

Jaarverslag 2021

Stichting Xpect Primair
Tilburg

Stichting Xpect Primair
J. Asselbergsweg 38
5026 RR TILBURG
T 013 – 4648230
E bestuur@xpectprimair.nl
W www.xpectprimair.nl

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Kasstroomoverzicht over 2021

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Bijlagen



Xpect Primair scholen

Cleijn Hasselt, Pendula, Armhoefse Akker, De Stappen, Christoffel, Don Sarto, De Vijf Hoeven,
De Borne, WillemsPoort, Hubertus, De Alm, Jeanne d'Arc, De Elzen, Antares,
Wandelbos, Helen Parkhurst, Koningshaven, De Triangel, De Zuidwester,
De Wegwijzer, De Sporckt, De Petteflet, Meander
De Bloemaert, De Boemerang en Klinkers

Bestuursverslag

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD

DE ORGANISATIE

RAAD VAN TOEZICHT

GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

ZINVOL LEREN EN LEVEN

PARTNERSCHAP EN SAMENWERKING

MENS EN ONTWIKKELING

DUURZAAMHEID EN OMGEVING

FINANCIEN

DE SCHOLEN

De kracht van verbinding



VOORWOORD

2021 is ons onderwijs, onze organisatie voortdurend in een crisistand geweest: het coronavirus heeft immers net als voorgaand jaar, maatschappelijk een enorme impact gehad. De maatregelen die de overheid heeft genomen om de verspreiding van het virus in te dammen waren vergaand. Voor het onderwijs betekenden de maatregelen van het kabinet dat we 2021 in lockdown zijn gestart. Tot en met 8 februari 2021 verzorgden we thuisonderwijs voor alle leerlingen met uitzondering van noodopvang voor kinderen van ouders in cruciale beroepen en voor kwetsbare kinderen. Vervolgens moesten kinderen naar school in clusters van kleine groepen, volgde er veelvuldige afwezigheid van leerlingen en leerkrachten door de strenge quarantainemaatregelen om het jaar te eindigen met een vervroegde kerstvakantie voor de leerlingen. Ik wil mijn waardering uitspreken voor de flexibiliteit en betrokkenheid van alle leerlingen, ouders en medewerkers binnen onze organisatie. Het is wederom geen makkelijk jaar geweest, maar gezamenlijk slaan we ons er doorheen. De kracht van verbinding!

De basis is op orde bij Xpect Primair: alle scholen hebben een basisarrangement en op bestuursniveau is stevig ingezet op het vergroten van het kwaliteitsbesef en -denken op de scholen. Dit is in 2019 bevestigd door de Inspectie van het Onderwijs die een vierjaarlijks onderzoek heeft uitgevoerd bij Xpect Primair. Zowel de kwaliteitszorg als het financieel beheer is als voldoende tot goed gekwalificeerd. Toch maken we ons zorgen over de effecten van de coronamaatregelen van de overheid op de ontwikkeling van kinderen en de positie van kwetsbare kinderen. Vanuit de overheid zijn diverse subsidies beschikbaar gesteld voor het organiseren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor de leerlingen, maar ook voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs en de verlaging van de werkdruk van de medewerkers. Deze extra subsidiemogelijkheden hebben het tekort aan leerkrachten echter wel meteen bloot gelegd. We moeten dus nadenken over het op een andere wijze organiseren van het onderwijs voor de toekomst.

Het koersplan 2019-2023 is kaderstellend en richtinggevend. Xpect Primair is een netwerkorganisatie die beoogt om aan alle leerlingen van de stichting goed onderwijs te geven. De externe gerichtheid, het samenwerken met partners, is ons uitgangspunt. Xpect Primair wil ervoor zorgen dat een kind zich optimaal kan ontwikkelen dichtbij huis in zijn of haar eigen buurt. We werken hierbij vanuit vier verschillende domeinen:

- zinnvol leren en leven;
- partnerschap en samenwerking;
- mens en ontwikkeling;
- duurzaamheid en omgeving.

Xpect Primair staat voor een gezonde, betrokken en verbonden organisatie die in gezamenlijkheid zorgt voor goed onderwijs in de stad Tilburg. De concrete vertaling van het koersplan is door iedere school gemaakt in het eigen schoolplan.

mr. Carin Zandbergen, voorzitter College van Bestuur

De kracht van verbinding



DE ORGANISATIE

Stichting Xpect Primair bestuurt in Tilburg vanaf 1 januari 2021 25 basisscholen waar dagelijks ruim 7.500 leerlingen onderwijs volgen. Eind december 2021 had de stichting circa 850 werknemers. Bij de start van het schooljaar 2021-2022 zijn we in WillemsBuiten, een nieuwbouwwijk in Tilburg, in een tijdelijke huisvesting gezamenlijk met een organisatie voor kinderopvang gestart met kindcentrum WillemsPoort, in eerste instantie onder het brinnummer van basisschool De Borne. De aanvraag voor het stichten van een nieuwe school is in 2021 ingediend.

Xpect Primair werkt volgens het Raad van Toezichtmodel. Dit betekent dat de stichting bestuurd wordt door een College van Bestuur. De toezichtfunctie is neergelegd bij de Raad van Toezicht. De scholen hebben een eigen directeur. Het College van Bestuur en de scholen worden ondersteund door de medewerkers van het bestuursbureau.

College van Bestuur

Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de stichting en is verantwoordelijk voor de organisatie en voor de vaststelling en uitvoering van het strategisch beleid. Dit betekent dat het College van Bestuur de kaders stelt voor de beleidsontwikkeling en verantwoordelijk is voor de uitvoering van beleid op stichting- en schoolniveau. Het College van Bestuur wordt benoemd door de Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de gang van zaken binnen de stichting. De Raad van Toezicht speelt een belangrijke rol als adviseur en klankbord van het College van Bestuur, naast de formele rol als werkgever van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht waarborgt de continuïteit van de organisatie en verleent in dit verband voorafgaand goedkeuring aan het College van Bestuur voor besluiten die betrekking hebben op het vaststellen van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleidsplan van de stichting. Meer over de Raad van Toezicht leest u in het hoofdstuk "Raad van Toezicht".

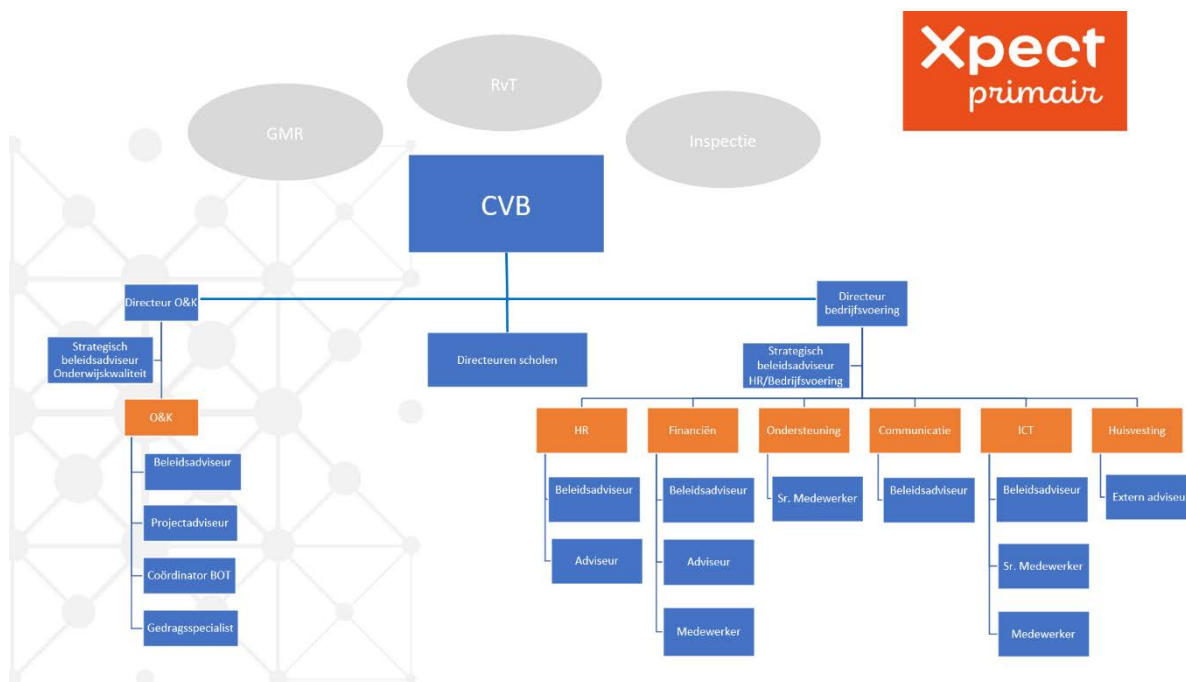
Scholen

De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor het beleid op hun school en leggen verantwoording af aan het College van Bestuur. De belangen voor het collectief spelen hierbij eveneens een rol. Samen met het College van Bestuur, de directeur Onderwijskwaliteit & Ontwikkeling en de directeur Bedrijfsvoering vormt het directeurencollectief namelijk het leidinggevend team van de organisatie. Het leidinggevend team komt maandelijks een hele dag bijeen voor overleg en intervisie. Tweemaal per jaar vindt een studie-tweedaagse plaats. Tijdens deze directiebijeenkomsten wordt de ontwikkeling van bovenschools beleid voorbereid, geïnitieerd en geëvalueerd. Ook komen zaken aan de orde die direct van belang zijn voor de integraal verantwoordelijke schoolleiders in relatie tot de organisatie. In verband met de RIVM-maatregelen heeft er dit jaar slechts eenmaal een reguliere tweedaagse plaatsgevonden en hebben de maandelijkse bijeenkomsten veelal online plaatsgevonden.

Bestuursbureau

De directeur Bedrijfsvoering en de directeur Onderwijskwaliteit & Ontwikkeling, die tevens leidinggeven aan het bestuursbureau, vormen samen met het College van Bestuur het managementteam van de organisatie. Naast de directeuren zijn er strategische bestuursadviseurs, bestuursadviseurs voor alle afdelingen en medewerkers die zorgen voor de secretariële en administratieve ondersteuning. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen het College van Bestuur en de directeuren. Op het bestuursbureau zijn 19 mensen (15,9 wtf) werkzaam.

Onderstaand organigram geeft de huidige situatie weer:



Missie

Ieder kind moet veilig, gezond, gelukkig en kansrijk op kunnen groeien. Onze scholen spelen daarin een essentiële rol. Wij bieden een prettige, veilige en duurzame leeromgeving waarin elk kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Visie

Wij geloven dat kinderen zich optimaal ontwikkelen in een prettige, veilige en duurzame leeromgeving. De leerkracht speelt daarin een centrale rol. De leerkracht maakt elke dag het verschil door te enthousiasmeren, te inspireren en met collega's voor kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs te zorgen. De rol van het onderwijs beperkt zich niet tot het klaslokaal of de schoolpoort. Optimale ontwikkeling van het kind vraagt om samenwerking tussen school, ouders en andere partijen. Als nauw samenwerkend collectief van vijftientig authentieke, autonome, sociaal-katholieke scholen voor primair onderwijs willen wij daarom midden in de Tilburgse samenleving staan.

'De kracht van verbinding'

is daarbij ons leidende principe.

Onze waarden

Wij zijn authentiek

Bij Xpect Primair werkt en leert iedereen vanuit eigenheid. We durven onszelf te ontdekken en anders te zijn dan de rest. We omarmen, waarderen en respecteren diversiteit in alle lagen van de organisatie. Hierbij staan we dicht bij onszelf en weten waar mogelijkheden, kansen en grenzen liggen. Het benutten van kwaliteiten en talenten zien wij als onze opdracht.

Wij zijn solidair

Bij Xpect Primair heeft iedereen oog voor elkaar. We gaan prettig met elkaar om en stemmen af met de ander als dat nodig is. In iedere laag van de organisatie kunnen we over onze eigen belangen heen stappen, als dat in het belang is van het kind of de organisatie. Sociale solidariteit staat hoog in het vaandel; we voelen ons dan ook deel van het collectief. We hebben aandacht voor gelijke kansen en mogelijkheden voor iedereen.

Wij staan voor openheid

Bij Xpect Primair communiceren we op basis van gelijkwaardigheid. We streven naar openheid met respect voor ieders privacy en gaan uit van erkende ongelijkheid. Daarnaast hebben we zicht op ieders vaardigheden en capaciteiten en we zorgen ervoor dat deze worden benut. We zijn open, stellen onszelf kwetsbaar op en leren elkaar daardoor écht kennen. Hierdoor weten wij wat we van elkaar mogen verwachten; een voorwaarde voor open communicatie.

Wij vertrouwen

Bij Xpect Primair hebben we vertrouwen in het kind, in elkaar en onze professionaliteit, in ouders en in partners waarmee we samenwerken. We zien dat als een actief proces; door vertrouwen te geven, krijgen we het ook. Daarbij zorgen we voor een goede balans tussen vertrouwen en het afleggen van rekenschap. Bij Xpect Primair wordt iedereen gezien en gehoord. We luisteren naar elkaar en tonen wederzijdse erkenning en waardering. De juiste mensen staan op de juiste plaats. Gedeeld leiderschap, autonomie en vertrouwen gaan hand in hand.

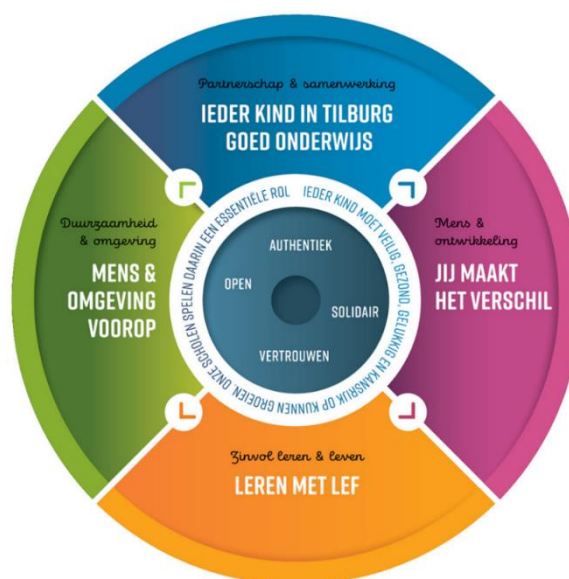
Strategisch beleidsplan

De te varen koers is beschreven in het Koersplan 2019-2023. De koers die we ten aanzien van onderwijs willen realiseren, is dat we gedreven vanuit onze waarden, onze missie en visie ook waarmaken. Hiervoor hebben we een viertal ambities beschreven die aangeven waar we voor willen gaan. Zij beschrijven de domeinen waarin steeds de verbinding gemaakt wordt tussen school en omgeving, tussen leerling en medewerker en tussen individu en samenleving. Wij staan en handelen niet los, maar participeren actief in onze maatschappij.

We werken hierbij vanuit de volgende domeinen:

- Zinvol leren en leven
- Partnerschap en samenwerking
- Mens en ontwikkeling
- Duurzaamheid en omgeving

Xpect Primair staat voor een gezonde, betrokken en verbonden organisatie die in gezamenlijkheid zorgt voor goed onderwijs in de stad Tilburg.



Code Goed Bestuur

De voor de stichting geldende code goed bestuur, gedragscodes en richtlijnen worden onderschreven en nageleefd.

Medezeggenschap

Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Daarnaast is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Xpect Primair. De GMR is een directe gesprekspartner voor het College van Bestuur, bespreekt de bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De leden van de GMR geven instemming of advies aan de beleidskeuzes. Meer informatie over de activiteiten van de GMR in het verslagjaar leest u in het hoofdstuk "De GMR".

Klachten en juridische zaken

Xpect Primair hecht aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien er onvrede bestaat over gedragingen en beslissingen kan daarover een klacht worden ingediend. Klachten worden zoveel mogelijk op schoolniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de interne klachtencommissie namens het College van Bestuur of de door Xpect Primair aangestelde externe vertrouwenscontactpersonen. Ouders en leerlingen kunnen bovendien een officiële klacht indienen bij de onafhankelijke klachtencommissie (KOMM) waarbij Xpect Primair is aangesloten. Er is dit jaar één officiële klacht ingediend bij de onafhankelijke klachtencommissie KOMM. Deze is in 2022 ongegrond verklaard. Tevens heeft een vijftal ouders zich met een klacht gewend tot de interne klachtencommissie. De klachten werden in behandeling genomen door de bestuursadviseur Onderwijskwaliteit en zijn tot tevredenheid van de ouders opgelost. Nagenoeg alle klachten in 2021 waren corona gerelateerd.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Op verzoek van Xpect Primair is in december 2020 en in januari 2021 een audit uitgevoerd door de Functionaris Gegevensbescherming (FG). De conclusie hiervan is dat Xpect op een groot aantal onderdelen goede stappen heeft gezet op het gebied van Informatie Bescherming en Privacy, maar nog niet volledig 'in control' is op gebied van bescherming van persoonsgegevens. Dit is vooral het gevolg van het feit dat er op een aantal terreinen nog onvoldoende (uniforme) werkwijzen zijn vastgesteld. In de audit zijn diverse aanbevelingen gedaan. In 2021 is het merendeel van deze aanbevelingen reeds opgepakt. Om de overige aanbevelingen goed in beeld te houden en de uitvoering hiervan op gestructureerde wijze te monitoren, is besloten een plan van aanpak op te stellen. In het plan van aanpak wordt vastgelegd welke maatregelen worden genomen, door wie en wanneer deze worden gepland.

