

# Bestuursverslag 2021

## Inhoudsopgave

Leeswijzer .....	6
Deel 1 Jaarverslag .....	7
Verantwoording bestuur .....	7
Waar staan we als school voor? .....	7
Koers voor de jaren 2022-2024.....	8
Hoofdstuk 1 Algemeen.....	9
1.2 Governance .....	9
1.3 Organisatiestructuur .....	9
1.4 Maatschappelijke betrokkenheid.....	9
1.5 Politiek en maatschappij.....	9
1.6 Duurzaamheid .....	10
1.7 Klachten.....	10
Hoofdstuk 2 Onderwijs: het draait om de leerling .....	11
2.1 Onderwijs en de strategische doelen .....	11
2.2 Leerlingenzorg.....	12
2.3 Leerlingen: feiten en cijfers .....	13
2.4 Aantal leerlingen actueel en meerjarig.....	14
2.5 Toetsing en examinering .....	15
2.6 Faciliteiten leeromgeving & leerproces .....	15
2.7 Nationaal Programma Onderwijs .....	16
2.8 Extra hulp voor de klas (EHIK).....	17
2.9 Inhaal en ondersteuningsprogramma (IOP).....	17
Hoofdstuk 3 Personeel: de professionele medewerker.....	18
3.1 Personeel en de strategische doelen.....	18
3.2 Opbouw personeelsbestand.....	20
3.3 Leeftijdsopbouw.....	20
3.4 Verzuim.....	21
3.5 Beleid t.a.v. beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.....	22
Hoofdstuk 4 Ostrea en omgeving .....	23
4.1 Ostrea en de verbindingen met de regio.....	23
4.2 Contacten met po-scholen .....	23
4.3 Positie in de markt .....	24
Hoofdstuk 5 Financiën .....	24
5.1 Financiële positie op balansdatum.....	24
5.2 Analyseresultaat ten opzichte van vorig boekjaar en begroting .....	28
5.3 Investerings en financieringsbeleid.....	33
5.4 Treasuryverslag.....	34
5.5 Continuïteitsparagraaf.....	34

5.6 Financiële kengetallen.....	37
5.7 Interne risicobeheersings- en controlesysteem .....	39
5.8 Gebeurtenissen na balansdatum .....	41
Hoofdstuk 6 Raad van toezicht .....	42
6.1 Samenstelling raad van toezicht .....	42
6.2 Werkwijze raad van toezicht.....	43
6.3 Governance.....	45
6.4 Commissies van de raad van toezicht .....	45
Hoofdstuk 7: Medezeggenschapsraad .....	47
Deel 2 Jaarrekening 2021 .....	48
Hoofdstuk 8: Balans .....	48
Hoofdstuk 9: Staat van baten en lasten.....	49
Hoofdstuk 10: Kasstroomoverzicht.....	50
Hoofdstuk 11: Grondslagen.....	51
Hoofdstuk 12: Toelichting op de balans.....	55
Hoofdstuk 13: Toelichting op baten en lasten.....	59
Hoofdstuk 14: Financiële baten en lasten.....	68
Hoofdstuk 15: Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen .....	69
Hoofdstuk 16: Model G .....	69
Hoofdstuk 17: Verbonden partijen (model E).....	70
Hoofdstuk 18: Gebeurtenissen na balansdatum.....	70
Hoofdstuk 19: WNT-vermelding bezoldiging topfunctionarissen .....	71
Hoofdstuk 20: Ondertekening door bestuurder en toezichthouders .....	73
Hoofdstuk 21: Gegevens over de rechtspersoon.....	74
Deel 3 Overige gegevens.....	75
Hoofdstuk 22: Statutaire bepaling omtrent resultaatbestemming.....	75
Hoofdstuk 23: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	76

Het bestuur en raad van toezicht hanteren bij hun werkzaamheden de code goed bestuur van de VO-raad. De interne planning en control voldoet aan de eisen van die code, evenals als het interne toezicht. Het integriteitsbeleid is op 10 april 2012 vastgesteld. De medezeggenschapsraad heeft op 23 januari 2013 instemming verleend.

U kunt met dit verslag terugkijken op 2021, maar u kunt ons ook gedurende het jaar blijven volgen via onze website en social mediakanalen. Hoe onze school voor voortgezet onderwijs invulling geeft aan hun onderwijsopdracht is te zien op de website [scholenopdekaart.nl](http://scholenopdekaart.nl) Verder is informatie over de scholen voor voortgezet onderwijs (en daarmee ook over de Ostrea Lyceum) te vinden via de site van de Onderwijsinspectie: <http://owinsp.nl/schoolwijzer> en <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?pseudocode=41440&id=310550>  
 De beoordeling van de inspectie over onze school is in de vorm van inspectierapporten terug te vinden.

## Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland.

In dit verslag over het jaar 2021 willen we laten zien hoe de school en onze organisatie gedurende het tweede jaar waarin we geconfronteerd zijn met de beperkingen van de coronapandemie, zich hebben weten te handhaven op onderwijskundig en organisatorisch gebied. We leggen hiermee verantwoording af en willen daarmee werken aan verbinding tussen school en alle geïnteresseerden en betrokkenen.

### *Onderwijskwaliteit*

Ondanks het feit dat de overheid de eisen voor de eindexamens in 2021 heeft versoepeld, leerlingen hiervoor extra ruimte heeft gegeven en in andere leerlagen alternatieve wegen gezocht worden om leerlingen op een passende wijze te ondersteunen bij de ontwikkeling en hun schoolcarrière, merken we toch dat er een brede zorg bestaat over de na-ijleffecten van de pandemie. Docenten worden bij leerlingen geconfronteerd met sociaal-emotionele uitdagingen en een afnemende motivatie. Docenten zijn veel energie kwijt aan het blijven prikkelen van leerlingen om door te gaan en kennis en kunde tot zich te nemen.

Wij beginnen met onze missie, visie en besturingsfilosofie: waar staan we voor?

Uiteraard worden daarbij ook de (cijfermatige) resultaten uit 2021 in beeld gebracht. In het kader van 'meervoudig publiek verantwoord' geven wij u met dit jaarverslag 2021 inzage in de wijze waarop wij de ontvangen middelen met het gehele team van onze school hebben ingezet om onze strategische- en onderwijskundige doelen te realiseren.

In ons schoolplan hadden we o.a. ingezet op het traject formatief handelen, op de herinrichting van de zorgstructuur op de MHV-afdeling en op de herpositionering van de secties. Op al deze dossiers is voortgang geboekt waarbij wel aangetekend moet worden dat corona ook hier het tempo heeft vertraagd.

Gedurende een groot deel van 2021 zijn gesprekken gevoerd met de Pontes Scholengroep over een innigere vorm van samenwerking. Dit heeft geresulteerd in een projectplan waarin een onderzoeksopdracht is geformuleerd. Dit projectplan is eind '21 geaccordeerd door de diverse gremia en zal in 2022 gaan leiden tot een advies van de externe onderzoeker over nut en noodzaak van een evt. samenwerking en een eventuele vorm waarin we dit het beste kunnen gaan realiseren.

Eind januari heeft het bestuur van Ostrea een aanvraag vervangende nieuwbouw ingediend bij de gemeente voor het gebouw aan de Fruitlaan. Deze aanvraag heeft ertoe geleid dat de gemeente heeft besloten om eerst een integraal huisvestingsplan, een zgn IHP, te laten opstellen waarin de gehele huisvestingsopgave voor het voortgezet onderwijs in Goes wordt beschreven en gepland. Dit heeft ertoe geleid dat de bouwaanvraag van Ostrea wordt aangehouden totdat dit plan is opgeleverd en geaccordeerd door de gemeenteraad van Goes. De verwachting is dat dit in de loop van 2022 zijn beslag zal krijgen.

### *Wet WBTR*

De invoering van de wet WBTR (Wet bestuur en toezicht rechtspersonen) voorziet in maatregelen om de kwaliteit van bestuur en toezicht bij verenigingen en stichtingen te verbeteren. De regeling is op 13 december 2021 in de raad van toezicht besproken.

Graag nodig ik u uit om via dit verslag een kijkje achter de schermen te nemen van onze Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland. Hebt u nog vragen, opmerkingen, suggesties en/of tips? Laat het ons weten. We staan hier altijd voor open en gaan daarover graag met u in gesprek.

Wij hopen dat u dit verslag met genoegen leest.

Goes, april 2022

E. Boerhout  
rector/bestuurder

# Leeswijzer

## Deel 1 Jaarverslag Verantwoording bestuur

In dit bestuursverslag wordt gereflecteerd op de bereikte resultaten in het jaar 2021. Resultaten op het gebied van onderwijs en resultaten die we bereikt hebben met en door onze medewerkers in relatie met onze omgeving. Daarnaast worden de financiële resultaten over het jaar 2021 gepresenteerd en toegelicht

- In hoofdstuk 1 beschrijven we onze organisatie aan de hand van een organogram, de missie, visie, kernwaarden en besturingsfilosofie. Ook komen onze ambities aan bod. Deze vormen de rode draad in het dagelijks handelen van de school.
- In hoofdstuk 2 wordt het eerste domein 'Onderwijs' beschreven. Onderwijsprestaties, leerlingenaantal, leerlingenzorg en onderwijsinnovatie worden onder andere behandeld.
- Hoofdstuk 3 is gericht op het tweede domein 'Personeel'. Aandachtsgebieden worden geformuleerd en ook wordt het personeelsbestand duidelijk in kaart gebracht.
- In hoofdstuk 4 wordt de omgeving van het Ostrea Lyceum besproken.
- In hoofdstuk 5 wordt het domein 'Financiën' behandeld. In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financiële beleid van de school met daarin een beschouwing over de financiële positie; majeure zaken als de ontwikkeling van de baten, de investeringen, de financiering, organisatieontwikkelingen en een analyse van de jaarcijfers ten opzichte van de begroting; het treasurybeleid (beleggen en belenen); de belangrijkste kengetallen op de balansdatum en de ontwikkeling daarvan. Tot slot wordt in dit hoofdstuk de continuïteitsparagraaf (toekomstparagraaf) opgenomen en wordt ingegaan op het interne risicobeheersings- en controlesysteem.
- Hoofdstuk 6 en 7 betreffen de verantwoording van de raad van toezicht van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland en de medezeggenschapsraad (MR). In deze hoofdstukken krijgt u een volledig beeld van de samenstelling en in 2021 van belang zijnde thema's van deze interne stakeholders.

## Deel 2 Jaarrekening 2021

Deel 2 betreft de feitelijke jaarrekening 2021 van onze stichting.

## Deel 3 Overige gegevens

In deel 3 vindt u de statutaire bepaling omtrent resultaatbestemming en, de door de controlerend accountant afgegeven controleverklaring

# Deel 1 Jaarverslag

## Verantwoording bestuur

### Waar staan we als school voor?

Als school hebben wij een heldere gezamenlijke maatschappelijke opdracht, een missie. Waarom bestaan we, wat is ons doel? Onze missie geeft richting en betekenis aan alles wat wij doen voor de leerlingen (en hun ouders/verzorgers) die naar onze school komen.

### Missie & visie

De missie van het Ostrea Lyceum bestaat uit:

- Het in stand houden van Christelijk onderwijs in de regio Bevelanden en omgeving.
- Het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig onderwijs.
- Het leveren van een inspirerende bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen en medewerkers in de breedste zin van het woord.
- Het zorgdragen voor een prettige en veilige leer-, werk- en leefomgeving voor allen die bij het Ostrea Lyceum betrokken zijn: leerlingen, ouders en medewerkers.

### Identiteit en kernwaarden

#### Open christelijk

Het Ostrea Lyceum is een open christelijke school, wij handelen vanuit een christelijke inspiratie die is geworteld in de bijbel. "Open" betekent dat iedereen, met welke levensbeschouwelijke achtergrond dan ook, welkom is bij ons op school.

#### Verantwoordelijk

De liefde voor elkaar en voor de wereld die centraal staat in ons handelen, brengt ook verantwoordelijkheid met zich mee.

#### Samen

Niemand is alleen op de wereld, de liefde voor elkaar en voor de wereld staat centraal in ons handelen.

#### Toekomst

Op school wordt bij uitstek gewerkt aan de toekomst, we geven leerlingen de mogelijkheden uit te groeien tot de nieuwe generatie dragers van onze maatschappij.

Het Ostrea Lyceum maakt actief werk van burgerschapontwikkeling, met de vier kernwaarden in het vizier:

- Samen zijn, samen doen
- Ontplooien en groeien
- Kijken met een brede blik
- Daar kom je graag

## Koers voor de jaren 2022-2024

Het Ostrea Lyceum heeft een ambitieus meerjarenbeleidsplan (MJB) opgesteld voor 2020-2024. Jaarlijks wordt de uitvoering besproken met de MR, qua prioritering, tempo en draagvlak. Uit het MJB "Werken aan het werf en het schip tegelijkertijd" volgt een opdracht om te voldoen aan onderstaande criteria

- Hoogwaardig onderwijs.
- Het vergroten van het marktaandeel door het ontwikkelen van een herkenbaar en onderscheidend profiel (bildungschool/OstreAcademy).
- Realisatie van intensieve pr en marketing om de interne en externe communicatie naar de verschillende doelgroepen te versterken.
- Het opzetten van een stelselmatig kwaliteitsbeleid.
- Concretisering van een nieuwe organisatiestructuur, een teamstructuur met kleine teams, waardoor de lijnen korter worden en er "dichter op de bal" wordt gewerkt.
- HRM wordt ingezet voor de ontwikkeling van goed werkgeverschap.
- Intensiveren van bestuurlijk overleg (samenwerken met lokale en regionale partijen, zoals het ZBO).
- Onderzoek naar verregaande samenwerking tussen onderwijsbesturen binnen de regio (ook lokaal).
- Vanwege het lerarentekort is op regionaal niveau de samenwerking gestart om de tekorten op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden (RAL: regionale aanpak lerarentekort).

### Afsluitend

We kijken onder invloed van de coronapandemie terug op een tweede bijzonder onderwijsjaar. Dankzij de inspanningen van collega's, leerlingen en ouders zijn we erin geslaagd om niet alleen ons onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen te continueren, maar zijn we er ook in geslaagd om voortdurend alert te blijven op ontwikkelingen die bijstelling van onze (onderwijs)processen vragen en deze door te voeren.

Ik verwacht dat een aantal van deze ontwikkelingen een blijvend karakter hebben en wil op deze manier het hele team van het Ostrea Lyceum ontzettend bedanken voor de tomeloze inzet in 2021.



# Hoofdstuk 1 Algemeen

## 1.1 Juridische structuur

De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland is in 2003 ontstaan en is statutair gevestigd te Goes. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 22053128

## 1.2 Governance

Analoog aan de in 2019 aangepaste 'Code Goed Onderwijsbestuur VO', kent onze stichting een raad van toezicht en een bestuur vanaf 28-11-2013. De governance structuur is ingericht op basis van het "Two-tier model" waarbij toezicht en bestuur strikt zijn gescheiden. Als derde partij in het governance model beschikt de stichting over een medezeggenschapsraad.

Het interne governancemodel is geënt op het naleven van "good practices". Deze zijn uitgesplitst naar vier principes, namelijk;

- verantwoordelijkheid,
- professionaliteit,
- integriteit,
- openheid.

De analyse voor wat betreft het naleven van de governance richtlijnen uit de vigerende code voor het voortgezet onderwijs wordt jaarlijks in de evaluatie van de raad van toezicht meegenomen. Er zijn op basis van deze analyse, door de raad van toezicht geen afwijkingen op naleving van de code vastgesteld.

## 1.3 Organisatiestructuur

Het Ostrea Lyceum kent een directie bestaande uit een rector/bestuurder en een directielid. De directie wordt ondersteund door teamleiders voor het OP en hoofden van dienst voor het OOP.

## 1.4 Maatschappelijke betrokkenheid

Onze school is een maatschappelijke instelling en heeft hierdoor een voorbeeldfunctie in de lokale gemeenschap. Vanuit dit besef streven wij naar een verdere verduurzaming van onze bedrijfsvoering en het maatschappelijk verantwoord ondernemen, waarbij wij ons steentje bijdragen aan de ontwikkeling van de (lokale) gemeenschap.

Op het gebied van duurzaamheid is onze school actief op het gebied van gezonde school, arbeidsvoorwaarden, mobiliteit, afval en verminderen papierverbruik. Tevens heeft het Ostrea Lyceum elk jaar een goed doel. In 2021 was het goede doel Plastic Soep.

## 1.5 Politiek en maatschappij

Er wordt al enige tijd een maatschappelijke discussie gevoerd over de hoogte van de onderwijs-bekostiging en de feitelijke inzet van onderwijsmiddelen. Onze brancheorganisatie doet een beroep op de onderwijsbesturen hier transparant over te verantwoorden. Met onze jaarverslagen geven wij jaarlijks uitgebreid gevolg aan deze oproep.

Met de lokale politiek en schoolbesturen is constructief samengewerkt aan het integraal huisvestingsplan. De nieuwbouwplannen worden in nauwe samenwerking met de gemeente besproken.

## 1.6 Duurzaamheid

De huisvestingsuitdagingen van onze gebouwen zijn in kaart gebracht. Het betreft een overzicht per gebouw ten aanzien van bouwkundige zaken en er hebben gesprekken met de gemeente Goes plaats gevonden inzake de gewenste aanpassingen op het gebied van duurzaamheid.

## 1.7 Klachten

Het beleid ten aanzien van klachten is deels wettelijk, deels door de stichting bepaald. Mocht men een klacht hebben over een activiteit, dan kan men in eerste instantie terecht bij de mentor, de teamleider en tenslotte de rector/bestuurder van de school. Als de aard van de klacht een andere afhandeling vereist, dan kan men zich wenden tot één van de vertrouwenspersonen op de afdelingen.

Als de klachten intern niet naar tevredenheid kunnen worden afgehandeld, dan bestaat conform de interne procedure een escalatiemogelijkheid naar een externe klachtencommissie. Elke onderwijsinstelling is wettelijk verplicht zich aan te sluiten bij een externe klachtencommissie. De stichting is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie VO. Er zijn in 2021 geen klachten doorverwezen.

### Interne commissie van beroep voor de examens

In 2021 is de interne commissie van beroep niet samengekomen. Er is geen beroep gedaan op de inzet van deze commissie.

### Overige klachten

In 2021 is er sprake geweest van één klacht. Op 14 december 2021 heeft de commissie van beroep voor de examens een bezwaarschrift afgehandeld.

## Hoofdstuk 2 Onderwijs: het draait om de leerling

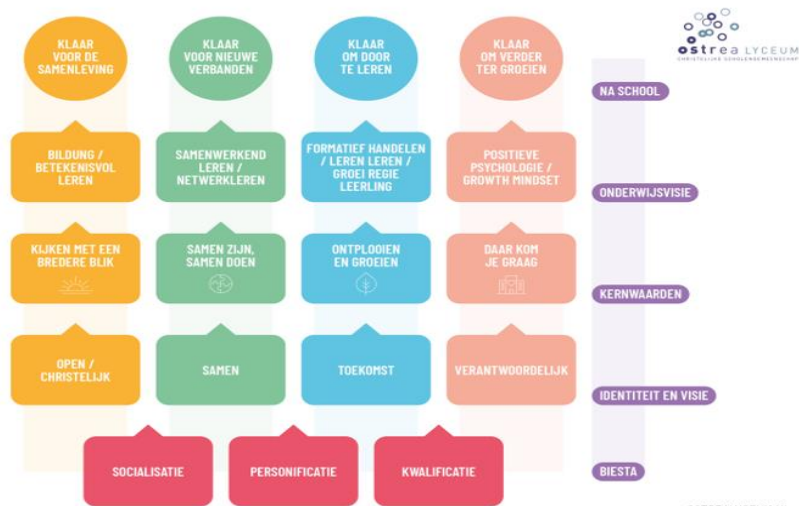
### 2.1 Onderwijs en de strategische doelen

In 2021 is de visie van het onderwijs geëvalueerd en is zoals hieronder beschreven tot stand gekomen. De onderwijsvisie van het Ostrea Lyceum luidt als volgt:

*“het leren en ontwikkelen van en met elkaar in verbinding staat centraal”*

De visie van het Ostrea lyceum is gebaseerd op de volgende vier pijlers

## DE PIJLERS VAN DE ONDERWIJSVISIE



Samengevat ziet de visie er als volgt uit.



### *Digitaal afstandsonderwijs (21st century skills)*

Docenten en leerlingen zijn in deze periode vaak aangewezen geweest op het verzorgen van online en/of hybride lessen. De inzet van- en het gebruik van digitale leermiddelen heeft hierdoor een enorme impuls gekregen. Door de in 2021 continu veranderende coronamaatregelen zoals de opgelegde lockdown en het weer openstellen van scholen etc. is er een grote mate van flexibiliteit ontstaan om het onderwijs aan te passen naar de praktijk van de dag.

### *Kwaliteitszorg*

Kwaliteitszorg is belegd bij de rector/bestuurder en teamleider.

## **2.2 Leerlingenzorg Ondersteuningsbeleid**

Binnen het Ostrea Lyceum wordt sturing gegeven aan begeleiding en ondersteuning van onze leerlingen. Daarnaast voert de school een begeleiding- en ondersteuningsbeleid uit op basis van de gezamenlijke afspraken met het Coöperatie Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs (SPVO). Doel is om de leerlingen maatwerk te bieden, zodat het persoonlijke leer- en ontwikkelproces zo optimaal mogelijk verloopt.

Binnen onze school wordt aan de leerling op een aantal verschillende zorgterreinen zoveel mogelijk op teamniveau door ondersteuningsteams en door de mentor passende ondersteuning/begeleiding aangeboden. Indien er sprake is van een complexere begeleidingsbehoefte, dan wordt een beroep gedaan op specifieke interne- of externe specialisten op het gebied van zorg of hulpverlening.

