



Jaarverslag KSU 2021



Katholieke Scholienstichting Utrecht
Bestuursnummer: 77195

Postbus 9001, 3506 GA UTRECHT
Telefoon: 030-2642080
E-mail: bestuurssecretaris@ksu-utrecht.nl
www.ksu-utrecht.nl

Colofon

Het jaarverslag 2021 is een uitgave van de KSU.

INHOUD

VOORWOORD	4
1. SCHOOLBESTUUR	6
1.1 Profiel	6
Visie en missie	6
Identiteit	7
Strategisch Plan Samen Leren Leven	8
Toegankelijkheid & toelating	8
1.2 Organisatie	9
College van Bestuur	10
Scholen	10
Raad van Toezicht	10
GMR	14
Verbonden partijen	16
Juridische structuur	18
Klachtenbehandeling	18
Governance en Code Goed Bestuur	19
2. BELEID EN UITVOERING	20
2.1 Onderwijs & kwaliteit	20
2.2 Personeel en professionalisering	25
2.3 Programmamanagement en innovatie	30
2.4 Huisvesting & facilitaire zaken	32
2.5 ICT	34
2.6 PR & Communicatie	35
2.7 Financiële bedrijfsvoering	36
3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	42
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	42
3.2 Meerjarenbegroting	44
3.3 Staat van baten en lasten en balans	47
3.4 Financiële positie	51
4. JAARREKENING	53

VOORWOORD

Ons onderwijs is maatschappelijk echt relevant

Maatschappelijk relevant. Dat is wat onderwijs is. Met ons strategisch plan en ons motto **Samen Leren Leven** willen we dan ook meer naar buiten treden; ons meer verbinden met de wereld waarin we spelen en leven. Niet alleen leren in de school, maar leren in het spelen en in het leven. Zodat ons onderwijs nog meer impact heeft op de samenleving: we willen leerlingen wereldburgerschap bijbrengen, ze ontvankelijk maken voor diversiteit en laten ervaren dat ieder kind ‘erbij hoort’. Dit sluit aan bij onze katholieke, waardengeoriënteerde wortels. Oog en hart hebben voor iedereen, zeker ook voor kinderen die niet alle kansen voor het oprapen hebben.

LEERDRIEHOEK

Dialogoog en debat zijn met onze waarden de belangrijkste instrumenten om lerende relaties aan te gaan. Daarom spreken we veel met ouders, met organisaties rondom de school en met instellingen in de stad. We geloven dat onze pedagogische en didactische kwaliteiten in de leer-driehoek kind – ouder – school het meeste effect sorteren. Kinderen leren niet alleen op school, ze leren ook thuis. Het realiseren van onze ambities is afhankelijk van onze professionals. Wij stellen hoge eisen aan hun kwaliteit; naast vakbekwaam zijn, is het belangrijk dat zij zich comfortabel voelen om ook met ouders een leerrelatie aan te gaan, in het belang van het leren en ontwikkelen van hun kind.

VERSCHILLEN OVERBRUGGEN

Het afgelopen jaar heb ik diverse voorbeelden gezien die mijn enthousiasme voeden en mijn vertrouwen vergroten. Zoals de meester die met eigen leerdoelen aan de slag gaat en samen met een collega

een eigen lesmethode ontwikkelt. Het samenwerkingsproject met SportUtrecht en Springlab waarin we leren en bewegen samenbrengen. Het streven naar kansengelijkheid dat aan de basis staat van het Agora / Groots Utrecht initiatief. Nergens anders kun je verschillen beter overbruggen dan in het onderwijs. Daarom steken we onze nek uit en stappen we in het nieuwe schoolmodel van 0 tot 18 jaar. Mooi om te zien dat collega's met een groot hart voor onderwijs hier direct van opveren.

TOUR DE FORCE

In het tweede coronajaar op rij zijn we verder gegroeid naar een flexibele, krachtige organisatie. Dat geldt ook voor werken en leren in een hybride omgeving. Op dit vlak hebben we grote stappen voorwaarts gemaakt. We hebben bijvoorbeeld geleerd dat aandacht voor gezondheid en veiligheid van onze leerlingen en medewerkers samen kan gaan met behoud van kwaliteit van ons onderwijs. 2021 was een tour de force voor

leerkrachten en schooldirecteuren! Onze medewerkers hebben laten zien over grote veerkracht en wendbaarheid te beschikken, ze hebben binnen eigen scholen ervaren dat door elkaars kracht te benutten met samenwerking veel mogelijk is.

SOLIDARITEIT

Ik gun ons dat we de solidariteit en de samenwerking binnen de scholen, die ons zo succesvol door de crisis hebben geleid, kunnen verbreden naar solidariteit en samenwerking tussen scholen. Daarmee verhogen we de kwaliteit van onderwijs op alle scholen en helpen we elkaar ieder kind op iedere plek datgene te geven wat het nodig heeft en verdient.

PROFESSIONALS

De ervaringen van het afgelopen jaar sterken mij in onze keuze: laat teams van professionals de stuwende kracht van de KSU worden. Teams met regelruimte, autonomie, mandaat

én verantwoordelijkheid als fundament van kwaliteit binnen de KSU. Dat vraagt de komende jaren veel van ons. Ik geloof in een wendbare organisatie gestuurd door waarden en drijfveren, toekomstbestendig in onze veranderende wereld.

Alle collega's gun ik het zelfbewustzijn, de open blik en de trots op hun waardevolle werk. Zodat zij kunnen blijven zeggen:

**“IK WERK OPRECHT
HEEL GRAAG
IN HET ONDERWIJS”.**

Met veel plezier informeren wij leerkrachten, ouders, betrokkenen en geïnteresseerden over het jaar 2021.

Tjeerd de Jong,
voorzitter College van Bestuur

1. SCHOOLBESTUUR

1.1. PROFIEL

Visie en missie

- Wij staan voor uitstekend onderwijs. Vanzelfsprekend voldoen onze scholen aan de gestelde kwaliteitseisen van de Inspectie. Daarnaast hebben alle KSU-scholen extra ambities geformuleerd om het onderwijs naar een nog beter niveau te krijgen. In onze werkwijze baseren we ons mede op wetenschappelijk onderzoek. We hebben een onderzoekende houding en maken gebruik van onderwijs gerelateerde data, zoals resultaten van metingen. Die analyseren en duiden we. Als het beter kan doen we dat, met nieuwsgierigheid, aandacht en lef.
- Wij geloven in ieder kind en laten dit zien door het hebben van vertrouwen en het geven van vertrouwen.
- Wij creëren bewustzijn bij kinderen over de rol die ze hebben in de wereld.
- Wij bouwen aan een betere wereld door de kinderen te leren de wereld te begrijpen en er hun plek in te nemen.
- We maken een beweging naar buiten, naar het leven zoals we dat allemaal kennen. Onze kinderen ervaren dat leren alleen betekenis heeft in de wereld zoals die zich aan hen voordoet. De school staat niet op zich, maar is een onderdeel van iets groters.
- Wij bereiken - samen met ouders - de wijk en de stad, we vormen een partnernetwerk door midden in de samenleving te staan.
- Wij handelen vanuit democratische principes en katholieke waarden en nemen verantwoordelijkheid om te zorgen voor elkaar en voor een duurzame planeet.
- Wij geven ruimte en verantwoordelijkheid aan teams van professionals op onze scholen.

ONZE OPDRACHT:

Wij bieden wereldgericht onderwijs dat kinderen in staat stelt de wereld te begrijpen. We leren hen handelen vanuit democratische principes met oog voor een duurzame planeet en met zorg voor elkaar.

ONZE KERNWAARDEN:

lef, verantwoordelijkheid, nieuwsgierigheid, vertrouwen en aandacht.

Identiteit

De Mattheusschool bezoekt in het kader van burgerschap met de leerlingen een verzorgings-tehuis. Kinderen Op De Groene Alm nemen een kijkje bij gebedshuizen. Wijzer aan de Vecht geeft trainingen filosoferen, ook voor ouders. Meerdere KSU-scholen verzorgen leeftijd adequate lessen over weerbaarheid, zelfbeeld, relaties en seksualiteit onder de noemer Lentekriebels, waarbij ook leerkrachten handvatten aangereikt krijgen.