De kracht van verbinding



DE RAAD VAN TOEZICHT

Terugblik 2021

Voor iedereen die ervan uitgaat dat de essentie van onderwijs wordt gevormd door het directe contact tussen de leerling en de leraar, zal duidelijk zijn dat het jaar 2021 van grote invloed is geweest op het onderwijs. De Covid19-pandemie heeft de hele sector voor het tweede achtereenvolgende jaar in haar greep gehad en heeft het onderwijs in al haar facetten, waaronder ook het intern toezicht op de organisaties, geraakt. Ook binnen Xpect Primair is het intern toezicht op de organisatie in 2021 aangepast uitgevoerd. Vergaderingen hebben grotendeels online plaatsgevonden of zijn uitgesteld, schoolbezoeken zijn gecancelled en klankbordgesprekken met het bestuur zijn minder frequent gehouden. Hoewel het directe gevolg hiervan waarschijnlijk in het niet valt bij de negatieve effecten die het onderwijs in meer essentiële zin heeft ondervonden, acht de Raad van Toezicht het van belang om ook dit gevolg te benoemen. Het bovenstaande neemt niet weg dat de Raad van Toezicht heeft gepoogd de toezichthoudende taken zoveel als mogelijk conform het vastgestelde toezichtkader uit te voeren. In dit jaarverslag legt de raad hierover verantwoording af.

Samenstelling

De Raad van Toezicht functioneert als geheel. Er zijn geen commissies ingesteld die verantwoordelijk zijn voor deeltaken. De samenstelling van de Raad van Toezicht van Xpect Primair was in 2021 als volgt:

Samenstelling Raad van Toezicht Xpect Primair	
Voorzitter	dhr. drs. R.P.C. van Etten MBA
Vicevoorzitter	dhr. mr. M.J.A. van Baast
Lid	mw. E.G.M. Coolen RA
Lid	mw. J.A.F.M. Scheel (vanaf 1 juli 2021)
Lid	dhr. ir. A.F.M. Smeulders (tot 1 juli 2021)
Lid	dhr. J.C.A. van Loon

De leden brengen gezamenlijk ervaring en expertise in op de beleidsterreinen onderwijs en bestuur, personeel, financiën, juridische zaken en huisvesting.

Rooster van aftreden en benoeming nieuwe leden

De zittingstermijn van de leden van de Raad van Toezicht is drie jaar. Aftredende leden zijn maximaal driemaal hernoembaar. Een rooster van aftreden regelt de wisselingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht. Per 1 juli 2021 is mw. J.A.F.M. Scheel benoemd tot lid van de Raad van Toezicht. Per die datum heeft de heer ir. A.F.M. Smeulders wegens het verstrijken van zijn benoemingstermijn afscheid genomen van de raad.

Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse vergoeding waarvan de hoogte wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. Deze vergoeding dient mede ter dekking van gemaakte kosten in het kader van uitoefening van de functie. De betaalde vergoedingen vallen te allen tijde binnen de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens en zijn specifiek in de jaarrekening opgenomen.

Vergaderingen/bijeenkomsten

Evaluatie en vooruitblik

De Raad van Toezicht heeft, zoals te doen gebruikelijk, in mei 2021, een bijeenkomst belegd waarin de evaluatie van het eigen functioneren centraal heeft gestaan. Dit is gebeurd aan de hand van door de leden afzonderlijk ingevulde evaluatieformulieren. Tijdens deze bijeenkomst is tevens gesproken met twee schooldirecteuren en is op informele wijze vooruitgekeken naar te verwachten ontwikkelingen.

Met het College van Bestuur

De Raad van Toezicht heeft in 2021 vijfmaal vergaderd. Slechts twee keer betrof dit een fysieke bijeenkomst, de andere bijeenkomsten hebben noodgedwongen online plaatsgevonden. Van deze vergaderingen is het eerste deel besloten geweest. Hierna is het College van Bestuur aangesloten. Op verzoek van het College van Bestuur hebben ook de directeur bedrijfsvoering en de directeur onderwijskwaliteit en ontwikkeling deelgenomen aan de vergaderingen. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft ter voorbereiding van elke vergadering een bilateraal overleg gevoerd met het College van Bestuur. Daarnaast hebben twee leden van de Raad van Toezicht een overleg gevoerd met de externe accountant inzake het jaarverslag 2020 en het daaraan gekoppelde accountantsverslag. Met het College van Bestuur is tevens een functioneringsgesprek gevoerd.

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Dit jaar hebben twee overlegmomenten met de GMR plaatsgevonden. De gevolgen en de aanpak van de Covid19-pandemie is het voornaamste gespreksthema geweest. Zowel GMR als Raad van Toezicht hebben in dit overleg hun waardering geuit voor de wijze waarop de organisatie omgaat met de gevolgen van de pandemie.

Met directies en medewerkers van scholen

De geplande schoolbezoeken in 2021 zijn niet doorgegaan. Zoals hierboven aangegeven zijn wel twee directeuren uitgenodigd tijdens de bijeenkomst "evaluatie en vooruitblik" van de Raad van Toezicht in mei 2021.

Professionalisering/deskundigheidsbevordering

De Raad van Toezicht heeft een themabijeenkomst voor alle raden van toezicht van organisaties voor primair onderwijs in de regio Tilburg georganiseerd. Tijdens deze avond stond het thema 'toezicht houden op onderwijskwaliteit' centraal. De bijeenkomst werd verzorgd door dr. Kees Boele, voormalig voorzitter College van Bestuur van de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen (HAN).

In 2021 genomen besluiten

- In verband met de Covid 19-pandemie zal de Raad van Toezicht dit jaar geen scholen bezoeken.
- Benoeming mw. J.A.F.M. Scheel tot lid van de Raad van Toezicht per 1 juli 2021.
- Herbenoeming drs. R.P.C. van Etten MBA tot voorzitter van de Raad van Toezicht per 1 mei 2021.
- Instemmen met het verzoek van de accountant om de controle van de jaarstukken over 2020 twee weken later af te ronden.
- Goedkeuren jaarverslag 2020 en verlenen decharge aan College van Bestuur.
- Instemmen met voorstel om over te gaan naar schatkistbankieren.
- Instemmen met het voorstel om de vergaderingen van de Raad van Toezicht voortaan op scholen te laten plaatsvinden.

- Notaris opdracht geven om statuten in overeenstemming te brengen met bepalingen uit de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.
- Goedkeuren van het voorgenomen besluit van het College van Bestuur tot vaststelling van de meerjarenbegroting 2022-2025 en de jaarbegroting 2022.

Naleving wet- en regelgeving

De raad ziet toe op naleving van wet- en regelgeving door het College van Bestuur. Voor wat betreft het aspect doelmatigheid constateren wij op basis van de periodieke rapportages en de jaarrekening, voorzien van een goedkeurende controleverklaring, en onze schoolbezoeken, dat ontvangen onderwijsmiddelen doelmatig worden ingezet. Wij volgen belangstellend de landelijke ontwikkelingen en regelgeving omtrent dit onderwerp.

Tot slot

Ook in het jaar 2021 heeft de Raad van Toezicht gezien, gehoord en gemerkt welke inspanningen het College van Bestuur heeft verricht om het onderwijs zoveel mogelijk en zo goed mogelijk doorgang te laten vinden. Dat deze vorm van crisismanagement is uitgevoerd naast de veelheid aan werkzaamheden en activiteiten die überhaupt al behoren tot het besturen van een grote organisatie voor primair onderwijs, maakt de prestatie des te meer speciaal. De Raad van Toezicht wil daarom, net als vorig jaar, zijn respect en waardering uitspreken voor de wijze waarop het College van Bestuur erin slaagt de gevolgen van Covid19 op het onderwijs te beperken. Het, al in 2020 ingestelde, Corona Crisis Team (CCT) van Xpect Primair ondersteunt leerkrachten en schoolleiders, regelt praktische zaken, geeft antwoord op prangende vragen en wordt dus ook organisatie breed gewaardeerd. Het zorgt voor (relatieve) rust in woelige tijden, voor hoop en zelfs voor licht aan het eind van de tunnel. Het beperkt de invloed van het allesbeheersende Covid19 op het onderwijs door er simpelweg te zijn zodat de aandacht op scholen zoveel mogelijk naar leerlingen kan blijven gaan.

De kracht van verbinding



DE GMR

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De Wet Medezeggenschap op scholen (WMS) biedt leerkrachten en ouders van leerlingen de mogelijkheid tot inspraak en toezicht op het beleid van basisscholen. De wet regelt dat zowel de personeels- als de oudergeleding inspraak- en/of adviesrecht heeft op voorgenomen beleid. Elke school kent een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Op basis van de WMS is voor Stichting Xpect Primair ook een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (hierna GMR) ingesteld. De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Xpect Primair. De GMR is een directe gesprekspartner van het College van Bestuur, bespreekt bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De oudergeleding en de personeelsgeleding hebben, afhankelijk van het voorgenomen beleid, recht op advisering en/ of instemming.

Samenstelling

De GMR biedt bij een voltallige bezetting plaats aan 25 ouder vertegenwoordigers en 25 personeel vertegenwoordigers van de 25 verschillende scholen van Xpect Primair. In de praktijk blijkt niet iedere school volledig vertegenwoordigd. De leden worden gekozen door de medezeggenschapsraden van de scholen. In juli 2021 hebben er verkiezingen voor de GMR plaatsgevonden. De leden van de GMR nemen in principe voor drie jaar zitting. De volgende GMR-verkiezingen zullen in juli 2024 plaatsvinden.

De GMR heeft een presidium dat bestaat uit 5 leden. Het presidium bereidt de vergaderingen voor en stelt hiervoor de agenda's vast. In juli 2021 ontstond er een vacature voor het voorzitterschap. Met ingang van het schooljaar 2021 – 2022 is er een nieuwe voorzitter benoemd.

Werkwijze

Het College van Bestuur ontwikkelt in samenspraak met het gremium van de directeuren beleid. Dit voorgenomen beleid wordt door de GMR tijdens de GMR-vergaderingen getoetst in drie termijnen: informeren, meningsvorming en besluitvorming. Volgens deze cyclus worden beleidsdocumenten in principe binnen drie vergaderingen ter informatie aangeboden, ter meningsvorming besproken en tot slot in stemming gebracht. In sommige situaties wordt de raad om direct advies gevraagd en heeft het presidium het mandaat om besluiten te kunnen nemen.

Samenwerking en afstemming met het College van Bestuur

Als directe gesprekspartner van de GMR is de voorzitter van het College van Bestuur tijdens de GMR-vergaderingen aanwezig. De voorzitter geeft de raad iedere GMR-vergadering een korte update over actuele ontwikkelingen. Afhankelijk van het voorgenomen beleid worden beleidsdocumenten mondeling toegelicht door de directeur Bedrijfsvoering, de directeur Onderwijskwaliteit & Ontwikkeling en/of door de bestuursadviseurs. De leden van het bestuur verlaten voordat het meningsvormend overleg en/of de stemming plaatsvindt de vergadering.

Het presidium stemt ter voorbereiding op een GMR- vergadering de agendapunten af met het College van Bestuur. Tweemaal per jaar vindt een informeel overleg plaats tussen het presidium en de voorzitter van het College van Bestuur waarin de actuele ontwikkelingen binnen het onderwijs en Xpect Primair worden doorgenomen.

Instemming en/of advies

Bij de volgende beleidsvoornemens en onderwerpen heeft de GMR ingestemd / positief geadviseerd:

- Mobiliteit Xpect Primair
- Sponsorbeleid Xpect Primair
- Wijziging in opstellen bestuursformatieplan
- Notitie arbeidsvoorwaarden XP 2021
- Notitie reiskosten woon-werk en thuiswerkvergoeding
- Richtlijnen Lief & Leed
- Procesvoorstel arbeidsmarkttoelage

Overige onderwerpen die zijn besproken en/of werden gepresenteerd:

Tijdens de diverse vergaderingen is centraal of in deelraden verder gesproken over stand van zaken op de scholen door Covid19, het instellen van een selectiecommissie voor de voordracht kandidaat-voorzitter GMR, benoeming voorzitter GMR, duurzaam werkgeluk, meerjarenbegroting Xpect Primair 2021-2024, hoogbegaafdheid, cultuur binnen het onderwijs, NPO gelden, transitie Plein 013 en herplaatsing van consultants, beleid vitaliteit en duurzame inzetbaarheid, innovatief personeelsbeleid, opbrengstgesprekken, werkwijze van de GMR in verband met nieuwe leden GMR, jaarverslag, rol MR bij begroting, kwaliteit van het onderwijs, notitie verlofregistratie en de XP schil.

Overleg met Raad van Toezicht

Tweemaal per jaar vindt een informeel overleg plaats tussen de leden van de GMR en de Raad van Toezicht waarbij thema's worden besproken die in samenspraak met het presidium worden gekozen. In de GMR-vergadering van 13 april 2021 zijn de leden van de Raad van Toezicht en de GMR leden met elkaar in gesprek gegaan over de impact van corona op de medewerkers, leerlingen en ouders. Op 4 oktober 2021 heeft een informeel gesprek plaatsgevonden tussen de Raad van Toezicht en de leden van het presidium.

Evaluatie

De evaluatie van het functioneren van de GMR heeft op 18 mei 2021 plaatsgevonden. In deelraden hebben de leden met elkaar het functioneren van de GMR geëvalueerd. Vanuit de terugkoppeling kiezen we als speerpunten voor het volgend jaar:

- Communicatie en (digitale) informatievoorziening binnen de GMR
- Ouderbetrokkenheid
- Innovatief personeelsbeleid als vervolg op het beleidsonderwerp vitaliteit en duurzame inzetbaarheid

De kracht van verbinding



ZINVOL LEREN EN LEVEN

Wij dagen ieder kind uit om zich te ontwikkelen tot een fijn, krachtig individu met de juiste kennis, de juiste vaardigheden en oog voor de ander. Dat vraagt om lef en bezieling. We zien en erkennen het kind en bieden begeleiding, vertrouwen, tijd en ruimte. We hebben hoge verwachtingen van de kinderen en van onszelf als professionals.

Inspectie

In juli 2021 is door de inspectie van het onderwijs op een drietal scholen van Xpect Primair een themaonderzoek uitgevoerd naar de relatie tussen kwaliteitsverbetering en leerlingenpopulatie. Scholen in het hele land worden daarbij steekproefsgewijs bevestigd. Van het onderzoek volgt geen inspectierapportage. De gegevens worden gebruikt voor het jaarverslag van de inspectie “De staat van het onderwijs”. De gesprekken vonden op afstand plaats, waren desondanks zinvol, werden ervaren als spiegelmoment en verliepen prettig.

Kwaliteitsgesprekken

In het kader van de kwaliteitscyclus zijn met alle scholen een drietal gesprekken gevoerd. Het management-, begrotings- en het opbrengstengesprek. Het managementgesprek kenmerkt zich als verantwoordingsgesprek van de school naar het College van Bestuur. In het begrotingsgesprek staan de ambities voor de komende jaren en de financiële vertaling daarvan centraal. In het opbrengstengesprek worden de in kaart gebrachte opbrengsten en de daaruit volgende interventies besproken. De gesprekken zijn een onlosmakelijk deel van de kwaliteitscyclus van Xpect Primair. Naar aanleiding van de opbrengstgesprekken constateren we, dat er verschillen zijn in de wijze waarop de scholen in control zijn met betrekking tot de opbrengsten en het kwaliteitsbewustzijn. Op enkele scholen worden hierover vervolgesprekken gevoerd.

Onderstaande doelen stonden centraal tijdens de opbrengstgesprekken:

- zicht op schoolontwikkeling en opbrengsten;
- risicoanalyse;
- Scholen in control met betrekking tot de opbrengsten;
- Zinvol voor bestuur en scholen.

Kwaliteitsdenken

In het directieoverleg en in het IB-netwerk voeren we met elkaar de dialoog over kwaliteit en inhoud. Van elkaar leren en elkaar inspireren. Met elkaar de ondergrens en het ambitieniveau van de opbrengsten bepalen; het willen weten en kunnen verantwoorden. In het afgelopen jaar hebben tevens diverse bijeenkomsten van de tandems directeur – intern begeleider plaatsgevonden. De tandems ontmoeten elkaar en verbinden met collega (wijk)scholen. De inhoud sloot steeds aan bij de actualiteit binnen de kwaliteitscyclus van Xpect Primair en is gericht op dialoog, verdieping en leidinggeven aan kwaliteit/zicht op ontwikkeling.

Corona

Corona heeft ook in 2021 een grote invloed gehad op het onderwijs op onze scholen. Van thuisonderwijs aan het begin van het jaar, via het werken in kleine clusters, via afwezige leerlingen en leerkrachten ten gevolge van quarantaineregels naar een week eerder kerstvakantie voor de leerlingen vanwege sterk oplopende besmettingscijfers. Het verzuim ten gevolge van corona is zowel onder leerlingen als personeel redelijk constant geweest. Door een tekort aan vervangers kwam het echter wel regelmatig voor dat een groep naar huis gestuurd moest worden. Door de flexibiliteit van leerkrachten, leerlingen en ouders in combinatie met extra inzet vanuit ontvangen subsidies, zoals Extra Handen in de Klas (EHK) en Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's Onderwijs (IOP), kunnen we wat betreft de leerachterstanden constateren dat op de meeste van onze scholen de leerlingen deze nauwelijks hebben opgelopen. De achterstanden op sociaal-emotioneel gebied zijn beduidend groter.