### **Jeugdzorg via gemeente**

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het regelen van lichte zorg, ondersteuning, jeugdzorg en het begeleiden naar werk voor mensen met een (arbeids)beperking. Huisartsen, jeugdartsen op school, medisch specialisten en medewerkers van het Centrum voor Jeugd en Gezin van de gemeente mogen doorverwijzen naar alle vormen van jeugdzorg. De gemeente is regelmatig in overleg met de scholen over het gewenste aanbod.

### **Passend onderwijs**

Zorgen dat alle leerlingen een passende plaats in het onderwijs kunnen vinden en dat ze daarbij de ondersteuning krijgen die ze eventueel nodig hebben, dat is het doel van passend en daarmee ook ons onderwijs.

De ontvangen ondersteuningsmiddelen van het ministerie van OCW worden via een systematiek binnen het samenwerkingsverband beschikbaar gesteld om de collectieve doelen in het ondersteuningsplan te realiseren.

Het Ostrea Lyceum ontvangt middelen van de Coöperatie Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Oosterschelderegio. Vanuit het Ostrea Lyceum participeren ondersteuningscoördinatoren in de commissie toewijzing en ondersteuning en in de ondersteuningsplanraad. Het bestuur en managementteam zijn lid van de algemene ledenvergadering en het bestuur van het samenwerkingsverband.

De ontvangen middelen zijn onder andere ingezet voor:

- Basisondersteuning door ondersteuningscoördinatoren en remedial teachers.
- VMBO: kleinere klassen en extra tijd en aandacht door mentoren en teamcoördinatoren voor de leerlingen.

- Oké klas op de Fruitlaan.
- Op de drie locaties wordt ambulante begeleiding geboden door Prokino, voor specialistische jeugdzorg.

Het samenwerkingsverband heeft extra middelen ter beschikking gesteld voor specifieke aanvragen. Dit betreffen onderstaande projecten “

- Psychosociale begeleiding
- Het voorkomen van onderpresteren
- De opvang van leerlingen in een aparte klas om geruisloze uitval te voorkomen op locatie bergweg
- Executieve functies bij aandachtstoornis
- Voorbereiding integratie speciaal voortgezet onderwijs
- Individueel onderwijstraject leerjaar 3 VMBO
- Leren door doen
- Project co-teaching

Diverse ondersteuningsbehoeften zijn hiermee voorzien in 2021.

## 2.3 Leerlingen: feiten en cijfers

De exameneisen schooljaar 2020-2021 zijn als gevolg van alle pandemiebeperkingen aangepast. Zo konden eindexamenleerlingen één slechte examenscore op een niet kernvak, 'wegstrepen'. Daarmee zijn de resultaten van de vo-scholen over het schooljaar 2020-2021 (examens mei/juni 2021) als volgt weer te geven.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2020-2021?

	Slaagpercentage 2020-2021	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Slaagpercentage per schooljaar				
					15-17	17-18	18-19	19-20	20-21
<b>vmbo-b</b>	97,2%	99,3%	6	36	100%	100%	100%	100%	97%
Ostrea Lyceum - vmbo basis-kad...	05OH-000	97,2%	99,3%	9			100%	100%	97%
<b>vmbo-k</b>	100,0%	99,0%	100	74	100%	95%	95%	100%	100%
Ostrea Lyceum - vmbo basis-kad...	05OH-000	100,0%	99,0%	100			95%	100%	100%
<b>vmbo-(g)it</b>	100,0%	96,4%	100	119	99%	100%	98%	100%	100%
Ostrea Lyceum - mavo	05OH-007	100,0%	96,4%	119			98%	100%	100%
<b>havo</b>	96,4%	90,7%	88	137	88%	96%	97%	98%	96%
Ostrea Lyceum - havo, atheneum...	05OH-003	96,4%	90,7%	83	88%	96%	97%	98%	96%
<b>vwo</b>	87,2%	94,0%	6	78	92%	94%	87%	100%	87%
Ostrea Lyceum - havo, atheneum...	05OH-003	87,2%	94,0%	10			87%	100%	87%

### Legenda percentscore

- Percentscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentscore tussen 25 en 75
- Percentscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentscore (nog) niet bepaald

## Doorstroomgegevens vo-scholen schooljaar 2020-2021

### Onderbouwsnelheid

Hieronder ziet u per school binnen uw bestuur de onderbouwsnelheid (driejaarsgemiddelde) en de vastgestelde norm per school. Eerst wordt er per jaar berekend wat de score is, vervolgens wordt een driejaarsgemiddelde berekend. De vastgestelde norm van de Inspectie bevat de toegepaste correcties op de norm.

Wat is de gemiddelde onderbouwsnelheid van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

School	Onderbouwsnelheid (gemiddeld %)	18-19	19-20	20-21
Ostrea Lyceum - havo, atheneum &	05OH-003	97,36 %	97,09%	97,46%
		95,49 %		
Ostrea Lyceum - mavo	05OH-007	98,42 %	96,74%	99,21%
		95,47 %		
Ostrea Lyceum - vmbo basis-kader-gemengd	05OH-000	98,94 %	97,27%	100,00%
		95,40 %		

- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor de school

### Bovenbouwsucces

Hieronder ziet u per school het bovenbouwsucces (driejaarsgemiddelde) per onderwijssoort en de vastgestelde norm per onderwijssoort per school. Eerst wordt er per jaar berekend wat de score is, vervolgens wordt een driejaarsgemiddelde berekend. De vastgestelde norm van de inspectie bevat de toegepaste correcties op de norm.

Wat is het gemiddelde bovenbouwsucces van de scholen in het bestuur, gebaseerd op de laatste drie schooljaren?

School	Bovenbouwsucces (gemiddeld %)	18-19	19-20	20-21
<b>vmbo-b</b>				
Ostrea Lyceum - vmbo basis-kader-gemengd	05OH-000	92,21 %	89,89%	91,67%
		87,72 %		
<b>vmbo-k</b>				
Ostrea Lyceum - vmbo basis-kader-gemengd	05OH-000	94,84 %	93,71%	92,57%
		86,87 %		
<b>vmbo-(g)it</b>				
Ostrea Lyceum - mavo	05OH-007	92,61 %	91,95%	92,16%
		86,90 %		
<b>havo</b>				
Ostrea Lyceum - havo, atheneum &	05OH-003	85,50 %	83,24%	82,93%
		81,75 %		
<b>vwo</b>				
Ostrea Lyceum - havo, atheneum &	05OH-003	87,77 %	85,13%	84,51%
		81,80 %	93,54%	

- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor de school

<sup>1)</sup> Het is niet mogelijk om het bovenbouwsucces en de bijbehorende norm voor deze school te bepalen. Dit kan komen doordat er niet minimaal twee schooljaren met 20 of meer meetellende leerlingen beschikbaar zijn of doordat er voor 2020-2021 minder dan 20 meetellende leerlingen beschikbaar zijn.

## 2.4 Aantal leerlingen actueel en meerjarig

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen gaf als gevolg van krimp en minder marktaandeel de afgelopen jaren een dalende tendens te zien. Door het aantrekkende marktaandeel in schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 is de volgende prognose voor de komende jaren vastgesteld:

## Totaal meerjarig leerlingenaantal

	20-21	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen	1.712	1.787	1.879	1.935

Voor het schooljaar 2022-2023 zijn inmiddels 325 leerlingen ingeschreven, dit zijn minder leerlingen dan begroot. De afgelopen vier jaar laten een grillig beeld zien van de aanmeldingen. Wellicht dat dit nog tot wijziging van de meerjaren- prognose zal leiden.

## 2.5 Toetsing en examinering

Met betrekking tot toetsing en examinering, zijn de volgende uitgangspunten vastgesteld:

- ✓ *Visie op toetsing en schoolexaminering*  
 In 2021 heeft de visie op toetsing en examinering op de agenda gestaan bij de secties. In ieder geval over het aantal toetsen. Ook gaan in 2022 een aantal collega's de training toetsexpert volgen, dit mede in het kader van de dakpanklassen.
- ✓ *Aanpassing inhoud PTA*  
 De bestaande PTA's 2020-2021 zijn onder invloed van het door coronamaatregelen aangepaste onderwijs, waar nodig aangepast naar een andere toetsvorm, dan wel samengevoegd met andere toetsen of eventueel geheel komen te vervallen.
- ✓ *Examensecretaris*  
 Binnen het Ostrea Lyceum is er één examensecretaris aanwezig.
- ✓ *Examencommissie*  
 Door de rector/bestuurder is een examencommissie ingesteld.
- ✓ *Centraal examen*  
 Het centraal examen heeft in tegenstelling tot het jaar 2021 regulier plaatsgevonden. Gezien de lockdownperiode en het gedwongen onderwijs op afstand, heeft het ministerie OCW ruimte geboden voor een derde examentijdvak en hebben eindexamenleerlingen de mogelijkheid gekregen een onvoldoende voor een niet-kernvak niet mee te laten tellen in het eindexamenresultaat.

## 2.6 Faciliteiten leeromgeving & leerproces

Om onze leerlingen te laten excelleren tijdens hun schoolcarrière, is het van belang dat de omgeving van het onderwijs daar maximaal aan bijdraagt. Betreft met name de gebouwensituatie en de digitale faciliteiten binnen de gebouwen.

In 2021 zijn met name op het gebied van ventilatie de beperkingen van oude schoolgebouwen zichtbaar geworden. Het bedrijf BBA Binnenmilieu heeft de ventilatiecapaciteit beoordeeld in de drie schoolgebouwen van het Ostrea Lyceum. Op elke verdieping zijn er lokalen en lokalentypes onderzocht. Er is rekening gehouden met het aantal leerlingen per klas en de aanwezige ventilatiemogelijkheden, zoals grootte van de te openen ramen, de mechanische afvoer en gevelroosters. De docenten zullen op alle locaties zoveel mogelijk vooraf, tijdens en achteraf ventileren ("spuien") door ramen en deur open te zetten, dit helpt om de fijne aerosolen te verdunnen.

De lokalen en gebouwen voldoen dus aan de eisen en beschikken over voldoende ventilatiemogelijkheden.

Verder is in 2021 geïnvesteerd in een nieuwe server, laptops voor docenten, touchscreens en chromebooks.

#### *Algemene Verordening Gegevensbescherming - AVG*

Na invoering van de AVG-wetgeving is intern gewerkt aan het organiseren van bewustwording en het vervolmaken van het register van gegevensverwerking. Met onze externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) is afstemming over de voortgang van de naleving van de AVG-wetgeving. In 2021 is er door de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland melding gemaakt van één datalek. Dit is conform protocol afgehandeld en heeft niet geleid tot consequenties.

### 2.7 Nationaal Programma Onderwijs

Scholen ontvangen in 2021/2022 en 2022/2023 substantiële extra middelen voor maatregelen voor het herstel en de ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Voor het schooljaar 2021/2022 is een bedrag van € 819,11 per leerling ontvangen. Voor de bovenbouw leerlingen van VMBO basis en kader zal voor het huidige schooljaar nog een bedrag van € 350,58 aanvullend worden ontvangen in het voorjaar van 2022.

Voor het schooljaar 2022/2023 is vanuit de Rijksoverheid de toezegging gedaan voor extra middelen vanuit Nationaal Onderwijs Programma voor circa € 1,3 miljoen. Dit bedrag zal in oktober 2022 worden ontvangen. Dit bedrag was deels in de begroting verwerkt.

Er is een schoolscan uitgevoerd om in beeld te krijgen waar de problemen en knelpunten liggen. Op basis daarvan is door de directie samen met het managementteam gekozen welke interventies uit de beschikbare “menukaart” worden ingezet. De gekozen interventies zijn benoemd in een schoolprogramma NPO dat ter instemming is voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

Hieronder een overzicht van de interventies uit de menukaart en de bedragen die per interventie over de periode augustus tot en met december 2021 zijn ingezet. De lagere inzet ten opzichte van begroot, wordt grotendeels veroorzaakt door de pandemie. Totaal ontvangen in 2021 aan NPO-gelden is een bedrag van € 1.417 k.

Interventies	euro t/m dec 2021
A. Meer onderwijs om bij groep en leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	186.173
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	30.080
C. Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	35.417
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	
E. Extra inzet van personeel en ondersteuning	142.137
F. Faciliteren en randvoorwaarden : activiteiten die randvoorwaardelijk / ondersteunend voor interventies zijn (A-E)	54.110
G. Ouderbetrokkenheid en digitale technologie	
H. Overige dotaties voorzieningen/ bestemmingsreserve	969.144
<b>Totaal</b>	<b>1.417.061</b>

Van bovenstaand bedrag heeft circa 14% op inhuur externen, zoals bijvoorbeeld voor huiswerkbegeleiding etc.

De eerste voorzichtige effecten van Npo zijn:

- Meer huiswerkbegeleiding waardoor achterstanden minder hard oplopen.



- Aandacht voor sociaal- emotionele ontwikkeling.

### **2.8 Extra hulp voor de klas (EHIK)**

In 2021 zijn er twee tranches van de subsidie Extra hulp voor de klas aangevraagd en ontvangen. Deze subsidie is bedoeld om het onderwijs hulp en ondersteuning te bieden voor het continueren van onderwijs tijdens de coronaperiode. De subsidie is regionaal aangevraagd door een penvoerder. De middelen zijn grotendeels voor achterstanden ingezet in 2021, het bedrag dat nog niet is besteed, is bestemd voor 2022.

### **2.9 Inhaal en ondersteuningsprogramma (IOP)**

De gelden zijn ingezet voor extra OOP-formatie en voor een extra uur aan het begin van de dag voor ondersteuning van leerlingen bij eventuele achterstanden en aan sociaal-emotionele ondersteuning van leerlingen.

## Hoofdstuk 3 Personeel: de professionele medewerker

### 3.1 Personeel en de strategische doelen

De medewerkers van het Ostrea Lyceum maken het verschil. Hun prestaties zijn cruciaal voor de brede talentontwikkeling van onze leerlingen en het verwezenlijken van de ambities van de school zoals beschreven in het meerjarenbeleidsplan 2020 – 2024. Voor goede prestaties zijn niet enkel vakkennis en ervaring van belang. Wij zijn ervan overtuigd dat de manier waarop medewerkers met hun eigen groei en talentontwikkeling omgaan bepalend is, evenals de manier waarop zij inspelen op een veranderende omgeving en hun bekwaamheden onderhouden en inzetten.

In het meerjarenbeleidsplan staat beschreven hoe het Ostrea Lyceum permanente (talent)ontwikkeling van medewerkers stimuleert en faciliteert. Dit gebeurt via drie invalshoeken; drie elementen die ten grondslag liggen aan een lerende organisatie, een cultuur waarin leren en ontwikkelen gemeengoed is.

- Professionele medewerkers zetten kennis, vaardigheden en attitude in om hun vak steeds beter uit te oefenen. Ze zijn betrokken, hebben een onderzoekende houding en werken en leren samen. Ze zijn intrinsiek gemotiveerd om zich te ontwikkelen en in te spelen op veranderingen. Dit alles met de organisatiedoelen en de eigen ontwikkeldoelen voor ogen.
- Wij geloven in leiderschap dat stimulerend is ten aanzien van verbinding, vertrouwen en ontwikkeling van medewerkers. De focus voor leidinggevenden ligt op het stimuleren van medewerkers om zich te (blijven) ontwikkelen en het vergroten van betrokkenheid en bekwaamheid.
- Medewerkers ontwikkelen zich als ze gezien, gehoord en uitgedaagd worden en het vertrouwen voelen om te experimenteren. Als ze vitaal zijn en plezier hebben in wat ze doen. Een stimulerende werk- en leeromgeving vraagt om ruimte voor eigen invulling en oog voor verschil. Om een omgeving waarin er sprake is van vertrouwen en eigenaarschap.

Het Ostrea Lyceum ziet strategisch HRM als een aanknopingspunt voor kwaliteitsverbetering, onderwijsontwikkeling en professionele ontwikkeling. Daarnaast wil het strategisch HRM op het Ostrea Lyceum actief opereren m.b.t. belangrijke thema's als het lerarentekort, werkdrukvermindering, vitaliteit en gezondheid (leeftijd fase bewust), loopbaanontwikkeling en duurzame inzetbaarheid, werving en selectie, etc. Bij 'Goed Werkgeverschap' hoort ook 'Goed Werknemerschap'. De werknemer mag/moet aangesproken worden op de eigen verantwoordelijkheid.

#### *Gesprekscyclus*

Een belangrijk doel van strategisch HRM op het Ostrea Lyceum is om de ontwikkeling van eigentijds en toekomstbestendig onderwijs te stimuleren door de onderwijskundige doelen van de school te koppelen aan de professionele ontwikkeling van medewerkers. Zij moeten immers de gewenste ontwikkeling realiseren. De in 2020 ingevoerde gesprekscyclus is hierbij een belangrijk instrument ('ontwikkel- en resultaatgesprekken'). In 2020 en 2021 is met iedere medewerker in ieder geval een ontwikkelgesprek gevoerd. Met een beperkt aantal medewerkers is in 2021 een resultaatgesprek gevoerd.

### *Functiebouwwerk*

In 2021 is het nieuwe functiebouwwerk vastgesteld. Iedere functie in de school is opnieuw beschreven en gewaardeerd. Hiervoor is gebruik gemaakt van de expertise van een externe partij, DIPO.

### *Taakbeleid*

Met ingang van schooljaar 2021-2022 is het nieuwe taakbeleid ingevoerd. Het nieuwe taakbeleid past binnen de kaders van de meest recente CAO VO en streeft naar werkdrukvermindering door een betere en transparantere verdeling van werk voor zowel full- als parttimers. Het meerjarenbeleidsplan 2020-2024 is kaderstellend geweest. Van bijzonder belang hieruit is dat het taakbeleid:

- Bijdraagt aan een professionele cultuur.
- Faciliterend is voor de teamontwikkeling.
- Aansluit op de Ostrea kernwaarde 'samen', waardoor recht wordt gedaan aan verschillen tussen professionals.
- Bevorderend werkt voor de professionele autonomie van docenten(teams).
- Ruimte voor (mogelijke) toekomstige ontwikkelingen als flexroosters, afstandsonderwijs en coachend mentoraat biedt.

### *Duurzame inzetbaarheid*

Ook in 2021 is de Generatiepactregeling als maatwerkconstructie aangeboden. De instapleeftijd is vanaf 60 jaar met een verplichte uittreeditdatum minimaal 2 jaar voor de AOW-leeftijd. Gezien de gemiddelde leeftijd bij het Ostrea Lyceum is hier veel aandacht voor.

### *Scholing*

In 2021 is door één docent succesvol een aanvraag gedaan voor een scholingssubsidie op basis van de lerarenbeurs (master). Via het zij-instroomtraject wordt een subsidie ontvangen zodat één docent zijn master kan behalen. Het behalen van een tweede bevoegdheid of een master wordt gestimuleerd.

Naast het behalen van de vereiste of extra onderwijsbevoegdheid wordt personeel gestimuleerd scholingen, trainingen en cursussen te volgen. Binnen het managementteam wordt een studie Master Educational Leadership gedaan door een teamleider, hoofd personeelszaken volgt een leergang HRM in de 21e eeuw en er zijn trainingen rondom motiverende gespreksvoering en verzuimgesprekken georganiseerd voor leidinggevenden.

De kantine medewerkers en surveillanten hebben de HACCP-cursus gevolgd en twee conciërges zijn opgeleid tot keurmeester van gereedschap en instrumenten.

### *Banenafpraak*

In de CAO VO is een aantal regelingen getroffen die bijdragen aan het behoud dan wel bevorderen van werkgelegenheid binnen het onderwijs. Een voorbeeld hiervan is het creëren van werkgelegenheid voor werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt, waartoe ook de sector onderwijs zich verplicht. Deze verplichting komt voort uit het Sociaal Akkoord dat gesloten is tussen het kabinet en de sociale partners en wordt ook wel de banenafpraak genoemd.

Vanuit onder andere VOION wordt ondersteuning geboden om scholen te helpen om meer plaatsingen vanuit de banenafpraak te realiseren. Het gaat daarbij o.a. om het creëren van draagvlak, aanbod doelgroep, kennis over regelgeving en mogelijkheden voor samenwerking. In 2021 hebben wij drie werkervaringsplaatsen beschikbaar gesteld, in samenwerking met GR De Bevelanden.

### 3.2 Opbouw personeelsbestand

Op peildatum 31 december 2021 waren er feitelijk 248 medewerkers in dienst, die in totaal 183 fte (fulltime equivalenten) vertegenwoordigden. Het aantal fte's is bepaald op basis van vaste- en tijdelijke benoemingen, tijdelijke uitbreidingen en vervangingsbenoemingen

Onderverdeeld naar bestuur, directie (management) OP en OOP, zijn de fte's op peildatum 31 december 2021 als volgt verdeeld:

	Arb.rel. vast	Arb.rel. tijdelijk	Uitbreiding	Vervanging	BAPO/PB verlof/generatie pact
Bestuurder		1,0000			
Directie	3,8000	0,0000	0,0000	0,0000	-0,2049
Onderwijzend personeel	99,6772	14,1575	4,5779	2,1600	-5,6287
Onderwijsondersteunend personeel	47,0343	7,5545	1,9390	2,1204	-3,1847
Totaal	150,5115	21,7120	6,5169	4,2804	-9,0183
Totaal	183,0208				
Vast	150,5115				
tijdelijk	32,5093				

### 3.3 Leeftijdsopbouw

Onderstaand is de gemiddelde leeftijd in de afgelopen 5 jaar en de leeftijdsopbouw 2021 schematisch weergegeven.