De werkgroep Identiteit houdt zich al ruim tien jaar adviserend, inspirerend en signalerend bezig met het levensbeschouwelijk karakter van de KSU en het stimuleren en voeden van de dialoog hierover binnen de organisatie. Dit draagt bij aan actief burgerschap, sociale integratie en aandacht voor verschillende culturen en achtergronden op de scholen. In de werkgroep, onder leiding van specialisten van Marnix Onderwijscentrum, zitten schoolleiders

en identiteitsbegeleiders. Als gast is de heer Wim van den Dool, kanselier van het aartsbisdom Utrecht, regelmatig aanwezig.

De identiteitsbegeleiders komen op alle KSU-scholen en hebben daardoor zicht op wat er speelt en welke vragen er leven, maar ook welke goede voorbeelden er zijn. Zij verbinden scholen met elkaar en zorgen voor uitwisseling en inspiratie.

Resultaten 2021

In de KSU-canon staat de visie op identiteit beschreven.

De volgende onderwerpen uit de canon zijn belicht:

- Bevorderen van de levensbeschouwelijke dialoog
- Bezinningsmomenten voor leerlingen
- Levensbeschouwelijk onderwijs verzorgen
- Teamgesprekken over identiteit en inspiratie
- Vieren van religieuze feesten
- Aandacht besteden aan diverse godsdiensten
- Stimuleren van aandacht en zorg voor elkaar in de school als gemeenschap

Deze onderwerpen zijn gekoppeld aan de speerpunten uit het strategisch plan: wereldburgerschap, duurzame wereld, kansengelijkheid en samenwerking met ouders en omgeving.

De werkgroep reikt de kaders en de taal aan om het denken van kinderen te stimuleren.

De katholieke oriëntatie is een bron om uit te nodigen tot gesprekken. Op scholen wordt adequaat gereageerd op vragen als: hoe sta je in het leven, hoe ga je om met tegenslagen, zie je om naar anderen? Gedeelde waarden komen ook terug in gesprekken van leerkrachten met ouders en met nieuwe medewerkers.

“ONZE WAARDENGEDREVEN ORGANISATIE HERKEN JE AAN HET WERKKLIJMAAT WAARIN COLLEGA'S ZICH BETROKKEN VOELEN EN ACTIEF MEEDOEN.”

Gwendolyn de Graauw,

voorzitter werkgroep Identiteit en schooldirecteur Stepping Stones

Strategisch Plan Samen Leren Leven

De komende periode staat in het teken van moed om te spreken, moedig zijn, van staan voor inclusie en voor kansengelijkheid. Wij willen het grote verschil maken door kinderen te leren in en over de wereld. Met als speerpunten: wereldonderwijs, kansengelijkheid en duurzaamheid. Rekening houdend met maatschappelijke ontwikkelingen zoals digitalisering en globalisering.

We bereiken deze maatschappelijke opdracht door in te zetten op de volgende pijlers:

- Uitstekend onderwijs
- Lerend organiseren
- Samenwerking, zowel intern als extern

Deze pijlers vind je ook terug in het strategisch plan Samen Leren Leven 2021-2025.

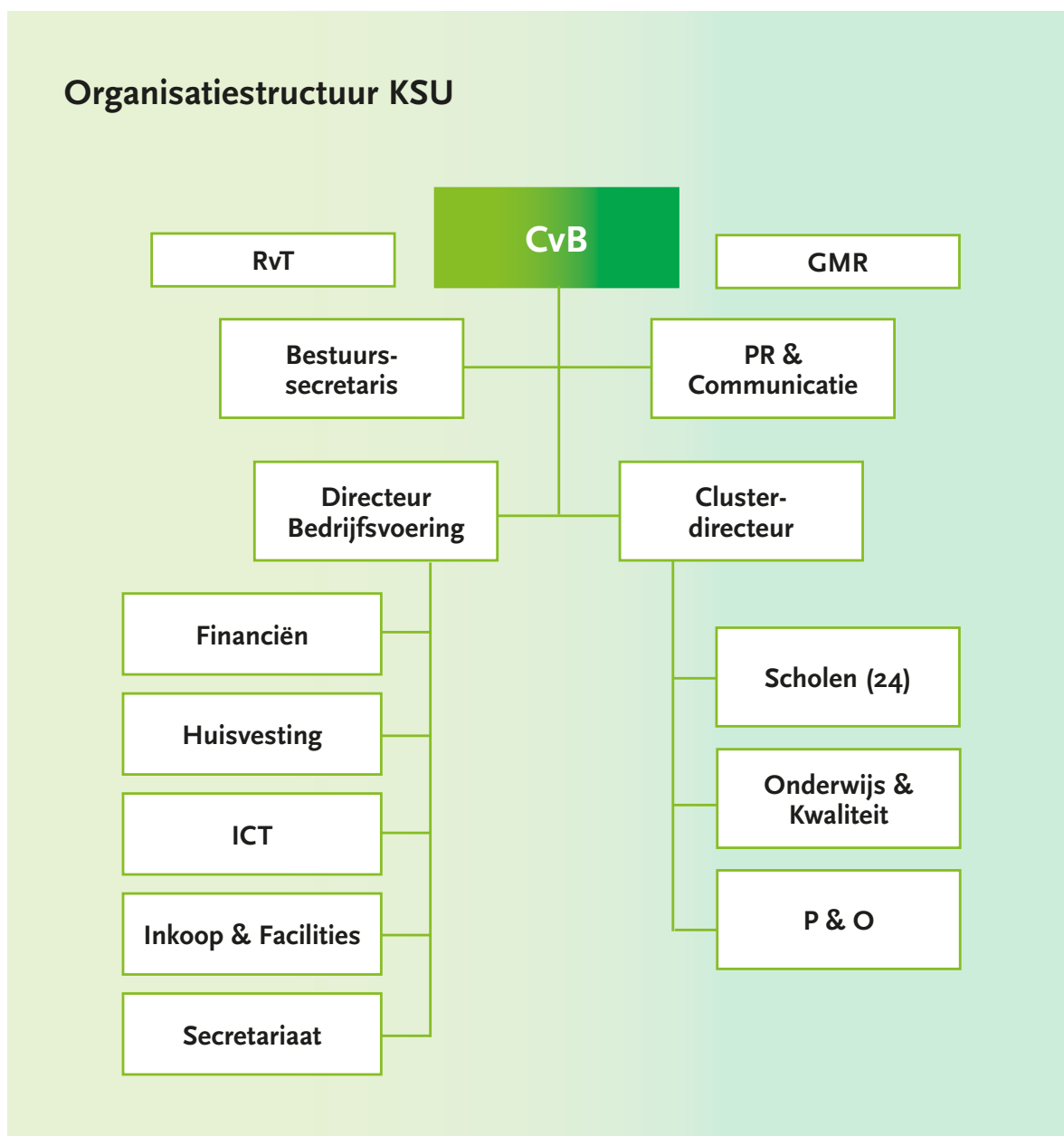
Toegankelijkheid & toelating

Vanaf 1 oktober 2021 is de gemeente Utrecht begonnen met een centraal aanmeldbeleid.

Vanuit onze maatschappelijke opdracht om te werken aan kansengelijkheid, heeft de KSU een voortrekkersrol vervuld in de totstandkoming van dit aanmeldbeleid.

Uitgangspunt van het centraal aanmeldbeleid is dat alle kinderen die vanaf 1 oktober 2021 3 jaar oud worden, zich via de gemeente bij een basisschool moeten aanmelden. Ouders kunnen voor hun kind elke basisschool in Utrecht kiezen. De beschikbare plaatsen worden door de gemeente overal op dezelfde manier verdeeld. Alle kinderen maken, in een gelijke situatie, evenveel kans om op de school van hun keuze te komen.

1.2 ORGANISATIE



In 2021 heeft de KSU een organisatieverandering ingezet die de ambities uit het strategisch plan moet ondersteunen. Hierbij past een besturingsfilosofie die de staf dichter bij de scholen brengt, om daar waar het nodig is de ondersteuning en expertise te kunnen leveren aan de teams van professionals op onze scholen. Deze nieuwe besturingsfilosofie vraagt om een herpositionering van de staf en het management team. Het doel is om de besturingsfilosofie en aangescherpte organisatiestructuur van de KSU in 2022 vast te stellen.