Het Corona Crisis Team (CCT) is ook in 2021 operationeel geweest. Naast het beoordelen van de consequenties van de RIVM-maatregelen ter bestrijding van het Corona-virus voor onze scholen, het ondersteunen van de directeuren bij de communicatie met medewerkers en ouders en de beantwoording van vragen van de directeuren waren zij veelal ook gewoon een luisterend oor voor de directeuren in deze hectische periode.

Nationaal Programma Onderwijs

Op alle scholen is in overleg met ouders en leraren een schoolscan uitgevoerd om de opgelopen achterstanden in kaart te brengen. Vervolgens is met behulp van de menukaart door de school gekozen voor een aantal interventies. Er worden geen middelen bovenschools ingezet. De plannen per school zijn goedgekeurd door de MR van de school. Op scholen van Xpect Primair zijn voornamelijk onderstaande interventies uitgevoerd:

- extra handen in de klas;
- instructie in kleine groepjes;
- sociaal emotionele ontwikkeling;
- handelingsgericht werken;
- rekenen en taal.

Voor bovenstaande interventies zijn extra medewerkers benoemd. Ruim vier procent van de middelen is ingezet voor de inhuur van personeel niet in loondienst. Echter, vanwege de corona-gerelateerde uitval van personeel hebben niet alle geplande activiteiten plaats kunnen vinden. Voor het niet bestede deel van de ontvangen subsidie is een bestemmingsreserve gevormd zodat de scholen de middelen ook de komende jaren kunnen besteden.

Onderwijsachterstanden

Op basis van het schoolgewicht ontvangen diverse scholen aanvullende middelen vanuit het Rijk voor de bestrijding van onderwijsachterstanden. Binnen de stichting vindt geen herverdeling van deze middelen plaats. Het omgaan met onderwijsachterstanden is een structureel onderdeel van de leerlingenzorg en kwaliteitscultuur van al onze scholen. De middelen zijn een integraal onderdeel van de totale lumpsumbekostiging van de school, maar geven de school ruimte voor uitbreiding van personeel. Hierdoor kunnen kleinere klassen worden gevormd of kan extra ondersteuning in of buiten de klas aangeboden worden. Op meerdere locaties zijn clusters van scholen gevormd die gezamenlijk met samenwerkingspartners de wijk verkennen en een wijkondersteuningsprofiel opstellen. De opdracht in het Tilburgse onderwijs is: een kansrijke toekomst begint hier! Gelijke kansen betekent in de breedste zin van dit woord onderwijsachterstanden opsporen, integreren in de ambities en, met hoge prioritering, interventies uitvoeren binnen het "Gelijke kansen beleid". Xpect Primair is vertegenwoordigd in diverse projecten die uit deze ambitie voortkomen, zoals PACT West en Smart Start. Meer over deze projecten in het hoofdstuk "Partnerschap en Samenwerking".

Nieuwe school: WillemsPoort

Op de eerste schooldag van schooljaar 2021-2022 startte het fysieke onderwijs op Kindcentrum WillemsPoort. Voorlopig weliswaar nog als dependance van basisschool De Borne, echter al wel met een geheel eigen karakter en onderwijsconcept. De school is samen met een organisatie voor kinderopvang gestart in een tijdelijke huisvesting. Het Kindcentrum richt zich het eerste jaar met name op kinderen in de leeftijd van 2 tot 8 jaar (van peuter-opvang tot en met groep 3/4). Binnen de Wet Meer Ruimte voor Nieuwe Scholen hebben we voor de bekostiging van WillemsPoort een aanvraag ingediend bij het ministerie van OCW.

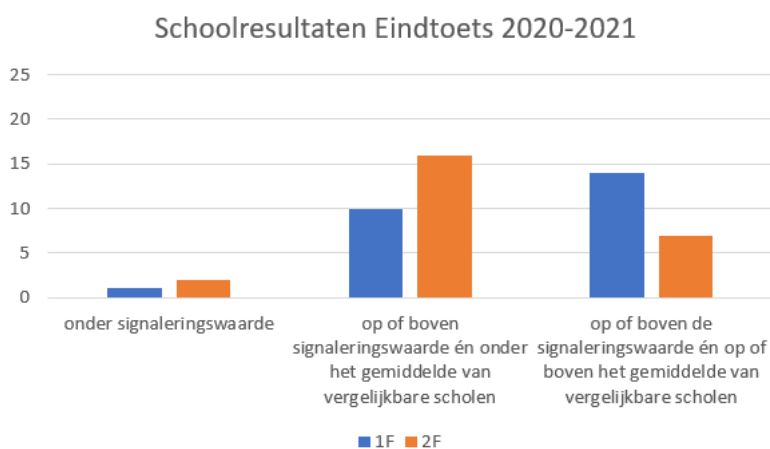
Burgerschapsonderwijs

Op 1 augustus 2021 is de nieuwe wet Burgerschapsonderwijs van kracht geworden. Het betreft een aanscherping van de eerdere wet van 2006. Met deze wetsaanscherping wil de minister de burgerschapsopdracht voor de scholen verduidelijken. In de wet staat onder meer dat kinderen en jongeren in het funderend onderwijs moeten leren over de basiswaarden van onze democratische rechtsstaat, vrijheid, gelijkwaardigheid en solidariteit. Iedere school geeft op eigen wijze invulling aan burgerschapsonderwijs. Tijdens de managementgesprekken in 2022 zullen we de scholen hierop bevragen.

Eindopbrengsten groep 8

In april 2021 hebben 890 leerlingen uit groep 8 deelgenomen aan de eindtoets. In 2021 is voor de eerste maal het nieuwe resultatenmodel gehanteerd. De scores van de scholen worden hierbij aangeduid in behaalde referentieniveaus voor de vakgebieden lezen, taal en rekenen. De referentieniveaus beschrijven welke basiskennis en -vaardigheden leerlingen moeten beheersen voor lezen, taal en rekenen. Naast de individuele scores per leerling, wordt ook een schoolscore vastgesteld. Deze scores worden afgezet tegen de schoolweging van de school. Daarbij kunnen scholen scores hebben onder de signaleringswaarde, boven de signaleringswaarde, maar onder het landelijk gemiddelde en boven het landelijk gemiddelde.

Nadat de uitslagen en schoolscores bekend werden, heeft op schoolniveau en bovenschools een uitgebreide analyse van de resultaten plaatsgevonden. Deze analyse en de nieuwe werkwijze is besproken in een bijeenkomst met de directies. Opvallend is dat de resultaten voor lezen en taal hoger zijn dan de rekenresultaten.



Ieder kind voelt zich veilig op school

Zo staat het in ons Koersplan. Maar wat betekent dit voor het schoolklimaat? Waar hebben we het dan over? Welk gedrag hoort daar dan bij? In schooljaar 2021-2022 staat het schoolklimaat centraal tijdens diverse directie-, IB- en tandemoverleggen.

Informatie en communicatie technologie (ICT)

Afgelopen jaren is het aantal devices op de scholen verder toegenomen. Veel van deze ICT-middelen zijn ook in 2021 veelvuldig ingezet in het thuisonderwijs. Door het meerschoolse ICT-team verder te professionaliseren, is bereikt dat medewerkers en leerlingen zo veel mogelijk ontzorgd worden op het gebied van de technische kant van ICT. We hebben een eigen beheersysteem ingericht waardoor alle devices op afstand geconfigureerd, beveiligd en voorzien worden van de juiste apps.

Ook het gebruik van Office 365 voor het onderwijs is verder ontwikkeld en is steeds meer een onderdeel geworden van ICT op de scholen, dat geldt voor zowel het personeel als leerlingen in de klas en ouders thuis. Naast deze ontwikkelingen is in 2021 bovenschools een start gemaakt met een tweetal medewerkers die de professionalisering van het personeel op ICT-gebied verder tot ontwikkeling gaan brengen. Ze hebben een plan van aanpak ontwikkeld en ondersteunen scholen en directies in de realisatie daarvan. Voor de aanschaf van apparatuur is een Europese aanbesteding doorlopen van waaruit een leverancier is voortgekomen waar de komende jaren centraal ingekocht wordt.

De kracht van verbinding



PARTNERSCHAP EN SAMENWERKING

Ieder kind in Tilburg moet veilig, gezond, gelukkig en kansrijk op kunnen groeien. Goed onderwijs speelt daarin een belangrijke rol. Dat is waar wij ons hard voor maken, door het best mogelijke onderwijs aan te bieden op onze eigen scholen en door heel nauw samen te werken. Enerzijds met ouders, anderzijds met organisaties binnen en buiten het onderwijs. In het belang van het kind stappen wij over de belangen van onze eigen organisatie heen.

Passend Onderwijs

Samenwerkingsverband Plein 013

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van (benodigde) ondersteuningsvoorzieningen in iedere buurt of dorp te realiseren zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend en thuisnabije mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. Vanaf 2021 werkt het samenwerkingsverband ook met het Raad van Toezichtmodel. De aangesloten schoolbesturen vormen de deelnemersraad. De statuten van Plein 013 zijn aangepast aan het nieuwe governance model.

Passend onderwijs

Een van de doelen van het Passend Onderwijs is het handelingsgericht werken. Tijdens de managementgesprekken wordt gecontroleerd of dit goed geborgd is. Het ondersteuningsaanbod van de scholen alsmede de organisatie van de ondersteuning staat beschreven in het School Ondersteuningsplan (SOP). Iedere Xpect Primair school heeft het SOP vóór 1 april 2021 geactualiseerd en voorgelegd aan de afdeling Onderwijsontwikkeling en Kwaliteit. De SOP's zijn van feedback voorzien voordat ze werden aangeboden aan ons samenwerkingsverband. Tijdens de schoolbezoeken krijgen we een beeld van het ondersteuningsaanbod en zien we of het ondersteuningsaanbod in de praktijk overeenkomt met datgene wat in het SOP beschreven staat.

In de Buurt Gebeurt Het (IDBGH)

Het bestaande ondersteuningsplan (2019-2023) is aangepast aan de wettelijke voorschriften en de ambitie van het samenwerkingsverband, in lijn gebracht met eerder uitgezette plannen en vervolgens vastgesteld. In het Ondersteuningsplan 2022-2025 wordt verder ingezet op buurtgerichte samenwerking om thuisnabij Passend onderwijs te realiseren. In het Programmaplan dat vastgesteld is, krijgt deze IDBGH-benadering vorm. Elke buurt voert periodiek overleg waarbij gekeken wordt hoe de basisondersteuning en extra ondersteuning in de buurt geborgd kan worden. Afhankelijk van de behoeften in de buurt worden de juiste samenwerkingspartners betrokken.

Financiën

Per augustus 2021 heeft binnen het samenwerkingsverband een transitie plaatsgevonden van expertisemodel naar schoolmodel. Door deze transitie komt de expertise steeds meer op school- en buurtniveau te liggen in plaats van op het niveau van het samenwerkingsverband. Het merendeel van de medewerkers van het samenwerkingsverband, zoals de consultants, zijn dan ook in dienst getreden van de aangesloten schoolbesturen.

Voorzieningen die nog op het niveau van het samenwerkingsverband horen te liggen (niveau 5), zoals het speciaal onderwijs, worden vanuit het samenwerkingsverband bekostigd. De resterende middelen worden als ondersteuningsbudget overgemaakt naar de scholen.

Op schoolniveau zijn de middelen besteed aan individuele arrangementen voor kinderen (te denken valt aan inkoop van individuele ondersteuning, inzet van personeel en materialen, deelname aan een voorziening van het samenwerkingsverband, individueel onderzoek en specifieke maatregelen in de school), groepsgebonden extra ondersteuning (te denken valt aan extra handen in de klas in een of meerdere groepen, het bij elkaar plaatsen van kinderen met eenzelfde ondersteuningsbehoefte, IB-uren met een specifieke taak, extra inkoop van expertise voor een groep, groepsonderzoek en opsplitsen van een klas) en teamactiviteiten (te denken valt aan scholing, coaching, ondersteuning van individuele leraren of delen van het team in het teken van extra ondersteuning). Op bovenschools niveau zijn de middelen besteed aan de inzet van een bovenschools ondersteuningsteam (BOT) met expertise op gebieden zoals externaliserend gedrag, traumasensitiviteit, hechtingsproblemen, professionele afstand en nabijheid en communicatie met ouders in moeilijke situaties.

Samenwerkingsprojecten

Kinderopvang

Er is steeds meer aandacht voor een intensieve samenwerking met de kinderopvangpartners om een doorgaande leerlijn vanaf het hele jonge kind te verbeteren. Met de Kinderopvanggroep, onze grootste kinderopvangpartner, worden alle locaties bezocht om de samenwerking te evalueren en waar nodig te verbeteren.

Onderwijsachterstanden (Pacten)

Pact West

In Tilburg West is verder gewerkt aan de ontwikkeling van de Community School en oprichting van het Community College voor kinderen van 10-14 jaar. Community College West is een samenwerking tussen 2College Tilburg en Xpect Primair voor kinderen die net iets meer tijd en ondersteuning nodig hebben voor een soepele overgang van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs.

Pact Zuid (Groenewoud)

In Pact Zuid is op diverse niveaus (van woningbouw tot R-newt) de cursus systemisch werken gevolgd. Het zogenaamde “Interafhankelijk werken”. Doel is om inzicht te krijgen in de patronen in Groenewoud die problemen in stand houden en te bepalen welke doorbraken in het systeem bereikt moeten worden en welke hefboomen hiervoor nodig zijn.

Goede Start

Xpect Primair is een van de initiatiefnemers van Goede Start, waarbij vanuit de gezamenlijke ambitie om de kanselijkheid van kinderen en jongeren te versterken een mix van bestuurders en beleidmakers vanuit medisch, sociaal, onderwijs en veiligheidsdomein bijeengebracht worden om hierover concrete afspraken te maken. Een vervolgbijeenkomst heeft plaatsgevonden in de buurt Oud-Reeshof om op basis van data en met behulp van design thinking te komen tot werkbare oplossingen in de buurt om kansen voor kinderen daadwerkelijk te vergroten.

Gekantelde buurt (GesworenHoek)

In Oud-Reeshof vindt tevens een breder initiatief plaats, waarmee verschillende professionals samen met inwoners het verschil willen gaan maken. Hierbij wordt gestreefd naar “Een vitale wijk waar wijkbewoners tegen lagere kosten een betere gezondheid ervaren”. Alle organisaties in de wijk schuiven een wijkprofessional naar voren die samen aan de slag gaan door al doende ervaring op te doen wat werkt om de gestelde doelen te behalen.

Team op Maat (ToM)

Voortgekomen uit de pilot van Smart Start op basisschool De Zuidwester, zijn er op dit moment drie ToM's actief binnen Xpect Primair. Een ToM bestaat uit een beperkt aantal professionals van diverse partners en is zo ingericht dat het adequaat kan inspelen op de problematiek op en rond de school (zoals bekend uit data-analyses en ervaringen van de school en professionals in de wijk). Doel is het tijdig signaleren van problemen en deze bespreekbaar maken met alle betrokken partners zodat de problemen ook snel aangepakt worden. Naast basisschool de Zuidwester, is er een ToM op basisschool Don Sarto en start op 1 januari 2022 ToM West (buurtteam). Ook in andere buurten wordt de inzet van een ToM onderzocht.

De kracht van verbinding



MENS EN ONTWIKKELING

Een school wordt gemaakt door de mensen die er werken, de leerkrachten, de schoolleider èn het ondersteunend personeel. Iedere medewerker doet ertoe. Iedere medewerker maakt het verschil, als mens, als collega en als professional. Samen doen wij er alles aan om dat verschil voor kinderen te maken: iedere dag opnieuw.

Personeels- en salarisadministratie

Sinds 2020 is de volledige personeels- en salarisadministratie in eigen beheer. Inclusief het functioneel beheer. In 2021 hebben we hierin weer wat stappen gezet om de dienstverlening te optimaliseren, het gebruikersgemak en de (digitale) efficiëntie te vergroten. Om dit te bewerkstelligen hebben we 0,4 fte aan de PSA-afdeling toegevoegd. Daarnaast maken we, indien nodig, gebruik van de diensten van AFAS. Grote uitdagingen dit jaar waren de inrichting van de arbeidsmarkttoelage en het beëindigen van de verlofuren registratie.

Jij maakt het verschil

Dat iedere medewerker ertoe doet, is één van de focuspunten in het Koersplan 2019-2023. Xpect Primair gelooft dat een school wordt gemaakt door de mensen die er werken. Daarom zal Xpect Primair als werkgever het verschil moeten maken door ervoor te zorgen dat alle medewerkers in onze organisatie in staat zijn het verschil te maken voor de kinderen. Iedere dag opnieuw.

Dit gebeurt door ervoor te zorgen dat de volgende pijlers in balans zijn:

- loopbaan & competenties;
- motivatie & betrokkenheid;
- mobiliteit & wendbaarheid;
- gezondheid & vitaliteit.