#### Gemiddelde leeftijd Ostrea Lyceum

Jaar	Gemiddelde leeftijd	Benchmark VO
2017	48,9	45,4
2018	48,5	45,4
2019	48,8	45,3
2020	49,3	45,0
2021	47,7	44,5

#### Personeelsopbouw Ostrea Lyceum

Leeftijdsklasse	Mannen	Vrouwen	Totaal	BM VO mannen	BM VO vrouwen	BM VO totaal
20 < 25 jr	1,3%	3,3%	4,6%	1,6%	2,9%	4,4%
25 < 30 jr	1,7%	3,8%	5,4%	3,9%	5,8%	9,7%
30 < 35 jr	2,5%	4,6%	7,1%	4,6%	6,9%	11,5%
35 < 40 jr	2,5%	6,3%	8,8%	4,7%	6,9%	11,6%
40 < 45 jr	4,6%	7,1%	11,7%	4,7%	7,0%	11,6%
45 < 50 jr	2,1%	6,7%	8,8%	4,4%	7,0%	11,4%
50 < 55 jr	6,3%	12,1%	18,3%	4,9%	7,2%	12,1%
55 < 60 jr	5,0%	9,2%	14,2%	5,5%	7,3%	12,8%
60 < 65 jr	10,0%	8,8%	18,8%	6,5%	6,0%	12,5%
65 < 70 jr	2,1%	0,4%	2,5%	1,4%	0,9%	2,2%
Totaal	37,9%	62,1%	100%	42,1%	57,9%	100%

De benchmark betreft de sector voortgezet onderwijs aangesloten bij pensioenfonds ABP. Zoals te zien heeft het Ostrea Lyceum al jaren een hogere gemiddelde leeftijd dan het gemiddelde van het totale voortgezet onderwijs.

Na een aantal jaren zelfs nog gestegen te zijn i.p.v. de dalende trend in het VO te volgen, is er in 2021 voor het eerst een daling te zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het grote aantal jonge personeelsleden, zowel OP als OOP, dat we hebben kunnen benoemen. De groep 55+ in 2021 blijft echter met 34,5% beduidend hoger dan de benchmark (27,5%). Hierdoor is het ook aannemelijk dat procentueel er op het Ostrea Lyceum meer uitgegeven wordt aan het aanvullend verlofbudget en het overgangsrecht BAPO.

**Bron: werkgeversspiegel ABP (11-01-2022)**

### 3.4 Verzuim

Het verzuim bij het Ostrea Lyceum is de laatste jaren een veelbesproken onderwerp en staat hoog op de agenda van het managementteam. In 2021 is een verzuimplan met doelstellingen opgesteld.

Optimaliseren van de balans tussen werk en persoonlijke situatie van de medewerker zorgt dat de arbeidswaardering en daarmee de aanwezigheidsmotivatie toeneemt. Een onderlinge relatie (zowel tussen leiding-medewerker als medewerkers onderling) gebaseerd op vertrouwen en wederzijds respect, het hebben van oprechte aandacht, goede werksfeer, goede arbeidsomstandigheden en het bieden van professionele ruimte zijn hiervoor essentieel. Daardoor wordt verzuim voorkomen. Tegelijkertijd is de verwachting dat het inzetten van deze lijn een bredere werking heeft op de resultaten van medewerkers en teams.

Tevens is investeren in een goede en betekenisvolle dialoog tussen leidinggevende en medewerker een effectieve weg om de medewerker te stimuleren om fit te blijven voor het werk. Leidinggevendens kunnen effectiever sturen op verzuim- en inzetbaarheidsgedrag, vanuit een warm zakelijke stijl. Dit past binnen de cyclus van ontwikkel- en resultaatgesprekken waar in schooljaar 2020-2021 mee gestart is. Met medewerkers kan hierbij gesproken worden over hun (verzuim)gedrag en verantwoordelijkheden (eigenaarschap) voor o.a. hun inzetbaarheid en verzuim.

In onderstaand overzicht zijn de verzuimcijfers, uitgesplitst per afdeling, opgenomen over 2021. Het verzuimpercentage is hoger dan in 2020 (5,8).

<b>Ziekteverzuimcijfers 2021</b>							
2021	Totaal	BKG	mavo	HV onder	HV midden	HV boven	OOP
VP	6,20	8,70	1,70	4,10	7,70	3,90	7,20
MF	1,2	1,60	0,80	1,30	0,80	1,20	1,20
VP	Verzuimpercentage						
MF	Meldingsfrequentie						
<b>Langdurig ziekteverlof &gt; 6 weken</b>							
2021	Totaal	BKG	mavo	HV onder	HV midden	HV boven	OOP
VP	4,90	6,90	1,10	3,20	7,30	2,80	5,30
VP	Verzuimpercentage						
MF	Meldingsfrequentie						

Indien verdiepend naar het ziekteverzuim wordt gekeken, ontstaat het volgende beeld:

Leeftijds categorie	VP totaal	kort	middel	lang	MF
20-29	1,70	0,50	0,20	1,10	0,70
30-39	1,90	0,80	0,70	0,40	1,50
40-49	6,60	0,70	1,00	5,00	1,30
50-59	4,30	0,60	0,60	3,00	1,20
60-69	11,60	0,50	0,80	10,40	1,00
Geslacht	VP	kort	middel	lang	MF
man	7,30	0,60	0,60	6,10	1,00
vrouw	5,30	0,70	0,80	3,90	1,30
kort	t/m 7 dagen				
middel	t/m 42 dagen				
lang	vanaf 43 dagen				

### 3.5 Beleid t.a.v. beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Het beleid van het Ostrea Lyceum is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van medewerkers. Thema's hierbij zijn onder meer het aandeel van de medewerker aan de organisatie en de wijze waarop de school deze ontwikkeling kan faciliteren.

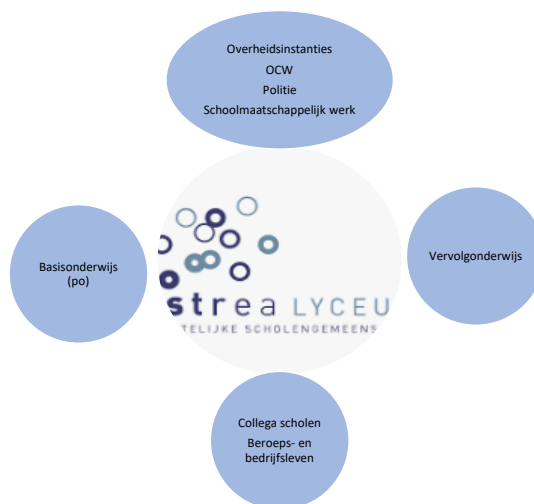
Zowel in 2020 als in 2021 is er geen uitstroom geweest naar WW of WIA. Gezien het gering aantal instromers in de WW de afgelopen jaren (in 2019 2 en in 2018 1) in combinatie met de huidige arbeidsmarkt, is ervoor gekozen om geen externe aanbieder te contracteren om (ex-)medewerkers te begeleiden naar naar een baan.

Vanaf 1 januari 2022 is de stichting eigenrisicodrager voor de WGA en ZW. Om de kosten van WIA en ZW maximaal te beheersen en te reduceren wordt voor het casemanagement en de uitvoering samengewerkt met twee externe dienstverleners.

## Hoofdstuk 4 Ostrea en omgeving

### 4.1 Ostrea en de verbindingen met de regio

Het Ostrea Lyceum neemt deel aan een groot aantal overlegvormen. Deze zijn met name actief op het gebied van het onderwijs en de zorgverlening aan leerlingen. Het samenwerkingsverband in de Bevelanden is het Samenwerkingsverband Voortgezet Passend Onderwijs Oosterschelderegio. Onder regionale samenwerking wordt daar invulling gegeven aan het bovenscholse ondersteuningsplan met criteria voor leerlingenondersteuning in het kader van passend onderwijs.



Andere voorbeelden van samenwerkingsverbanden op het gebied van onderwijs, p&o, bedrijfsvoering en de zorgverlening zijn:

- Omringende basisscholen (toelatingsvoorwaarden en soepele aansluiting), Po-Vo Overleg.
- Vervolgonderwijs na het voortgezet onderwijs (mbo-hbo-wo).
- Collega-scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs uit de regio
- Universiteiten en hogescholen
- ZAOS en ZeeProf
- Dienstencentrum Onderwijs Zeeland (DCO)
- Bedrijfsleven
- Samenwerking met de gemeente Goes
- Zeeuwse samenwerkingsverband (ZBO)
- RAL, Regionale Aanpak Lerarentekort in Zeeland
- Zeebra
- VO-raad

### 4.2 Contacten met po-scholen

Als Ostrea Lyceum staan wij voor het aanbieden van goed onderwijs 'dicht bij huis'. Met als basis het afgegeven schooladvies vanuit het primair onderwijs, houdt dat in dat we leerlingen uit de regio te allen tijde van harte welkom heten. Hiertoe onderhouden wij onze reguliere contacten met de po-scholen binnen ons voedingsgebied. In 2021 hebben we een subsidie ontvangen voor twee jaar, het doorstroomprogramma PO-VO voor gelijke kansen, dit betekent een intensivering van de samenwerking met de po-scholen uit de Bevelanden.

De belangrijkste basis voor onze gesprekken met de po-scholen zijn de volgende overwegingen:

- Wij achten het van belang de leerling vanaf het eerste leerjaar op een zorgvuldige wijze te begeleiden. Tussentijdse op- en afstroom is mogelijk.
- Het advies van de basisschool is leidend bij de plaatsing. In 2021 hebben we onder invloed van de coronapandemie vooral kansrijk geplaats. Dit betekende dat leerlingen met een dubbeladvies geplaats zijn in de hoogst mogelijke opleiding passend bij dat dubbel advies.

### 4.3 Positie in de markt

In 2021 heeft het Ostrea Lyceum 425 leerlingen ingeschreven. Beduidend meer dan de jaren daarvoor. We streven naar een marktaandeel van 30% van de beschikbare groep 8 leerlingen in onze regio. Eerder is reeds het grillige verloop van de aanmelding benoemd. De afgelopen vier jaar zag het beeld er als volgt uit: 270; 360; 425; 325. Met het bestuur voor openbaar VO worden gesprekken gevoerd om te bezien hoe we deze fluctuaties kunnen voorkomen.

## Hoofdstuk 5 Financiën

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financiële beleid van het Ostrea Lyceum, met daarin:

- Een beschouwing over de financiële positie;
- Majeure zaken als de ontwikkeling van de baten, de investeringen, de financiering, reorganisatie-ontwikkelingen en een analyse van de jaarcijfers ten opzichte van de begroting;
- Het treasurybeleid (beleggen en belenen);
- De continuïteitsparagraaf (toekomstparagraaf);
- De belangrijke kengetallen op de balansdatum en de ontwikkeling daarvan;
- Het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

### 5.1 Financiële positie op balansdatum

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

Balans			
Balans	31-12-2021	31-12-2020	#
<b>Activa</b>			
materiele vaste activa	3.067.108	2.916.678	a
financiële vaste activa	49.754	53.797	b
vorderingen	327.077	345.082	c
liquide middelen	4.612.829	4.339.134	d
<b>totaal</b>	<b>8.056.768</b>	<b>7.654.691</b>	
<b>Passiva</b>			
eigen vermogen	4.122.108	3.717.396	e
voorzieningen	1.593.048	1.424.942	f
langlopende lening		98.000	g
kortlopende schulden	2.341.612	2.414.353	h
<b>totaal</b>	<b>8.056.768</b>	<b>7.654.691</b>	



## Toelichting op de balans:

### Activa

#### **a. Materiële vaste activa**

De door Ostrea beheerde schoolgebouwen betreffen:

- 's-Heer Elsdorpweg
- Fruitlaan
- Bergweg (hoofdlocatie)

In 2021 is € 794k geïnvesteerd in materiële vaste activa.

Er is voor € 87k geïnvesteerd in groot onderhoud en voor € 707k in inventaris en apparatuur.

De afschrijvingslasten bedroegen in 2021 in totaal € 643k.

#### **b. Financieel vaste activa**

De effecten worden in 2023 afgelost aan het Ostrea Lyceum. De koerswaarden bedraagt € 50k, het betreffen obligaties met een rentecouponbetaling van 7,5 procent.

omschrijving	mutaties			ongerealiseerd koersresultaat	boekwaarde 31-12-2021
	1-1-2021	investeringen	verkoop		
obligaties					
7,5% Nederland 1983-2023	53.729	-	-	-4.043	49.686

#### **c. Vorderingen**

De vorderingen zijn in 2021 ten opzichte van 2020 met 18k afgenomen. De vorderingen bestaan uit een aantal categorieën:

- Debiteuren zijn nagenoeg gelijk
- De voorziening dubieuze debiteuren bedraagt € 10.000.
- Overige vorderingen zijn € 100.789 lager. De vordering heeft betrekking op detachering en nog te ontvangen rentebaten
- Overlopende activa zijn € 81.531 hoger dan vorig jaar. De vooruitbetaalde bedragen betreffen o.a het roosterprogramma (9k), microsoft licenties(42k), cjp (11k) en opleidingen (29k). Het restant heeft betrekking op ICT-overeenkomsten en contributies.

#### **d. Liquide middelen en effecten**

De liquide middelen zijn toegenomen van € 4.339k naar € 4.613k.

De kasmiddelen en tegoeden op bank- en girorekeningen zijn toegenomen met een bedrag van € 273.695. In het kasstroomoverzicht in hoofdstuk 4 wordt dit nader verklaard.

### Passiva

#### **d. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen van het Ostrea Lyceum bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve publiek. Na de resultaatbestemming van 2021 is de opbouw van het eigen vermogen als volgt:

2.1	Eigen vermogen				
		Saldo 31-12-2020	Bestemming nettoresultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
2.1.1.1.	- Algemene reserve	3.421.988	404.712	-944.673	2.882.027
	<b>TOTAAL</b>	<b>3.421.988</b>	<b>404.712</b>	<b>-944.673</b>	<b>2.882.027</b>
2.1.1.2.	- Bestemmingsreserve(publiek)				
	Bestemmingreserve NPO			969.144	969.144
	Werkgelegenheidsfonds	250.000			250.000
	BAPO	45.407		-24.471	20.936
	<b>TOTAAL</b>	<b>295.407</b>		<b>944.673</b>	<b>1.240.080</b>
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>3.717.395</b>	<b>404.712</b>		<b>4.122.107</b>

### Bestemmingsreserve (publiek)

De stand van de bestemmingsreserve publiek bedraagt begin 2021 € 295.407. In 2021 is er een nieuwe bestemmingsreserve, NPO-gelden, aan toegevoegd.

#### Bestemmingsreserve NPO-gelden

De in 2021 ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zijn conform de regelgeving volledig in het resultaat van 2021 opgenomen. Voor het gedeelte dat nog niet gebruikt is in 2021 is een bestemmingsreserve gevormd.

#### Bestemmingsreserve werkgelegenheidsfonds

In het sociaal statuut is opgenomen dat er een werkgelegenheidsfonds wordt gevormd van 2% van de loonkosten van enig jaar. Vanuit dit fonds wordt toekomstige boventalligheid opgevangen.

#### Bestemmingsreserve bapo

In de komende jaren zal er € 20k aan personele lasten vanuit de BAPO-verplichtingen worden onttrokken (gebaseerd op de leeftijd van de deelnemers). De prijsindexatie en de vrijval van uitgestelde BAPO-uren in 2021 ter grootte van 24k wordt van de bestemmingsreserve afgeboekt.

### Algemene reserve

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 404.712. De stand van de algemene reserve bedraagt per balansdatum 2021 € 2.882.027.

### e. Voorzieningen

Het Ostrea Lyceum heeft de volgende voorzieningen:

- Voorziening jubilea gratificaties.
- Voorziening spaarverlof.
- Voorziening PB50 sparen
- Voorziening generatiepact
- Voorziening langdurig zieken

#### Voorziening jubilea gratificaties

De voorziening jubilea gratificaties is een personele voorziening en is bedoeld ter dekking van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de

toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en de verwachte salarisstijgingen. Er wordt gerekend met een marktrente van 1%.

In 2021 is € 32.839 onttrokken aan de voorziening jubilea gratificaties en is € 53.942 toegevoegd aan de voorziening waardoor het saldo van de voorziening per 31 december 2021 € 151.287 bedraagt.

#### Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is een personele voorziening en dient ter dekking van toekomstige uitgaven als gevolg van herbezetting voor opgebouwd spaarverlof. De voorziening wordt jaarlijks berekend op basis van de opgebouwde rechten van de personen die sparen voor spaarverlof. In 2021 is € 139.667 onttrokken en € 111.520 toegevoegd aan de voorziening waardoor het saldo van de voorziening per 31 december 2021 € 306.315 bedraagt.

#### Voorziening PB50 sparen

Deze personele voorziening vloeit voort uit de in 2014 afgesloten CAO voor het vo. Hierin is de mogelijkheid opgenomen om de 50 uren persoonlijk budget te sparen en in de toekomst op te nemen of in te zetten ten behoeve van inkoop extra pensioen, kinderopvang of uitbetaling.

De voorziening PB50 sparen is berekend op basis van de individuele uurtarieven inclusief bijkomende werkgeverslasten. In 2021 is € 79.492 onttrokken aan de voorziening en € 5.894 gedoteerd, waardoor het saldo van de voorziening per 31 december 2021 € 503.882 bedraagt.

#### Voorziening langdurig zieken

Voor personeelsleden die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om hun werkzaamheden uit te voeren is een voorziening opgenomen, vanaf 2021.

#### Voorziening generatiepact

Een generatiepact zorgt ervoor dat oudere werknemers op een gezonde manier hun baan kunnen behouden tot hun pensioen. Zij kunnen minder uren gaan werken terwijl zij hier minder salaris dan normaal voor inleveren. Voor de toekomstige kosten van het generatiepact is een voorziening gevormd.

### **f. Langlopende schulden**

De looptijd van de lening bedroeg 25 jaar. Het rentepercentage was 4,88%. De lening was afgesloten vanwege een deel van de nieuwbouw aan de Fruitlaan van 2002 die voor eigen rekening is genomen. De Bank Nederlandse Gemeente heeft een voorstel voor versnelde aflossing voorgelegd, aangezien het voorstel economisch voordeel opleverde is de lening in 2021 afgelost. De gemeente Goes stond borg voor de na-dekkingen van de verplichting van de stichting.

### **g. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden zijn in de balans per eind 2020 € 2.414.353. Per eind 2021 bedragen deze schulden € 2.341.612.

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies (€ 668.781 eind 2021) en het nog te betalen vakantiegeld (€ 435.603 eind 2021). Deze schulden worden regulier eind januari en eind mei betaald.

Onder vooruit ontvangen subsidies OCW staat het saldo nog te besteden ultimo 2021 ad € 347k voor subsidieprojecten die verantwoord zijn in model G, dan wel reeds in 2021 zijn ontvangen ten behoeve van 2022.

Kortlopende schulden en overlopende passiva		
omschrijving	2021	2020
Kredietinstelling		15.366
Crediteuren	131.206	231.535
belastingen en premies	668.781	602.269
schulden ter zake van pensioenen	205.309	184.123
overige schulden	156.163	208.722
ouderbijdragen / borg kluisjes / materialen	137.251	126.311
verplichting vakantiegeld en verlofuren	533.195	531.368
voortuitontvangen bedragen	3.675	30.714
spaarfonds	27.400	45.270
borg boekenfonds	131.042	131.942
bestemmingsbedragen OCW	347.589	306.730
<b>Totaal</b>	<b>2.341.611</b>	<b>2.414.350</b>

## 5.2 Analyseresultaat ten opzichte van vorig boekjaar en begroting

De volgende tabel betreft een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021. Eveneens is een vergelijking gemaakt van het kalenderjaar 2021 ten opzichte van het kalenderjaar 2020.

Exploitatieoverzicht periode: januari t/m december 2021			
	Jaarrekening	Begroting 2021	Exploit.2020
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OC&W	13.629.658	13.251.107	13.710.292
Overige subsidies OCW	2.774.672	1.344.867	1.744.817
Overige overheidsbijdrage	1.209.908	1.170.376	1.211.437
Overige baten	457.874	516.421	462.584
<b>Totaal baten</b>	<b>18.072.112</b>	<b>16.282.771</b>	<b>17.129.130</b>
<b>Lasten</b>			
Lonen en salarissen	14.001.776	13.220.112	14.218.934
Overige personele lasten	533.518	<b>517.500</b>	
Afschrijvingen	643.470	672.000	<b>600.756</b>
Huisvestingslasten	640.445	670.272	627.674
Overige lasten	1.815.687	1.507.740	1.873.332
<b>Totale lasten</b>	<b>17.634.896</b>	<b>16.587.624</b>	<b>17.320.696</b>
Saldo baten en lasten	437.216	-304.853	-191.566
financiële baten en lasten	-32.504	-1.895	-13.051
<b>saldo baten en lasten</b>	<b>404.712</b>	<b>-306.748</b>	<b>-204.617</b>
Naar bestemmingsreserve	944.673	-	-
Regulier resultaat	-539.961	-306.748	-204.617

In het resultaat over 2021 zit een bedrag van € 969k aan subsidie Nationaal Programma Onderwijs, waar nog geen uitgaven tegenover staan. Voor dit bedrag is per ultimo 2021 een bestemmingsreserve NPO gevormd. Hiervoor zullen in 2022 dan wel 2023 kosten worden gemaakt, door de vrijval van de bestemmingsreserve BAPO van 24k, resulteert 944k ten laste van de Algemene reserve.

Zonder dit bedrag zou het resultaat over 2021 €540k negatief zijn, een negatieve afwijking ten

opzichte van de begroting van ca. € 233k. Dit wordt grotendeels verklaard door grotere personele inzet als gevolg van groei leerlingen schooljaar 21-22 en voorfinanciering gezien bekostigingssystematiek (t-1).