OVERLEGSTRUCTUUR / HORIZONTALE VERANTWOORDING

Met medewerkers voeren we continu de professionele dialoog in team- en/of bouw-overleg. Tijdens studiedagen werken we aan (onderwijs)ontwikkeling. Onze ambitie is om het medewerkerstevredenheidsonderzoek, uitgevoerd in 2021, elke twee jaar te herhalen.

Alle KSU-medewerkers zijn uitgenodigd om via een digitaal platform feedback te geven op het nieuwe strategisch plan. Ook hebben alle medewerkers eind 2021 het magazine LEF ontvangen, een magazine over het strategisch plan met bijdragen van medewerkers uit de organisatie. Medewerkers van de KSU nemen deel aan verschillende netwerken: iCoaches, schoolopleiders, intern begeleiders, interne contactpersonen, groep 8 leerkrachten, starters en starterscoaches.

Zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen de Raad van Toezicht en de bestuurder. Dit zijn vier reguliere vergaderingen volgens een jaarplanning en twee themabijeenkomsten, waarin een strategisch onderwerp centraal staat. De Raad van Toezicht overlegt daarnaast twee keer per jaar met de GMR. Eén keer zonder de bestuurder en één keer in aanwezigheid van de bestuurder. Van alle vergaderingen wordt een verslag gemaakt dat in de vergaderingen erop wordt vastgesteld. De Raad van Toezicht probeert, waar mogelijk, alle scholen eenmaal per jaar te bezoeken.

Vijf keer per jaar vindt overleg plaats tussen de bestuurder en de GMR. Daarnaast overlegt de GMR vijf keer per jaar zonder de bestuurder. De vergaderingen vinden plaats volgens een jaarplanning. Eén keer per jaar vindt overleg plaats tussen de voorzitters van alle (G)MR'en. Daarnaast zijn alle leden contactpersoon voor een aantal scholen en sluiten zij ten minste

één keer per jaar aan bij een MR-overleg van de betreffende scholen.

Acht keer per jaar is er een schooldirecteuren-overleg, waarin op basis van behoefte onderwerpen met betrekking tot onderwijs- en organisatieontwikkeling centraal staan. Daarnaast waren in 2021 vijf studiedagen die vooral gericht waren op de ontwikkeling van het nieuwe strategisch plan van de KSU.

VOORUITBLIK 2022:

De nieuwe besturingsfilosofie brengt ook een andere werk- en overlegstructuur met zich mee. In deze structuur krijgen schooldirecteuren een prominenter positie ten aanzien van beleidsontwikkeling voor de KSU als geheel. Daarnaast is de ambitie om medewerkers actief te betrekken in werk- en projectgroepen binnen de programmalijnen van het Strategisch Plan Samen Leren Leven. Ook zal met de staf één keer in de zes weken overleg worden ingepland met als centraal thema de realisatie van het Strategisch Plan.



College van Bestuur

Voorzitter College van Bestuur: Tjeerd de Jong

Nevenfuncties:

- commissaris Sportbedrijf Arnhem
 - voorzitter auditcommissie Samenwerkingsverband Utrecht PO
-

Scholen

De Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU) telt 24 basisscholen en verzorgt divers onderwijs in vrijwel elke wijk in Utrecht. Onze scholen hebben een breed palet aan onderwijsconcepten waaronder Montessori, Dalton en High Performing

Schools. Er zijn scholen met aanbod voor meer- en hoogbegaafde kinderen en vroeg vreemde-taalonderwijs (vvto). De KSU telt twee scholen voor speciaal basisonderwijs. Kortom, we hebben ervaring in en toewijding aan vele soorten basisonderwijs in Utrecht.

Raad van Toezicht

SAMENSTELLING

Voorzitter Raad van Toezicht en lid remuneratiecommissie:

Annette van den Berg-Ram (gepensioneerd), voormalig directeur Gezondheidszorg, Ambachten, Laboratoriumtechniek en Optiek, ROC Zadkine.

Nevenfunctie:

- voorzitter van de Raad van Commissarissen van Zorgcontact, een thuiszorgorganisatie op de Zuid Hollandse eilanden.

Vicevoorzitter Raad van Toezicht en lid van de remuneratiecommissie en auditcommissie:

Peter Lamers, bestuursvoorzitter Stichting Scholengroep Spinoza.

Nevenfuncties:

- lid Raad van Toezicht Laurens Zorg te Rotterdam
- lid Raad van Toezicht Stichting Interconfessioneel en Katholiek Onderwijs (SIKO) te Vlaardingen
- bestuurslid Sint Laurensfonds te Rotterdam
- bestuursvoorzitter Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zuid-Holland West

Lid Raad van Toezicht en auditcommissie:

Jack van Lent, directeur/eigenaar van Digidoc BV in Nuenen

Lid Raad van Toezicht en commissie kwaliteit & innovatie:

Hester Stubbé, Hoofd Slachtofferhulp Academie bij Slachtofferhulp Nederland

Lid Raad van Toezicht en commissie kwaliteit & innovatie:

Sandra Niemeijer-ten Vaarwerk, Rector Cartesius Lyceum Amsterdam

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Toezen op de strategie en het gevoerde beleid. Dat is een van de taken van de Raad van Toezicht (RvT). Elke periode van vier jaar kijken we opnieuw naar waar de KSU staat en waar de organisatie naar toe wil. Het College van Bestuur heeft de RvT vanaf het begin actief betrokken bij de totstandkoming van het strategisch plan 2021 – 2025 en is tevreden over het proces en het resultaat.

VERDIEPING

Kansengelijkheid en Agora Utrecht stonden centraal tijdens de twee themavergaderingen. Met een gastspreker en twee schooldirecteuren die het werken aan kansengelijkheid in hun school toelichten, kwamen de thema's echt tot leven.

REGULIERE VERGADERINGEN

De RvT heeft vier keer een regulier overleg gehad, waarin zaken als het strategisch plan, risicomanagement, het oplopend ziekteverzuim en de onderbesteding van NPO-gelden door personeelstekort zijn besproken.

AFSTEMMING MET GMR

Een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht heeft tweemaal deelgenomen aan een vergadering van de GMR. In een open en harmonieuze sfeer zijn zaken als de wisseling van de voorzitter van het College van Bestuur en digitaal onderwijs als gevolg van corona besproken.

GOEDKEURING

In 2021 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend aan:

- de (financiële) kadernota 2021-2022
- de jaarrekening 2020 en het bestuursverslag
- de begroting 2022
- het strategisch plan 2021-2025
- de statutenwijziging KSU en Beheersstichting KSU
- de meerjarenbegroting

EIGEN FUNCTIONEREN

De Raad van Toezicht streeft ook naar continue verbetering en evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Het ene jaar onder leiding van een externe voorzitter en het andere jaar alleen met de leden. In 2021 was dat laatste het geval, waarbij onder meer de invoering van Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) per 1 juli 2021 aan de orde is geweest.

WISSELING VAN DE WACHT

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2021 ongewijzigd ten opzichte van 2020. Voor komend jaar verloopt de termijn van een van de leden. Voor deze vacature is de GMR gevraagd een voordracht te doen. Eind 2022 komt ook de functie van voorzitter vacant wegens het verstrijken van haar tweede zittingstermijn. Hiervoor wordt te zijner tijd een wervingsprocedure gestart conform het reglement Raad van Toezicht.

AUDITCOMMISSIE

In 2021 is de auditcommissie vier keer bijeen geweest. Op de agenda stonden onder meer:

- Kadernota 2021-2022: de gevolgen van het nieuwe functiehuis (inclusief toevoeging D12 schooldirecteuren), wet WIEG en transitievergoedingen.
- Aanvullende begroting 2021 in het kader van het strategisch plan.
- Financiële rapportages en kwartaalrapportages in schooljaar 2020 - 2021 en schooljaar 2021 – 2022 met bijzondere aandacht voor ziekteverzuim, gevolgen van wegvallen van bekostiging achterstanden, toenemend tekort aan leraren, leerlingaantallen, gevolgen cao, schatkistbankieren en besteding van de NPO-middelen.
- De aanpak en de plannen van het Nationaal Programma Onderwijs.