Loopbaan & competenties

Het doel is om de kwaliteit van onze scholen en de organisatie steeds te verbeteren. Vandaar dat Xpect Primair een lerende organisatie wil zijn, waarin iedereen een eigen rol en taak heeft en waarin medewerkers elkaar inspireren en versterken. Leren en ontwikkelen wordt collectief en individueel gedaan. De XP Ontwikkelcyclus helpt om de ontwikkelvraag in beeld te brengen. Van daaruit worden afspraken gemaakt over welke doelen wenselijk zijn om te bereiken en wat daarvoor nodig is. Er wordt vanuit gegaan dat medewerkers op autonome wijze hun ontwikkeling vormgeven en de leidinggevenden zijn daarbij coachend. Ontwikkeling vindt plaats via eigen trajecten of via scholing ingekocht op school- of individueel niveau.

In 2021 hebben de volgende XP-trajecten plaatsgevonden:

Traineeship->	7 deelnemers traject 2020-2022
Potentials ->	<ul style="list-style-type: none"> • 4 deelnemers traject voorjaar 2021-2022 waarvan 1 externe deelnemer die via Xpect Primair deelneemt (+6 deelnemers van andere T-Primair besturen) • 6 deelnemers traject najaar 2021-2022 (+2 deelnemers van andere T-Primair besturen)
Kweekvijver IB-ers->	4 deelnemers traject 2021-2022 (2 potentiële en 2 startende IB-ers)
Startersprogramma ->	zo'n 40 starters nemen deel aan dit programma
Taal/Lees expert ->	15 deelnemers traject 2021-2022
Reken expert ->	15 deelnemers traject 2021-2022

Het XP Startersprogramma is in september 2020 van start gegaan. Einde schooljaar 2020-2021 is dit traject met alle betrokkenen geëvalueerd. Deze evaluatie heeft ertoe geleid dat het programma wordt gecontinueerd en inmiddels dus vast onderdeel uitmaakt van het aanbod van de XP-opleidingstrajecten. Hiermee bieden we onze professionals vanaf de start van hun loopbaan bij Xpect Primair de faciliteiten om op de korte en lange termijn in staat te zijn het verschil te maken voor de kinderen. In 2021 is er voor het eerst in zes jaar niet gestart met een nieuwe lichter van het Traineeship. Redenen hiervoor zijn onderzocht. We verwachten in 2022 weer een groep ambitieuze startende professionals te kunnen formeren.

Per 1 augustus 2021 worden de prestatieboxmiddelen op andere wijze verstrekt: deels via de lumpsum en deels via de specifieke regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding. Hiermee is de prestatiebox in de reguliere regeling bekostiging komen te vervallen. Tot augustus 2021 zijn de prestatiebox over het algemeen ingezet voor bovenstaande initiatieven: scholing, onderzoek en verdere professionalisering van (de kwaliteit van) het onderwijs.

Per 1 augustus 2021 is de regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding van kracht. Hierover is met de GMR afgestemd dat de middelen hiervan op bestuursniveau besteed blijven aan instrumenten die al langere tijd ingezet worden in onze organisatie en die bijdragen aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze starters en schoolleiders. Te weten: Traineeship, Startersprogramma, Potential-programma en Bildung & studiedagen van onze schoolleiders.

Niet alleen binnen de organisatie wordt verantwoordelijkheid genomen op het gebied van werving en ontwikkeling van medewerkers in het onderwijs, maar zeker ook in het regionale werkgebied. Daarom wordt samengewerkt met de besturen van T-Primair en het Regionaal Transfer Centrum (RTC). Er is participatie in het aanbod van de Ontwikkelacademie om alle onderwijsmedewerkers in Tilburg en omgeving een passend ontwikkelaanbod te bieden. Ook wordt een bijdrage geleverd aan de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Hierin worden initiatieven ontplooid onder andere op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie en zij-instroomtrajecten. In 2021 zijn vier zij-instromers gestart bij Xpect Primair en twee deelnemers hebben het 2-jarig traject inmiddels afgerond. Begin 2022 zullen minimaal vijf zij-instromers gaan starten in de organisatie.

Motivatie & Betrokkenheid

Xpect Primair wil zich profileren als een A-merk, niet alleen voor de kwaliteit van het onderwijs, maar ook als werkgever. We beogen een aantrekkelijke werkgever te zijn door het aanbieden van passende en eigentijdse arbeidsvoorwaarden. Door een integrale visie op beleid, leiderschap en cultuur geloven wij een goede werkgever te kunnen zijn voor onze medewerkers en daarnaast kiezen we er bewust voor te investeren in onze 'Kracht van Verbinding'.

Deze verbinding wordt op meerdere momenten in het jaar gezocht: het Sporttoernooi, het Xpect Event, de Xpectvolle middagen, de Kerstborrel en de Introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers. Ten gevolge van Covid-19 zijn een aantal van deze bijeenkomsten niet of alleen online doorgegaan in 2021. Gelukkig kunnen we wel terugkijken op een geslaagde introductiemiddag op 21 september en een fantastisch Xpect Event op 5 oktober waarin de verbinding weer volop werd gevonden.

Ook stellen we de Kracht van Verbinding centraal in onze arbeidsvoorwaarden en overige faciliteiten die we onze medewerkers aanbieden. De herziening van de oude emolumentenregeling is afgerond en in 2021 heeft de GMR ingestemd met de nieuwe XP-arbeidsvoorwaarden, XP-lief-en-leed-regeling en de XP-thuiswerkvergoeding. We geloven dat goede arbeidsvoorwaarden bijdragen aan de motivatie & betrokkenheid en aan de gezondheid & vitaliteit van de medewerkers. Deze arbeidsvoorwaarden hebben betrekking op financiële beloningen of tegemoetkomingen, maar ook op andere regelingen die medewerkers beter in staat stellen hun werk goed uit te kunnen voeren.

Mobiliteit & Wendbaarheid

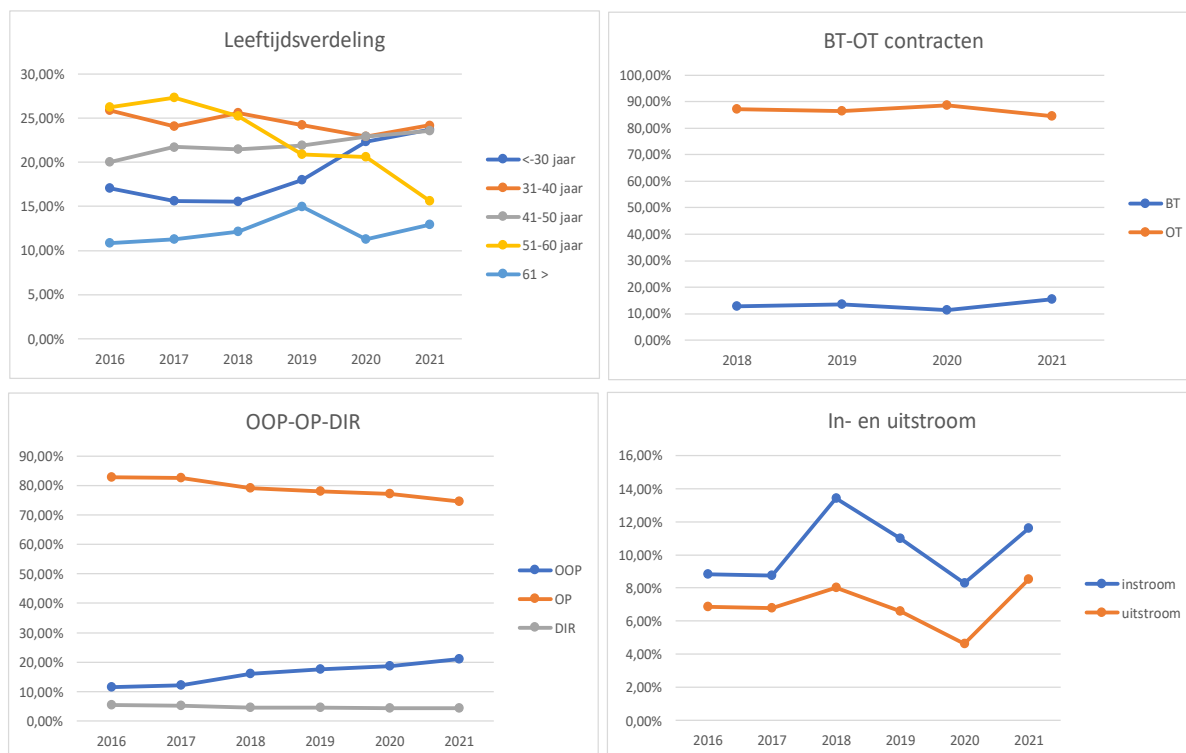
Xpect Primair vindt dat mobiliteit en wendbaarheid bijdragen aan duurzame inzetbaarheid, persoonlijk leiderschap en ontwikkeling en aan een brede inzetbaarheid (horizontaal en verticaal) van de medewerkers. In 2021 hebben 45 medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheden om op een andere school binnen Xpect Primair werkzaam te zijn. Daarvan waren er 11 medewerkers die vanwege verplichte mobiliteit overgeplaatst moesten worden en 34 die vanuit de ontwikkelgerichte mobiliteit de wens hadden op een andere school werkzaam te zijn. Dat het proces goed is verlopen, bleek uit de evaluatie van het proces. De deelnemers hebben aangegeven dat het hun horizon verbreed heeft, het heeft bijgedragen aan hun persoonlijke ontwikkeling, het heeft ze nieuwe inzichten geboden en hebben ze het enthousiasme weer teruggevonden. Hieruit blijkt dat mobiliteit een uitstekend instrument is om vanuit strategisch personeelsbeleid 'het juiste poppetje op de juiste plek te krijgen'.

In 2021 hebben er wederom diverse ontwikkelingen plaatsgevonden op directieniveau. Op vier scholen is een nieuwe directeur benoemd. Daarvan zijn er drie die vanuit het Potential traject zijn doorgegroeid naar directeur. Eén is extern aangetrokken. Eén directeur is intern doorgeschoven naar WillemsPoort.

Xpect Primair blijft continu bezig om een verdieping te maken met strategisch personeelsmanagement. Hierdoor is de organisatie beter in staat preventief in te spelen op de financiële en personele ontwikkelingen op de lange termijn, zodat er minder sprake zal zijn van verplichte mobiliteit. Strategische personeelsplanning geeft de organisatie ook beter zicht op een aantal kwantitatieve factoren, zoals leeftijdsopbouw, verhouding OP-OOP, verhouding man-vrouw, verhouding bepaalde tijd-onbepaalde tijd en in- en uitstroom gegevens. HR analytics kan hierbij een grote rol spelen. Het blijft ons doel om daarbij in te zetten op het proactief gebruiken van cijfers in plaats van reactief reageren.

Een aantal cijfers in beeld:

NB: cijfers t/m 2019 zijn exclusief oud SKOTZO-scholen.



Dit soort cijfers zijn zeer waardevol voor toekomstige formatieplanning, zeker nu het personeelstekort in het primair onderwijs en de daarmee samenhangende vervangingsproblematiek een steeds groter probleem is. In 2021 is het personeelstekort voor Xpect Primair voor het eerst duidelijk merkbaar geweest. De corona situatie en de besteding van de NPO-middelen aan extra personeel hebben hier zeker niet aan bijgedragen. Ondanks dat we in de regio bekend staan als een aantrekkelijke werkgever is het in 2021 niet gelukt de benodigde medewerkers aan te trekken. De basisformatie is wel steeds ingevuld geweest. Ook de langdurige vervangingen is over het algemeen nog wel gelukt. Alleen de kortdurende vervangingen zijn lang niet altijd ingevuld geweest. De eigen vervangerspool, zowel per school als op bestuursniveau, is leger dan ooit. Ook de RTC-schil is zeer minimaal gevuld. In 2021 bevatte de XP-schil zo'n 13 fte, terwijl dat in 2020 nog zo'n 27 fte was. De XP-schil is in 2021 wel volledig uitgenut geweest. Veel van deze medewerkers hebben in 2021 een langdurige vervanging op een school vervuld, waardoor zij niet meer beschikbaar waren voor overige vervangingsaanvragen. Naast leerkrachten hebben we in 2021 ook onderwijsondersteunend personeel aan onze schil toegevoegd. In 2021 is de aanstelling van de coördinator voor de XP-schil gehandhaafd. De coördinator is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de XP-schil, voor de juiste balans tussen in- en doorstroom en voor reductie van het verzuim.

Vanuit de noodzaak van het personeelstekort is in 2021 een samenwerking aangegaan met Qrabbl. Zij bemiddelen tussen primair onderwijs en creatieve docenten. In 2021 hebben wij gebruik gemaakt van hun diensten om kortdurende vervangingen in te vullen. Dit is zeer positief ontvangen. In 2022 gaan we onderzoeken of we vanuit 'anders organiseren' en 'verrijking van het onderwijs' deze creatieve docenten structureel kunnen gaan inzetten.

Vanuit de urgentie van het personeelstekort, maar meer nog vanuit de wens om een toekomstbestendig werkgever te zijn, hebben we in 2021 een eerste aanzet gemaakt om hier plannen voor te ontwerpen.

Wie willen we zijn als werkgever en wat moeten we doen om ook voor en in de toekomst de goede medewerkers aan te trekken, te ontwikkelen en te behouden zijn vragen die daarin beantwoord zullen gaan worden. Dit zal in 2022 meer zijn beslag krijgen.

In 2021 heeft de transitie van het samenwerkingsverband Plein013 plaatsgevonden. Met name de herplaatsing van de toenmalige consultants is een uitdaging gebleken. Uiteindelijk hebben we daarin 7 (4,15 fte) nieuwe Begeleiders Passend Onderwijs aan Xpect Primair kunnen binden. Zij gaan voor de scholen en in de wijk aan de slag met de professionalisering van het passend onderwijs.

Er gaat ongeveer € 5,8 miljard aan Nationaal Programma Onderwijs (NPO) middelen naar scholen in het primair en het voortgezet onderwijs en naar gemeenten voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Deze middelen zijn bedoeld om leerlingen te helpen om leervertragingen en andere problemen aan te pakken die door corona zijn ontstaan. Voor Xpect Primair betreft het een kleine € 7,7 miljoen. In 2021 is er 66,962 fte aangesteld op deze middelen. Als onderdeel van het NPO is er een aanvullende bekostiging voor arbeidsmarkttoelage voor onderwijspersoneel. Het direct beoogd effect van deze middelen is dat goede medewerkers behouden kunnen blijven en dat het voor potentiële medewerkers aantrekkelijker wordt om op scholen met een uitdagende leerling populatie aan de slag te gaan. Xpect Primair heeft zo'n € 1,1 miljoen toegekend gekregen voor deze arbeidsmarkttoelage voor schooljaar 2021-2022. Op basis van de criteria zijn er 10 XP scholen die de arbeidsmarkttoelage ontvangen. Met instemming van de GMR wordt deze toeslag tweemaal per jaar uitgekeerd aan de medewerkers die werkzaam zijn geweest op deze 10 scholen. In januari 2022 is er 7,67% over het brutoloon als toelage uitgekeerd betreffende de periode augustus t/m december 2021.

Per augustus 2021 is het nieuwe functiegebouw voor het bestuurskantoor geformaliseerd. De impact hiervan was beperkt. We hopen met dit nieuwe gebouw flexibel te kunnen blijven inspelen op alle veranderingen in de toekomst zonder daarvoor telkens nieuwe functies te moeten laten beschrijven.

Doordat er een strategisch personeelsbeleid wordt gevoerd zijn uitkeringen en ontslag beheersbaar. Door meerdere jaren vooruit te kijken, wordt bij de formatieplanning op schoolniveau beter geanticipeerd op een daling van de leerlingaantallen. Dit heeft tot gevolg dat het aantal leerkrachten dat verplicht overgeplaatst moet worden in verband met budgettekort minimaal is en in de toekomst naar verwachting voorkomen kan worden. Op dit moment heeft Xpect Primair geen sociaal plan.