**Toelichting op de staat van baten en lasten:**

Het resultaat 2021 is € 711k positiever dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

Exploitatieresultaat begroot		-306.748
	#	
<b>Af:</b>		
<b>Lagere baten</b>		
lagere financiële baten	30.609	
overige baten	58.547	
		89.156
<b>Hogere lasten</b>		
Personele lasten	797.682	
overige lasten	307.947	
		1.105.629
<b>Bij:</b>		
<b>Lagere lasten</b>		
afschrijvingen	28.530	
huisvestingslasten	29.827	
		58.357
<b>Hogere baten</b>		
Rijksbijdrage	1.847.888	
Overige overheidsbijdrage	-	
	-	
		1.847.888
<b>Resultaat op basis van bovenstaande</b>		<b>404.712</b>

Per post zal een nadere toelichting worden gegeven.

**a. Rijksbijdragen**

De rijksbijdragen zijn € 1.847k hoger dan begroot en € 948k hoger dan in 2020.

Rijksbijdrage			
	R2021	B2021	W2020
Normvergoeding OCW			
Personeel	12.152.845	11.815.515	12.212.601
Materieel	1.636.687	1.611.455	1.691.129
Uitkeringskosten	-159.874	-176.163	-193.438
Totaal	13.629.658	13.250.807	13.710.292
Overige subsidies			
subsidies	1.357.612	1.344.867	1.744.817
subsidies NPO	1.417.060		
Totaal	2.774.672	1.344.867	1.744.817
doorbetaling rijksbijdrage SWV	1.209.908	1.170.376	1.211.437
<b>Totaal</b>	<b>17.614.238</b>	<b>15.766.050</b>	<b>16.666.546</b>

De belangrijkste afwijking t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door toekenning van extra middelen aan het onderwijs in verband met de coronacrisis, te weten de NPO-gelden, subsidie extra hulp in de klas, subsidies inhaal- en ondersteuningsprogramma en de subsidie aanvullende bekostiging eindexamens. Per saldo is vanuit deze subsidieregelingen een bedrag van circa € 1.926k ten gunste van het resultaat geboekt in 2021.

De prestatieboxgelden zijn vervangen door de subsidie strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim en deels toegevoegd aan de normvergoeding personeel. Daarnaast zijn zowel de normvergoeding personeel en de subsidie Personeels-en Arbeidsmarktbeleid opgehoogd in verband met de loonontwikkeling. De normvergoeding materieel en bekostiging lesmateriaal zijn opgehoogd in verband met de prijsontwikkeling in 2021.

De ontvangsten vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs komen nagenoeg is iets hoger dan begroot als gevolg van € 39 K extra ontvangst door de bijstelling van de LWOO-bijdrage. Er heeft indexatie voor stijgende loonkosten (CAO) plaatsgevonden.

#### Allocatie van middelen naar schoolniveau jaar 2021

Het Ostrea Lyceum is een eenpitter. De middelen die de school ontvangt, worden middels het formatieplan verdeeld over de schoolsoorten en ondersteuning.

#### Verantwoording prestatieboxmiddelen

Een gedeelte van de prestatieboxgelden is in 2021 overgeheveld naar de normvergoeding personeel en de subsidie Personeel-en Arbeidsmarktbeleid. Een ander deel blijft gekoppeld aan specifieke doelstellingen.

Voor het VO betreft het een bedrag van € 93,90 per leerling dat in 2021 wordt uitgekeerd voor strategisch personeelsbeleid en begeleiding en een bedrag van € 21,- per leerling dat in 2021 wordt uitgekeerd voor aanpak verzuim.

#### *Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim*

Ontvangen is in 2021 een bedrag van € 199.006,-

### *Aanpak verzuim*

Vanuit de prestatieboxmiddelen is in 2021 een bedrag van € 39k ontvangen voor de aanpak- en het voorkomen van de zogenaamde 'thuiszitters'.

Door de locaties worden formatieve uren vrijgemaakt voor de ondersteunings- en leerlingen coördinatoren om thuiszitten te voorkomen. Deze uren worden onder meer vanuit deze middelen intern gefinancierd. De teams hebben in geval van thuiszitten/verzuim nauwe afstemming met externe instanties zoals bijvoorbeeld jeugdzorg, GGD en de gemeenten om de leerlingen zo snel als mogelijk weer bij het onderwijsproces te laten aansluiten.

### **b. Overige overheidsbijdragen**

Het Ostrea Lyceum ontvangt geen gelden van de gemeente Goes of andere overheidsinstanties.

### **c. Overige baten**

	<b>R2021</b>	<b>B2021</b>	<b>W2020</b>
verhuur onroerende zaken	31.369	25.000	27.594
detachering personeel	64.240	43.000	57.098
ouderbijdrage	230.931	231.921	244.927
opbrengst kantine en automaten	71.164	90.000	55.261
Mediatheek	16.548	18.000	18.531
Overig	43.623	100.000	59.174
<b>Totaal</b>	<b>457.875</b>	<b>507.921</b>	<b>462.585</b>

De overige baten zijn € 58k lager dan begroot en nagenoeg gelijk gerealiseerd in 2020. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de sluiting van de scholen (lockdown), waardoor de kantine inkomsten lager dan begroot zijn en Auris niet langer vergoedingen uitkeert voor cluster 2 leerlingen.

Onder ouderbijdragen vallen vrijwillige bijdragen voor activiteiten, excursies en sportklas. Door de tijdelijke sluiting van de scholen als gevolg van Covid-19, wordt een gedeelte van deze bijdragen over het schooljaar 2020/2021 teruggestort aan de ouders in 2022. Van de ouderbijdragen voor schooljaar 2021/2022 is het gedeelte waar nog geen uitgaven tegenover staan, buiten het resultaat gehouden en op de balans geplaatst als vooruit ontvangen gelden. De bedoeling is om deze gelden te besteden, zodat er geen terugstorting aan ouders hoeft plaats te vinden.

De post "overige" bevat ontvangsten voor Sterk Techniek Onderwijs Zeeland, Verkeerseducatieprojecten, vergoeding voor gedetacheerde leerlingen en de bijdragen van Auris.

### **d. Personeelslasten**

Er is in 2021 € 797k meer aan personele lasten uitgegeven dan begroot. Dit betreft € 781k meer aan lonen en salarissen en € 16k minder aan overige personele lasten. Hieronder een verklaring van de afwijkingen:

#### **Aantal leerlingen**

Per schooljaar 2021-2022 zijn 80 leerlingen meer dan geprognosticeerd --> 1.730t.o.v. 1.630. Dit leidt, op basis van het beleid, tot 101 lessen meer en i.c.m. het gewijzigde taakbeleid (van 25 lessen naar 24 lessen) tot een inzet van 8,7 fte meer dan begroot.

Afwijking 2021 t.o.v. begroting

+ € 326.250

### **Teamcoördinatie**

Door wijziging in de managementstructuur en vervanging teamleider zijn meer uren ingezet voor het teamcoördinaat dan begroot.

Afwijking 2021 t.o.v. begroting + € 52.500

### **Managementteam**

Na het vertrek van de conrector/lid centrale directie per 1 augustus 2021 is per 1 oktober 2021 een interim directielid aangetrokken. De kosten van dit interim directielid worden verantwoord onder de uitzendkrachten.

Afwijking 2021 t.o.v. begroting - € 51.000

### **Extra inzet in verband met subsidies**

Door in 2021 ontvangen subsidies, onder andere NPO-gelden, zijn extra lessen ingezet, meer taken uitgegeven en extra OOP formatie ingezet. Voor een verantwoording hiervan wordt verwezen naar de overzichten 'besteding subsidies'.

### **Salarisverhoging**

In oktober is een nieuwe CAO VO afgesloten. Eén van de uitkomsten was een eenmalige uitkering van € 800, salarisverhoging per 1 oktober 2021 van 1,5% en ophoging van de eindejaarsuitkering naar 8,33%.

Afwijking 2021 t.o.v. begroting + € 200.000

### **Betaling derde tijdvak**

In 2021 is een subsidie ontvangen voor compensatie voor verrichting van werkzaamheden in het derde tijdvak.

Afwijking van begroting circa € 50.000

### **De overige personele lasten zijn met name lager als gevolg van:**

- Meer kosten werving en selectie dan begroot (18K).
- Minder kosten salarisadministratie en begeleiding (47K).
- Meer kosten uitzendkrachten (11K).
- Vrijval i.p.v. dotatie voorziening (309K) als gevolg van andere berekeningsmethodiek.
- Vormen nieuwe voorziening langdurig zieken ter hoogte van € 370K.
- Uitkeringen ontvangen die niet begroot zijn (29K).

De ontvangen vergoedingen betreffen uitkeringen van het UWV inzake zwangerschap en ZW/WGA, deze vergoedingen worden niet begroot. Ook de kosten voor vervanging in verband met zwangerschap zijn niet in de begroting meegenomen.

### **e. Afschrijvingen**

De afschrijvingen voor gebouwen zijn lager dan begroot doordat de voor 2021 begrootte investeringen later in het jaar zijn uitgevoerd dan gepland of niet volledig zijn uitgevoerd.

### **f. Huisvestingslasten**

De kosten voor gas zijn hoger dan begroot. De prijzen op de energiemarkt zijn gestegen en eveneens wordt er in verband met de ventilatie van de klaslokalen onderwijs gegeven met de ramen open (35 K hoger).

Schoonmaakkosten zijn lager dan begroot, door de lockdown van de scholen.



### **g. Overige lasten**

	<b>R2021</b>	<b>B2021</b>	<b>W2020</b>
<b>Administratie en beheerslasten</b>			
- Kantoorartikelen	6.413	6.000	6.119
- Reproductie	57.745	50.000	47.135
- Drukwerk	9.783	8.000	7.175
- Telefoon en internet	27.956	46.000	28.257
- Portiekosten	18.208		13.590
- Automatisering	261.206	290.000	275.642
- Contributies/abbonementen	77.824	80.000	71.359
- Accountantskosten	28.718	30.000	32.630
- Reis- en verblijfkosten	9.265	28.000	16.232
- Fusiekosten	18.333	15.000	
- Assurantie- en bankkosten	19.496	35.000	14.100
- Externe ondersteuning	133.304		103.230
<b>Totaal</b>	<b>668.251</b>	<b>588.000</b>	<b>615.469</b>
<b>Inventaris en apparatuur</b>			
- Aanschaf onderhoud inventa	29.304	20.000	31.912
<b>Leer- en hulpmiddelen</b>			
- Leermiddelen boekenfonds	374.246	280.000	315.316
- Leermiddelen secties	92.369	40.000	55.200
- Examenkosten	14.611	14.000	23.713
- Mediathiek	16.811	16.000	15.586
- Verplichte schoolartikelen/Ve	59.457	55.000	53.416
<b>totaal</b>	<b>586.798</b>	<b>425.000</b>	<b>495.143</b>
<b>Overige lasten</b>			
- Inkoop kantine en automaten	78.103	87.220	64.811
- Excursies/culturele activiteite	87.172	74.000	156.509
- Werving leerlingen	71.718	75.000	81.905
- Reiskosten leerlingen	54.635	95.520	88.668
- Personeelsvereniging	527	1.000	240
- Leerlingbegeleiding	240.314	145.000	198.189
- Voorziening dubieuze debiteu	2.243	3.000	5.889
- LWOObegeleiding		10.000	127.480
- Overige exploitatiekosten	25.926	29.000	39.029
taakstelling		-25.000	
<b>totaal</b>	<b>560.638</b>	<b>494.740</b>	<b>762.720</b>
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>1.815.687</b>	<b>1.507.740</b>	<b>1.873.332</b>

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot door:

- Meer is besteed aan ambulante begeleiding en huiswerkbegeleiding 96 K
- Hogere advieslasten + 117 K
- 96 K meer aan werkboeken met licenties
- 52K is er meer besteed aan Cito-volgsystemen en materialen voor de OstreAcademy

### **h. Financiële baten en lasten**

In 2021 is er negatieve rente in rekening gebracht op de banktegoeden.

### **5.3 Investerings en financieringsbeleid**

Het Ostrea Lyceum heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De school werkt met investeringsbudgetten en deze worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting.

Voor alle locaties is een meerjaren onderhoudsplan aanwezig dat periodiek geactualiseerd wordt.

Jaarlijks worden de gebouwen geschouwd door de coördinator Facilitaire Zaken en indien nodig worden wijzigingen in de meerjaren onderhoudsplannen verwerkt zodat de investeringsbegroting bijgewerkt wordt.

In de meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf is de ontwikkeling van de liquide middelen voor de komende jaren opgenomen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen voldoende blijft om de verplichtingen, de investeringen en het groot onderhoud te betalen. Er is derhalve geen aanleiding om externe financiering aan te trekken.

## 5.4 Treasuryverslag

In 2018 is door de raad van toezicht het fungerende treasurystatuut vastgesteld. Het saldo aan liquide middelen bedraagt eind 2021 € 4.613k.

## 5.5 Continuïteitsparagraaf

### 5.5.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor het Ostrea Lyceum. Voor het behalen van de strategische doelen is een stabiele en gezonde financiële huishouding nodig. Daarom is de financiële vertaling van de meerjarenschoolplannen met als uitgangspunt het strategisch beleidsplan uitgewerkt in een meerjarenbegroting. Voor sommige aspecten zijn intern meerdere scenario's uitgewerkt.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het op dat moment meest waarschijnlijke scenario. Het totaal van de investeringen in de komende jaren en dus ook het totaal van elke afzonderlijke investering gedeeld door de totaal jaarlijkse baten is voor de toekomstige jaren lager dan 15%. Omdat er geen sprake is van majeure investeringen of doordecentralisatie van de huisvesting zijn in deze continuïteitsparagraaf de gegevens voor de komende drie jaar opgenomen.

Naast een rapportage over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de verslagjaren 2022 t/m 2024 volgt in paragraaf 5.7 een set kengetallen en een daarbij behorende toelichting.

### 5.5.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen

Er wordt bij Ostrea een eigen prognose gemaakt van de leerlingenaantallen voor de komende jaren, waarbij een inschatting wordt gemaakt van de instroom in leerjaar 1 gebaseerd op actuele gegevens voor wat betreft de bijdrage basisschool aan de instroom op onze scholen (marktaandeel). De doorstroom van leerlingen binnen de scholen wordt op basis van ervaringscijfers doorgerekend. Voor de berekening van de inkomsten voor de jaren 2022-2024 is uitgegaan van de volgende leerlingprognoses per 1 oktober:

	21-22	22-23	23-24	24-25
aantal leerlingen	1.730	1.787	1.879	1.935

### 5.5.3 Ontwikkeling personele bezetting

Het verloop van het personeel (niet zijnde vervanging) in de meerjarenbegroting is conform onderstaande tabel, waarbij rekening is gehouden met de leerling/docent ratio waarbij de vereenvoudigde bekostiging, na afloop van de overgangsregeling, kostendekkend is, de leerlingaantallen en eventuele vacature ruimte vanwege natuurlijk verloop.

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026
MT	6,8	7,8	6,8	6,8	6,8
OP	120,0	109,2	115,7	118,8	119,3
OOP	56	52	52	53	53,5
Totaal	182,8	169	174,5	178,6	179,6

### 5.5.4 Ontwikkeling meerjarenbegroting

De meerjarenramingen zijn opgesteld met de verwachte leerlingenaantallen en formatieomvang zoals hiervoor weergegeven. De meerjarenbegroting is vastgesteld in de decembervergadering van de raad van toezicht. In de cijfers waren de prognose cijfers 2021 opgenomen.

Staat van baten en lasten 2020-2025						
	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
<b>Baten</b>						
Rijksbijdrage OC&W	16.666.546	15.766.350	15.735.516	15.993.177	16.725.149	17.117.140
NPO	-	-	356.458	499.042		
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-	-
Overige Baten	462.584	516.421	385.490	463.877	483.629	484.049
<b>Totaal baten</b>	<b>17.129.130</b>	<b>16.282.771</b>	<b>16.477.464</b>	<b>16.956.096</b>	<b>17.208.778</b>	<b>17.601.189</b>
<b>Lasten</b>						
Personele Lasten	14.218.934	13.737.612	14.376.102	13.781.311	13.716.061	13.872.061
Afschrijvingen	600.756	672.000	730.300	730.300	736.000	736.000
Huisvestingslasten	627.674	670.272	745.786	764.006	782.681	801.823
Overige materiële lasten	1.873.332	1.507.740	1.752.467	1.806.358	1.889.913	1.977.898
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.320.696</b>	<b>16.587.624</b>	<b>17.604.655</b>	<b>17.081.975</b>	<b>17.124.655</b>	<b>17.387.782</b>
Totaal Saldo baten en lasten	-191.566	-304.853	-1.127.191	-125.879	84.123	213.407
Financiële baten en lasten	-13.051	-1.895	-3.400	-528	155	155
<b>Totaal</b>	<b>-204.617</b>	<b>-306.748</b>	<b>-1.130.591</b>	<b>-126.407</b>	<b>84.278</b>	<b>213.562</b>

### 5.5.5 Ontwikkeling balanspositie

Balans 2020-2025						
	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
<b>Materiele vaste activa</b>						
Gebouwen en terreinen	1.283.756	1.345.115	1.283.756	1.283.756	1.283.756	1.283.756
Inventaris en apparatuur	1.632.922	1.592.535	1.632.922	1.632.922	1.632.922	1.632.922
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.916.678</b>	<b>2.937.650</b>	<b>2.916.678</b>	<b>2.916.678</b>	<b>2.916.678</b>	<b>2.916.678</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>53.797</b>	<b>56.883</b>	<b>53.797</b>	<b>53.797</b>	<b>53.797</b>	<b>53.797</b>
<b>Vordering</b>	<b>345.081</b>	<b>1.567.673</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
<b>Liquide Middelen</b>	<b>4.339.134</b>	<b>3.624.887</b>	<b>3.394.296</b>	<b>3.267.889</b>	<b>3.352.167</b>	<b>3.565.729</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.684.215</b>	<b>5.192.560</b>	<b>4.894.296</b>	<b>4.767.889</b>	<b>4.852.167</b>	<b>5.065.729</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>7.654.690</b>	<b>8.187.093</b>	<b>7.864.771</b>	<b>7.738.364</b>	<b>7.822.642</b>	<b>8.036.204</b>
<b>Eigen Vermogen</b>						
Algemene reserve	3.421.988	4.425.266	3.981.554	3.855.147	3.939.425	4.152.987
Bestemmingsreserve publiek	295.408	333.237	295.408	295.408	295.408	295.408
Bestemmingsreserve NPO	-					
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.717.396</b>	<b>4.758.503</b>	<b>4.276.962</b>	<b>4.150.555</b>	<b>4.234.833</b>	<b>4.448.395</b>
<b>Vorzieningen</b>						
Personele voorzieningen	1.424.942	910.606	1.424.942	1.424.942	1.424.942	1.424.942
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.424.942</b>	<b>910.606</b>	<b>1.424.942</b>	<b>1.424.942</b>	<b>1.424.942</b>	<b>1.424.942</b>
<b>Lang lopende schulden</b>	<b>98.000</b>	<b>84.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>2.414.353</b>	<b>2.433.984</b>	<b>2.162.867</b>	<b>2.162.867</b>	<b>2.162.867</b>	<b>2.162.867</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>7.654.690</b>	<b>8.187.093</b>	<b>7.864.771</b>	<b>7.738.364</b>	<b>7.822.642</b>	<b>8.036.204</b>

In het jaar 2022 worden de kosten vanuit NPO ten laste van de bestemmingsreserve NPO gebracht. Circa € 950k.

### 5.5.6 Kasstroomoverzicht

B4 Kasstroomoverzicht		2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Nettoresultaat	404.712	-204.617	
Afschrijvingen	643.470	600.756	
Mutaties werkkapitaal			
- Voorraden			
- Vorderingen	18.004	253.215	
- Ministerie van OCW			
- Effecten			
- Kortlopende schulden	-72.741	-19.631	
Mutaties voorzieningen	168.106	144.470	
		1.161.552	774.193
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
(Des)investerings MVA	-793.900	-579.782	
(Des)investerings Fin. VA	4.043	3.086	
		-789.857	-576.696
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Mutaties langlopende schulden	-98.000	-14.000	
		-98.000	-14.000
<b>Mutatie liquide middelen</b>		273.695	183.496
Beginstand liquide middelen	4.339.132	4.155.636	
Mutatie liquide middelen	273.695	183.496	
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>4.612.827</b>	<b>4.339.132</b>

### 5.6 Financiële kengetallen

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit, weerstandsvermogen, absolute omvang liquide middelen en de signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen vermelden wij de volgende kengetallen:

	2021	2022	2023	2024
liquiditeit	2,11	2,26	2,20	2,24
solvabiliteit	0,71	0,61	0,72	0,72
huisvestingsratio	0,04	0,05	0,05	0,05
rentabiliteit	0,02	-0,07	-0,01	0,00
weerstandvermogen	0,25	0,20	0,24	0,25
signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen	€ 103.824	0	0	0

\*signaleringswaarden voor rentabiliteit:

1-jarig <-10%

2-jarig <-5%

3-jarig <0%

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. Een onderdeel van dat financiële toezicht is het toezicht op de financiële continuïteit.

Dit toezicht vindt risicogericht plaats, waarvoor de inspectie een set kengetallen gebruikt. De signaleringswaarden die de inspectie hanteert zijn geen normen waaraan de schoolbesturen moeten voldoen, maar kunnen een signaal zijn of de financiële positie van een instelling nader moet worden onderzocht.

Met de invoering van het Onderzoekskader 2021 worden alleen de kengetallen liquiditeit, solvabiliteit en absolute omvang liquide middelen gebruikt voor het identificeren van besturen met een mogelijk financieel risico. De kengetallen geven aan dat het Ostrea Lyceum een financieel gezonde instelling is.

### **Huisvestingsratio**

Het kengetal “huisvestingsratio” geeft de verhouding aan tussen de lasten van huisvesting en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

*Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).*

### **Liquiditeit (current ratio)**

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.*

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,15 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden.

### **Rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

*Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).*

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. In 2022 en komende jaren is er sprake van een negatieve rentabiliteit. Dit is voor 2022 en 2023 onder andere het gevolg van de inzet van in 2021 ontvangen NPO-gelden.