- De (geconsolideerde) jaarrekening en jaarrekening van het beheersfonds KSU. Aandachtspunten hierbij: de risicoparagraaf, de hoogte van het weerstandsvermogen, de gevolgen van COVID-19 en het lerarentekort.
- Meerjarenbegroting 2021-2025 en het meerjarenbeleid inzake weerstandsvermogen.
- Risicoanalyse aan de hand van de SWOT-analyse.
- Het accountantsverslag en de managementletter van de accountant van Horlings Nexia over boekjaar 2020; deze zijn inclusief jaarrekeningen en meerjarenbegroting met positief advies voorgelegd aan de RvT. De auditcommissie heeft periodiek de verbeterpunten op basis van de managementletter van 2020 en 2019 besproken met het bestuur.
- Bestuursformatieplan 2021 -2022.
- Met een positief advies zijn de geconsolideerde begroting 2022 en de aangepaste meerjarenbegroting 2021 – 2025 voorgelegd aan de RvT. Punt van aandacht was de aangepaste bekostigingssystematiek in het PO en de gevolgen voor de balans.
- De managementletter 2021 op basis van de interim controle van de accountant is besproken en met een positief advies naar de RvT gestuurd.

COMMISSIE KWALITEIT EN INNOVATIE

Deze commissie is in 2021 vier keer bij elkaar geweest. De volgende zaken zijn besproken:

- Bezoek van de onderwijsinsectie.
- Verbeterplan zwakke scholen.
- CITO-scores van de scholen.
- Onderwijs in tijden van corona.
- Kwaliteitscyclus en de implementatie ervan:
 - Reflectiegesprekken
 - Audits van scholen bij elkaar
 - Leren van elkaar
 - Schoolplannen

- Vertaalslag van het strategisch plan naar programmalijnen en projecten:
 - Specifiek aandacht voor het project Teamgericht organiseren
- ICT en onderwijs: efficiënt inzetten en voldoende beschikbaarheid van ICT-leermiddelen.

REMUNERATIECOMMISSIE

Een andere manier van aansturing, meedenken vanuit de organisatie, meer eigen verantwoordelijkheid voor schooldirecteuren. De Raad van Toezicht evalueert in zijn rol als werkgever periodiek het functioneren van de bestuurder in voortgangs- en beoordelingsgesprekken. In deze gesprekken wordt gebruik gemaakt van 360 graden feedback op basis van het beoordelingskader van de RvT voor het functioneren van de bestuurder.

In februari - een jaar na indiensttreding - heeft een beoordelingsgesprek plaatsgevonden met de voorzitter van het College van Bestuur op basis van 360 graden feedback. In oktober is een voortgangsgesprek gehouden. De Raad van Toezicht is tevreden over de bereikte resultaten en de ontwikkelingen die in gang zijn gezet.

VOORUITBLIK 2022

- Aandachtig volgen implementatie van het strategisch plan en bijbehorend functiebouwwerk.
- Invulling vacante posten RvT teneinde de continuïteit te waarborgen.
- Vaststellen van de visie op toezicht en het toezicht- en toetsingskader binnen de KSU.

GMR

SAMENSTELLING

Op 1 januari 2021 waren de volgende acht personen lid van de GMR:

- Marc van Rossum, voorzitter (ouder)
- Marieke van Denderen (personeelslid)
- Jasper Bawa (personeelslid)
- Anita de Kruijff (personeelslid)
- Digna Verhagen (personeelslid)
- Maud Oude Lenferink (personeelslid)
- Gerhard van de Bunt (ouder)
- Michel Spruijt (ouder)

In de loop van 2021 zijn Marieke van Denderen, Gerhard van de Bunt en Michel Spruijt uitgetreden.

- Ilse van Breukelen (personeel)
- Niels Caro (ouder)
- Fabian Engels (ouder)
- Jasper Rijnders (ouder)

zijn in 2021 lid geworden van de GMR. Hiermee is de personeelsgeleding van de GMR (5 leden) compleet en was er nog een vacature binnen de oudergeleding.

VERSLAG

Meedenken, meepraten en meebeslissen over onderwerpen die alle scholen van de KSU aangaan. Vijf ouders en vijf personeelsleden vormen samen de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en behartigen de belangen van alle 24 KSU-scholen. De voorzitter van de GMR is Marc van Rossum (oudergeleding), de secretarisfunctie wordt momenteel ingevuld door de bestuurssecretarissen.

MR EN GMR

Elke KSU-school heeft een medezeggenschapsraad (MR), waarin ouders en leerkrachten evenredig zijn vertegenwoordigd. De GMR opereert altijd in het belang van het collectief van alle of een meerderheid van de scholen en neemt geen beslissingen op individueel schoolniveau. Dat doen de medezeggenschapsraden van de 24 scholen.

De 24 MR-en en de GMR weten elkaar steeds beter te vinden. In 2021 is tweemaal overleg gevoerd met alle voorzitters van de medezeggenschapsraden en de GMR. Via een WhatsApp-groep is regelmatig tussentijds contact. Ook volgen (G)MR-leden sinds eind 2021 gezamenlijk opleidingen.

PARTNER BINNEN DE KSU

In 2021 is tien keer overleg gevoerd, waarvan de helft met en de andere helft zonder College van Bestuur. Ook de Raad van Toezicht is eenmaal aangeschoven. De nieuwe voorzitter van het College van Bestuur geeft de GMR ruimte om een positief kritische rol in te nemen. Zij is ook vroegtijdig betrokken bij de totstandkoming van het strategisch plan 2021 - 2025.

Daarnaast zijn onder andere de volgende speerpunten aan de orde geweest:

- Het gemeentelijk aanmeldbeleid
- De maatregelen rondom Corona
- De aanvraag VO-licentie

ADVIES EN INSTEMMING

De kerntaken van de GMR zijn het toetsen van het KSU-beleid en het geven van adviezen om beleidsplannen te verbeteren. Het gaat met name om beleid op het gebied van financiën, personeel, kwaliteit, organisatie en huisvesting. Op al deze terreinen brengt de GMR advies uit aan het bestuur van de KSU. In 2021 heeft de GMR onder andere een positief advies gegeven over:

- De verdeling extra arbeidsmarkttoeslag
- De besteding NPO-gelden

In sommige gevallen is de instemming van de GMR vereist om (beleids)voorstellen te kunnen uitvoeren. In 2021 heeft de GMR bijvoorbeeld ingestemd met:

- Het strategisch plan 2021-2025
- De nieuwe Integriteitscode

VOORUITBLIK 2022

- Verdere intensivering van de contacten met de 24 medezeggenschapsraden.
- Gevolgen van corona: hoe om te gaan met de verschillen tussen scholen en met de verwachtingen van ouders en leerkrachten met betrekking tot digitaal onderwijs.
- Rol als positief kritische partner binnen de KSU verder uitbouwen, een proactieve rol innemen en zaken agenderen.
- Invullen van vacatures binnen de GMR. Eind van het schooljaar 2021 - 2022 komen twee oudervertegenwoordigers en een medewerkersvertegenwoordiging vrij.

Verbonden partijen

Met vele partijen en organisaties vormen we een partnernetwerk en staan we midden in de samenleving:

- Ouders / verzorgers
- Partners in de stad / wijk
- Kinderopvang
- Samenwerkingsverband Utrecht PO
- Gemeente Utrecht
- Partnerschap Utrechtse Schoolbesturen
- Utrecht Leert
- Opleidingen
- Vereniging Agora Onderwijs

OUDERS / VERZORGERS

Binnen de KSU werken we nauw samen in de driehoek kind – ouder – school. Communicatie met ouders/verzorgers gaat op verschillende manieren: via gesprekken, inloop, ouderavonden, informatiemomenten, actuele schoolwebsites nieuwsbrieven en via social schools. Daarnaast zijn ouders/verzorgers georganiseerd in medezeggenschaps- en ouderraden/commissies. In 2021 heeft een oudertevredenheidsmeting plaatsgevonden. In 2022 willen wij een start maken met het ontwikkelen van beleid met betrekking tot ouderbetrokkenheid met als resultaat dat de driehoek kind-ouder-school een nadrukkelijker plek krijgt en wij de verbinding met de wereld waarin wij spelen en leven nog beter tot stand te brengen.

PARTNERS IN DE STAD/WIJK

In het kader van de brede ontwikkeling van kinderen onderhouden wij contacten met verschillende maatschappelijke organisaties, sportverenigingen, natuur- en cultuurorganisaties, bedrijven en vrijwilligersorganisaties. In 2021 is de KSU de samenwerking aange-

gaan met SpringLab, Sport Utrecht en Taal doet Meer. De samenwerking met Stichting Leergaloos is geïntensiveerd.