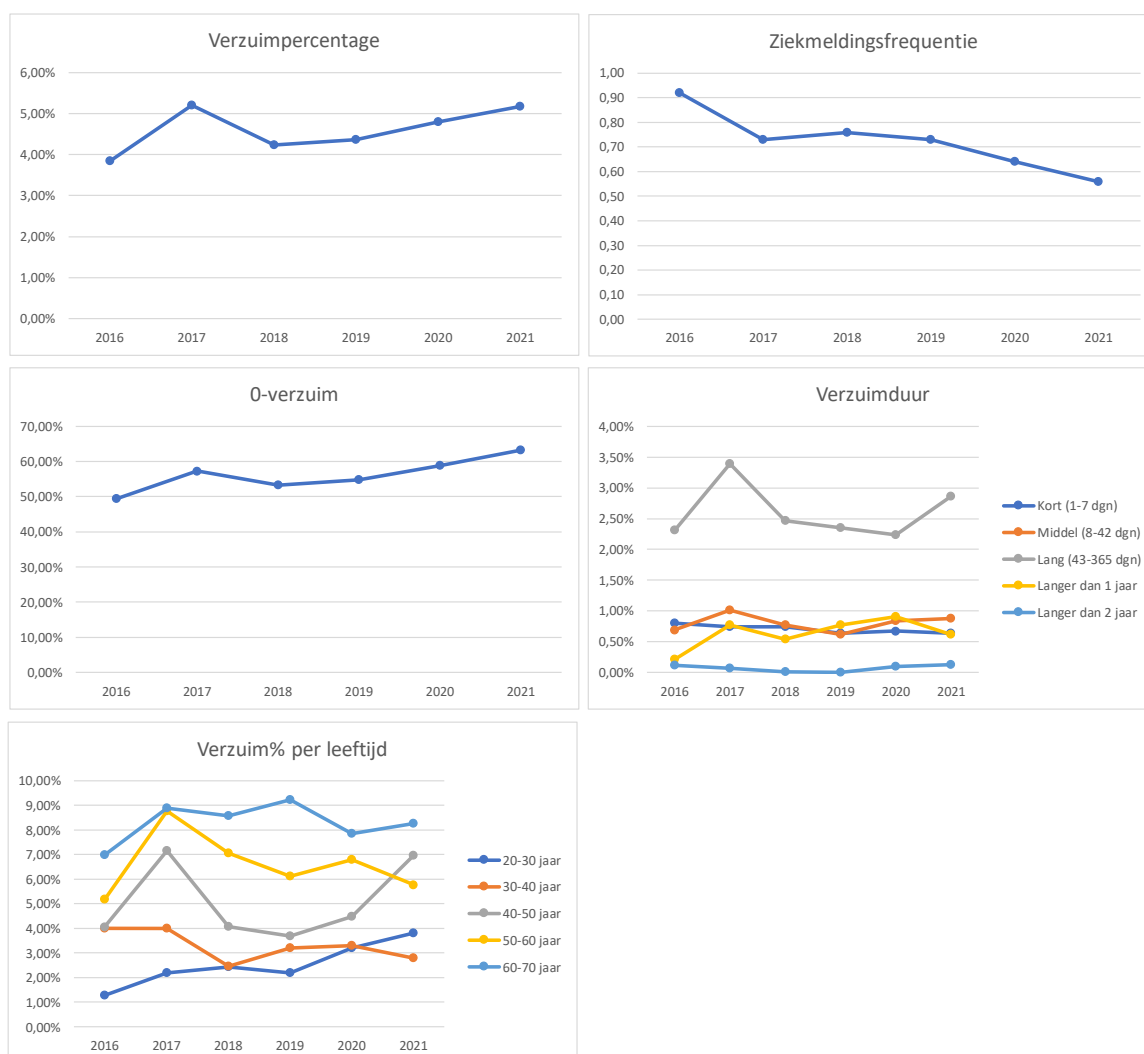
Gezondheid & Vitaliteit

Bij Xpect Primair doen alle medewerkers en hun welzijn ertoe. Daarvoor is het van belang dat er een werkklimaat gecreëerd wordt waarin medewerkers gezond blijven, betrokken zijn en zich kunnen ontwikkelen. Van de medewerkers wordt verwacht dat zij kennis en bewustzijn hebben over hoe gezond te blijven en dat zij eigenaarschap nemen voor zijn/haar keuzes. Daarmee is vitaliteit een verstrengd belang en verantwoordelijkheid. Om dit te bereiken biedt Xpect Primair diverse faciliteiten, zoals de verschillende secundaire arbeidsvoorwaarden, inzet van een 55+ coach en de invulling van de XP-ontwikkelcyclus. Per 1 januari 2019 werken we samen met Cosense om onze verzuimvisie AanZet zo optimaal mogelijk vorm kunnen geven. We richten ons hierbij op het voorkomen van verzuim en voorkomend verzuim zo kort mogelijk te laten duren. Daarbij wordt het uitgangspunt gehanteerd dat verzuim en inzetbaarheid (en niet de ziekte) beïnvloedbaar is.

Binnen AanZet voeren externe experts (inzetbaarheidscoaches, bedrijfsarts, psycholoog en arbeidsdeskundige) de dienstverlening uit. AanZet is een samenwerking waarin medewerkers, leidinggevendenden, HR en de experts van Cosense Groep allemaal een rol hebben om duurzame inzetbaarheid en vitaliteit te vergroten.

In 2021 voorzien we binnen onze organisatie in een verdere verschuiving van verzuim naar preventie en zelfs naar amplitie. In samenwerking met Cosense richten we steeds meer activiteiten in die erop gericht zijn het welbevinden en functioneren van onze medewerkers te versterken. Mooie voorbeelden daarvan in 2021 zijn de teamsessies die Cosense voor een aantal van onze scholen heeft verzorgd en hun bijdrage aan het Traineeship en Startersprogramma.

Xpect Primair hanteert een eigen verzuimnorm van 4,5%. Deze is iets lager dan het landelijk gemiddelde in het onderwijs van 4,8% (2020). Het verzuim in 2021 is met 0,53% gestegen van 4,65% (januari 2021) naar 5,18% (december 2021). We zien dat de effecten van corona hier een grote rol in gespeeld hebben. Naast een 7-tal medewerkers die long covid hebben, heeft ook de steeds toenemende druk door corona een grote impact op het welzijn van onze medewerkers. Het langdurig verzuim (langer dan 3 maanden) is dan ook gestegen. Qua leeftijdsverdeling zit de grootste toename van het verzuim in de groep met een leeftijd tussen de 40 en 50 jaar. Wat wel positief is, is de ontwikkeling van de ziekmeldingsfrequentie en het 0-verzuim. Dit zijn beide belangrijke voorspellers van langdurig verzuim. Een aantal cijfers in beeld:



In 2021 is op 20 scholen gestart met de actualisering van de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Op enkele daarvan heeft de uitvoering vertraging opgelopen vanwege maatregelen rondom Covid-19. Op 3 scholen is de tweejaarlijkse quickscan personeel uitgevoerd. De RI&E, die iedere vier jaar wordt uitgevoerd, richt zich op arbeidsomstandigheden en welbevinden van het personeel. De verplichte toetsing van de risico-inventarisatie door een externe deskundige heeft vanwege de coronamaatregelen eveneens vertraging opgelopen. Voor een aantal scholen vindt de afwikkeling en toetsing begin 2022 plaats. Naar aanleiding van de bevindingen stelt de directeur met het team een plan van aanpak op voor de komende vier jaar. De medezeggenschapsraad wordt geïnformeerd over de afname en de rapportage van de RI&E.

In het Werkdrukakkoord is afgesproken dat scholen in 2021 € 400 miljoen extra krijgen om de werkdruk aan te pakken. Voor Xpect Primair betekent dit ruim € 1,8 miljoen. De inzet van deze middelen wordt bepaald door de scholen. Op elke school inventariseert het team zoals ieder jaar de knelpunten en stellen zij prioriteiten. De plannen zijn goedgekeurd door alle MR-en. We zien geen verschuiving van de bestedingsdoelen. Deze middelen worden, net als voorgaande jaren, voornamelijk besteedt aan personeel in de vorm van extra leerkrachten, ondersteunend personeel of vakleerkrachten. Daarnaast worden er ook regelmatig nieuwe materialen van aangeschaft of het wordt besteed aan professionaliseringsactiviteiten. Zie onderstaande tabel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (2021)	Eventuele toelichting
Personeel	1.793.000	Extra ondersteuning, (vak) leerkrachten
Materieel	33.000	Materialen
Professionalisering	28.000	Studiedagen
Overig	0	

De kracht van verbinding



DUURZAAMHEID EN OMGEVING

Wij staan voor duurzame scholen waar mens en omgeving in balans zijn. Voor ons heeft die duurzaamheid verschillende kanten. Duurzaamheid gaat over de zorg voor onze planeet en over het welzijn van onze medewerkers en kinderen. Ook de rol die wij spelen in de wijk en in de stad is een aspect van duurzaamheid. Wij nemen onze verantwoordelijkheid op al die gebieden en wij leren onze leerlingen om die verantwoordelijkheid te nemen.

Meerjarig Integraal Huisvesting Plan (MIHP)

Door de schoolbesturen in het primair onderwijs is gezamenlijk met de gemeente een MIHP opgesteld voor de gemeente Tilburg. Vanuit de inhoudelijke ambities ten aanzien van passend onderwijs, de vorming van integrale kindcentra en duurzaamheid is de vertaling naar huisvesting gemaakt. Hierbij is eveneens rekening gehouden met ambities op het gebied van duurzaamheid, wijze van bekostiging, stedelijke woningopgave en de kwaliteit van het bestaande huisvestingsbestand. De consequenties hiervan op de onderwijshuisvesting en prioritering op gemeentelijk niveau zijn vertaald naar een MIHP voor de periode 2022 - 2037. Dit is een lange periode waarin nog veel onzeker is. Om die reden zal het MIHP om de vier jaar (of zoveel eerder als noodzakelijk) herijkt worden. Het MIHP is begin 2022 goedgekeurd door de gemeenteraad.

Naast de reeds eerder toegezegde middelen voor huisvestingsvoorzieningen voor vervangende nieuwbouw voor basisschool Hubertus en Jenaplan basisschool Jeanne d'Arc en renovatie van de kazernegebouwen voor kindcentrum WillemsPoort zijn in het MIHP voor de komende vier jaren voor Xpect Primair eveneens investeringsbudgetten gereserveerd voor basisschool Don Sarto, basisschool De Alm, basisschool Koningshaven en basisschool Armhoefse Akker.

Projecten

Basisschool Hubertus en Jenaplanbasisschool Jeanne d'Arc

Xpect Primair is vanaf 2020 in samenwerking met de gemeente Tilburg en partners uit de wijk vanuit de PACT-gedachte plannen aan het uitwerken om op beide locaties te komen tot een Community School: voorzieningen die bijdragen aan betere kansen voor leerlingen om talenten te kunnen ontdekken en ontwikkelen en te kunnen leren. Deze plannen gaan verder dan "standaard" bouwplannen voor scholen en maken dan ook onderdeel uit van een bredere gebiedsontwikkeling. Eind 2021 is door de samenwerkende partijen dan ook besloten om te komen tot een gezamenlijke planontwikkeling voor de wijk en dit in 2022 voor te leggen aan het College van B&W van de gemeente Tilburg om te komen tot een haalbaarheidsconclusie, realisatiestrategie, medewerking aan (eventuele) benodigde bestemmingswijzigingen voor de hele gebiedsontwikkeling.

Kindcentrum WillemsPoort

In samenwerking met de partner voor kinderopvang is de visie op ontwikkeling van kinderen en de consequenties daarvan op de huisvesting in 2021 vertaald naar een voorlopig ontwerp voor renovatie van de voormalige kazernesgebouwen. In 2022 zal de bestemmingsplanwijziging ingediend worden en gestart worden met de bouwwerkzaamheden. WillemsPoort zal naar verwachting bij de start van schooljaar 2023-2024 kunnen verhuizen van de tijdelijke voorziening naar de nieuwe huisvesting.

De Stappen

Samen met de gemeente Tilburg zijn verschillende alternatieven onderzocht als nieuwe dependance voor basisschool De Stappen. Als beste optie is de ingebruikname van een leegstaand schoolgebouw op loopafstand van de school naar voren gekomen. Definitieve invulling van het plan heeft begin 2020 vorm gekregen in samenwerking met een partner voor kinderopvang. Door de gemeente Tilburg zijn voor het onderwijsdeel financiële middelen beschikbaar gesteld. Eind 2020 is gestart met de werkzaamheden. Oplevering heeft in oktober 2021 plaatsgevonden.

Duurzaamheid

Alle scholen hebben ambities geformuleerd binnen dit domein als onderdeel van hun schoolplan. Het gaat bijvoorbeeld om doelstellingen op het gebied van het verminderen van afval, het scheiden van afval, het gebruik van zonnepanelen, het aanleggen van groene speelplaatsen en het stimuleren van fietsgebruik in plaats van autogebruik voor het brengen en halen van leerlingen. Binnen de stichting is een werkgroep duurzaamheid actief om de scholen verder te enthousiasmeren en stimuleren in het behalen van de genoemde doelstellingen. Hiervoor is eveneens een monitoringsinstrument ontwikkeld om de impact op het milieu van een school in zijn totaal en een leerling of leerkracht als individu inzichtelijk te maken. Met deze metingen is het bewustzijn onder kinderen vergroot en ontstaat op scholen spontaan nieuw gedrag.

Ventilatie

Ten gevolge van de Covid-19 pandemie zijn landelijk veel vragen ontstaan over de ventilatie van openbare gebouwen, waaronder scholen. Het RIVM stelt dat uit onderzoek niet blijkt dat aerosolen een rol spelen bij de verspreiding van Covid-19, maar adviseerde desondanks aanvullende ventilatiemaatregelen. Daarnaast moest ieder schoolbestuur eigen onderzoek doen naar de naleving van bestaande eisen voor schoolgebouwen (Bouwbesluit en aanvullende richtlijnen). Uitgaande van de mogelijkheden voor natuurlijke ventilatie (spuien met ramen en deuren open), infiltratie (kieren in gevels en kozijnen) en actief ventileren (elektrische afzuiging of gebalanceerde ventilatie) voldoen al onze gebouwen aan de minimale luchtverversingsgraad zoals benoemd in de Handreiking coronavirus en het gebruik van ventilatie, verwarming en koeling op scholen voor funderend onderwijs.

Energie-monitoring

Met behulp van een jaarlijkse inventarisatie van verbruiksgegevens wordt het energieverbruik gemonitord. Regeltechnisch zijn de schoolgebouwen goed op orde. Door de eisen met betrekking tot ventilatie constateren we een toename van het verbruik. De uitrol van energiezuinige cv-componenten en energiezuinige verlichting hebben daarentegen een positief effect op het verbruik. Met ingang van 1 januari 2021 maken we gebruik van Energie voor Scholen (EVS). Zodra het energiecontract van scholen opgezegd kan worden, stappen ze over naar het voordeligere aanbod van EVS.



FINANCIEN

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Xpect Primair in het jaar 2021. Behalve een terugblik wordt ook ingegaan op de verwachte ontwikkelingen in 2022.

Resultaat

Xpect Primair heeft het jaar 2021 afgesloten met een positief resultaat van € 3.265.000 tegenover een negatief begroot resultaat van € 294.000. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door de in 2021 extra ontvangen subsidies (EHK, IOP en NPO) ten gevolge van Corona. In verband met het oplopende personeelstekort in de sector hebben we onvoldoende extra personeel aan ons kunnen binden. De noodzakelijke interventies zijn daardoor deels met eigen personeel uitgevoerd. Grote activiteiten hebben hierdoor niet altijd plaats kunnen vinden. Vanuit de ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs is € 1.329.000 nog niet besteed. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. Gedurende de NPO-periode kunnen de scholen deze middelen nog inzetten. Het restant van het positieve resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve. Deze plus hebben we hard nodig in verband met de vorming van een bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging. Ten gevolge van het nieuwe bekostigingsmodel zullen we in 2022 naar verwachting een bedrag van € 2.300.000 minder aan rijksbijdragen ontvangen. Op deze wijze hoeft dit niet tot besparingen voor de scholen te leiden.

Actuele en toekomstige ontwikkelingen op een rijtje

Nationaal Programma Onderwijs

Ook in schooljaar 2022-2023 krijgen we aanvullende middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Alle scholen krijgen een indicatief basisbedrag van € 500 per leerling. Op basis van het schoolgewicht krijgen scholen een surplus. Scholen kunnen met dit geld tot uiterlijk in schooljaar 2024-2025 leerlingen helpen om leervertragingen en andere problemen aan te pakken die door corona zijn ontstaan. De impact van de NPO-middelen is opgenomen in de meerjarenbegroting van de scholen.

Ontoereikende bekostiging

Ondanks de hogere rijksbijdragen ten gevolge van Corona wordt vanuit de sector aandacht gevraagd voor een hogere structurele bekostiging om de tekorten op te vangen, de kwaliteit te verbeteren en het beroep aantrekkelijker te maken. Dit laatste is zeker nodig om de (verwachte) tekorten aan leerkrachten te voorkomen.

Het grote permanente tekort aan middelen (met name op het gebied van materiële kosten) vraagt daarnaast continue om het maken van keuzes op het gebied van de inzet van middelen. Keuzes die gezien de noodzaak, het wisselende belang en de permanente vraag om de balans te managen, in hun aard niet structureel zijn: personele middelen die bijvoorbeeld worden ingezet om de rekening voor gas, water en elektra te betalen. Het wordt hierdoor steeds moeilijker om de geboden kwaliteit vast te houden, laat staan te verbeteren.

Deze problematiek wordt nog eens zwaarder omdat er geen tot onvoldoende middelen zijn voor personeelsbeleid, financieel management, ICT, burgerschap, privacywetgeving etc. Deze ongewenste situatie kan alleen maar worden opgelost met een toereikende vergoeding.