### **Solvabiliteit II**

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.*

### **Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

*Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).*

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter.

Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

De verwachting is dat deze in de toekomst licht zal dalen, maar ruim boven de signaleringswaarde van de inspectie blijft.

### **Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen**

De inspectie heeft een signaleringswaarde ontwikkeld voor bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen. Dit om te voorkomen dat besturen een te hoge financiële buffer aanhouden en onnodig geld oppotten. Het publieke eigen vermogen van een bestuur wordt gerelateerd aan het normatieve eigen vermogen:

Definitie normatieve eigen vermogen: 0,5 x aanschafwaarde gebouwen X 1,27  
 + boekwaarde resterende materiële vaste activa  
 + omvangafhankelijke rekenfactor \* x totale baten

\*voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen: 0,05

Voor het Ostrea Lyceum ligt het publieke eigen vermogen in 2021 boven het normatieve eigen vermogen, daarna daalt het eronder.

### **5.7 Interne risicobeheersings- en controlesysteem**

In november 2021 is het risicoprofiel van het Ostrea Lyceum middels een uitgevoerde risicoscan door een derde partij opnieuw vastgesteld. Hierbij is inzicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, aanwezige beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffer vermogen noodzakelijk is.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuaties
2. Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen
3. Instabiliteit in de bekostiging
4. Onvolledige indexatie van de bekostiging
5. Hoger dan begrote kosten voor (ziekte) vervanging
6. Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van de vacature ruimte
7. Ongedekte gebouw gebonden lasten voor de locatie aan de Fruitlaan
8. Onvoorziene aanspraak op vermogen door onverwachte eigen bijdrage in de huisvesting
9. Restrisico's
10. Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering

Op basis van de uitwerking van de geïdentificeerde risico's qua kans, impact en financieel risico, is een doorvertaling gemaakt naar de noodzakelijke hoogte van het weerstandsvermogen voor het Ostrea Lyceum. Dit heeft plaatsgevonden aan de hand van de zogenaamde 'Montecarlo simulatie'.

De uitkomsten van deze simulatie hebben op basis van onderstaand geïdentificeerd financieel risicoprofiel voor het Ostrea Lyceum de volgende overzichten opgeleverd:

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie	70%	€ 150.000	€ 300.000
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	70%	€ 50.000	€ 150.000
3	Instabiliteit in bekostiging	50%	€ 300.000	€ 500.000
4	Onvolledige indexatie van bekostiging	50%	€ -	€ 50.000
5	Hoger dan begrote kosten voor (ziekte-)vervanging	70%	€ 50.000	€ 150.000
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacaturerimte	90%	€ 50.000	€ 150.000
7	Ongedekte gebouwgebonden lasten voor de locatie aan de Fruitlaan	50%	€ 300.000	€ 500.000
8	Onvoorzienbare aanspraak op vermogen door onverwachte eigen bijdragen in de huisvesting	50%	€ 500.000	€ 750.000
9	Restrisico's	50%	€ 150.000	€ 300.000
10	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)	100%	€ 300.000	€ 500.000

Hieruit blijkt dat met een gewenste zekerheid van 90% een vermogen van 2.258.000 toereikend is om bovenstaand profiel af te dekken.

Indien de geïdentificeerde risico's worden weggezet in een zogenaamde risicomatrix, dan is duidelijk dat met name de risico's 8, 10 en 1, een hoge risicokans hebben met hoge gevolgen.



### Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Het Ostrea Lyceum streeft ernaar om de kans op fouten en het verrast worden door onvoorzienbare omstandigheden zoveel mogelijk te voorkomen.



Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een aantal interne beheersings- en controle instrumenten:

- De organisatie werkt met een raad van toezicht model.
- De rector- bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding.
- De doelstellingen van de organisatie zijn vastgelegd in statuten en het strategisch beleidsplan.
- De rector- bestuurder legt periodiek verantwoording af aan de raad van toezicht over de realisatie van de doelstellingen.
- Op schoolniveau worden de doelstellingen in concrete acties vertaald en wordt verantwoording afgelegd aan de rector- bestuurder.
- Het managementteam komt periodiek bijeen om de voortgang en realisatie van doelstellingen te bespreken en te bewaken (MT).
- De risico's en de beheersingsmaatregelen en de mogelijke financiële impact worden periodiek (bij begroting en jaarrekening) met MT, MR en RvT besproken.
- Voor onderhoud aan schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van actuele meerjaren onderhoudsplannen.
- Aanwezigheid van de planning- en controlcyclus (begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening).
- Strategisch personeelsbeleid wordt verder uitgewerkt.
- Functiescheiding en administratieve organisatie aanwezig.
- De aanbevelingen vanuit de managementletter van de accountant worden opgevolgd

### **Rapportage toezichthoudend orgaan**

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 9.

De rector bestuurder verklaart dat:

- De jaarrekening een getrouw beeld geeft van de activa, de passiva, de financiële positie en het resultaat van het Ostrea Lyceum.
- Het jaarverslag een getrouw beeld geeft van de toestand op balansdatum en de gang van zaken gedurende het boekjaar; en
- In het jaarverslag de voornaamste risico's waarmee het Ostrea Lyceum wordt geconfronteerd zijn beschreven.

### **5.8 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die moeten worden toegelicht.

## Hoofdstuk 6 Raad van toezicht

### 6.1 Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht van het Ostrea Lyceum heeft in 2021 qua samenstelling een wisseling ondergaan als gevolg van het aflopen van een termijn en een voortijdig vertrek. De reden voor het voortijdig vertrek had te maken met het aanvaarden van een functie als schoolbestuurder in het primaire onderwijs en is derhalve niet te verenigen met de functie als lid van de RvT van het Ostrea. Deze rol wordt tijdelijk opgevangen (tot aan voltooiën samenwerkingsverband) door de heer D. Widdershoven. Na een succesvol doorlopen wervingsprocedure is de heer A.P. Boonman MSc. RA benoemd als lid van de raad van toezicht en hiermee de opvolger van mevrouw Poppe die haar eerste termijn door drukke werkzaamheden niet heeft kunnen verlengen.

In 2021 bestaat de raad uit vijf personen. Zij oefenen hun taak uit op basis van de statuten en de vastgestelde reglementen en toetsen de wijze van toezichthouden aan de Good Governance Code van het vo-onderwijs. De leden van de raad opereren zonder last of ruggenspraak en zijn daarmee onafhankelijk. Zij zijn allen lid van de brancheorganisatie voor toezichthouders in het onderwijs, de VTOI-NVTK. De samenstelling van de raad is ultimo 2021 als volgt:

Naam	Functies/werkzaamheden	1 <sup>e</sup> benoeming en 2 <sup>e</sup> benoeming
<b>R.C.J. van Diest MBA</b>	<i>Functie in RvT:</i> Voorzitter <i>Aandachtsgebied:</i> - Governance en onderwijsontwikkelingen <i>Commissies:</i> - Remuneratiecommissie <i>Reguliere werkzaamheden:</i> Directeur Financieel Advies Rabobank kring Zuidwest-Nederland <i>Nevenfuncties:</i> Lid diverse commissies Lions Roosendaal	1 <sup>e</sup> benoeming: 03-10-2017 t/m 03-10-2021 2 <sup>e</sup> benoeming: 03-10-2021 t/m 03-10-2025
<b>Drs. A. de Korte</b>	<i>Functie in RvT:</i> Lid en vicevoorzitter <i>Aandachtsgebied:</i> - Governance en onderwijs-team-leiderschapontwikkelingen, Kwaliteit, HRM Innovation <i>Commissies:</i> - Commissie Onderwijs & Kwaliteit <i>Reguliere werkzaamheden:</i> - Docent-onderzoeker Leiderschap, Governance & HRM – HZ University of Applied Science (Vlissingen) - Directeur Zeeuws Instituut voor Organisatieontwikkeling (Middelburg) <i>Nevenfuncties:</i> - Lid raad van toezicht Juvent (Middelburg) - Voorzitter bestuur Kledingbank Zeeland (Middelburg)	1 <sup>e</sup> benoeming: 12-06-2018 t/m 12-06-2022
<b>J. van de Velde RFEA</b>	<i>Functie in RvT:</i> Lid <i>Aandachtsgebied:</i> Juridisch, HRM, Coaching/advisering <i>Reguliere werkzaamheden:</i> - Senior juridisch medewerker gemeente Goes/GR de Bevelanden - Eigenaar Mens-Wens mediation, training, advies en coaching. <i>Nevenfuncties:</i> -	1 <sup>e</sup> benoeming: 30-09-2019 t/m 30-09-2023
<b>Drs. D.J.J.M. Widdershoven</b>	<i>Functie in RvT:</i> Lid <i>Aandachtsgebied:</i> - Onderwijs ontwikkelingen, kwaliteitsbeleid <i>Commissies:</i> - Remuneratiecommissie, commissie Onderwijs & Kwaliteit <i>Reguliere werkzaamheden:</i> - Voorzitter van het bestuur van de Stichting Crematoria en Begraafplaatsen Zoom- en Zegestede. Roosendaal en Bergen op Zoom. - Lid van de ledenraad van de Rabobank.Zuid West Brabant. - Lid van het dagelijks bestuur van het CDA-afdeling Bergen op Zoom. <i>Nevenfuncties:</i> -	1 <sup>e</sup> benoeming: 01-02-2021 t/m 01-02-2023

A.P. Boonman MSc.RA	<i>Functie in RvT:</i> Lid <i>Aandachtsgebied:</i> - Financiën, risicomanagement, bedrijfsvoering <i>Commissies:</i> - Auditcommissie <i>Reguliere werkzaamheden:</i> - (miv 2022) Interne controlefunctionaris Stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen - Voorheen: director, registeraccountant, PwC Accountants N.V. <i>Nevenfuncties:</i> -	1e benoeming: 01-11-2021 t/m 01-11-2025
---------------------	--	---

## 6.2 Werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht is in 2021 vijfmaal in een formele vergadering bij elkaar gekomen.

Als gevolg van de beperkende maatregelen vanwege de coronapandemie, hebben de bijeenkomsten in digitale vorm plaatsgevonden.

In 2021 heeft de raad zich gericht op de gerealiseerde prestaties en op de effecten van de door de rector/bestuurder ingebrachte visie op de te voeren strategie, ingezet beleid en de te nemen beslissingen. Daarnaast heeft de raad zich uitvoerig laten informeren over de wijze waarop de scholengroep met alle beperkende maatregelen als gevolg van COVID-19, invulling aan het onderwijs heeft gegeven.

De raad van toezicht wordt middels een bestuurs- en kwartaalrapportage door de rector/bestuurder periodiek geïnformeerd over de onderwijskundige-, organisatorische- en financiële ontwikkeling van de organisatie.

Op basis van deze rapportages voert de raad van toezicht het gesprek met de bestuurder over de doelmatigheid van inzet van middelen, de extra middelen voor verbetering van het onderwijs of over de inzet van extra benodigde middelen vanuit de reservepositie. Tevens wordt aan de hand van deze rapportages het gesprek gevoerd over de stand van zaken voor wat betreft de te bereiken strategische doelen van de organisatie en de (maatschappelijke) context waarin de scholengroep zich beweegt en mee geconfronteerd wordt.

Daarnaast voert de raad van toezicht, op basis van een door de auditcommissie van de raad afgegeven advies, meerdere keren per jaar het goede gesprek over de jaarlijkse financiële documenten, de jaarrekening/jaarverslag en de (meerjaren)begroting.

De raad van toezicht heeft in aanwezigheid van de rector/bestuurder vergaderd. Voorafgaand aan dit overleg is er standaard een vooroverleg geagendeerd met alleen de leden van de raad. Klankborden over een door de rector/bestuurder ingebracht te bespreken actueel of toekomstig (strategisch) thema, is als standaard onderdeel op de gezamenlijke overlegagenda ingevoerd. Aan de hand van onder meer de vastgestelde jaaragenda is verdieping gezocht op centrale thema's of is besluitvorming gerealiseerd op:

- Meerjarenbeleidsplan;
- Strategische personeelsplanning;
- WNT-model
- Identiteit
- Klachten
- Nieuwbouwtraject Ostrea;
- Onderwijsbeleid, onderwijsresultaten en kwaliteitsbeleid;
- Intern toezicht kader;
- Financiën vanuit de planning & control cyclus, te weten jaarrekening 2020, voorjaarsnota en bestuursformatieplan, (meerjaren)begroting 2022-2026, treasury en risicomanagement.
- Wij hebben daarbij, ook in relatie tot de eigenvermogenspositie en buffervermogen voor toekomstige risico's, aandacht gehad voor de plannen, inhoud en doelmatigheid van de bestedingen van middelen. Hierbij is onder andere aandacht geweest voor bespreking van de personele flexibele schil.

In specifieke zin heeft de raad, naast bovengenoemde thema's, zich in 2021 nadrukkelijk gebogen over:

- De effecten inwerkingtreding Wet WTBR;
- De organisatorische- en onderwijskundige ontwikkelingen binnen Ostrea;
- De voortgang van de bestuurlijke ambitie samenwerking te realiseren met de Pontes Scholengroep te Goes.
- Resultaten wervingsperiode

De raad heeft in alle beschouwingen en overwegingen aangegeven dat het lange termijn-perspectief te allen tijde moet worden meegenomen, waarbij de incidentele- en structurele (financiële) effecten en de te verwachten meerwaarde van (nieuw) beleid transparant en uitlegbaar moeten zijn. De continuïteit van het onderwijzen van jongeren, het blijven realiseren van thuisnabij onderwijs en daarvoor de continuïteit, mede in het licht van de demografische ontwikkelingen zoals potentiële krimp en/of volatiliteit van leerlingaantallen, is daarbij te allen tijde het oogmerk. 2022 zal het jaar zijn om nader onderzoek naar deze samenwerking te doen.

#### *Een professionele raad van toezicht*

De taken van de toezichthouder vragen permanente en adequate aandacht en onderhoud. De raad van toezicht ziet erop toe dat de leden investeren in de eigen ontwikkeling en actueel geïnformeerd zijn. Enerzijds gebeurt dat door regelmatige relevante informatie (abbonementen, vo nieuws e.d.) en het lidmaatschap van de VTOI-NVTK. Daarnaast is relevante kennis opgedaan door deelname aan webinars en digitale conferenties inzake (onderwijs) governance. Tevens heeft de raad een zelfevaluatie gehouden om als toezichthouder verder te verbeteren.

## 6.3 Governance

De raad van toezicht handelt volgens de principes die zijn vastgelegd in de Code Goed Onderwijsbestuur voor het voortgezet onderwijs. Daartoe heeft de raad van commissarissen in 2021 indachtig de Code Goed Onderwijsbestuur de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- In het kader van het voeren van de horizontale dialoog met interne stakeholders is een afvaardiging van de Raad van toezicht in 2021 tweemaal in gesprek gegaan met de (P)MR van de scholengroep over actuele thema's binnen de organisatie. De gesprekken hebben gezien de nieuwe samenstelling van de Raad, ook een kennismakingskarakter gehad.
- Ten aanzien van het eigen functioneren van de raad van toezicht heeft in december 2021 de jaarlijkse zelfevaluatie plaatsgevonden. De onderwerpen uit de vorige zelfevaluatie zijn besproken zoals de werkgeversrol RvT, het klankborden van RvT en de voorzitter RvT met de rector/bestuurder, de informatievoorziening en het toezichtkader RvT.
- Indachtig de in de governance code bepaalde benoemingstermijnen, zijn de eerste termijnen van zowel de voorzitter van de raad als een lid van de raad per 3 oktober 2021 afgelopen. De voorzitter RvT is herbenoemd, een lid is vrijwillig afgetreden. Ondersteund door een extern bureau is een succesvol werving- en selectieproces opgestart. De (P)MR heeft deel uitgemaakt van het sollicitatieproces.
- De raad heeft, op basis van de bezoldigingskaders WNT, in 2021 de bezoldigingsklasse van de rector/bestuurder vastgesteld. Er is in 2021 geen sprake van overschrijding van de landelijk vastgestelde grenswaarden.
- De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen van een controlerend accountant. In 2021 heeft de raad Wijs Accountants de opdracht verstrekt zowel de interimcontrole 2021 als de controle over de jaarrekening 2021 uit te voeren. De controlerend accountant heeft in de vergadering van juni 2021 de voltallige Raad geïnformeerd over de bevindingen vanuit de controle van de jaarrekening 2020. De accountantsrapportage was eerder besproken met de leden van de Auditcommissie van de Raad, de controlerend accountant en de Ostrea organisatie.

## 6.4 Commissies van de raad van toezicht

De raad van toezicht kent drie vaste commissies:

De auditcommissie, de werkgeverscommissie (renumeratiecommissie) en de commissie onderwijs en kwaliteit. De commissies functioneren op basis van een vastgesteld reglement.

### Renumeratiecommissie

Vanuit de werkgeversrol zijn in 2021 het resultaat- en voortgangsgesprek met de rector/bestuurder gevoerd en hebben de leden van de renumeratiecommissie, in goede afstemming met de rector/bestuurder, de grenzen van de WNT bewaakt qua hoogte van de bezoldiging van de bestuurder. De raad evenals de bestuurder hechten er, gezien de maatschappelijke discussies over beloningen in het publieke domein, grote waarde aan de WNT-grenswaarden niet te overschrijden.

### **Auditcommissie**

In de auditcommissie hebben twee leden van de raad van toezicht zitting met specifieke kennis van en affiniteit met financiële vraagstukken. De auditcommissie houdt in het bijzonder toezicht op de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen (inclusief het riskassessment en riskmanagement), de naleving van wet- en regelgeving, de financiële informatieverschaffing, de rol van de interne controlefunctie, de financiering, de toepassing van ICT, de doelmatigheid van de besteding van middelen en de doelmatigheid van het vastgoedbeheer.

De commissie adviseert en assisteert de raad van toezicht op het punt van financiële aangelegenheden en financiële verantwoording. De begroting en jaarrekening gelden daarbij als kernactiviteit. De auditcommissie voert in opdracht van de raad de gesprekken met de controlerend accountant.

De accountant heeft vanuit zijn onafhankelijke controlerende rol, de auditcommissie geadviseerd over de bevindingen van de uitgevoerde interimcontrole najaar 2021 en de bevindingen ten aanzien van de controle jaarrekening 2020. Zo zijn de thema's rechtmatige besteding van middelen, financiële soliditeit, beheersing van de interne controlesystemen van de organisatie en fraudebeheersing onderwerp van gesprek geweest.

Het Ostrea Lyceum wordt over het jaar 2020-2021 door de accountant als zijnde 'in control' beoordeeld. De controlerend accountant is voor nadere toelichting aanwezig geweest bij de vergadering van de raad in juni 2021.

In het verslagjaar 2021 heeft de auditcommissie de raad van toezicht geadviseerd over:

- Jaarrekening 2020, accountantsverslag 2020 en de (meerjaren)begroting 2022-2026.
- Het treasury jaarplan 2022.
- Risicomanagement, risicoprofiel en weerstandscapaciteit.

### **Commissie Onderwijs en Kwaliteit**

In 2021 is de commissie onderwijs en kwaliteit tweemaal bij elkaar gekomen.

De commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht, de bestuurder en de stafmedewerker onderwijs en kwaliteit.

Inhoudelijk is in 2021 gesproken over:

- Kwaliteit online onderwijs/stand van zaken onderwijs in corona-tijd
- Opbrengstenkaart
- NPO-gelden
- Nieuw toezichtkader Inspectie
- Lopende zaken Ostrea-breed op kwaliteitsgebied (interne audit, lesobservatietool, management development, interne onderwijsboost, onderwijskundige ontwikkelingen).

Tot slot

De raad van toezicht bedankt de rector/bestuurder en alle medewerkers van het Ostrea Lyceum voor hun dagelijkse inspanning en toewijding om de leerlingen het optimale onderwijs te bieden in extreem moeilijke tijden.

Goes, juni 2022

Namens de raad van toezicht,  
R.C.J. van Diest  
voorzitter

## Hoofdstuk 7: Medezeggenschapsraad

### Verslag MR Ostrea Lyceum 2021

Afgelopen jaar bestond de MR uit acht personeelsleden, vier ouders en drie leerlingen. De personeelsleden zijn afgevaardigden van alle verschillende afdelingen van de school en het OOP.

De voorzittersrol in de MR is vervuld door een ouder, die op een prettige manier de vergaderingen leidde.

Normaal wordt elke vijf á zes weken vergaderd, maar vanwege de coronapandemie is er in de periode april-juni vrijwel wekelijks vergaderd. Deze vergaderingen vonden vanaf dat moment digitaal plaats. In deze korte sessies kon ingespeeld worden in hoe om te gaan met de situatie en de daaruit voortvloeiende aanpassingen aan het lesgeven, beoordelen van leerlingen en communicatie naar alle betrokkenen. Zo zijn onder andere de bevorderingsrichtlijnen en doorstroomcriteria vanwege de pandemie aangepast. Deze snelle manier van communiceren en de grote inzet van alle betrokken heeft er zeker toe geleid dat de school zo goed als mogelijk kon functioneren.

Bij de vergadering is de bestuurder altijd (deels) aanwezig. Dit jaar is begonnen met een interim-bestuurder die opgevolgd is door een nieuwe bestuurder. De interim-bestuurder heeft de boel flink opgeschud. Onder zijn leiding zijn in de school afgelopen jaar veel veranderingen doorgevoerd, waar de nieuwe bestuurder verder voortvarend mee aan de slag is gegaan.

Er is nieuw meerjarenbeleidsplan geschreven. Hieruit vloeien veel zaken, zoals het feit dat de lessentabel van de onderbouw is aangepast, omdat er nu dakpanklassen zijn ingevoerd.

Er is, zoals gebruikelijk, twee keer overleg geweest met de raad van toezicht. Hierbij kwamen het functioneren van de bestuurder, de kwaliteit van het onderwijs en de financiën aan bod.