KINDEROPVANG

Kinderopvangorganisaties zijn belangrijke partners van de KSU waar het gaat om de voor-, tussen- en naschoolse opvang van kinderen. In 2021 zijn kinderopvangorganisaties Ludens en Kind & Co gefuseerd. Dit betekent dat de KSU vanaf 2021 te maken heeft met één samenwerkingspartner. Met een aantal kinderopvangorganisaties werkt de KSU samen in het verzorgen van voorschoolse educatie. Daarnaast zien wij een trend in de ontwikkeling van Integrale Kind Centra (IKC).

SAMENWERKINGSVERBAND UTRECHT PO

Om elk kind een passende onderwijsplek te bieden hebben scholen een zorgplicht. De KSU werkt met de andere Utrechtse besturen samen binnen het Samenwerkingsverband Utrecht PO om ervoor te zorgen dat er een passende plek is voor alle leerlingen in Utrecht. In 2021 is gewerkt aan de verandering van de rechtsvorm van het samenwerkingsverband. Dit betekent dat het samenwerkingsverband per 1 januari 2022 een vereniging is in plaats van een stichting.

GEMEENTE UTRECHT

De KSU werkt samen met de gemeente Utrecht om de belangrijkste uitdagingen in het onderwijs het hoofd te bieden. De Utrechtse onderwijsagenda (UOA) 2019-2022 is hiervoor het kader. Daarnaast wordt samengewerkt op gebieden als leerplicht, cultuureducatie en huisvesting.

In 2021:

- heeft de gemeente als belangrijke externe stakeholder meegedacht in de totstandkoming van het strategisch plan van de KSU;
- participeert de gemeente in een onderzoek naar de kwantitatieve en kwalitatieve onderwijsbehoeften in de stad Utrecht dat op initiatief van de KSU wordt uitgevoerd door onderzoeksbureau KBA;
- heeft de gemeente het initiatief van de KSU om 0-18 onderwijs / Agora te ontwikkelen in Utrecht omarmd en hiervoor een aanbevelingsbrief geschreven naar het ministerie OCW;
- heeft de gemeente ondersteund en gezorgd voor het loket en de infrastructuur in het nieuwe aanmeldbeleid.

PARTNERSCHAP UTRECHTSE SCHOOLBESTUREN

De KSU werkt samen met Utrechtse collega-besturen om het best mogelijke onderwijs te realiseren voor onze leerlingen. Bijvoorbeeld als het gaat om aanmeldbeleid, kansengelijkheid en de arbeidsmarkt. De KSU zoekt actief de samenwerking met andere Utrechtse schoolbesturen daar waar het gaat om het verbeteren van doelmatigheid en het bieden van kwalitatief goed onderwijs.

UTRECHT LEERT

In het kader van het terugdringen van lerarentekort levert de KSU een actieve bijdrage aan de stedelijke samenwerking Utrecht Leert. De KSU is onder deze vlag penvoerder van de subsidieregeling zij-instroom PO G5 Utrecht. Deze subsidie is bedoeld om de opleiding en begeleiding van zij-instromers te verbeteren en zodoende meer leerkrachten aan te trekken voor het basisonderwijs. Het doel is dat alle deelnemende besturen met deze regeling gezamenlijk 45 extra zij-instromers kunnen opleiden.

OPLEIDINGEN

De KSU werkt samen met de Marnix Academie en de Hogeschool Utrecht Pabo aan het opleiden en blijvend professionaliseren van (aankomend) personeel. Vrijwel alle KSU-scholen zijn erkend opleidingsschool. Ook wordt samengewerkt met de Universiteit Utrecht (onder meer via de ALPO en WOU GO).

VERENIGING AGORA ONDERWIJS

Om de ambitie 0-18 onderwijs te realiseren is de KSU in 2021 lid geworden van de Vereniging Agora Onderwijs. Deze samenwerking zal de komende jaren verder vorm krijgen.

Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is de stichtingsvorm. De KSU, gestart op 12 augustus 1938 (Rooms Katholieke Scholenstichting Hoograven), draagt sinds de statutenwijziging van 21 december 1979 de naam Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU).

Ze is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41177625.

In de statuten zijn onder andere vastgelegd de grondslagen, het doel van de KSU, en de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Op 28 december 1989 is de Stichting Beheersfonds KSU opgericht om de doelstelling van de KSU te bevorderen. Dit doet het Beheersfonds onder meer door het zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende en onroerende goederen conform het treasurybeleid van de KSU. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting Beheersfonds KSU zijn dezelfde als die van de KSU.

Klachtenbehandeling

Het aantal meldingen blijft ook dit jaar weer relatief laag. Ondanks de beperkingen in communicatiemogelijkheden vanwege Covid-19 lijken de zorgen rond sociale veiligheid en ongewenst gedrag voldoende geventileerd te worden en op de juiste plek te belanden. Elke school heeft één of twee interne contactpersonen, die het eerste aanspreekpunt zijn bij klachten, zorgen of problemen van leerlingen, leerkrachten en ouders. De interne contactpersonen zijn bij 49 casussen actief geweest (in 2020: 43). Meldingen van ouders, leerlingen en medewerkers zijn gelijkelijk verdeeld.

Els Rietveld en Jeroen Meijboom waren externe vertrouwenspersonen voor de KSU in 2021. Zij zijn actief betrokken geweest bij 5 klachten en/of meldingen (in 2020: 3). Deels telefonisch en via e-mail, deels via (meerdere) gesprekken op locatie. Daarnaast fungeerden zij voor alle interne vertrouwenspersonen als (telefonische) helpdesk en sparringpartner.

Governance en Code Goed Bestuur

Sinds 31 december 2007 bestaat de governancestructuur van de KSU uit een two-tier board met een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het eenhoofdige College van Bestuur bestuurt de organisatie en een Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur.

Het bestuur handelt conform de Code Goed Bestuur PO. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Deze basisprincipes zijn ook terug te vinden in het nieuwe Strategisch Plan Samen Leren Leven.

De Code Goed Bestuur PO schrijft voor dat de organisatie een integriteitscode publiceert.

In 2021 is de integriteitscode van de KSU geactualiseerd en op de website gepubliceerd. Met de GMR is afgesproken om periodiek met medewerkers in de organisatie het gesprek te voeren over integer, professioneel en ethisch verantwoord handelen, en de uitkomsten van dit gesprek waar nodig te verwerken in de integriteitscode.

Met de beoogde uitbreiding van VO-scholen naast PO-scholen is veel energie gestoken in de statutenwijziging van de KSU en de Beheersstichting KSU. Hierbij is de wijziging van WBTR (Wet bestuur en toezicht rechtspersonen) direct meegenomen. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht zijn de gewijzigde statuten op de KSU-website gepubliceerd.

Resultaten 2021:

- Actualisering en publicatie van de integriteitscode KSU.
- Realisatie statutenwijziging KSU en Beheersstichting KSU.
- Realisatie aanpassing medezeggenschapsstatuut en –reglementen GMR.

2. BELEID EN UITVOERING

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Schoolplannen nieuwe stijl, reflectiegesprekken, een kwaliteitscyclus en -kalender. Het strategisch beleidsplan Samen Leren Leven daagt het nieuwe stafteam Onderwijs uit een centrale rol te vervullen in het initiëren en volgen van randvoorwaarden voor goed onderwijs. Uitgangspunt is samenwerking. Met de professionals in de scholen, de schooldirecteuren, het management team, het College van Bestuur, andere medewerkers van het stafbureau en externen. Met als doel: alle leerlingen maximale kansen bieden om zich te ontwikkelen.

ALGEMENE RESULTATEN

- Reflectiegesprekken in het voorjaar, waardevol volgens de deelnemers (schooldirecteuren en intern begeleiders), hebben een goed beeld gegeven van de kwaliteit op de scholen.
- Schoolplannen nieuwe stijl: voor de zomervakantie 2021 zijn alle plannen volgens hetzelfde format opgesteld. Scholen zijn effectief ondersteund, zowel tijdens (studie)bijeenkomsten als door begeleiding en advies op maat. Belangrijk voor de kwaliteitsborging en aansluitend bij de indicatoren van de Inspectie.
- IQ-onderzoeken: circa 24 onderzoeken zijn uitgevoerd. Na een succesvolle pilot is vanaf september 2021 een permanente onderzoeksgroep actief.
- Interne kwaliteitszorg verbeterd door heldere rapportages voor management team en College van Bestuur.