Vereenvoudiging bekostiging

In nauw overleg tussen PO-raad, schoolbesturen en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) is een voorstel voor een vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek uitgewerkt. Het voorstel dat is goedgekeurd door de algemene ledenvergadering van de PO-raad gaat zoveel mogelijk uit van een vast bedrag per leerling. Daarbij vindt bekostiging voortaan op kalenderjaar in plaats van schooljaar plaats. De teldatum wordt 1 februari in plaats van 1 oktober en de Gewogen Gemiddelde Leeftijd komt te vervallen. Het nieuwe bekostigingsmodel gaat vanaf kalenderjaar 2023 in werking. Ten gevolge van de overgang van schooljaar naar kalenderjaarbekostiging krijgen we over augustus 2022 tot en met december 2022 een lager bedrag aan rijksbijdragen toegerekend. Op basis van de jaarrekening 2021 zou dit circa € 2.300.000 bedragen. Dit wordt veroorzaakt doordat de overheid uit gaat van het kasstelsel en het onderwijs van het baten- en lastenstelsel en is ontstaan bij de overgang van het declaratiestelsel naar de lumpsumfinanciering in 2006. Over deze periode krijgen we wel de liquide middelen die we normaal zouden ontvangen.

Overige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen die verder op korte en middellange termijn op ons af komen zijn:

- verlengen van de bestedingstermijn van de NPO-middelen tot schooljaar 2023-2024;
- koerswijziging binnen het samenwerkingsverband;
- onduidelijkheid of, en in welke vorm, subsidies vanuit de gemeente gehandhaafd zullen worden;
- lerarentekort;
- toegezegde middelen vanuit het werkdruk-akkoord onder voorbehoud van een nog uit te voeren evaluatie op landelijk niveau;
- onduidelijkheid over de financiële effecten van de kasschuif die in 2019 is toegepast door de minister bij de verhoging van de middelen voor het werkdruk-akkoord;
- aanhoudende roep om een eerlijker salaris en minder werkdruk;
- verlenging van de AOW-gerechtigde leeftijd.

Xpect Primair stelt jaarlijks een meerjarenbegroting op waarin de financiële gevolgen van deze ontwikkelingen zoveel als mogelijk gekwantificeerd worden.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

De ontvangen middelen worden volledig gealloceerd naar de individuele scholen. Voor de kosten van het bestuursbureau en gezamenlijke activiteiten vindt een gezamenlijke bekostiging plaats vanuit de scholen.

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Xpect Primair voert zelfstandig de financiële administratie en personeelsadministratie. De administratieve organisatie en interne beheersing voldoen in opzet aan de daaraan te stellen eisen. Het interne risicobeheersings- en controlesysteem is dusdanig ingericht dat rekening houdende met de omvang van de organisatie (zowel op schoolniveau als op het bestuursbureau) sprake is van voldoende functiescheiding en maatregelen van interne controle om de juistheid, volledigheid, tijdigheid en rechtmatigheid van gegevens te waarborgen.

Er wordt actief ingespeeld op externe ontwikkelingen, het genereren van relevante sturings- en verantwoordingsinformatie en er wordt daadwerkelijk gestuurd en waar mogelijk bijgestuurd als deze informatie daar aanleiding toe geeft. De directeuren krijgen maandelijks een financiële rapportage van de realisatie ten opzichte van de begroting en de besteding van subsidies.

Verder worden er voor elke vergadering van de Raad van Toezicht tussentijdse voortgangsrapportages opgesteld die besproken worden met de Raad van Toezicht en die tevens ter informatie worden verstrekt aan de GMR. De meerjarenbegroting en het meerjarenformatieplan geven geen aanleiding tot het opstellen van een sociaal plan. Een actief personeelsbeleid blijft uiteraard wel noodzakelijk.

Het jaar 2021 in cijfers

Onderstaand een vergelijking van de realisatie over het kalenderjaar 2021 met de begroting 2021. Ter vergelijking is eveneens de realisatie over 2020 opgenomen.

	realisatie 2021	begroot 2021	realisatie 2020
BATEN			
(Rijks)bijdragen OCW	53.596.690	47.102.245	47.915.625
Overige overheidsbijdragen	1.124.594	1.039.486	1.090.162
Overige baten	3.049.177	2.543.211	2.765.196
Totaal baten	57.770.461	50.684.942	51.770.983
LASTEN			
Personele lasten	45.369.970	42.570.547	44.989.186
Afschrijvingen	1.444.904	1.426.625	1.460.911
Huisvestingslasten	4.121.360	3.768.418	4.123.035
Overige lasten	3.530.351	3.205.171	3.057.614
Totaal lasten	54.466.585	50.970.761	53.630.746
Saldo baten en lasten	3.303.876	-285.819	-1.859.763
Financiële baten en lasten	-39.050	-7.700	-6.704
Resultaat	3.264.826	-293.519	-1.866.467

Toelichting op het resultaat

Baten

- (Rijks)bijdragen Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW): de baten zijn hoger dan begroot door extra ontvangen subsidies (IOP, EHK en NPO) in combinatie met een prijsbijstelling van de personele lumpsum ten gevolge van functieaanpassingen salarisverhogingen en verhoging sociale lasten per 1 januari (€ 6.680.000). Daar tegenover staat een lagere bijdrage vanuit het ondersteuningsbudget passend onderwijs (€ 186.000).
- Overige overheidsbijdragen: Dit zijn subsidies van de gemeente Tilburg zoals middelen voor onderwijsachterstandenbeleid en de Lokaal Educatieve Agenda. Over het kalenderjaar 2021 zijn meer subsidies ontvangen dan begroot door het pas in het kalenderjaar beschikbaar komen van extra subsidiemogelijkheden (€ 85.000). Tegenover deze extra baten staan ook hogere lasten.
- Overige baten: De stijging van de overige baten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door extra bijdragen van derden (€ 65.000), extra bijdragen vanuit Plein013 voor arrangementen (€ 168.000), meer detacheringen (€ 61.000) en hogere ouderbijdragen door verschuiving van activiteiten naar dit jaar (€ 76.000).

Lasten

- Personele lasten: de stijging van de personele lasten ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar wordt grotendeels veroorzaakt door verhogingen van sociale lasten, functieaanpassingen vanuit de CAO, hogere kosten inzake vervangingen en de inzet van extra personeel ter vervanging van detacheringen en besteding van subsidiegelden (€ 3.015.000), hogere inzet extern personeel (€ 195.000), bedrijfsgezondheidsdienst (€ 58.000), meer uitgaven aan scholing (€ 27.000) en kosten voorzieningen passend onderwijs (€ 126.000). Deze stijging wordt deels gemitigeerd door een lagere kosten deelname SO/SBO (€ 559.000) en overige personele lasten (€ 63.000).

- Afschrijvingen: de werkelijke afschrijvingen liggen in lijn met de begroting en voorgaand jaar.
- Huisvestingslasten: de stijging van de huisvestingslasten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door hogere uitgaven voor huur (€ 24.000), klein onderhoud (€ 129.000), energie (€ 50.000), schoonmaak (€ 99.000) en overige kosten (€ 51.000).
- Overige lasten: de stijging van de overige lasten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door hogere uitgaven public relations en marketing (€ 49.000), leermiddelen (€ 182.000), ICT-lasten (€ 77.000) en overige kosten (€ 17.000).

Balans

Hieronder wordt de balans ultimo 2021 in gecomprimeerde vorm gepresenteerd, waarbij de vergelijkende cijfers van 2020 zijn opgenomen.

	2021	2020		2021	2020
Activa	(x1.000)	(x1.000)	Passiva	(x1.000)	(x1.000)
Materiële vaste activa	7.816	7.448	Eigen vermogen	10.426	7.162
Vorderingen	3.876	3.909	Voorzieningen	2.561	2.361
			Kortlopende		
Liquide middelen	7.120	4.477	schulden	5.825	6.311
Totaal activa	18.812	15.834	Totaal passiva	18.812	15.834

Toelichting op de balans

- Materiële vaste activa: de stijging van de post materiële vaste activa heeft met name betrekking op extra investeringen in apparatuur (ICT).
- Vorderingen: de vorderingen liggen in lijn met voorgaand jaar.
- Liquide middelen: de stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de extra ontvangen subsidies. Daarentegen is sprake van investeringen die het niveau van de afschrijvingen overstijgen.
- Eigen vermogen: het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat over 2021.
- Voorzieningen: de voorzieningen zijn hoger door een lagere onttrekking uit de voorziening groot onderhoud.
- Kortlopende schulden: de daling van de kortlopende schulden wordt grotendeels veroorzaakt door een lager saldo nog te besteden subsidies.

Kengetallen

Met betrekking tot de financiële positie van de stichting geven kengetallen richting. Hier worden vermeld de solvabiliteit, weerstandsvermogen, liquiditeit, rentabiliteit en huisvestingsratio. Deze kengetallen zijn berekend naar de in de jaarrekening vastgelegde situatie per 31 december. Niet het statistische beeld van een kengetal, maar vooral de trendmatige ontwikkeling van de gezamenlijke kengetallen over verschillende jaren is essentieel.

Onderstaand een overzicht van de kengetallen 2021, 2020, 2019, en 2018 en de minimale streefwaarden zoals opgenomen in het treasury statuut. In de kengetallen van 2018 tot en met 2019 zijn de vergelijkende cijfers van Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost (SKOTZO) **niet** opgenomen, zodat deze minder goed vergelijkbaar zijn.

	2021	2020	2019	2018	Signaleringswaarde XP
Solvabiliteit	69,03	60,14	68,67	68,72	< 60,00
Weerstandsvermogen	18,05	13,83	18,92	18,72	< 10,00
Liquiditeit (current ratio)	1,89	1,33	1,98	1,92	< 1,50
Rentabiliteit	5,65	-3,61	1,27	0,15	< 0,00
Huisvestingsratio	7,82	7,99	8,26	7,93	> 10,00

Beoordeling van het vermogensbeheer

Het kengetal solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting haar financiële verplichtingen kan nakomen met behulp van al haar bezittingen en brengt tot uitdrukking in welke mate tegenover alle bezittingen van de instelling geen schulden staan. In deze formule zijn de voorzieningen opgeteld bij het eigen vermogen. Ten opzichte van voorgaand jaar zien we een stijging van het kengetal. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de toename van het eigen vermogen. Het kengetal ligt ultimo 2021 boven onze eigen minimale signaleringswaarde, en ruim boven de signaleringswaarde vanuit de onderwijsinspectie (30%).

Voor de beoordeling van het vermogensbeheer wordt ook het kengetal weerstandsvermogen weergegeven. Dit kengetal geeft aan hoe de reserves zich verhouden tot de baten. Hoe meer reserves, hoe meer vermogen om risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering op te vangen. Ofwel, hoe meer reserves, hoe meer financiële ruimte om extra beleid in te zetten. Ook hier wordt de stijging veroorzaakt door de toename van het eigen vermogen. Dit kengetal ligt zowel boven onze eigen signaleringswaarde als de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie (5%).

Een derde kengetal voor de beoordeling van het vermogensbeheer is de huisvestingsratio. Dit kengetal geeft weer welk deel van de totale lasten van de stichting besteed wordt aan de huisvesting van de scholen en daarmee minder flexibel inzetbaar zijn. Binnen het basisonderwijs zou dit maximaal 10% mogen zijn. De huisvestingslasten zijn al jaren redelijk stabiel.

Op basis van deze kengetallen kan geconcludeerd worden dat het vermogensbeheer binnen Xpect Primair op orde is. De financiële positie ligt weer in lijn met de situatie van voor de overdracht van de scholen van SKOTZO aan Xpect Primair per 1 januari 2020 met een relatief laag eigen vermogen.

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde in 2020 bovendien een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Ultimo 2021 ligt het eigen vermogen van Xpect Primair (€ 10.426.124) onder de signaleringswaarde (€ 10.704.369), zodat ook volgens de inspectie geen sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Beoordeling van het budgetbeheer

Bij de beoordeling van het budgetbeheer worden twee kengetallen gehanteerd. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie wordt het kengetal current ratio gebruikt. Dit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Eind 2021 had Xpect Primair bijna twee keer zoveel middelen als schulden op korte termijn. Dit kengetal ligt ruim boven de signaleringswaarde van de inspectie van het onderwijs (0,75) en ligt boven onze eigen signaleringswaarde. De stijging in 2021 wordt veroorzaakt door een daling van de kortlopende schulden in combinatie met een stijging van de liquide middelen door extra ontvangen Rijksbijdragen.

Daarnaast wordt aan de hand van het kengetal rentabiliteit gekeken in welke mate baten en lasten van de organisatie met elkaar in evenwicht zijn. Hieruit blijken geen bijzonderheden de afgelopen jaren. De ontvangen middelen worden jaarlijks nagenoeg volledig ingezet. In 2021 is sprake van een positieve rentabiliteit ten opzichte van een negatieve begroting door de extra ontvangen rijksbijdrage ten gevolge van corona. Bij Xpect Primair is sprake van goed budgetbeheer. De financiële continuïteit op korte en middellange termijn is voldoende gewaarborgd.

Begroting 2022 in hoofdlijnen

BATEN		LASTEN	
(Rijks)bijdragen OCW	50.446.921	Personele lasten	45.889.813
Overige overheidsbijdragen	1.025.326	Afschrijvingen	1.634.997
Overige baten	2.584.210	Huisvestingslasten	3.954.008
		Overige lasten	3.675.146
Financiële baten	0	Financiële lasten	7.700
Totaal baten	54.056.457	Totaal lasten	55.161.664
Nettoresultaat	-1.105.207		

De meerjarenbegroting 2022-2025 (inclusief jaarbegroting 2022) is tot stand gekomen dankzij een gezamenlijke inspanning van de directeuren van de scholen en de medewerkers van het bestuursbureau. De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting voor 2022 tot en met 2025 zijn ongewijzigd in vergelijking met voorgaand jaar. De voorbereiding en presentatie van de begrotingen heeft dit jaar wederom in groepen plaatsgevonden. Hierdoor leren de directeuren elkaars school beter kennen, leren ze van en met elkaar en kunnen zij elkaar bevragen op de gemaakte keuzes. Het uitgangspunt is ook nu een taakstellende sluitende beleidsrijke begroting op school- en stichtingsniveau over een periode van vier jaar. In de begroting dient rekening gehouden te worden met voor de school relevante risico's en ontwikkelingen. Voor het opstellen van de begroting wordt aangesloten bij het jaarrekeningmodel van OCW.

Op basis van de jaarlijks uitgevoerde analyse van de risico's in relatie tot het vermogen van de stichting en het verwachte resultaat over 2021 is bepaald dat er geen extra financiële ruimte is voor extra uitgaven. In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met de verlaging van de rijksbijdragen in de periode augustus tot en met december 2022 ten gevolge van de nieuwe bekostigingssystematiek. De meerjarenbegroting over de periode 2022 – 2025 sluit dan ook met een negatief exploitatieresultaat van € 2.170.028. De exploitatieresultaten in de meerjarenbegroting 2022 tot en met 2025 kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2022	2023	2024	2025
Exploitatieresultaat	€ -1.105.207	€ -482.465	€ -605.015	€ 22.659

De meerjarenbegroting is op 22 december 2021 vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Toelichting meerjarenperspectief

We verwachten een daling van de rijksbijdragen in 2023 ten opzichte van 2022 door het wegvallen van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs. De daling van de personeelslasten in 2023 en verdere jaren ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door het in meerdere jaren afbouwen van de opgehoogde formatie vanuit deze middelen. Dit geldt eveneens voor de overige lasten. De NPO-middelen mogen tot en met schooljaar 2024-2025 besteed worden.

De derde-geldstroomactiviteiten zijn in het primair onderwijs beperkt. Naar verwachting zullen de bedragen de komende jaren redelijk gelijk blijven.

De negatieve resultaten over 2023 en 2024 kunnen volledig gecompenseerd worden met positieve saldi op schoolniveau uit 2021 en 2022. De scholen voldoen hiermee aan het financiële beleid van de stichting van een sluitende meerjarenbegroting over een periode van vier jaren. Het negatieve resultaat over 2022 wordt veroorzaakt door de correctie vanuit het rijk ten gevolge van de nieuwe bekostigingssystematiek.

Treasuryverslag

Het past in de verantwoordelijkheid van Xpect Primair om een zo hoog mogelijk rendement op de aanwezige middelen te combineren met een zo laag mogelijk risico. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van het Ministerie van OCW. De treasuryfunctie ligt bij de directeur bedrijfsvoering.

Er is wat betreft beleggen en belenen gehandeld conform het treasurystatuut. Eind 2021 is Xpect Primair overgegaan naar schatkistbankieren. Dit betekent dat alle middelen worden aangehouden bij het ministerie van Financiën. Hierover wordt geen negatieve rente in rekening gebracht.

Continuïteit

In het kader van de versterking van de bestuurskracht is door de minister van OCW voorgeschreven om in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf op te nemen. Hiermee beoogt de minister van OCW dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de financiële gevolgen van het door het bestuur van de stichting gevoerde en te voeren beleid.

Kengetallen

Kengetal (gemiddeld verloop schooljaar)	2022/2023	2023/2024*	2024/2025*	2025/2026*
Personele bezetting in FTE				
<ul style="list-style-type: none"> • management/ directie • onderwijzend personeel • overige medewerkers 	25,60	25,60	25,60	25,60
	443,97	417,44	406,62	404,99
	125,07	108,38	106,06	106,56
Leerlingenaantallen per 1/10	7.324	7.387	7.445	7.509

* Prognose

De personele bezetting in fte is ontleend aan de meerjarenbegroting 2022-2025. Hierbij is uitgegaan van de werkelijke personele bezetting per 1 januari 2022. In verband met een verwachte stabilisering van de leerlingenaantallen in combinatie met een daling van de rijksbijdragen wordt de formatie voor de komende jaren afgebouwd. Ten laste van de subsidie zijn tijdelijke contracten aangegaan voor de duur van de subsidie. Natuurlijk verloop wordt opgevangen door vacatureruimte. De leerlingenaantallen vanaf 1 oktober 2022 zijn opgesteld op basis van de gemeentelijke prognose rekening houdende met de werkelijke ontwikkeling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren.