Er is ook een begin gemaakt voor een onderzoek naar verdere samenwerking tussen het Ostrea Lyceum en de Pontes Scholengroep. Hiervoor is een klankbordgroep opgericht, waarin leden van de MR zitting hebben.

## Deel 2 Jaarrekening 2021

### Hoofdstuk 8: Balans

<b>B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021</b>					
<b>(na verwerking voorstel resultaatbestemming)</b>					
<b>1.</b>	<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>	
<b>1.1</b>	<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>1.1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>				
<b>1.1.2.1</b>	- Gebouwen en terreinen	1.241.451		1.283.756	
<b>1.1.2.3</b>	- Inventaris en apparatuur	1.825.657		1.632.922	
			3.067.108		2.916.678
<b>1.1.3</b>	<b>Financiële vaste activa</b>				
<b>1.1.3.7</b>	- Effecten	49.686		53.729	
<b>1.1.3.8</b>	- Overige vorderingen	68		68	
			49.754		53.797
	<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>		<b>3.116.862</b>		<b>2.970.475</b>
<b>1.2</b>	<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>				
<b>1.2.2.1</b>	- Debiteuren	34.235		32.981	
<b>1.2.2.10</b>	- Overige vorderingen	79.511		180.300	
<b>1.2.2.15</b>	- Overlopende activa	213.331		131.800	
			327.077		345.081
<b>1.2.4</b>	<b>Liquide middelen</b>	4.612.829		4.339.134	
			4.612.829		4.339.134
	<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b>4.939.906</b>		<b>4.684.215</b>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>8.056.768</b>		<b>7.654.690</b>
<b>2.</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>	
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
<b>2.1.1.1</b>	- Algemene reserve	2.882.027		3.421.988	
<b>2.1.1.2</b>	- Bestemmingsreserve publiek	1.240.081		295.408	
	<b>TOTAAL VERMOGEN</b>		<b>4.122.108</b>		<b>3.717.396</b>
<b>2.2</b>	<b>Voorzieningen</b>				
<b>2.2.1</b>	- Personeelsvoorziening	1.593.048		1.424.942	
			1.593.048		1.424.942
<b>2.3</b>	<b>Langlopende schulden</b>			98.000	
					98.000
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
<b>2.4.3</b>	- Kredietinstellingen			15.366	
<b>2.4.8</b>	- Crediteuren	131.206		231.535	
<b>2.4.9</b>	- Belastingen en premies (w.o. sociale verzekeringen)	668.781		602.269	
<b>2.4.10</b>	- Schulden terzake van pensioenen	205.309		184.123	
<b>2.4.12</b>	- Overige kortlopende schulden	156.163		208.722	
<b>2.4.19</b>	- Overlopende passiva	1.180.153		1.172.338	
			2.341.612		2.414.353
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>8.056.768</b>		<b>7.654.690</b>



## Hoofdstuk 9: Staat van baten en lasten

<b>B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021</b>				
			<b>Begroting</b>	
		<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>3.</b>	<b>BATEN</b>			
<b>3.1.1</b>	Rijksbijdrage OCW	17.614.238	15.766.350	16.666.546
<b>3.2.2</b>	Overige rijksbijdragen			
<b>3.5</b>	Overige baten	457.874	516.421	462.584
	<b>Totale baten</b>	<b>18.072.112</b>	<b>16.282.771</b>	<b>17.129.131</b>
<b>4.</b>	<b>LASTEN</b>			
<b>4.1</b>	Personele lasten	14.535.294	13.737.612	14.218.934
<b>4.2</b>	Afschrijvingen	643.470	672.000	600.756
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	640.445	670.272	627.674
<b>4.4</b>	Overige lasten	1.815.687	1.507.740	1.873.332
	<b>Totale lasten</b>	<b>17.634.895</b>	<b>16.587.624</b>	<b>17.320.698</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>437.216</b>	<b>-304.853</b>	<b>-191.566</b>
<b>6.1</b>	<b>Financiële baten</b>	<b>-569</b>	<b>3.400</b>	<b>358</b>
<b>6.2</b>	<b>Financiële lasten</b>	<b>31.935</b>	<b>5.295</b>	<b>13.409</b>
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-32.504</b>	<b>-1.895</b>	<b>-13.051</b>
	<b>Nettoresultaat</b>	<b>404.712</b>	<b>-306.748</b>	<b>-204.617</b>

## Hoofdstuk 10: Kasstroomoverzicht

B4	Kasstroomoverzicht			
			2021	2020
	<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
	Nettoresultaat	404.712	-204.617	
	Afschrijvingen	643.470	600.756	
	Mutaties werkkapitaal			
	- Voorraden			
	- Vorderingen	18.004	253.215	
	- Ministerie van OCW			
	- Effecten			
	- Kortlopende schulden	-72.741	-19.631	
	Mutaties voorzieningen	168.106	144.470	
			1.161.552	774.193
	<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
	(Des)investeringen MVA	-793.900	-579.782	
	(Des)investeringen Fin. VA	4.043	3.086	
			-789.857	-576.696
	<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
	Mutaties langlopende schulden	-98.000	-14.000	
			-98.000	-14.000
	<b>Mutatie liquide middelen</b>		273.695	183.496
	Beginstand liquide middelen	4.339.132	4.155.636	
	Mutatie liquide middelen	273.695	183.496	
	<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>4.612.827</b>	<b>4.339.132</b>

## Hoofdstuk 11: Grondslagen

<b>B1 GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING 2021</b>
<b>Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening</b>
<b>1. Algemene toelichting</b>
<i>1.1 Activiteiten</i>
De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland is het bevoegd gezag van het Ostrea Lyceum en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de Oosterschelderegio.
<i>1.2 Continuïteit</i>
Het eigen vermogen van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland bedraagt per 31 december 2021 € 4.122.108 positief.
De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.
<i>1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister</i>
De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland is feitelijk gevestigd op de Bergweg 4 te Goes en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22503128.
<i>1.5 Stelselwijziging</i>
Met ingang van boekjaar 2019 worden de kosten van groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven op basis van de componentenmethode.
<i>1.7 Schattingen</i>
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen, opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.
<i>1.11 Verbonden partijen</i>
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland zijn verbonden partijen (zie model E).
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.
<i>1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht</i>
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.
<b>2. Algemene grondslagen</b>
<i>2.1 Algemeen</i>
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.
Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.
<i>2.2 Vergelijking met voorgaand jaar</i>
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.
<i>2.3 Leasing</i>
Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.
<i>2.4 Financiële instrumenten</i>
De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

<b>3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva</b>	
<b>3.2 Materiële vaste activa</b>	
<p>Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.</p>	
<p>Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa, waarop de subsidies betrekking hebben.</p>	
De afschrijvingspercentages zijn als volgt:	
Gebouwen en terreinen;	
Gebouwen	3,33%
Groot Onderhoud	10,00%
Schilderwerk	20,00%
Inventaris en apparatuur;	
Machines/installaties	6,66%
Schoolmeubilair	6,66%
Kantoormeubilair	10,00%
Inventaris en apparatuur	10,00%
Hardware	20,00%
Software	20,00%
Audio-visuele middelen	20,00%
Lesboeken	25,00%
<b>3.3 Financiële vaste activa</b>	
<b>3.3.3 Overige effecten</b>	
<p>De waarderingsgrondslagen van de overige effecten, opgenomen onder de financiële vaste activa, zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.</p>	
<b>3.3.5 Overige vorderingen</b>	
<p>De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.</p>	
<b>3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa</b>	
<p>De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.</p> <p>Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.</p> <p>De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.</p>	
<p>Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.</p>	
<b>3.6 Vorderingen</b>	
<p>Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.</p>	
<b>3.8 Liquide middelen</b>	
<p>Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.</p>	

<p><b>3.9 Eigen vermogen</b></p> <p><b>3.9.1 Algemene reserve</b></p> <p>De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.</p> <p><b>3.9.2 Bestemmingsreserve BAPO</b></p> <p>De bestemmingsreserve BAPO betreft de vrijgevallen voorziening BAPO welke bestemd is om kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De reserve BAPO betreft uitsluitend nog niet opgenomen BAPO-rechten uit de afgelopen jaren.</p> <p><b>3.9.3 Overige bestemmingsreserves</b></p> <p>In kader van het Sociaal Statuut is er een werkgelegenheidsfonds opgericht, dat wordt ingezet in geval van reorganisatie en boventaligheid.</p> <p>Vanwege de ontvangst in november van € 1.417.060 in het kader van het Nationaal programma Onderwijs is er voor het uitgestelde deel van besteding een bestemmingsreserve gevormd van € 969.144.</p>
<p><b>3.10 Voorzieningen</b></p> <p><b>3.10.1 Algemeen</b></p> <p>Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.</p> <p>De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.</p>
<p><b>3.10.2 Pensioenvoorziening</b></p> <p>De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.</p> <p>De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.</p> <p>Per 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 98,8%.</p>
<p><b>3.10.4 Voorziening jubilea</b></p> <p>De voorziening jubilea wordt bepaald op persoonsniveau, rekening houdend met de "blijfkans". Dit is een aanpassing van de vorige methodiek, toen werd er gerekend met € 750 per fte, nu is het aantal effectieve fte's bepaald op 149, tegen de persoonlijke personele last.</p>
<p><b>3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte</b></p> <p>De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.</p>
<p><b>3.10.8 Voorziening Spaarverlof</b></p> <p>Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt berekend op basis van gespaarde uren, vermenigvuldigd met de persoonlijke personeelslast op 31-12-2021. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.</p>
<p><b>3.10.9 Voorziening persoonsgebonden budget</b></p> <p>In de CAO 2016 – 2017 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur (VO) voor elke medewerker en een aanvullend budget van 120 uur (VO) voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.</p>
<p><b>3.10.10 Voorziening generatiepact</b></p> <p>De stichting kent een generatiepactregeling. Met deze regeling worden medewerkers van 60 jaar en ouder in staat gesteld hun arbeidsduur terug te brengen naar 50% van de oorspronkelijke formele betrekkingsomvang, waarbij het salaris 70%-80% wordt doorbetaald en de pensioenopbouw gehandhaafd blijft. Bij de berekening van de voorziening is uitgegaan van de werkelijke loonkosten en pensioenlasten van de deelnemers en de resterende werktijd.</p>
<p><b>3.11 Langlopende schulden</b></p> <p>Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt. De langlopende schuld is dit jaar vervroegd afgelost.</p>
<p><b>3.12 Kortlopende schulden</b></p> <p>Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.</p>

<b>4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat</b>
<b>4.1 Algemeen</b>
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.
<b>4.2 Rijksbijdragen</b>
Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen, verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord. De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.
Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.
<b>4.3 Overige overheidsbijdragen</b>
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.
<b>4.4. Overige baten</b>
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.
<b>4.5 Personeelsbeloningen</b>
<b>4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen</b>
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.
<b>4.5.2 Pensioenen</b>
De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.
<b>4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>
Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming, afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.
<b>4.7 Financiële baten en lasten</b>
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.
<b>5. Financiële instrumenten en risicobeheersing</b>
<b>5.1 Marktrisico</b>
<b>5.1.1 Prijsrisico</b>
De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten. De stichting beheerst het marktrisico omdat het risico beperkt is tot het bedrag van € 49.686.
<b>5.1.2 Rente- en kasstroomrisico</b>
De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland loopt geen renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). De huidige posities zijn conform het Financierings- en beleggingsstatuut van de stichting. Het statuut is gebaseerd op de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

## Hoofdstuk 12: Toelichting op de balans

### Materiele vaste activa

B5 TOELICHTING OP DE BALANS 2021											
1.2 Materiële vaste activa											
	Verkrijgings- prijs t/m 2020	Egalisatie t/m 2020	Af te schrijven bedrag	Afschrijving t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Investering 2021	Egalisatie 2021	Des- Investeringen 2021	Afschrijving 2021	Afschrijving desinvestering 2021	Boekwaarde 31-12-2021
<b>1.2.1 Gebouwen en terreinen</b>											
1.2.1.1 Gebouwen	1.878.156	5.991	1.872.165	1.031.749	840.416				56.240		784.176
Groot Onderhoud	698.402	13.498	684.903	241.564	443.340	24.219		41.058	65.983	41.058	401.576
Schilderwerk	38.615	0	38.615	38.615	0	62.413		38.615	6.714	38.615	55.699
Totaal gebouwen	2.615.173	19.489	2.595.683	1.311.927	1.283.758	86.632	0	79.673	128.937	79.673	1.241.451
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>											
Machines/installaties	432.680		432.680	229.245	203.435	86.421		41.348	27.568	41.348	262.288
Schoolmeubilair	598.413	210.257	388.156	243.913	144.244	2.783		77.296	20.684	77.296	126.343
Kantoormeubilair	25.805		25.805	10.204	15.602	16.053		1.905	2.810	1.905	28.845
Inventaris en apparatuur	691.449		691.449	316.734	374.715	45.107		25.370	72.466	25.370	347.356
Hardware	1.317.718	19.227	1.298.491	682.148	616.343	430.579		120.304	268.798	120.304	778.124
Software	67.885		67.885	46.012	21.873	7.295		11.095	12.087	11.095	17.080
Audio-visuele middelen	74.172		74.172	61.549	12.622	8.089		26.929	7.651	26.929	13.060
Lesboeken	756.326	174.490	581.836	337.746	244.090	110.941		171.546	102.469	171.546	252.562
Totaal inventaris en apparatuur	3.964.447	403.974	3.560.473	1.927.551	1.632.922	707.267	0	475.793	514.533	475.793	1.825.657
<b>Totaal materiële V.A.</b>	<b>6.579.620</b>	<b>423.463</b>	<b>6.156.156</b>	<b>3.239.478</b>	<b>2.916.678</b>	<b>793.900</b>	<b>0</b>	<b>555.466</b>	<b>643.470</b>	<b>555.466</b>	<b>3.067.108</b>

De investeringen in de vaste activa betreffen groot onderhoud, schilderwerk en inventaris en apparatuur. Het is complex om de correcte hoogte van de voorziening, ten gunste van het groot onderhoud, te bepalen. De plicht om te investeren in milieubesparende maatregelen en de huidige staat van de locatie Fruitlaan maakt het lastig om het Meerjarenonderhoudsplan op te stellen en uit te voeren. De Fruitlaan komt immers deels in aanmerking voor nieuwbouw. Naar aanleiding van het advies van de accountant en de toenemende regelgeving over dit onderwerp is besloten om over te gaan op de methode "activeren en afschrijven".  
(Verslaglegging Groot onderhoud 1 oktober 2020, Ministerie van OCenW)

### Financiële vaste activa

1.1.3 Financiële vaste activa:						
Mutaties						
1.1.3.7. - Effecten	Boekwaarde 31-12-2020	investeringen	verkoop	ongerealis. koersres.	Boekwaarde 31-12-2021	
Obligaties:						
7,50% Nederland 1993-2023	53.729			-4.043	49.686	
<b>TOTAAL</b>	<b>53.729</b>			<b>-4.043</b>	<b>49.686</b>	
<b>Toelichting effecten:</b>						
De koerswaarde bedraagt per 1-1- 2022 € 49.686, het betreffen obligaties met een rentecouponbetaling van 7,5 procent, die in 2023 worden afgelost aan het Ostrea Lyceum.						

## Vorderingen

1.1.3.8.	- Overige vorderingen:	Boekwaarde 31-12-2020	Mutaties +	Mutaties -	Boekwaarde 31-12-2021	
	Aandeel Zeeuwind	68			68	
	<b>TOTAAL</b>	<b>68</b>			<b>68</b>	
<b>1.2.2.</b>	<b>Vorderingen</b>			31-12-2021	31-12-2020	Zie toelichting
<b>1.2.2.1.</b>	- Debiteuren:			<b>34.235</b>	<b>32.981</b>	1.
<b>1.2.2.10.</b>	- Overige vorderingen			<b>79.511</b>	<b>180.300</b>	2.
<b>1.2.2.15.</b>	- Overlopende activa:			<b>213.331</b>	<b>131.800</b>	3.
<b>Toelichting vorderingen</b>						
<b>1.</b>	<b>Debiteuren</b>	De post debiteuren is op gelijk niveau gebleven. Er zijn openstaande posten afgeboekt ten laste van de voorziening en er is extra inspanning geleverd om de nota's te innen. De voorziening dubieuze debiteuren bedraagt € 10.000. Het debiteurensaldo bevat openstaande nota's van verhuurdiensten (€ 2.500) en ouderbijdragen.				
<b>2.</b>	<b>Overige vorderingen</b>	De vorderingen hebben betrekking op de vergoedingen vanwege detachering( € 7.247) en nog te ontvangen rentebaten.				
<b>3.</b>	<b>Overlopende activa</b>	De vooruitbetaalde bedragen betreffen o.a. het roosterprogramma( € 8.873), Microsoft( € 41.963), CJP( € 10.684) en opleidingen( € 29.000). Het restant heeft betrekking op ict-service-overeenkomsten en contributies.				

## Liquide middelen

1.2.4.	Liquide middelen		31-12-2021	31-12-2020	
1.2.4.1	Kasmiddelen		15.382	13.595	
1.2.4.2.	Banken		4.597.447	4.325.539	
	<b>TOTAAL</b>		<b>4.612.829</b>	<b>4.339.134</b>	

## Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Saldo 31-12-2020	Bestemming nettoresultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021	
<b>2.1.1.1.</b>	- Algemene reserve	3.421.988	404.712	-944.673	2.882.027	1.
	<b>TOTAAL</b>	<b>3.421.988</b>	<b>404.712</b>	<b>-944.673</b>	<b>2.882.027</b>	
<b>2.1.1.2.</b>	- Bestemmingsreserve(publiek)					
	Bestemmingsreserve NPO			969.144	969.144	2.
	Werkgelegenheidsfonds	250.000			250.000	3.
	BAPO	45.407		-24.471	20.936	4.
	<b>TOTAAL</b>	<b>295.407</b>		<b>944.673</b>	<b>1.240.080</b>	
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>3.717.395</b>	<b>404.712</b>		<b>4.122.107</b>	

### Algemene reserve

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 404.712 De stand van de algemene reserve bedraagt per balansdatum 2021 € 2.882.027



### Bestemmingsreserve NPO

De stand van de bestemmingsreserve publiek bedraagt begin 2021 € 0. In 2021 is er een nieuwe bestemmingsreserve, NPO gelden, aan toegevoegd ter hoogte van € 969.144. De in 2021 ontvangen gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zijn conform de regelgeving volledig in het resultaat van 2021 opgenomen. Voor het gedeelte dat nog niet gebruikt is in 2021 is een bestemmingsreserve gevormd.

### Werkgelegenheidsfonds

In het sociaal statuut is opgenomen dat er een werkgelegenheidsfonds gevormd wordt van 2 % van de loonkosten van enig jaar.

### BAPO

In de komende 5 jaar zal er € 20.963 aan personele lasten vanuit de BAPO-verplichtingen worden onttrokken (gebaseerd op de leeftijd van de deelnemers). De prijsindexatie en de vrijval van uitgestelde BAPO-uren in 2021, ter grootte van € 24.471, wordt van de bestemmingsreserve afgeboekt.

## Voorzieningen

2.2.	Voorzieningen						
		Saldo 31-12-2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Vrijval 2021	Saldo 31-12-2021	Zie toelichting
2.2.1.	Personeelsvoorzieningen						
2.2.1.2.	Vervanging spaarverlof	334.462	111.520	139.667		306.315	
2.2.1.2.	Persoonlijk Budget	577.480	5.894	79.492		503.882	
2.2.1.3.	Generatiepact	382.816	72.409	184.544		270.681	
2.2.1.4.	Ambtsjubileum	130.184	53.942	32.839		151.287	
2.2.1.6.	Loondoorbetaling bij ziekte		360.883			360.883	
	<b>TOTAAL</b>	<b>1.424.942</b>	<b>604.648</b>	<b>436.542</b>		<b>1.593.048</b>	
<b>Toelichting voorzieningen</b>							
Het niveau van de personele voorzieningen is conform de per balansdatum verschuldigde rechten( zie ook de toelichting bij de Personele lasten).							
In de voorziening Spaarverlof zijn de gespaarde uren opgenomen. Hiervan bedraagt het kortlopende deel(< 1 jaar) € 25.000 en het langlopende deel(>1 jaar) € 281.000.							
Het verloop van het Persoonlijk budget is niet vast te stellen, daarom is er geen bepaling van kort- en langlopend deel.							
De Voorziening Ambtsjubileum is een voorziening waarbij rekening wordt gehouden met de personeelsleden die op termijn recht hebben op een jubileumgratificatie. Hiervan bedraagt het kortlopende deel(< 1 jaar) € 9.000 en het langlopende deel(>1 jaar) € 142.000.							
Op basis van de afspraken die zijn gemaakt met de deelnemers van het generatiepact is de noodzakelijke hoogte van de voorziening Generatiepact berekend.							
Voor personeelsleden die op balansdatum door ziekte of arbeidsongeschiktheid niet in staat zijn om hun functie of andere werkzaamheden uit te oefenen, is een voorziening opgenomen in 2021.							

## Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden						
		Saldo 31-12-2020	Aang. lening 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021		
2.3.3.	Kredietinstellingen						
	Bank Nederlandse Gemeenten	98.000		98.000			
	<b>TOTAAL</b>	<b>98.000</b>		<b>98.000</b>			
<b>Toelichting Langlopende schulden</b>							
De looptijd van de lening bedroeg 25 jaar. Het rentepercentage was 4,88%. De lening was afgesloten vanwege een deel van de nieuwbouw aan de Fruitlaan van 2002 die voor eigen rekening is genomen.							
De Bank Nederlandse Gemeenten heeft een voorstel voor versnelde aflossing voorgelegd, aangezien het voorstel economisch voordeel opleverde, is de lening in 2021 afgelost.							
De gemeente Goes stond borg voor de nakoming van de verplichting van de stichting.							

## Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
2.4.3.	- Kredietinstellingen		
	Bank Nederlandse Gemeenten		15.366
	De langlopende schuld bij de bank Nederlandse Gemeenten is in 2021 is afgelost.		
2.4.8.	- Crediteuren:	131.206	231.535
2.4.9.	- Belastingen en premies (w.o. sociale verzekeringen):	668.781	602.269
2.4.10.	- Schulden ter zake van pensioenen:	205.309	184.123
2.4.12.	- Overige kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
	Goede Doelen	1.345	-612 1.
	Saldo SWVO		-1.926 2.
	OPDC De Vliedberg		117.109 3.
	Diverse nog te betalen bedragen	154.818	94.151 4.
	<b>TOTAAL</b>	<b>156.163</b>	<b>208.722</b>
<b>Toelichting:</b>			
1.	<b>Goede Doelen</b> Dit betreft een schuld aan het gekozen doel Plastic Soup, waarvoor het jaarteam activiteiten op de planning heeft om fondsen te verwerven.		
2.	<b>Saldo SWVO</b> Dit bedrag is opgenomen in verband met de functie van kassierschool voor het Samenwerkingsverband Oosterscheldegebied. Inmiddels zijn de activiteiten overgeheveld naar het Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Oosterschelderegio, met een eigen administratieve organisatie.		
3.	<b>OPDC De Vliedberg</b> Het Ostrea Lyceum fungeert als penvoerder, vanwege stopzetting van de activiteiten van OPDC De Vliedberg, tot de definitieve afwikkeling.		
4.	<b>Diverse nog te betalen bedragen</b> Deze facturen zijn ontvangen in 2022, maar hebben nog betrekking op de bedrijfsvoering van 2021. De grootste posten betreffen detachering (€ 42.000), Wijs Accountants (€ 13.954), dertiende maand (€ 31.000) en gas & elektra (€ 28.424).		
2.4.19.	- Overlopende passiva:		Zie toelichting
	Ouderbijdragen/borg kluisjes/materialen	137.251	126.311 1.
	Verplichting vakantiegeld	435.603	431.847 2.
	Verlofuren(nog te betalen)	97.592	99.521 3.
	Vooruitontvangen bedragen	3.675	30.714 4.
	Spaarfonds	27.400	45.270 5.
	Borg boekenfonds	131.042	131.942 6.
	Bestemmingsbedragen Ministerie OCW geormerkt Lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom	6.000	5.600 7.
	Bestemmingsbedragen Ministerie OCW niet-geormerkt Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2020-2021		162.000
	LerarenOntwikkelfonds		17.400
	Project media wijsheid		14.018
	Extra hulp voor de klas	28.038	
	Subsidie EHK 2e tijdvak	111.128	
	Zomerschool	9.900	
	VSV gelden	16.000	16.000
	Projecten Samenwerkingsverband	119.655	91.712
	Doorstroming PO-VO	56.868	
	<b>TOTAAL</b>	<b>1.180.153</b>	<b>1.172.336</b>
<b>Toelichting overlopende passiva (vooruitontvangen bedragen)</b>			
1.	Dit zijn o.a. gefactureerde bedragen voor het schooljaar 2020-2021. Het gedeelte dat betrekking heeft op de periode januari tot en met juli 2021 is hier opgenomen.		
2.	Dit betreft de verplichting op 31 december 2020 aan het personeel van het opgebouwde vakantiegeld over de maanden juni tot en met december 2020.		
3.	Dit betreft een urensurplus van docenten van schooljaar 2019-2020, dat is doorgeschoven naar de jaartaken van het team van schooljaar 2020-2021(januari tot en met juli). Door corona is er minder verlof opgenomen.		
4.	Deze post betreft vooruitontvangen bedragen van: - Loyalis, ten gunste van medewerkers die hun levensloopregeling in uren opnemen in 2021. - Busabonnementen van leerlingen voor schooljaar 2020-2021(€ 17.159).		
5.	Ouders wordt de mogelijkheid geboden om te sparen voor de buitenlandse excursies.		
6.	De leerlingen ontvangen een gratis boekenpakket, de school vraagt een borgsom om te bewerkstelligen dat leerlingen zorgvuldig met het boekenpakket omgaan.		
7.	Dit betreft bestemmingsbedragen van het Ministerie van OCW en het Samenwerkingsverband Oosterschelderegio waarvan de uitgaven niet besteed zijn in het jaar dat de bedragen ontvangen zijn.		

## Hoofdstuk 13: Toelichting op baten en lasten

### Rijksbijdrage

<b>B8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021</b>					
In deze toelichting zijn specificaties opgenomen van bedragen zoals opgenomen in de staat van baten en lasten.					
De indeling hiervan is gelijk aan de indeling van het door het Cfi geleverde Electronisch Financieel Jaarverslag' (EFJ) en de voorgeschreven richtlijnen.					
<b>3.1</b>	<b>RIJKSBIJDRAGE</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>	Zie toelichting onder
3.1.1.1.	Normvergoeding OCW				
	- personeel		12.152.845	12.212.601	1.
	- materieel		1.636.687	1.691.129	2.
	- verrekening uitkeringskosten		-159.874	-193.438	3.
	<b>Totaal</b>		<b>13.629.658</b>	<b>13.710.292</b>	
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW				
	- subsidies		1.357.612	1.744.817	4.
	- subsidie NPO		1.417.060		5.
	<b>Totaal</b>		<b>2.774.672</b>	<b>1.744.817</b>	
3.1.3.1.	Doorbetaling Rijksbijdragen SWV		1.209.908	1.211.437	6.
	<b>Totaal</b>		<b>1.209.908</b>	<b>1.211.437</b>	
<b>3.2</b>	<b>OVERIGE RIJKSBIJDRAGEN</b>				
3.2.2.2.	Gemeentelijke bijdragen				
	- Bijdrage gemeente				
	<b>Totaal</b>				
	<b>TOTAAL RIJKSBIJDRAGE</b>		<b>17.614.238</b>	<b>16.666.546</b>	
<b>Toelichting Rijksbijdrage:</b>					
<b>1. Normvergoeding OCW</b>					
De bekostiging wordt berekend op basis van het aantal leerlingen op de peildatum 1 oktober 2020, vastgestelde ratio's en gemiddelde personeelslasten voor onderwijzend personeel, ondersteunend personeel en directie.					
De ontvangen personele lumpsum is in september aangepast, dit betreft een kabinetsbijdrage van 2,47% ter compensatie van de loonontwikkeling					
Inmiddels worden de prestatieboxgelden niet langer apart uitgekeerd, maar toegevoegd aan de lumpsumbekostiging.					
Het leerlingenaantal is gedaald van 1.827(peildatum 1 oktober 2019) naar 1.730(peildatum 1 oktober 2020).					
	<b>Vergoeding gemiddelde personeelslast</b>	<b>13-8-2021</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>1-10-2020</b>	
	Onderwijzend personeel	94.790	89.317	89.144	
	Directie	114.146	107.555	107.347	
	Ondersteunend personeel	54.883	51.714	51.614	
<b>2. In 2021 is er een kabinetsbijdrage beschikbaar gesteld voor prijsontwikkeling van 1,96 %. De vergoedingen zijn voor:</b>					
	Schoonmaak		€ 367.345		
	Instandhouding gebouwen		€ 288.690		
	Overige exploitatiekosten		€ 980.652		
<b>3. De uitkeringskosten van € 159.874 zijn in mindering gebracht op de normvergoeding OCW. Het collectieve deel bedraagt € 133.921, de individuele verrekening is € 25.952.</b>					

<b>4. Overige subsidies OCW- personeel en materieel</b>				
De grootste posten zijn de ontvangen subsidies voor:				
Bekostiging lesmateriaal			€ 567.769	
Het bedrag per leerling aan ontvangen bekostiging lesmateriaal bedraagt € 328,19.				
VSVgelden			€ 39.473	
Vergoeding studieverlof(3 docenten)			€ 9.886	
LerarenOntwikkelFonds			€ 17.400	
Bekostiging eerste opvang nieuwkomers			€ 17.926	
Vliedberg vaste voet			€ 180.601	
Eenmalige corona-subsidies:				
Aanvullende bekostiging eindexamens 2021			€ 114.456	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021			€ 162.000	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021			€ 156.600	
Extra hulp voor de klas			€ 76.499	
Subsidie NPO			€ 1.417.060	
Als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs heeft het Ostrea Lyceum middelen ontvangen voor Strategische personeelsbeleid, begeleiding en verzuim.				
Deze subsidie zal de komende drie jaar worden besteed. Als gevolg van de Richtlijnen, is de volledige subsidie als baat opgenomen in 2021.				
Ten laste van de Algemene reserve is er een bestemmingsreserve NPO opgenomen, in 2021 is er inmiddels € 448.000 besteed.				
<b>5. In het kader van Passend Onderwijs ontvangt het Ostrea Lyceum gelden voor de volgende begeleidingsvormen:</b>				
- Basisondersteuning	€	104.958		
- Time-out opvang	€	36.500		
- LWOO 3 en 4 VMBO BasisKader	€	773.786		
- Ambulante begeleiding	€	117.484		
- Maatwerkarrangementen	€	177.180		
	<b>€</b>	<b>1.209.908</b>		
De basisondersteuning wordt uitgevoerd met de inzet van ondersteuningszorgcoördinator en remedial teaching.				
Voor de Time-out is een lokaal beschikbaar op de locatie Fruitlaan met begeleiders die leerlingen opvangen.				
Voor de leerlingen van de basiskaderafdeling vindt begeleiding plaats op diverse manieren, kleinere klassen, extra inzet lesassistenten, zorgcoördinatie en extra mentoruren.				
De ambulante begeleiding wordt ingevuld door de inhuur van Prokino(zie 4.4.5).				
De bijdrage van € 177.180 is aangevraagd voor arrangementen die een specifiek doel hebben, zoals het voorkomen van geruisloze uitval, Leerwerktraject, onderpresteren, integratie vso				
executieve functies, begeleiding bij psycho-sociale problemen en co-teaching.				

## Overige baten

3.5.	OVERIGE BATEN	2021	2020	Zie toelichting
3.5.1.	Verhuur onroerende zaken	31.369	27.594	1.
3.5.2.	Detachering personeel	64.240	57.098	2.
3.5.5.	Ouderbijdragen			
	- Vrijwillige bijdrage	74.858	81.144	3.
	- Huur kluisjes	13.242	20.872	
	- Boekenfonds	4.005	5.956	
	- Reiskosten leerlingen	58.139	88.453	4.
	- Activiteiten	18.727	-9.280	5.
3.5.8.	- Verplichte schoolartikelen-Verbr.materialen	61.960	57.782	6.
	<b>Totaal</b>	<b>230.931</b>	<b>244.927</b>	
3.5.9.	- Opbrengst kantine en automaten	71.164	55.261	
3.5.10.	- Mediatheek	16.548	18.531	
	- Kopieerfaciliteiten	2.052	2.887	
	- Personeelsvereniging	6.104	6.033	
	- Overige baten	35.467	50.254	7.
	<b>Totaal</b>	<b>131.335</b>	<b>132.966</b>	
	<b>TOTAAL OVERIGE BATEN</b>	<b>457.874</b>	<b>462.584</b>	
<b>Toelichting Overige baten</b>				
<b>1. Verhuur</b>				
Vanuit maatschappelijke betrokkenheid verhuurt het Ostrea Lyceum op de locatie Fruitlaan gymzalen, leslokalen en aula's voor o.a. Odyzee, sportverenigingen, theatergroepen en taalinstututen.				
<b>2. Detachering</b>				
In 2021 is er 1 collega gedetacheerd bij Zeeprof voor 0,28 fte.				
Voor de deelname aan het bestuur en het CTO-team van het Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs is € 14.500 ontvangen. Voor het uitvoeren van de administratieve werkzaamheden voor het voor het Samenwerkingsverband heeft het Ostrea Lyceum € 11.600 ontvangen.				
De Zeeuwse Academische OpleidingsSchool heeft € 19.320 uitgekeerd als vergoeding voor het begeleiden van studenten in opleiding.				
<b>3. Vrijwillige ouderbijdrage</b>				
Van de € 60 ouderbijdrage worden activiteiten georganiseerd, zoals het Ostrea Stage Event, introductieprogramma's en voorstellingen "open your mind".				
<b>4. Reiskosten leerlingen</b>				
Deze post betreft de busabonnementen voor de leerlingen uit de regio. Voor schooljaar 2019-2020 waren dat 117 abonnementen, voor het schooljaar 2020-2021 zijn dat er 126. Vanaf schooljaar 2021-2022 verloopt de verrekening van abonnementen via Connexion.				
<b>5. Activiteiten</b>				
Er zijn voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 geen dagexcursies in rekening gebracht, alleen een bijdrage voor de sportklas.				
In 2020 hebben we door de negatieve reisadviezen voor het buitenland de excursies naar Rome, Praag, Oostenrijk en Londen geannuleerd. De bijdragen voor de dagexcursies hebben we teruggestort nadat de lock-down werd ingesteld. Vandaar dat het eindresultaat in 2020 negatief is.				
<b>6. Verplichte schoolartikelen/Verbruiksmaterialen</b>				
Dit betreft de verkoop via school van o.a. tekenpakketten, sportkleding en de vergoeding voor materialen die de leerlingen gebruiken tijdens de lessen, zoals bij beeldende vormgeving en bètavakken.				
<b>7. Overige baten</b>				
De overige baten betreffen ontvangsten:				
- voor het verkeerseducatieproject van de gemeente Goes, € 6.300.				
- voor deelname aan het project Sterk TechniekOnderwijs Zeeland € 14.593.				
- voor cluster 2 leerlingen van Auris/Visio, € 2.526.				
- in verband met de detachering van leerlingen van andere VO-scholen, € 5.487.				

## Personele lasten

4.1.	PERSONELE LASTEN	2021	2020	Zie toelich onder
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	10.632.349	10.482.308	
4.1.1.2.	Sociale lasten	1.564.330	1.503.101	
4.1.1.5.	Pensioenpremies	1.805.097	1.645.423	
		<b>14.001.776</b>	<b>13.630.833</b>	1.
<b>4.1.2.</b>	<b>Overige personele lasten</b>			
4.1.2.1	- Dotatie voorzieningen	199.015	209.433	2.
4.1.2.2.	- Uitzendkrachten/werk derden	111.603	168.343	3.
4.1.2.3.	- Mutatie vakantiegeld	3.754	-12.801	
	- Salarisadministratie	40.640	39.482	
	- Begeleiding ziekteverzuim	17.394	9.772	
	- Nascholing	61.979	80.793	
	- Werving personeel	27.859	40.628	4.
	- Begeleiding personeel	10.775	16.895	
	- Attenties en maaltijden personeel	59.928	47.390	
	- Juridische ondersteuning	195		
	- Overig	30.214	54.951	5.
	<b>subtotaal</b>	<b>563.356</b>	<b>654.886</b>	
<b>4.1.3.</b>	<b>Uitkeringen -/-</b>			
4.1.3.3.	- UWV	-29.838	-66.785	6.
	<b>subtotaal</b>	<b>-29.838</b>	<b>-66.785</b>	
	<b>TOTAAL PERSONELE LASTEN</b>	<b>14.535.294</b>	<b>14.218.934</b>	

<b>Toelichting personele lasten</b>			
De lonen/salarissen en sociale lasten en premies kunnen als volgt over de personeelscategorieën worden verdeeld:			
	Directie en afdelingsleiding	1.036.663	629.446 A.
	Onderwijzend personeel	10.019.554	9.913.632 B.
	Onderwijs Ondersteunend Personeel	2.728.467	2.880.689 C.
	Huishoudelijke dienst	217.092	207.066 C.
	Subtotaal	14.001.776	13.630.833
	Overige personele lasten	563.356	654.886
	Uitkeringen	-29.838	-66.785
	<b>Totaal</b>	<b>14.535.294</b>	<b>14.218.935</b>
<b>Algemeen</b>			
In oktober heeft de VO-raad met de vakbonden een onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe cao. De cao ging met terugwerkende kracht in op 1 januari 2021 en loopt tot 1 januari 2022.			
Alle medewerkers in het VO ontvingen per 1 oktober een loonsverhoging van 1,5%. Tevens werd de eindejaarsuitkering structureel verhoogd naar 8,33%. Daarnaast ontvingen de medewerkers eenmalig een bedrag van € 800 bij een fulltime dienstverband.			
In de cao voor bestuurders in het VO werd een salarisverhoging van 2% per 1 januari 2021 afgesproken.			
<b>A. Directie</b>			
Op 31 december 2021 waren er verplichtingen aan 5 personen, 3,8 fte vast en 1 fte tijdelijk.			
Op 31 december 2020 waren er verplichtingen aan 7 personen, 4,8 fte vast en 2 fte tijdelijk.			
Verklaring verschil 2021 met 2020:			
*	in 2020 interim rector-bestuurder, vanaf 10-2020 rector-bestuurder op loonlijst		125.000
*	in 2021 opname loonkosten hoofden stafdiensten onder directie (MT)		190.000
*	van 1-2021 tot 8-2021 opname loonkosten coördinatoren onder directie		110.000
*	tot 8-2021 conrector op loonlijst, vanaf 10-2021 directie lid op detachingsbasis		-50.000
<b>B. Onderwijzend Personeel</b>			
Op 31 december 2021 waren er verplichtingen aan 145 personen, 99,7 fte vast en 20,9 fte tijdelijk.			
Op 31 december 2020 waren er verplichtingen aan 145 personen, 101,0 fte vast en 11,6 fte tijdelijk.			
<b>C. Onderwijs Ondersteunend Personeel inclusief huishoudelijke dienst</b>			
Op 31 december 2021 waren er verplichtingen aan 86 personen, 47,0 fte vast en 11,6 fte tijdelijk.			
Op 31 december 2020 waren er verplichtingen aan 78 personen, 49,2 fte vast en 5,0 fte tijdelijk.			
5,3 fte binnen de formatie OOP wordt ingevuld door de dames en heer van de schoonmaak.			
Verplichtingen			
Het totale aantal fte's bedroeg op 31 december 2021 184 en op 31 december 2020 173,6.			
<b>1. ABP</b>			
Dit betreft de afdrachten voor het ouderdomspensioen, het nabestaanden- en invaliditeitspensioen.			
De premie ouderdoms- en nabestaandenpensioen is per 1 januari 2021 gestegen van 24,9% naar 25,9%.			
Van deze premie betaalt de werkgever 70% en de werknemer 30%.			
<b>2. Dotatie/Vrijval voorzieningen</b>			
Het bedrag aan voorzieningen is opgebouwd uit de volgende posten:			
* Spaarverlof			
Sinds 1 augustus 1998 is het voor alle werknemers onder bepaalde voorwaarden mogelijk om verlof te sparen door gedurende een periode meer dan de betreffende betrekkingssomvang te werken. Tevens wordt de mogelijkheid geboden om gemaakte overuren toe te voegen aan het spaarverlof.			
Tijdens de opname van het gespaarde verlof zullen de verlofgangers moeten worden vervangen. Om dit te kunnen bekostigen is een voorziening getroffen waaraan jaarlijks een dotatie wordt gedaan ter grootte van de opgebouwde rechten. De voorziening is iets meer dan € 300.000 groot.			
* Gratificatie ambtsjubileum			
In 2008 is door een stelselwijziging een voorziening opgenomen voor de uit te betalen gratificaties bij een ambtsjubileum. Hierbij wordt rekening gehouden met iedereen die in dienst is en op termijn recht heeft op een gratificatie bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2021 hebben 8 personeelsleden een gratificatie ontvangen van bijna € 33.000. De benodigde dotatie om de voorziening op peil te houden was € 54.000.			
* Persoonlijk budget			
Vanaf 1 augustus 2014 staat het persoonlijk budget in de CAO VO. Hiermee kunnen werknemers eigen (vastgelegde) keuzes maken over een deel van hun benoemingsomvang (50 uur per fte). Keuzes die o.a. gemaakt kunnen worden zijn: sparen, kapitaliseren voor pensioen/kinderopvang en uitbetalen. Hiervoor is in 2014 een voorziening aangemaakt. Het saldo op 31 december 2021 was ruim € 500.000.			
Totaal zijn er 95 werknemers die in 2021-2022 de uren gespaard hebben. Ongeveer 130 medewerkers hebben een spaarsaldo.			
* Generatiepact			
Vanwege de regeling generatiepact is ten laste van het Eigen vermogen in 2019 een voorziening gevormd. Er zijn 19 deelnemers, waarmee individuele afspraken zijn gemaakt, over inzet en duur.			
* Loondoorbetaling bij ziekte			
Voor personeelsleden die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om hun werkzaamheden uit te voeren is een voorziening opgenomen, vanaf 2021.			
* Uitgestelde Bapo			
Door een stelselwijziging in 2010 vindt de weergave van de vrijval en onttrekking uit de voorziening niet meer plaats via de staat van baten en lasten.			
Indien dit wel het geval zou zijn geweest zou er een bedrag voor vrijval en onttrekking opgenomen zijn van bijna € 25.000.			
<b>3. Uitzendkrachten/werk derden</b>			
Vanaf september 2021 is een interim teamleider mavo ingehuurd. De kosten hiervan bedroegen € 47.000.			
In oktober is er een locatiedirecteur aangesteld op detachingsbasis voor € 42.000.			
Daarnaast worden er jaarlijks kosten gemaakt voor betaling vrijwilligers, raad van toezicht en inhuur personeel bij de inname en uitgave van schoolboeken.			
<b>4. Werving personeel</b>			
In dit bedrag is opgenomen de kosten van werving en selectie van een lid raad van toezicht en een teamleider mavo. Hierbij was ondersteuning van een wervings- en selectiebureau. Overige kosten zijn abonnement vacaturebank (Meesterbaan) en kosten in verband met het extra promoten van personeelsadvertenties.			
<b>5. Vergoeding UWV</b>			
In 2021 is een bedrag van bijna € 30.000 ontvangen van het UWV. Dit is een vergoeding voor de loonkosten die samenhangen met vervanging wegens arbeidsongeschiktheid of zwangerschapsverlof			
Deze vergoeding wordt ontvangen voor de personen die in de zogenaamde vangnetconstructie zitten (personeelsleden met zwangerschapsverlof of met een WGA uitkering).			