ONDERWIJSRESULTATEN

Eindtoets 2021

In 2020 was er vanwege de langdurige schoolsluiting geen eindtoets. Een belangrijke vraag bij de eindtoets in 2021 is of de

onderwijsresultaten geleden hebben onder de zeer bijzondere omstandigheden. Wat was de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen tijdens het thuiswerken? En wat hebben de extra inspanningen van onze scholen om achterstanden aan te pakken opgeleverd? Hoe hebben onze groep 8-ers het gedaan in vergelijking met wat normaal verwacht zou worden en hoe deden ze het in vergelijking met de rest van Nederland?

We kijken eerst naar het 3-jarig gemiddelde en vervolgens naar de verschillende onderdelen in de eindtoets (zie tabel 1): lezen, rekenen en taalverzorging. Die nauwkeuriger manier van kijken levert ook mogelijke aandachtspunten voor het aanbod van de kinderen die nu nog op onze scholen zitten. Zijn er onderdelen die meer of andere aandacht nodig hebben om de resultaten op het verwachte gewenste niveau te krijgen?

Bij drie scholen was er geen eindtoets:

Stepping Stones:

op deze school is nog geen groep 8.

De Binnentuin en Sint Maarten:

op deze SBO-scholen worden de resultaten gevolgd op leerlingenniveau via de persoonlijke ontwikkelingsperspectieven.

Tabel 1*Resultaten eindtoets 3-jarig gemiddelde*

School	% 1F 3-jarig*	% 1S 3-jarig*	2021	2021
			1F	1S
Marcus	83,5%	32,3%	89,3	33,3
Dominicus	99,5%	72%	99,5	72
Johannes	91,7%	52,8%	91,7	52,8
Wijzer a/d Vecht	93,2%	43,9%	93,2	43,9
Montessori BW	97,3%	69,3%	97,3	69,3
Paulus	99,5%	87,9%	99,5	87,9
Ariëns	91,7%	50,6%	91,7	50,6
Zeven Gaven	96,8%	51,9%	96,8	51,9
Het Schateiland	96,1%	50,3%	96,1	50,3
Gertrudis	97,9%	78,8%	97,9	78,8
Spits	96,7%	67,9%	96,7	67,9
Pijlstaart	100%	56,9%	100	56,9
Catharijnepoort	91,7%	51,5%	91,7	51,5
Ludger	94,1%	65,5%	94,1	65,5
Achtbaan	96,6%	65,3%	96,6	65,3
Hof ter Weide	98%	67,3%	98	67,3
Groene Alm	94,7%	61,7%	94,7	61,7
Onder Bogen	100%	82,1%	100	82,1
Mattheus	95,1%	50,6%	95,1	50,6
Jan de Doper	95,8%	59,4%	95,8	59,4
JazzSingel	99,1%	67,6%	99,1	67,6

1F en 1S staan voor de verplicht te behalen referentieniveaus. 1F is nodig voor VMBO, 1S voor HAVO VWO. Voor iedere school worden op basis van de schoolpopulatie te behalen percentages verwacht. De wettelijke norm voor 1F is 85%, voor 1S is deze afhankelijk van de schoolweging.

- Groen – resultaat hoger dan de wettelijke norm
- Rood – resultaat lager dan de wettelijke norm
- Blauw – resultaat boven het landelijk gemiddelde

* gemiddelde score schooljaren 2018-2019-2021 op de onderdelen lezen, rekenen en taalverzorging.

CONCLUSIES EN AANDACHTSPUNTEN

- De eindresultaten zijn, ondanks corona, opvallend goed.
- Bij 20 van de 21 scholen is het gemiddelde resultaat over 3 jaar boven de signaleringswaarde voor 1F. Alleen de Marcusschool behaalde deze norm niet. Te zien is dat de waardes in 2021 wel door alle scholen zijn behaald.
- Bij 10 scholen is het gemiddelde resultaat op niveau 1F hoger dan het landelijk gemiddelde voor deze schoolweging.
- Bij alle 21 scholen is het gemiddelde resultaat boven de signaleringswaarde voor 1S.
- Bij 10 scholen is het gemiddelde resultaat op niveau 1S hoger dan het landelijk gemiddelde voor deze schoolweging.

EFFECTEN CORONA VOORAL ZICHTBAAR IN DE TUSSENTOETSEN

Ondanks de opvallend goede resultaten op de eindtoetsen zijn er bij de KSU wel degelijk zorgen over de negatieve gevolgen van de lockdowns en quarantaines van besmette kinderen en leerkrachten voor de ontwikkeling van de leerlingen. Het algemene beeld lijkt te zijn dat in ieder geval de jongere kinderen, die over het algemeen minder profiteren van het thuisonderwijs, op onderdelen stagnatie in hun ontwikkeling kunnen hebben. Daarbij zijn er grote verschillen tussen groepen en scholen. De coronamaatregelen hebben ook effect gehad op de afname van toetsen, zoals langere afname-periodes en inhaaltoetsen. Meerdere scholen laten schoolbreed, of in enkele groepen onvoldoende resultaten zien op de M- en de E-toetsen voor rekenen, begrijpend lezen en spelling.

AANPAK

Vanuit de scholen zelf en met hulp van de staf onderwijs zijn (en worden) scholen bevraagd en geholpen om te komen tot goede analyses en effectieve verbeterplannen. Alle KSU-scholen hebben volgens het Nationaal Programma Onderwijs met alle betrokkenen bij de school in beeld gebracht wat de nieuwe beginsituatie van de leerlingen was, wat de gewenste situatie (ambitie) en wat er nodig was om dit te bereiken. Deze analyse is vertaald in schoolspecifieke programma's waarmee de MR van elke school heeft ingestemd. In deze schoolprogramma's staat beschreven welke onderwijsverbetering zij wilden invoeren en hoe deze er concreet uit zag (gebruikmakend van bewezen effectieve interventies). Dit kon zowel de (individuele) leerlingen betreffen als de schoolontwikkeling. De extra beschikbare NPO-middelen zijn ingezet voor de uitvoering van deze schoolprogramma's.

Onderzocht wordt hoe projecten op collectief niveau ook vanuit een gezamenlijke aanpak kunnen bijdragen aan het duurzaam verbeteren van de resultaten.

INSPECTIE

In het verslagjaar heeft geen Inspectiebezoek plaatsgevonden. De in 2020 gesignaleerde verbeterpunten zijn in 2021 aangepakt:

- Alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit. De Marcusschool is daarbij na het herstelbezoek van de onderwijsinspectie in november 2021 op alle onderdelen opnieuw voldoende beoordeeld.
- De identiteit van de KSU is scherper gedefinieerd en opgenomen in het strategisch plan 2021 - 2025.
- Er is gestart met ontwikkeling en implementatie van kwaliteitscyclus en -kalender.

INTERNE AUDITS

Als onderdeel van de kwaliteitscyclus wordt elke school eenmaal per vier jaar doorgelicht via een interne audit. Een auditteam bestaat uit schooldirecteuren en één of meer stafmedewerkers onderwijs. De schooldirecteuren zijn getraind om te auditen. In 2021 hebben er vanwege Corona geen interne audits plaatsgevonden.

VISITATIE

In 2021 hebben twee bestuurlijke audits plaatsgevonden: bij de Marcusschool en de Mattheusschool. Op beide scholen hing dit samen met een geïntensiveerd toezicht vanuit het bestuur. Aandachtspunten zijn besproken en de scholen hebben de reeds lopende verbeterplannen hierop aangepast. De Marcusschool is teruggekeerd naar een basisarrangement in het toezicht.

INTERNATIONALISERING

Enkele KSU-scholen onderhouden contacten met scholen in het buitenland. Er is op dit moment geen gezamenlijk beleid ten aanzien van internationalisering.