Meerjarenbegroting

Door de minister van OCW is voorgeschreven een meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau op te nemen voor het verslagjaar en de jaren t+1 tot en met t+3 voor zowel de balans als de staat van baten en lasten.

Geprognosticeerde balans

	2021	2022*	2023*	2024*
Activa				
Materiële vaste activa	7.815.846	8.463.516	8.594.368	8.729.950
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	3.875.994	1.575.994	1.575.994	1.575.994
Liquide middelen	7.119.944	7.547.770	7.263.505	6.660.122
Totaal	18.811.784	17.587.280	17.433.867	16.966.066
Passiva				
Algemene reserve	320.979	2.844.978	2.362.513	1.757.498
Bestemmingsreserves	10.105.145	6.475.939	6.475.939	6.475.939
Overige reserves	0	0	0	0
Voorzieningen	2.560.453	2.441.156	2.770.208	2.907.422
Kortlopende schulden	5.825.207	5.825.207	5.825.207	5.825.207
Totaal	18.811.784	17.587.280	17.433.867	16.966.066

Raming van baten en lasten

	2021	2022*	2023*	2024*
Baten				
Rijksbijdragen	53.596.690	50.446.921	48.751.407	47.121.918
Overige overheidsbijdragen	1.124.594	1.025.326	955.826	955.826
Overige baten	3.049.177	2.584.210	2.506.804	2.510.509
Financiële baten	0	0	0	0
Totaal	57.770.461	54.056.457	52.214.037	50.588.253
Lasten				
Personeelslasten	45.369.970	45.889.813	43.844.254	42.476.514
Afschrijvingen	1.444.904	1.634.997	1.614.548	1.568.498
Huisvestingslasten	4.121.360	3.954.008	3.932.169	3.946.780
Overige lasten	3.530.351	3.675.146	3.297.831	3.193.776
Financiële lasten	39.050	7.700	7.700	7.700
Totaal	54.505.635	55.161.664	52.696.502	51.193.268
Nettoresultaat	3.264.826	-1.105.207	-482.465	-605.015

* Cijfers ontleend aan de meerjarenbegroting 2022-2025 van december 2021.

De huidige financiële positie en de uitkomsten van de meerjarenbegroting 2022-2025 geven geen aanleiding tot het treffen van maatregelen op de korte en middellange termijn.

Risico's en onzekerheden

In november 2021 heeft een actualisering plaatsgevonden van de risicoanalyse in relatie tot de vermogenspositie van de stichting. In het rapport 'Risicoanalyse en vermogenspositie' is uitvoerig ingegaan op risico's voor de stichting en op afdekking van deze risico's door passende maatregelen (zoals het risico verzekeren, maatregelen van interne controle of het aanhouden van een financiële buffer).

Bij de kwantificering van de risico's is bezien hoe snel de uitgaven aan veranderende omstandigheden kunnen worden aangepast. Voor het overbruggen van de aanpassingstermijn is een financiële buffer nodig. De risico's zijn als volgt geënclassificeerd:

- risico's ten aanzien van aantal leerlingen (daling leerlingaantallen, aanwezigheid voldoende kinderopvang, concurrentiepositie);
- risico's ten aanzien van kwaliteit onderwijs (beoordelingen van de onderwijsinstellingen door de inspectie, kwaliteit onderwijskundig beleid en passend onderwijs);
- risico's ten aanzien van personeel (leeftijdsopbouw personeelsbestand, ziekteverzuim en vervanging, wachtgeld en uitkeringen, kwaliteit personeel);
- risico's ten aanzien van de organisatie (kwaliteit bestuur en management, kwaliteit planning en control, beleidsplannen, good governance, administratieve organisatie en renterisico);
- risico's ten aanzien van de huisvesting (stand van zaken onderhoud, onderhoudsintensiteit gebouwen, vandalisme, bezettingsgraad van schoolgebouwen);
- risico's ten aanzien van inventaris en apparatuur (technologische ontwikkelingen);
- restrisico's (fluctuatie in leerlingaantallen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten, instabiliteit van de bekostiging en onvolledige indexatie van de bekostiging).

In het rapport is geconcludeerd dat de belangrijkste risico's om een financiële buffer voor aan te houden de volgende zijn:

Risico	Buffer
Ziekteverzuim en vervanging	€ 400.000
Fluctuatie in leerlingaantallen	€ 577.705
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 577.705
Onvolledige indexatie van de bekostiging	€ 577.704
TOTAAL	€ 2.133.114

In de jaarrekening van 2021 is voor bovenstaande risico's een bestemmingsreserve gevormd. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de stichting gezond is. De risico's zijn afgedekt en de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

Op basis van het in het rapport 'Risicoanalyse en vermogenspositie' bepaalde noodzakelijke vermogen is er geen financiële ruimte voor extra uitgaven zoals in de afgelopen jaren. De ingezette maatregelen van kwaliteitsimpuls, innovatie en ontwikkeling worden vanuit de lopende begroting bekostigd. Xpect Primair moet nadenken over aanvullende financiering, innovatief zijn en blijven zoeken naar partners om mee samen te werken. Het is bovendien noodzakelijk ontwikkelingen in de sector zorgvuldig te blijven volgen en de consequenties daaruit te vertalen in risicoanalyses, actuele meerjarenplanningen en prognoses. Deze risicoanalyse zal jaarlijks bij het begin van de begrotingscyclus worden opgesteld.

De kracht van verbinding

Ondertekening

Het College van Bestuur verklaart hierbij d.d. 13 april 2022 vastgesteld te hebben het jaarverslag over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en jaarrekening.

C. Zandbergen
Voorzitter College van Bestuur

De Raad van Toezicht verklaart hierbij het jaarverslag over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 goedgekeurd te hebben in haar vergadering d.d. 13 april 2022.

R. van Etten
Voorzitter Raad van Toezicht

M. van Baast
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

P. Coolen
Lid Raad van Toezicht

J. Scheel
Lid Raad van Toezicht

J. van Loon
Lid Raad van Toezicht



De kracht van verbinding

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>ACTIVA</i>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	1.622.547		1.663.494	
Inventaris en apparatuur	4.890.293		4.520.453	
Leermiddelen	595.544		577.763	
Overige materiële vaste activa	707.462		686.571	
		<u>7.815.846</u>		<u>7.448.281</u>
Financiële vaste activa				
Deposito		<u>0</u>		<u>0</u>
		7.815.846		7.448.281
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	99.021		63.362	
Ministerie van OCW	2.305.098		2.234.727	
Vorderingen gemeente	310.315		690.486	
Overlopende activa	<u>1.161.560</u>		<u>919.550</u>	
		3.875.994		3.908.125
Liquide middelen		<u>7.119.944</u>		<u>4.477.153</u>
		10.995.938		8.385.278
		<u>18.811.784</u>		<u>15.833.559</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>PASSIVA</i>				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen		10.426.124		7.161.298
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	760.846		715.336	
Voorziening onderhoud	1.799.607		1.645.694	
Overige voorzieningen	0		0	
		2.560.453		2.361.030
Kortlopende schulden				
Crediteuren	677.823		820.286	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.760.543		1.568.667	
Schulden terzake van pensioenen	590.888		509.842	
Gemeentelijke kredieten	64.926		69.461	
Overlopende passiva	2.731.027		3.342.975	
		5.825.207		6.311.231
		<u>18.811.784</u>		<u>15.833.559</u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Rijksbijdragen	53.596.690	47.102.245	47.915.625
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	1.124.594	1.039.486	1.090.162
Overige baten	<u>3.049.177</u>	<u>2.543.211</u>	<u>2.765.196</u>
Totaal baten	57.770.461	50.684.942	51.770.983
Lasten			
Personeelslasten	45.369.970	42.570.547	44.989.186
Afschrijvingen	1.444.904	1.426.625	1.460.911
Huisvestingslasten	4.121.360	3.768.418	4.123.035
Overige lasten	<u>3.530.351</u>	<u>3.205.171</u>	<u>3.057.614</u>
Totaal lasten	54.466.585	50.970.761	53.630.746
Saldo baten en lasten	3.303.876	-285.819	-1.859.763
Financiële baten en lasten	-39.050	-7.700	-6.704
Nettoresultaat	<u>3.264.826</u>	<u>-293.519</u>	<u>-1.866.467</u>

Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		3.303.876		-1.859.763
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	1.444.904		1.460.911	
Mutaties voorzieningen	199.423		-110.208	
		<u>1.644.327</u>		<u>1.350.703</u>
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	32.131		86.713	
Schulden	-486.025		436.666	
		<u>-453.894</u>		<u>523.379</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.494.309		14.319
Ontvangen interest	0		1.788	
Betaalde financiële lasten	-39.050		-8.492	
		<u>-39.050</u>		<u>-6.704</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>4.455.259</u>		<u>7.615</u>

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.789.857		-1.968.130	
Desinvesteringen materiële vaste activa	13.603		0	
Overige	-36.215		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.812.469		-1.968.130
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		0		0
Mutatie liquide middelen		2.642.790		-1.960.515

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	4.477.154	6.437.668
Mutatie boekjaar	2.642.790	-1.960.515
Stand per 31 december	7.119.944	4.477.153

1 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1.1 *Activiteiten*

De activiteiten van Xpect Primair bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

1.2 *Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting Xpect Primair is gevestigd op J. Asselbergsweg 38 te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095503.

1.3 *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

1.4 *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur van Xpect Primair 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.

1.5 *Vergelijkende cijfers*

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de vastgestelde begroting van het verantwoordingsjaar.

1.6 *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van eventuele leasetermijnen wordt opgenomen onder de operationele activiteiten.

1.7 *Valuta*

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

1.8 *Verbonden partijen*

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. 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.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

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.

2.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur. In het jaar van aanschaf vindt afschrijving plaats vanaf de maand van ingebruikname. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de schoolgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

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-waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

2.3 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het College van Bestuur is aangebracht. Alle reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de vrij besteedbare middelen van de scholen en de stichting. De algemene reserve wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserve risico's

De bestemmingsreserve risico's betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Jaarlijks wordt een risicoanalyse uitgevoerd waarbij bepaald wordt welke **organisatierisico's Xpect Primair loopt** en hoeveel vermogen daarvoor gereserveerd moet worden.

Bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen betreft een buffer om toekomstige investeringen in vaste activa te kunnen financieren teneinde de continuïteit van het reguliere proces te kunnen waarborgen.

Bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging

De bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging is gevormd in verband met de verlaging van de rijksbijdragen in de periode augustus tot en met december 2022 ten gevolge van de nieuwe bekostigingssystematiek per 01-01-2023.

Bestemmingsreserve NPO

De bestemmingsreserve NPO betreft in 2021 vanuit het Rijk ontvangen middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. De scholen kunnen hiermee leerlingen helpen om leervertragingen en ander problemen aan te pakken die door Corona zijn ontstaan.

2.7 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar **die voortkomen uit de risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen voorts** worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

2.8 Schulden

De kortlopende schulden betreffen kosten die betrekking hebben op het boekjaar, maar die na afloop van het boekjaar zijn voldaan. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten **worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's** die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. **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 toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Enkel ingeval sprake is van een afgezonderd deel waarvan de besteding is vastgelegd in een concreet bestedingsplan kan dat deel worden opgenomen onder de post 'overlopende passiva' in de jaarrekening. Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum wordt verantwoord onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten verantwoord worden. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

3.3 Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

3.4 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

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

3.5 Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

3.6 *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen (gedeeltelijke) indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per december 2021 is 110,2%.

3.7 *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

3.8 *Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten

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

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Rente- en kasstroomrisico

Xpect Primair loopt 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). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Xpect Primair risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking **tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Xpect Primair risico's over de reële waarde als** gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgingsprijs	2.975.878	12.379.336	2.691.146	1.302.926	19.349.287
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	1.312.383	7.858.884	2.113.383	616.355	11.901.006
Boekwaarden	1.663.495	4.520.452	577.763	686.571	7.448.281
Mutaties					
Investerings	61.066	1.403.823	181.049	143.919	1.789.857
Herwaarderingen					
Desinvesteringen	0	414.028	387.962	42.015	844.005
Afschrijvingen	138.229	1.032.173	153.470	121.032	1.444.904
Afschrijvingen desinvesteringen	0	412.219	378.164	40.019	830.402
Saldo	-77.163	369.841	17.781	20.891	331.350
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgingsprijs	3.036.944	13.781.350	2.862.397	1.444.849	21.125.540
Activa in uitvoering	36.215	0	0	0	36.215
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	1.450.612	8.891.057	2.266.853	737.387	13.345.909
Boekwaarden	1.622.547	4.890.293	595.544	707.462	7.815.846
Afschrijvings- percentages	3,3%	5-25%	12,5%	10-20%	

De gebouwen zijn juridisch en economisch eigendom van Xpect Primair. De Gemeente Tilburg heeft echter een economisch claimrecht voor het geval Xpect Primair stopt met het verzorgen van onderwijs. Om deze reden zijn de gebouwen niet geactiveerd. De investering in gebouwen en - terreinen betreft aanpassingen aan de gebouwen voor rekening van Xpect Primair.

De investeringen in 2021 zijn hoger dan de **investeringsbegroting van € 1.382.961**. Dit komt met name door de aanschaf van ICT hardware. Gedurende de NPO periode mag de afschrijvingslast ten laste van deze subsidie gebracht worden.

6 Financiële vaste active

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deposito's	0	0

7 Vorderingen

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Debiteuren		99.021		63.362
Op de debiteuren per 31 december 2021 is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht (2020: € 0). Het totaal van de debiteuren bevat voor € 3.927 vorderingen op het samenwerkingsverband Plein013 en voor € 12.871 vorderingen op T-Primair.				
Ministerie van OCW		2.305.098		2.234.727
De vordering op het Ministerie van OCW wordt veroorzaakt door het ontvangen van de bekostiging vanuit het Rijk op schooljaren in plaats van kalenderjaren. Het Ministerie hanteert hierbij een ander betaalritme.				
Vorderingen gemeente		310.315		690.486
De vordering op de gemeente heeft betrekking op schades, declarabel onderhoud en bouwprojecten.				
<i>Overlopende activa</i>				
Vooruitbetaalde kosten		528.189		581.883
Bankgarantie		13.643		13.643
Waarborgsommen		16.200		18.600
Nog te ontvangen subsidie				
Projecten huisvesting		8.980		23.617
Nog te ontvangen UWV transitievergoedingen		86.854		54.586
Nog te ontvangen bedragen		506.118		225.381
Overig		1.576		1.840
		<u>1.161.560</u>		<u>919.550</u>

Het totaal van de vorderingen bevat voor € 6.829 vorderingen op het samenwerkingsverband Plein013 en voor € 432.141 vorderingen op T-Primair. De stijging van de vorderingen wordt grotendeels veroorzaakt door een overdracht van activiteiten van Plein013 naar T-Primair waardoor de detacheringen pas in 2022 worden ontvangen.

8 Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kasmiddelen	6.871	6.339
Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.113.073	4.470.814
	<u>7.119.944</u>	<u>4.477.153</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

9 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Stand per 31-12-2021
	€	€	€
Algemene reserve bestuur	-738.347	1.059.326	320.979
Bestemmingsreserve scholen	484.500	-484.500	0
Bestemmingsreserve risico's	2.911.984	-778.870	2.133.114
Bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen	4.503.161	-160.336	4.342.825
Bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging	0	2.300.000	2.300.000
Bestemmingsreserve NPO	0	1.329.206	1.329.206
	<u>7.161.298</u>	<u>3.264.826</u>	<u>10.426.124</u>
Totaal	7.161.298	3.264.826	10.426.124

De algemene reserve betreft de vrij besteedbare middelen van de scholen en het bestuur. De daling wordt met name veroorzaakt door de vorming van de bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging ten behoeve van de wijziging in de bekostigingssystematiek per 1 januari 2023. Door deze wijziging krijgen we in 2022 een lagere rijksbijdrage.

De bestemmingsreserve **risico's** betreft een kwantificering van de via een uitgevoerde risico-analyse **in kaart gebrachte risico's, welke nader zijn toegelicht in het onderdeel risico's en onzekerheden van het bestuursverslag. De risico's worden jaarlijks geëvalueerd voorafgaande aan het begrotingsproces.**

De bestemmingsreserve financiering vervangingsinvesteringen is gevormd om aan te geven welk deel van het eigen vermogen noodzakelijk is om vervangingsinvesteringen in de toekomst te kunnen financieren. Vervangingsinvesteringen zijn noodzakelijk om de continuïteit van het onderwijsproces te kunnen waarborgen.

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) is gevormd in verband met nog te besteden middelen gedurende de NPO periode tot en met augustus 2023.