## Afschrijvingen

4.2.	AFSCHRIJVINGEN	2021	2020			
4.2.2.	Gebouwen en terreinen	56.240	56.240			
	Groot onderhoud	65.983	63.409			
	Schilderwerk	6.714	6.559			
	<b>Totaal</b>	<b>128.937</b>	<b>126.208</b>	1.		
	Inventaris en apparatuur					
	- machines/installaties	27.568	27.811			
	- schoolmeubilair	20.684	23.296			
	- kantoormeubilair	2.810	2.262			
	- inventaris	72.466	66.016			
	- audio-visuele middelen	7.651	11.236			
	- hardware	268.798	225.331			
	- software	12.087	12.201			
	- lesboeken	102.469	106.395			
	<b>Totaal</b>	<b>514.533</b>	<b>474.548</b>	2.		
	<b>TOTAAL AFSCHRIJVINGEN</b>	<b>643.470</b>	<b>600.756</b>			
<b>Toelichting afschrijvingen</b>						
1.	De post voor groot onderhoud stijgt door de overstap van de vorming van een voorziening naar het activeren van de aanschaf. In 2021 zijn de gymvloeren op de Fruitlaan behandeld en heeft de locatie Bergweg buiten een opknopbeurt gekregen.					
	Op de locatie Bergweg zijn de dakventilatoren en de brandmeldinstallatie vernieuwd.					
	De grootste investering in hardware betreft de vernieuwing van pc's, servers en de aanschaf van laptops. Het Ostrea Lyceum heeft een intern boekenfonds, de tekstboeken worden ingekocht en in 4 jaar afgeschreven. In 2021 is er voor € 110.941 aan tekstboeken aangeschaft, het wordt merkbaar dat de uitgeverijen steeds meer overstappen naar werkboeken, die 1 jaar bruikbaar zijn.					



## Huisvestingslasten

4.3.	HUISVESTINGSLASTEN	2021	2020	
4.3.3.	Onderhoud	113.620	117.969	1.
	Klein onderhoud en exploitatie	64.170	55.882	2.
4.3.4.	Energie en water	290.588	289.773	3.
4.3.5.	Schoonmaakkosten	134.381	129.500	4.
4.3.6.	Heffingen	30.053	31.166	
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	7.633	3.384	5.
	<b>TOTAAL HUISVESTINGSLASTEN</b>	<b>640.445</b>	<b>627.674</b>	
<b>Toelichting huisvestingslasten</b>				
<b>1.</b>	<b>Onderhoud</b>			
	De post groot onderhoud betreft jaarlijkse onderhoudscontroles van de elektrische en werktuigbouwkundige installaties, in 2021 bedragen de controles en daaruit resulterende aanpassingen € 56.000.			
	Grote posten in 2021 zijn:			
	- € 11.000 ten behoeve van de cv-installatie van de locatie Fruitlaan.			
	- € 4.600 kosten vervanging leidingstelsel Fruitlaan			
	- € 23.000 inspectie E- en W-installatie.			
	Overige uitgaven zijn oplossingen van storingen en reparaties.			
<b>2.</b>	<b>Klein onderhoud en exploitatie</b>			
	Jaarlijks wordt de groenvoorziening op de verschillende locaties en sportvelden onderhouden, dit is de groots post in deze rubriek (€ 29.660). De overige posten zijn inrichting, beveiliging en klein onderhoud.			
<b>3.</b>	<b>Energie en water</b>			
	De uitgaven voor water en energie zijn nagenoeg gelijk gebleven met 2020, € 107.000. De kosten van het gas zijn licht gestegen van € 177.000 naar € 183.000, dit heeft verschillende oorzaken:			
	- Door corona is er extra aandacht voor ventilatie, ook in de winter, ramen staan open om te spuien.			
	- De cv-installatie en leidingen zijn zwaar verouderd op de Fruitlaan, er zijn meerdere systemen door de de verschillende "leeftijden" van het gebouw Fruitlaan, efficiency is hier lastig te effectueren.			
	De gasrekening bedragen per gebouw:			
		uitgaven gas		
	Fruitlaan	€	109.000	
	Bergweg	€	30.876	
	s Heer Elsdorppweg	€	35.390	
	De rest zijn netwerkkosten op de diverse locaties.			
<b>4.</b>	<b>Schoonmaakkosten</b>			
	In beide jaren zijn de locaties deels gesloten geweest vanwege de lockdown. De uitgaven zijn hoger dan in 2020. In 2020 zijn er extra uitgaven verricht om coronaproof te werken. In 2021 is de afvalverwijdering aanbesteed, in samenwerking met DCO, helaas heeft dat niet geleid tot een kostenbesparing.			
		2021	2020	
	Afvalverwijdering	€ 27.385	€ 24.404	
	Schoonmaakartikelen	€ 30.177	€ 36.070	
	Inhuur schoonmaakkrachten	€ 75.524	€ 69.024	
<b>5.</b>	<b>Overige huisvestingslasten</b>			
	In 2021 is er een quickscan uitgevoerd om te inventariseren of de ventilatievoorziening op de locaties voldoen aan de eisen van het Bouwbesluit. Actieve ventilatie is een probaat middel om verspreiding van het coronavirus te voorkomen. Uit de scan is naar voren gekomen dat op de locatie Fruitlaan, de ramen onder de 1.80 m. vaak open gezet moeten worden.			

## Overige lasten

4.4	OVERIGE LASTEN	2021	2020	Zie toelichting onder
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	- Kantoorartikelen	6.413	6.119	
	- Reproductie	57.745	47.135	
	- Drukwerk	9.783	7.175	
	- Telefoon en internet	27.956	28.257	
	- Portikosten	18.208	13.590	
	- Automatisering	261.206	275.642	1.
	- Contributies/abonnementen	77.824	71.359	2.
	- Accountantskosten	28.718	32.630	3.
	- Reis- en verblijfkosten	9.265	16.232	
	- Fusiekosten	18.333		
	- Assurantie- en bankkosten	19.496	14.100	
	- Externe ondersteuning	133.304	103.230	4.
	Totaal	668.251	615.469	
4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	- Aanschaf onderhoud inventaris en apparatuur	29.304	31.912	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen			
	- Leermiddelen boekenfonds	374.246	315.316	5.
	- Leermiddelen secties	92.369	55.200	6.
	- Examenkosten	14.611	23.713	
	- Mediatheek	16.811	15.586	
	- Verplichte schoolartikelen/Verbruiksmaterialen	59.457	53.416	7.
	Totaal	586.798	495.143	
4.4.5.	Overige exploitatiekosten			
	- Inkoop kantine en automaten	78.103	64.811	8.
	- Excursies/culturele activiteiten	87.172	156.509	9.
	- Werving leerlingen	71.718	81.905	10.
	- Reiskosten leerlingen	54.635	88.668	11.
	- Personeelsvereniging	527	240	
	- Leerlingbegeleiding	240.314	198.189	12.
	- Voorziening dubieuze debiteuren	2.243	5.889	
	- LWOObegleiding		127.480	
	- Overige exploitatiekosten	25.926	39.029	13.
	Totaal	560.638	762.720	
	<b>TOTAAL OVERIGE LASTEN</b>	<b>1.815.687</b>	<b>1.873.332</b>	
<b>Toelichting overige lasten</b>				
<b>1. Automatisering</b>				
De uitgaven voor automatisering hebben betrekking op SOM, het leerlingadministratiesysteem(€ 43.000), consultancy-uren(€ 45.000) en het Service-level-agreement (€ 13.000). De overige uitgaven betreffen licenties, zoals Microsoft(€ 38.000), Zermelo-roosterprogramma(€ 25.000), websitebeheer(€ 14.000), boekhoudprogramma (€ 7.000), het kwaliteitvolgsysteem (€ 4.000) en Schoolwiki (€ 4.000). De post hardware bedraagt € 16.000.				
<b>2. Contributies/Abonnementen</b>				
De uitgaven voor contributies en abonneemeten blijven constant, het betreft o.a.:				
- DCO (€ 8.896)				
- Huis van de Techniek (€ 2.853), NLT (€ 1.500) en Beta Challenge (€ 3.500)				
- Verus (€ 7.421)				
- VO-Raad (€ 19.883)				
- VTOI (€ 1.303)				
- VMBO (€ 4.591)				
- Afdracht Arbeidsmarkt en Opleidingfonds (€ 5.410)				
- WON bijdrage (€ 5.500)				
Verder zijn dit lidmaatschappen, zoals Best Deal, Sivon en het MR-servicepakket.				
<b>3. Accountantskosten</b>				
	Specificatie Honorarium		2021	2020
	Onderzoek jaarrekening		28.295	27.910
	Andere controleopdrachten		423	
	Fiscale adviezen			
	Andere niet -controle-diensten			4.720
	Totale accountantslasten		28.718	32.630
In 2021 is er € 423 betaald voor controle op de VOG-verklaringen.				

<b>4. Externe ondersteuning</b>									
	In 2020 is het Meerjarenbeleidsplan "Werken aan de werf en het schip tegelijk" van kracht geworden, de daaruit vloeiende opdrachten zijn opgepakt, zoals het functiebouwwerk (€ 3.000), het opstellen van een professioneel statuut (€ 9.000) en het taakbeleid (€ 5.600).								
	In 2021 zijn de mogelijkheden van samenwerking met de Pontesgroep onderzocht(€ 18.300). Verder is er € 41.000 besteed aan de ad interim hoofd bedrijfsvoering.								
	In verband met de aanbesteding van de inkoop van leermiddelen, bustransport en de inhuur van personeel is € 6.000 besteed in DCO-verband.								
	In het kader van organisatieontwikkeling is er een kostenanalyse uitgevoerd van de kosten die geen personele lasten betreffen (€ 3.500) en is het huidige ICT- en AVGbeleid geëvalueerd (€ 12.000).								
	De Controlgroep heeft een Risicoinventarisatie en -profiel opgesteld, met vertegenwoordigers uit alle geledingen uit het Ostrea Lyceum, de kosten bedragen € 9.700.								
<b>5. Leermiddelen Boekenfonds</b>									
	Er is een nieuwe trend bij uitgevers om werkboeken te koppelen aan een gepersonaliseerde digitale leerondersteuning. De talensecties en de vakken biologie, geschiedenis en aardrijkskunde maken hier inmiddels gebruik van. Deze leer methode is duurder dan de traditionele versie.								
<b>6. Leermiddelen secties</b>									
	Dit betreft de aanschaf van klein gereedschap en inventaris voor de leslokalen.								
<b>7. Verplichte schoolartikelen/verbruiksmaterialen</b>									
	Deze post betreft de inkoop van sport-shirts, tekenpakketten, agenda's en materialen die verbruikt worden tijdens de lessen techniek, beeldende vormgeving en de bètavakken.								
<b>8. Inkoop Kantine</b>									
	De kantines besteden extra aandacht aan het aanbieden van een gezond assortiment. Door de lock-down wordt er verlies geleden(zie overige baten 3.5.6).								
<b>9. Excursies en culturele activiteiten</b>									
	In het kader van cultuureducatie verstrekt het Ostrea Lyceum CJPpassen aan de leerlingen en worden culturele excursies en activiteiten georganiseerd. In 2020 zijn de buitenlandse reizen geannuleerd vanwege de negatieve reisadviezen voor de diverse bestemmingen, ook in 2021 zijn er geen buitenlandse reizen georganiseerd.								
	In de lock-free periode zijn er nog introductie-, sportactiviteiten en voorstellingen georganiseerd, rekening houdend met veiligheidsregels in het kader van corona.								
<b>10. Werving leerlingen</b>									
	In 2021 heeft de werving een andere insteek gekregen, door corona is het ontvangen van groep 8 leerlingen door de VO-raad afgeraden. Daarom is er een jeugdjournaal gemaakt om de groep 8 leerlingen en hun ouders kennis te laten maken met het Ostrea Lyceum. Natuurlijk zijn er ook informatiemappen, banners en ander promotiemateriaal ontwikkeld.								
<b>11. Reiskosten leerlingen</b>									
	Ten opzichte van het schooljaar 2019-2020 is het aantal leerlingen met een busabonnement gestegen van 117 naar 128 leerlingen in schooljaar 2020-2021. Na augustus 2021 heeft Zeeland Voordeel het busvervoer overgenomen van Stichting Scholierenvervoer.								
<b>12. Leerlingbegeleiding</b>									
	Onder Leerlingbegeleiding vallen de kosten voor counseling, schoolloopbaanbegeleiding en huiswerkbegeleiding. De stijging van de uitgaven is te verklaren doordat er extra huiswerkbegeleiding is ingekocht om de achterstanden door de lock-down in te halen. Daar staan ontvangen subsidies tegenover, zoals het inhaal- en ondersteuningsprogramma's en de NPO-bijdrage.								
	De andere uitgaven betreffen o.a.								
	- uitbesteding naar VAVO				€	17.523			
	- Ambulante begeleiding door Prokino				€	126.880			
	- Huiswerkbegeleiding en examentraining				€	86.306			
	- Decanaat(Qompas)				€	5.545			
	- Materialen Passend onderwijs, zoals LS2				€	1.400			
<b>13. Overige exploitatiekosten</b>									
	Dit zijn uitgaven aan o.a. Buma, de btw-afdracht vanwege verhuur kluisjes en coronaveiligheidsmaterialen.								

## Hoofdstuk 14: Financiële baten en lasten

6.	FINANCIELE BATEN en LASTEN				
6.1.	FINANCIELE BATEN	2021	2020	Zie toelichting	
				onder	
6.1.1.	Rentebaten	3.474	3.444	1.	
6.1.3.	Waardeveranderingen Financiële vaste activa en effecten	-4.043	-3.086	2.	
	<b>Totaal</b>	<b>-569</b>	<b>358</b>		
6.2.	FINANCIELE LASTEN				
6.2.1.	Rentelasten	31.935	13.409	3.	
	<b>Totaal</b>	<b>31.935</b>	<b>13.409</b>		
		<b>-32.504</b>	<b>-13.051</b>		
	<b>TOTAAL FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>				
<b>Toelichting financiële baten</b>					
1.	<b>Rentebaten</b>				
	Dit betreft de rentevergoeding die jaarlijks ontvangen wordt voor de aangekochte staatsleningen en het surplus aan liquide middelen.				
2.	De koerswaarde van de effecten is gedaald, het verschil met de balanswaarde op 31 december is afgeboekt.				
3.	<b>Rentelasten</b>				
	Dit betreft de rentelasten die voortvloeien uit de lening die is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten in 2003, de rentecomponent van de aflossing daalt. Helaas wordt er over het positieve saldo bij de bank negatieve rente berekend.				

## Hoofdstuk 15: Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

<b>B6 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen</b>	
<b>Meerjarige financiële rechten</b>	
De vordering op het OCV van 7,5 procent van de bekostiging personeelskosten ( € 12.288.297) bedraagt € 921.622	
<b>Meerjarige financiële verplichtingen</b>	
Huurovereenkomst kopieermachines Konica Minolta Huurtermijn eindigt per 25 februari 2025 Huur € 33.300 per jaar	
Raamovereenkomst met Van Dijk Educatie B.V. De raamovereenkomst is gesloten voor een periode van 39 maanden, vanaf 1 mei 2015 tot 1 augustus 2022. De jaarlijkse kosten voor de aanschaf van de boeken bedragen circa € 485.000. (inmiddels aanbesteed via DCO en zijn er nieuwe contracten beschikbaar)	
Prokino Deze overeenkomst betreft de begeleiding van leerlingen en loopt af op 31 augustus 2022 (€ 127.000 per jaar)	
Paree Elektro -telecom De overeenkomst betreft het onderhoud Elektro, Beveiliging en W-installaties Looptijd tot 31-10-2022 Kosten op jaarbasis bedragen € 15.617	
De Muynck Exploitatie Touringcar- en personenvervoer Geschatte kosten op jaarbasis bedragen € 68.000. Looptijd van 1-11-2021 tot 31-7-2024	
Renewi Dienstverlening afvoeren en verwerken afvalstoffen Start overeenkomst 1-1-2021 tot 1-1-2025 met mogelijk verlenging tot maximaal 4 jaar. Kosten op jaarbasis bedragen € 10.000	

## Hoofdstuk 16: Model G

<b>Model G</b>								
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule								
Omschrijving	toewijzing kenmerk	datum	bedrag van toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	prestatie			
Studieverlof W. Steenbakker	1091494/107120	23-7-2020	4.114	4.114	Ja			
Studieverlof T van der Zanden	1091494/107235	23-7-2020	5.486	5.486	Ja			
Lerarenbeurs	ABLTINS-335724	27-6-2021	10.286	10.286	Nee			
Str. Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21133	25-5-2021	24.900	24.900	Nee			
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO21011	20-7-2021	120.000	60.000	Nee			
Inhaal- en Onderst. Programma 2	IOP2-41403-VO	#####	162.000	162.000	Ja			
Inhaal- en Onderst. Programma 4	IOP4-41403-VO	9-6-2021	156.600	156.600	Ja			
Totaal:			483.386	423.386				
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule								
G2a Aflopend per ultimo verslagjaar								
Omschrijving	toewijzing kenmerk	datum	bedrag van toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar		
Totaal:			0	0	0	0		
G2b Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								
Omschrijving	toewijzing kenmerk	datum	bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2021	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten	saldo n.t. besteden ultimo verslagjaar
Totaal:			0	0	0	0	0	0

## Hoofdstuk 17: Verbonden partijen (model E)

B7 Overzicht van verbonden partijen (Model E)									
Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee	
Coöperatie SWV Passend VO Oosterschelderegio U.A.	Coöperatie	Gemeente Goes	4	Niet bekend	Niet bekend	Nee	0	Nee	
code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige									

## Hoofdstuk 18: Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die moeten worden toegelicht.

## Hoofdstuk 19: WNT-vermelding bezoldiging topfunctionarissen

**WNT-verantwoording 2021 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland**

De WNT is van toepassing op de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland.  
Dit is gebaseerd op het WNT-maximum voor het Onderwijs, voor de Stichting is Klasse D van toepassing.  
De 9 complexiteitspunten van klasse D bestaan uit 4 punten vanwege het gemiddelde aantal baten (€ 18,1 miljoen), 2 punten vanwege het driejaarsgemiddelde van 1.981 leerlingen en 3 punten voor de onderwijssoorten die het Ostrea Lyceum aanbiedt.  
Dit leidt tot een bezoldigingsmaximum van €163.000.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x C 1		E. Boerhout
<b>Funciegegevens</b>		bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 135.117
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 22.333
<b>Subtotaal</b>		€ 157.450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		€ 157.450
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2020		E. Boerhout
<b>Funciegegevens</b>		bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/09-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		42639
Beloningen betaalbaar op termijn		6030
<b>Subtotaal</b>		€ 48.669
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>15</sup>		€ 52.333
<b>Bezoldiging</b>		€ 48.669

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1		R.C.J. van Diest	V.E.T. Poppe-van der Vet	drs. A. de Korte
<b>Funciegegevens</b>		voorzitter	vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1-31/12	1/1-11/10	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Totale bezoldiging		€ 5.564	€ 2.258	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 24.450	€ 12.638	€ 16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020		R.C.J. van Diest	V.E.T. Poppe-van der Vet	drs. A. de Korte
<b>Funciegegevens</b>		voorzitter	vice-voorzitter/lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Totale bezoldiging		€ 5.587	€ 3.402	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700

bedragen x C 1		J. van de Velde	D.J.J.M. Widdershoven
<b>Funciegegevens</b>		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1-31/12	1/02-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging		€ 3.000	€ 4.107
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 16.300	€ 14.916
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
<b>Gegevens 2020</b>		N.v.t.	N.v.t.
<b>bedragen x C 1</b>			
<b>Funciegegevens</b>		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1-31/12	-
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging		€ 3.086	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.700	-

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.P. Boonman	lid

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

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



## Hoofdstuk 20: Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland

### Vaststellen van de jaarrekening:

Goes d.d. xxx 2022

Dhr. E. Boerhout  
Rector/bestuurder

### Goedkeuren van de jaarrekening:

Goes d.d. xxx 2022

Dhr. R.C.J. van Diest  
Voorzitter raad van toezicht

Dhr. A. de Korte  
Vicevoorzitter raad van toezicht

Dhr. J. van de Velde  
Lid raad van toezicht

Dhr. D.J.J.M. Widdershoven  
Lid raad van toezicht

Dhr. A.P. Boonman  
Lid raad van toezicht

## Hoofdstuk 21: Gegevens over de rechtspersoon

### Bevoegd gezag

Statutaire naam: Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland  
Handelsnaam: Ostrea Lyceum  
Adres: Bergweg 4, 4461 NB Goes  
Postadres: Postbus 444, 4460 AV Goes  
Telefoon: 0113-21 20 20  
E-mailadres: info@ostrealyceum.nl  
Internetsite: www.ostrealyceum.nl

Bestuursnummer: 41403  
Bestuurder: de heer E. Boerhout  
Kamer van Koophandel: 22053128  
Financieel contactpersoon: Mevrouw J. van Mil

BRIN-nummers: 05OH-00-03-07

## Deel 3 Overige gegevens

### **Hoofdstuk 22: Statutaire bepaling omtrent resultaatbestemming**

Er zijn geen statutaire bepalingen ter zake van de resultaatbestemming vastgesteld.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland  
Postbus 444  
4460 AV GOES

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

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland 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'.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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

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

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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

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

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## 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;



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 29 juni 2022  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2022.0203.conv