PASSEND ONDERWIJS EN ANDERE ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN

- NPO-middelen worden verantwoord ingezet om uitvoering te geven aan de schoolprogramma's.
- IQ-onderzoeken: vier orthopedagogen en een coördinator zorgen ervoor dat de ondersteuningsbehoefte van leerlingen optimaal wordt ingezet.
- Dyslexie Advies Team (DAT): in het DAT zijn alle samenwerkingspartners die betrokken zijn bij de dyslexiezorg in het onderwijs en de zorg vertegenwoordigd: de gemeente, de scholen, het samenwerkingsverband en de zorg. Samen met de Poortwachter Dyslexie wordt gestreefd het aantal leerlingen met dyslexie dat bovenmatig hoog is in de stad Utrecht, terug te brengen.
- Netwerk Interne Begeleiders: elke school heeft een begeleider die passend onderwijs binnen de school coördineert. De interne begeleiders komen zes keer per jaar bij elkaar om bijgepraat te worden op actuele relevante thema's, om intervisie vorm te geven en om actief mee te denken over beleid op stichtingsniveau rond passend onderwijs.
- Project rekenonderwijs: zowel uit eigen analyses als landelijk onderzoek blijkt dat steeds meer leerlingen niet aan de norm voldoen. De KSU heeft het initiatief genomen om extra aandacht te geven aan rekenonderwijs, zowel op individuele scholen als vanuit het collectief.
- Enkele scholen zijn overgestapt van CITO naar het Inzicht Eigen Vermogen (IEP) leerlingvolgsysteem. Reden: een andere (bredere) manier van kijken naar de ontwikkeling van kinderen. Een voorwaarde is wel dat het mogelijk moet blijven om alle KSU-scholen effectief met elkaar te kunnen blijven vergelijken. Deze functionaliteit is vanuit IEP toegezegd.

GROOTS UTRECHT / AGORA UTRECHT

Kansengelijkheid, inclusief onderwijs verbinding met ouders, de wijk en de wereld. Die ambities verenigt de KSU in de initiatieven Groots Utrecht en Agora Utrecht. Twee nieuwe scholen met een nieuw onderwijsconcept voor kinderen van 0 – 18 jaar. Dat kan alleen door het samen te doen. Samen met de gemeente Utrecht, ouders, kinderen, de wijk, bouwers, kinderopvang, voortgezet onderwijs, zorgpartners en bedrijven.

De weg van 0 – 18 jaar wordt gezien als 'oefenplek' tussen thuis en maatschappij. Startend vanuit verwondering volgt kennis. Bij Agora Utrecht is de natuurlijke nieuwsgierigheid van het kind de basis, autonomie en levenslang leren zonder uit te vallen of buitengesloten worden het ideaal.

Resultaten

- Het lanceren van beide initiatieven. Met 0-18 onderwijs maken we impact: gelijke kansen voor ieder kind in een samenleving met inclusief onderwijs.
- Ouderverklaringen verzameld via enquête-tool van DUO Onderwijsonderzoek & Advies. Deze verklaringen zijn aan de Onderwijsinspectie voorgelegd.
- Verbinden en anderen laten geloven in deze 'droom'. Anderen laten zien 'zo kan het ook', het delen en vormgeven van idealen.
- Agora Utrecht is gedefinieerd en de ontwerpfase is gestart.
- De KSU-organisatie draagt deze ambities.

Vooruitblik 2022

- In september 2022 openen de deuren van Agora Utrecht voor kinderen 0 – 12 jaar. De KSU streeft ernaar om Agora Utrecht 12 – 18 jaar in 2024 te starten.
- Een groeiend team dat werkt vanuit dezelfde visie en missie en een stevig projectplan.
- Stappen maken richting vernieuwend onderwijs als pionier en kwartiermaker met als doel maatschappelijke impact maken. Impact op kwalificatie, socialisatie en personificatie. Met een ander onderwijsconcept en andere organisatievorm blijven we bovendien ook een aantrekkelijke sector om in te werken.

“STARTEND VANUIT DE KERNWAARDEN LEF EN NIEUWSGIERIGHEID HEEFT KSU DE INITIATIEVEN AGORA EN GROOTS UTRECHT OMARMED.”

Els Mast, projectleider

INTERNE KWALITEITSZORG

Naast het strategisch plan, school(jaar)-plannen, programmamanagement en het inrichten van een nieuwe kwaliteitscyclus en -kalender, vinden ook regelmatig tevredenheidsonderzoeken plaats.

Het strategisch beleidsplan vormt de basis voor het kwaliteitsdenken binnen de KSU en stuurt daarmee ook inhoudelijk op de schoolplannen van de individuele scholen. Alle scholen hebben in 2021 een nieuw schoolplan opgesteld. Deze school(jaar)plannen zijn (en dat is nieuw) vormgegeven vanuit een afgestemd format in dezelfde module als waar ook het Strategisch Plan aan gekoppeld is. Het format van het schoolplan

is zo samengesteld dat alle aspecten uit het toezichtkader in de planvorming worden meegenomen. Door dit verbeterde systeem van kwaliteitszorg wordt de kwaliteit op alle punten beter gegarandeerd.

VOORUITBLIK 2022

- Verder uitwerken en inrichten van de kwaliteitscyclus, een belangrijke basis voor het effectief samen werken aan kwaliteit binnen de KSU.
- Continuering reflectiegesprekken.
- Herstart interne audits.
- Begeleiding, coördinatie en advies vanuit het stafteam onderwijs bij het volgen, (bij-)sturen en adviseren ten aanzien van onderwijskwaliteit.

“HERIJKEN VAN DE KWALITEITSCYCLUS STOND BOVENAAN ONZE PRIORITEITENLIJST.”

Martijn Hensgens, onderwijsadviseur

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Ons kapitaal: met goede medewerkers maakt de KSU het verschil. Daarom wil de KSU een aantrekkelijke werkgever zijn. De HR-afdeling zet zich in om dat in de dagelijkse praktijk waar te maken. Met aandacht voor de mensen. Ieder werkt vanuit haar eigen expertise om het onderwijs nog beter te maken. De afdeling is naast de staffunctionaris verbreed met een projectleider zij-instroom, een bovenschoolse opleidingscoördinator en een junior HR-adviseur. Met deze verschillen in expertise en kennis worden strategisch en operationeel personeelsbeleid op de kaart gezet.

Resultaten

- 72 van de 90 vacatures vervuld. Utrecht kent helaas, net als in de rest van Nederland, een lerarentekort. Het vinden van een betaalbare woning in Utrecht wordt steeds moeilijker, dat maakt de positie van de KSU op de arbeidsmarkt niet aantrekkelijker. Daarnaast heeft de KSU te maken met leerkrachten die met pensioen gaan.
- Succesvolle aanpak zij-instromers: acht zij-instromers direct aan de slag, zeven zij-instromers in opleiding/versneld voor de klas en 1 herintreder.
- Ingezet startersbeleid om vroegtijdige uitval te voorkomen werpt zijn vruchten af. Uit intern onderzoek blijkt dat starters zich gezien en gehoord voelen binnen de KSU.
- Na implementatie van een generiek functiehuis, is ook de functie van schooldirecteur D12 toegevoegd.
- Aanbestedingstraject afgerond voor de personeelsadministratie en voor eigenrisico-drager WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten).
- KSU is penvoeder van de Subsidieregeling zij-instroom PO Utrecht leert.

Lopende projecten

- Voortzetting succesvol startersbeleid gericht op het voorkomen van vroegtijdige uitval.
- Het ontwikkelen van het beloningsbeleid.
- Beleid hybride werken, flexibel werken thuis en op school/kantoor.
- Ontwikkeling van een visie op duurzaam opleiden.

STRATEGISCH PERSONEELSBELEID

Het strategisch personeelsbeleid focust op de thema's die voor alle scholen relevant zijn: arbeidsmarkt en professionalisering. KSU heeft zich in 2021 nog nadrukkelijker geprofileerd als aantrekkelijke werkgever. In de werving lag de

focus op de startende leraren en aantrekken van zij-instromers. In de arbeidsmarktcampagne spelen eigen medewerkers de hoofdrol. Daarnaast investeren we in de ontwikkeling van interne coaches om vroegtijdige uitval bij starters en zij-instromers te voorkomen.

De beperkende coronamaatregelen hebben ervoor gezorgd dat over de gehele linie wordt ingezet op een hybride werkbeleid. Daarmee willen we duurzame inzetbaarheid van alle medewerkers bevorderen.