10 Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Personeelsvoorzieningen	760.846	715.336
Voorziening onderhoud	1.799.607	1.645.694
Overige voorzieningen	0	0
	<u>2.560.453</u>	<u>2.361.030</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Jubilea	Langdurig zieken	Voorziening onderhoud	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	469.718	245.618	1.645.694	2.361.030
Dotaties	84.000	0	1.135.000	1.219.000
Onttrekkingen	38.427	0	981.087	1.019.514
Aanvullende dotatie		16.925	0	16.925
Vrijval Voorziening	-16.988	0	0	-16.988
Stand per 31 december 2020	<u>498.303</u>	<u>262.543</u>	<u>1.799.607</u>	<u>2.560.453</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	55.300	226.174	-159.725	121.749
Deel 1 t/m 5 jaar	164.547	36.369	919.332	1.120.248
Deel > 5 jaar	278.456	0	1.040.000	1.318.456

Voorziening Jubilea

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met een standaard blijfkans per leeftijdscategorie en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. Hierbij volgen we het model van de PO-raad. Bij het contant maken is een disconteringsvoet van 1% (2020: 1%) gehanteerd.

Voorziening langdurig zieken

Xpect Primair heeft de verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Per 31 december is naar onze inschatting sprake van ziekte of arbeidsongeschiktheid zonder vooruitzicht van herstel. Hiervoor is een voorziening opgenomen.

Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud wordt gevormd om de uitgaven voor groot onderhoud gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Xpect Primair past de methode van dotatie-egalitatie toe. We maken hiermee gebruik van de tijdelijke maatregel van OCW om dit toe te staan tot en met verslagjaar 2023. De voorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhouds-plan voor de periode 2021 – 2035.

11 Kortlopende schulden

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Crediteuren		677.823		820.286
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.760.543		1.568.667
Schulden terzake van pensioen		590.888		509.842
Gemeentelijke kredieten		64.926		69.461
<i>Overlopende passiva</i>				
Nog te betalen vakantiegeld		1.433.944		1.343.005
Accountantskosten		17.761		18.113
Lonen en salarissen		160.173		3.107
Nog te besteden subsidies OCW		148.198		711.272
Nog te besteden overige subsidies		131.745		129.461
Nog te betalen kosten		420.029		665.286
Vooruit ontvangen bedragen		419.177		472.731
		<u>2.731.027</u>		<u>3.342.975</u>
		<u>5.825.207</u>		<u>6.311.231</u>

De post lonen en salarissen heeft betrekking op de arbeidsmarkttoelage over de periode augustus tot en met december 2021 die in januari 2022 is betaald.

De overlopende passiva bevat voor € 70.000 posten van het samenwerkingsverband Plein013 en voor € 10.000 op T-Primair.

De post nog te besteden subsidies OCW bestaat voornamelijk uit de reeds ontvangen subsidies voor zij-instroom en studie medewerkers voor schooljaar 2021-2022. De verantwoording van deze middelen zal plaatsvinden in 2022. Vorig jaar betrof dit met name de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs (IOP) voor schooljaar 2020-2021.

De daling onder de post nog te betalen kosten is met name te verklaren door een lagere reservering voor outplacement. Tevens is hier een reservering opgenomen voor openstaande verlofsaldi ten **bedrage van € 106.489**. Dit bedrag is bepaald aan de hand van de niet opgenomen verlofuren per medewerker op balansdatum tegen een gemiddeld uurtarief voor de geldende functiecategorie.

De vooruit ontvangen bedragen zijn lager dan voorgaand jaar doordat er dit jaar meer activiteiten zijn uitgevoerd dan voorgaand jaar vanuit de ouderbijdragen.

Verstreckte zekerheden

Xpect Primair heeft geen zekerheden verstrekt.

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
			€	€	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Subsidie studieverlof	DL/B/110284	22-09-20	16.325	16.325	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie studieverlof	1074316	22-09-21	50.487	50.487	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie IOP 2020/2021	KO/24488749	20-05-20	797.400	797.400	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie IOP4 2020/2021	KO/24488749	20-05-20	874.800	874.800	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie IFO	IFO20071	26-03-20	5.000	5.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie regionale aanpak personeelstekort	RAP20059	29-11-18	577.500	577.500	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie Extra hulp voor de klas	26358869	14-12-2020	5.635.346	5.635.346	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie zij-instroom 2020-2021	VO/1091439	03-04-2017	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie zij-instroom 2021-2022	VO/1091439	03-04-2017	80.000	80.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	PO/28571561	16-07-2021	85.000	85.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Binnen Xpect Primair is geen sprake van subsidies die op grond van de *Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b* verantwoord zouden moeten worden.

12 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Xpect Primair heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten:

- Sharp inzake huur en onderhoud kopieerapparatuur, looptijd tot en met 31-08-2022
- De Goudse Verzekeringen inzake WGA, looptijd tot en met 31-12-2022
- Van Gisbergen inzake een servicecontract onderhoud, looptijd tot en met 31-12-2022
- Sportbedrijf Gemeente Tilburg inzake combinatiefunctionarissen sport en bewegen, looptijd tot en met 31-07-2022.
- Joore inzake huur bestuursbureau, looptijd tot en met 31-12-2022
- Bechtle inzake ICT hardware, looptijd tot en met 15-08-2025
- Reinders inzake onderwijsleerpakket, looptijd tot en met 30-04-2025

Bankgarantie / Verpanding

Xpect Primair heeft een bankgarantie van € 13.642,50 afgegeven uit hoofde van de huur J. Asselbergsweg 38 te Tilburg. Ten behoeve van deze bankgarantie heeft een verpanding van de spaarrekening plaatsgevonden voor een gelijk bedrag.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid. Hierbij is het mogelijk om de uren te sparen op basis van een vooraf ingediend plan. Per 31 december 2021 is geen sprake van gespaarde uren door medewerkers.

13 Niet in de balans opgenomen regelingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen regelingen.

14 Rijksbijdragen

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	47.744.382	43.092.458	43.509.893
Niet geormerkte subsidies	4.324.546	2.295.531	2.022.314
Doorbetalingen passend onderwijs	1.527.762	1.714.256	2.383.418
	<u>53.596.690</u>	<u>47.102.245</u>	<u>47.915.625</u>

De rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot door extra inkomsten ten gevolge van Corona. Ten gevolge van de transitie binnen het samenwerkingsverband Plein013 zijn de inkomsten doorbetalingen passend onderwijs lager. Daarentegen krijgen we meer arrangementen vergoed welke onder de overige baten zijn verantwoord.

15 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.124.594	1.039.486	1.090.162
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	<u>1.124.594</u>	<u>1.039.486</u>	<u>1.090.162</u>

16 Overige baten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Verhuur	453.537	412.178	403.260
Detachering personeel	1.442.409	1.381.645	1.530.980
Samenwerkingsverband	452.309	284.064	335.998
Ouderbijdragen	387.946	317.965	213.392
Overige	312.976	147.359	281.566
	<u>3.049.177</u>	<u>2.543.211</u>	<u>2.765.196</u>

De ontvangen ouderbijdragen worden naar rato van de bestedingen als baten verantwoord. Het overschot wordt als vooruit ontvangen middelen op de balans verantwoord. De baten zijn hoger dan begroot door uitvoering van extra activiteiten.

17 Personeelslasten

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Lonen en salarissen	30.989.389		28.637.893		31.649.291	
Sociale lasten	4.894.490		3.973.752		4.152.466	
Participatiefonds	923.900		1.085.007		1.179.783	
Vervangingsfonds	14.505		55.556		42.986	
Pensioenlasten	5.094.211		4.607.232		4.582.069	
	<u> </u>		<u> </u>		<u> </u>	
Lonen en salarissen	41.916.495		38.359.440		41.606.595	
Dotatie personeelsvoorzieningen	83.937		84.000		84.000	
Dotatie overige voorzieningen	0		0		0	
Vrijval overige voorzieningen	0		0		-246.248	
Personeel niet in loondienst	1.333.889		1.265.925		1.410.016	
Overig	2.591.233		2.915.182		2.890.793	
	<u> </u>		<u> </u>		<u> </u>	
Overige personele lasten	4.009.059		4.265.107		4.138.561	
Af: Uitkeringen	-555.584		-54.000		-755.971	
	<u> </u>		<u> </u>		<u> </u>	
	45.369.970		42.570.547		44.989.185	
	<u> </u>		<u> </u>		<u> </u>	

De stijging van de lonen en salarissen ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door functie aanpassingen vanuit de CAO, de uitbetaling van de arbeidsmarkttoelage in januari 2022 over de periode augustus tot en met december 2021, inzet van extra personeel ter vervanging van detacheringen en besteding van subsidiegelden en hogere kosten inzake vervangingen.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders (WNT)

Het voor de bestuurder van Xpect Primair toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 163.000 (2020: € 157.000) op fulltime basis en op jaarbasis. Dit betreft klasse D (9-12 complexiteitspunten) en is gebaseerd op de omvang van de baten **tussen € 25.000.000 en €75.000.000 (6 complexiteitspunten)**, het aantal bekostigde leerlingen tussen 2.500 en 10.000 (3 complexiteitspunten) en het gewogen aantal onderwijssectoren (1 complexiteitspunt)

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

Bedragen	C.W.M. Zandbergen
Functiegegevens	voorzitter College van Bestuur
Nevenfunctie	RvT Cist, Bestuur Johan Stekelenburgstichting, Lid Maatschappelijke Raad Rechtswetenschappen Tilburg University, Lid adviesraad Fontys Educatie, Lid PACT-Alliantie Tilburg
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.043
Beloningen betaalbaar op termijn	22.486
<i>Subtotaal</i>	<i>156.529</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	156.529
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Functiegegevens	voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.060
Beloningen betaalbaar op termijn	20.664
Bezoldiging	155.724
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Bezoldiging toezichthouders	Dhr. R.P.C. van Etten	Dhr. M.J.A. van Baast	Mw. E.G.M. Coolen
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	lid
Sinds	2012	2016	2016
Nevenfunctie	instituu­tdirecteur Hogeschool van Arnhem en Nijmegen	(interim)bestuurder en adviseur in het onderwijs, Lid R.v.T. St Stroomm te Vuucht	adviseur planning en control Gemeente Tilburg, lid VO- raad PWRI
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	6.000	4.000	4.000
Het bedrag van de overschrijding en de 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			
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	6.000	4.000	4.000
Totale bezoldiging in 2020	6.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
Bezoldiging toezichthouders	Mw. J.A.F.M. Scheel	Dhr. A.F.M. Smeulders	Dhr. J.C.A. van Loon
Functiegegevens	lid	lid *	lid
Sinds	2021	2009	2020
Nevenfunctie	projectleider kwaliteitsagenda Onderwijsgroep Tilburg	architect	gepensioneerd
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/07-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.000	2.420	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.217	8.083	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	2.000	2.420	4.000
Het bedrag van de overschrijding en de 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			
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	0	4.840	4.000
Totale bezoldiging in 2020	0	4.840	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	15.700	15.700

*Één lid van de Raad van Toezicht is ondernemer voor de omzetbelasting en sturen derhalve een factuur inclusief omzetbelasting voor hun toezichthoudende taak.

De bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht is vastgesteld op € 4.000 per lid per jaar. De vergoeding voor de voorzitter is vastgesteld op € 6.000 per jaar. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt voor de voorzitter 15% van het voor de bestuurder toepasselijke maximum en voor de leden 10%.

18 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Gebouwen	138.229	132.190	163.541
Inventaris en apparatuur	745.662	709.338	780.447
Meubilair	252.530	251.712	231.543
Machines en installaties	33.981	30.241	24.660
Leermiddelen	153.470	167.067	156.298
Overige materiële vaste activa	121.032	136.077	104.422
	<u>1.444.904</u>	<u>1.426.625</u>	<u>1.460.911</u>

19 Huisvestingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Huur	283.852	260.308	306.289
Beveiliging	33.164	32.750	33.705
Onderhoud	456.520	327.050	487.635
Energie en water	775.895	726.650	736.578
Schoonmaakkosten	1.200.704	1.102.030	1.198.753
Heffingen en afvalverwerking	127.392	124.550	145.498
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.135.000	1.136.000	1.134.996
Tuinonderhoud	42.080	47.950	38.461
Overige	66.753	11.130	41.120
	<u>4.121.360</u>	<u>3.768.418</u>	<u>4.123.035</u>

De huur heeft enerzijds betrekking op de huur van het bestuursbureau voor een bedrag van € 57.319 en anderzijds op de huur van lokalen. Hiervoor wordt de genormeerde vergoeding voor materiële instandhouding in rekening gebracht.

De onderhoudskosten zijn gestegen door meer uitgevoerde werkzaamheden dan begroot. De kosten van schoonmaak zijn hoger dan begroot **ten gevolge van 'Corona'**.

20 Overige lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	409.544	324.652	325.124
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.949.803	1.604.460	1.752.732
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	1.171.004	1.276.059	979.758
	<u>3.530.351</u>	<u>3.205.171</u>	<u>3.057.614</u>

Administratie- en beheerslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Administratiekosten	0	0	1.714
Accountantskosten	36.309	36.227	37.195
Telefoon- en portokosten	39.391	37.125	37.749
Overige (zie bijlage 1 voor specificatie)	333.844	251.300	248.466
	<u>409.544</u>	<u>324.652</u>	<u>325.124</u>

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Inventaris	61.251	25.950	40.558
Apparatuur / licenties	664.088	612.400	588.394
Bibliotheek / mediatheek	53.118	25.400	29.920
Reproductiekosten	231.331	207.700	218.679
Leermiddelen	797.581	615.780	543.634
Overige (zie bijlage 2 voor specificatie)	142.434	117.230	331.547
	<u>1.949.803</u>	<u>1.604.460</u>	<u>1.752.732</u>

Overige

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Representatie	80.709	67.900	82.467
Reisjes / excursies	375	4.325	603
Sportdag / vieringen	28.977	24.800	13.285
Contributies	111.618	119.416	124.378
Medezeggenschapsraad	13.746	29.150	18.655
Verzekeringen	34.984	36.200	32.864
Overige (zie bijlage 3 voor specificatie)	900.595	994.268	707.506
	<u>1.171.004</u>	<u>1.276.059</u>	<u>979.758</u>

21 Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2021</u> Wijs Accountants	<u>2020</u> Wijs Accountants
	€	€
Controle van de jaarrekening	36.127	36.227
Andere controlewerkzaamheden	0	0
Fiscale advisering	0	0
Andere niet-controlediensten	182	968
	<u>36.309</u>	<u>37.195</u>

22 Financiële baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Rente baten	0	0	1.788
Overige financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	-39.050	-7.700	-8.492
	<u>-39.050</u>	<u>-7.700</u>	<u>-6.704</u>

23 Verbonden partijen

Xpect Primair heeft de volgende verbonden partijen:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Code Activiteiten
Onderwijs Coöperatie T-Primair U.A.	Tilburg	Coöperatie	4
Stichting Samenwerkingsverband Plein013	Tilburg	Stichting	4

24 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 830 (vorig jaar 839) werknemers in dienst met een werktijdfactor van 606,5341 (vorig jaar 601,9318) exclusief vervangingen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland.

25 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 3.264.826 toe te voegen aan het eigen vermogen en als volgt naar de diverse reserves te verdelen:

Algemene reserve	1.059.326
Bestemmingsreserve scholen	-484.500
Bestemmingsreserve risico's	-778.870
Bestemmingsreserve financiering	
Vervangingsactiviteiten	-160.336
Bestemmingsreserve vereenvoudiging	
Bekostiging	2.300.000
Bestemmingsreserve NPO	<u>1.329.206</u>
Totaal	3.264.826

26 Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Xpect Primair
Postbus 6028
5002 AA TILBURG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Xpect Primair te Tilburg 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 Xpect Primair op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Xpect Primair 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).



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

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.

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.



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

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

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

- 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, 11 april 2022
Wijs Accountants

M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2022.0034.con

BIJLAGE 1

Overige administratie- en beheerslasten	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Drukwerk	21.739	14.850	14.506
Overige administratiekosten	12.533	9.350	15.459
Deskundigenadvies	33.176	23.250	32.774
Planmatig onderhoudsbeheer	114.180	100.600	111.692
Vergoeding Raad van Toezicht	26.033	27.750	24.075
Vergaderkosten	23.598	21.650	13.574
Public relations en marketing	102.539	53.850	35.636
Overige beheerskosten	46	0	750
	<u>333.844</u>	<u>251.300</u>	<u>248.466</u>

BIJLAGE 2

Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Bouw / beheer website	34.370	25.180	26.467
ICT kosten	108.064	92.050	305.080
	<u>142.434</u>	<u>117.230</u>	<u>331.547</u>

Onder de post ICT was vorig jaar de afkoop voor beheer en infravergoeding opgenomen van een voormalig contract van SKOTZO.

BIJLAGE 3

Overige	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Culturele vorming	81.035	104.500	107.097
Testen en toetsen	46.184	59.750	44.965
Projecten	258.189	352.168	226.297
Uitgaven TSO / ouderbijdragen / Schoolreis kamp	434.509	364.240	254.082
Overige onderwijskosten	80.678	113.610	75.065
	<u>900.595</u>	<u>994.268</u>	<u>707.506</u>

Onder de post projecten worden veelal uitgaven vanuit subsidies begroot. In 2021 zijn deze deels verantwoord onder de personele lasten.

De ontvangen ouderbijdragen worden naar rato van de bestedingen als baten verantwoord. Het overschot wordt als vooruit ontvangen middelen op de balans verantwoord. De uitgaven zijn hoger dan begroot door verschuiving van activiteiten.