Met ons startersbeleid en zij-instroombeleid bouwen we mee aan het oplossen van het lerarentekort op langere termijn. Voor starters organiseren we speciale starters-bijeenkomsten. Deze bijeenkomsten worden zorgvuldig samengesteld in samenspraak met de opleidingsscholen, de starterscoaches en de starters zelf. Zo leveren we maatwerk en houden we de kwaliteit hoog. In ons zij-instroombeleid staat een zorgvuldige procedure van matching en oriëntatie centraal, die recht doet aan onze visie en de kandidaat. Snuffelstages, een proefperiode, toelatingseisen en een gedegen begeleiding zijn onderdeel van ons beleid. Zo heeft elke zij-instromer - net als alle starters - op zijn of haar school een ervaren leerkracht of directeur als coach, getraind om hen te begeleiden.

INZET WERKDRUKMIDDELEN

Het reguliere basisonderwijs ontvangt in het schooljaar 2020-2021 een bedrag van 252 euro per leerling, voor het speciaal basisonderwijs is dit 379 euro per leerling. Voor het schooljaar 2021-2022 is dit resp. € 254,49 euro en € 381,74. Schoolteams bepalen zelf, in overleg met de P-MR, hoe de werkdruggelden worden ingezet. Veel teams hebben ervoor gekozen extra medewerkers aan te nemen, maar ook om werkzaamheden anders te organiseren. Een voorbeeld daarvan is Het Schateiland, die alle feestelijkheden bij elkaar heeft gevoegd en daarvoor een onderwijsassistent heeft aangenomen die in haar niet lesgebonden uren deze activiteiten oppakt.

NPO Arbeidsmarkttoelage

INZET EN VERDELING

Het kabinet heeft voor de schooljaren 2021/22 en 2022/23 in het kader van het NPO extra geld beschikbaar gesteld voor het toekennen van arbeidsmarkttoelagen aan medewerkers werkzaam op scholen met grote achterstandsvraagstukken. Met de extra bekostiging wordt beoogd deze scholen beter in staat te stellen goede medewerkers te behouden en aan te trekken.

OCW heeft een selectie gemaakt van scholen die in aanmerking komen voor deze extra bekostiging. Het totaalbedrag per vestiging is gebaseerd op een bedrag per leerling. Voor de KSU gaat het om de volgende scholen:

- Ariëns
- Johannes
- Marcus
- Mattheus
- Schateiland
- St. Maarten
- Wijzer aan de Vecht
- Zeven Gaven

PROCES

Vanuit de gedachte dat het waardevol is om het gesprek over de inzet en verdeling van de arbeidsmarkttoelage breed te voeren, is een adviesgroep van schooldirecteuren geformeerd. Deze adviesgroep heeft het advies gegeven dat de extra beschikbare middelen moeten worden toegekend aan de scholen die daar, conform bovengenoemde selectie en berekening van OCW, recht op hebben. Om de toe te kennen percentages per school te bepalen is de richtlijn regeling arbeidsmarkttoelage van de PO/VO-raad gevolgd. Het management team heeft dit

advies overgenomen en de PGMR heeft hiermee ingestemd, waarna het College van Bestuur het definitieve besluit heeft genomen om de extra arbeidsmarkttoelage zoals voorgesteld toe te kennen en te verdelen. De extra arbeidsmarkttoelage wordt maandelijks van 1 augustus 2021 (met terugwerkende kracht) tot 1 augustus 2023 uitgekeerd aan alle medewerkers op de betreffende scholen.

UITKERINGEN NA ONTSLAG

Binnen het onderwijs kan de medewerker bij het eindigen van zijn arbeidsovereenkomst in veel gevallen aanspraak maken op een bovenwettelijke uitkering. Om hiervoor in aanmerking te komen is vereist dat de werknemer recht heeft op een wettelijke WW-uitkering.

De KSU voert een actief, succesvol beleid om dergelijke kosten tot een minimum te beperken, onder meer door goede dossiervorming en –afhandeling.

In 2021 zijn vier contracten op initiatief van de werkgever beëindigd. Deze vier hebben geleid tot een vergoedingsverzoek, waarbij het Participatiefonds heeft gesteld dat de KSU aan alle voorwaarden voldoet. Hierdoor is de KSU gevrijwaard van een bedrag van € 36.033 aan WW-uitkeringskosten.

De transitievergoeding

Medewerkers krijgen bij ontslag in enkele gevallen een financiële vergoeding – de zogenaamde transitievergoeding - toegekend.

De KSU heeft in 2021 € 16.577,32 uitgekeerd aan transitievergoedingen aan medewerkers die wegens langdurige ziekte uit dienst zijn getreden. In deze gevallen heeft de werkgever recht op compensatie van het UWV. In alle gevallen heeft KSU een vergoeding teruggekregen van het UWV.

Daarnaast heeft de KSU in 2021 € 12.044,27 (in 2020: € 51.509,57) aan transitievergoedingen in verband met andersoortige ontslaggronden uitgekeerd.

“GOED WERKGEVERSHIP VRAAGT ZORG EN AANDACHT.”

Sara van Maurik, staffunctionaris P&O

Vooruitblik 2022

- Ontwikkelen beleid voor vergoedingen leraren in opleiding (LIO).
- Startersbeleid verder professionaliseren.
- Automatisering van salarisadministratie verder uitrollen en implementeren.
- Kaders voor beloningsbeleid ontwikkelen in samenwerking met Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (PGMR) en schooldirecteuren.
- Hybride werken faciliteren en professionaliseren.
- Gesprekscyclus ontwikkelen en opstarten, in aansluiting op het strategisch beleidsplan Samen Leren Leven.
- Pilot: studenten binden aan de KSU met als doel doorstroming naar reguliere vacatures.
- Focus op binden en boeien van alle medewerkers.
- Duurzaam opleiden een plek in onze organisatie geven.
- Tevredenheidsonderzoek zij-instroombeleid.

PERSONEEL IN CIJFERS

Op 1 januari 2021 had de KSU 768 medewerkers (554,82 fte) in dienst. Op 31 december 2021 waren dit er 812 (583,51 fte). In tabel 2 is te zien dat de uitstroom van medewerkers in 2021 lager is dan in 2019 en 2020.

Tabel 2

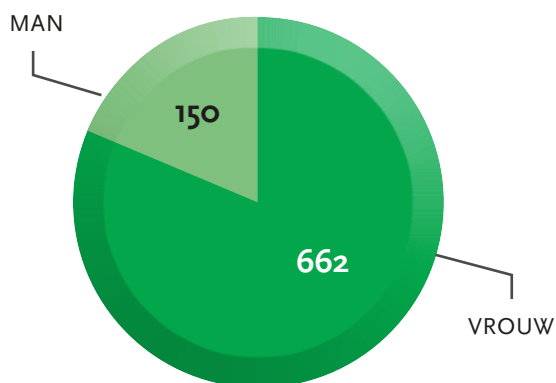
Uitstroom medewerkers

Jaar	Uitstroom	Percentage
2019	107 medewerkers	14,3%
2020	99 medewerkers	12,8%
2021	86 medewerkers	10,59%

Zoals figuur 1 laat zien is de meerderheid van de KSU-medewerkers vrouw en parttimer (figuur 2). Een verdere specificering van het aantal fulltimers en parttimers binnen de KSU is terug te vinden in tabel 3. De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand is weergegeven in figuur 3.

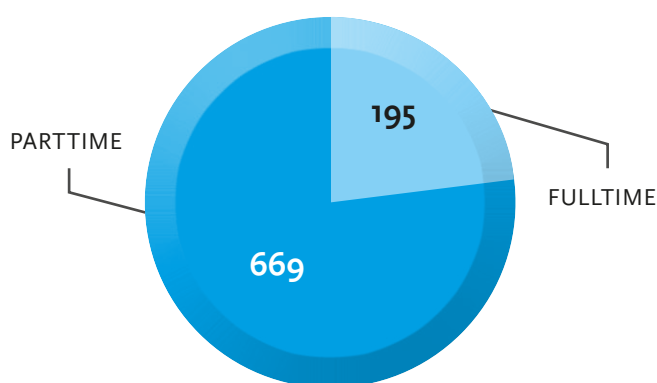
Figuur 1

Verhouding man/vrouw op 31 december 2021



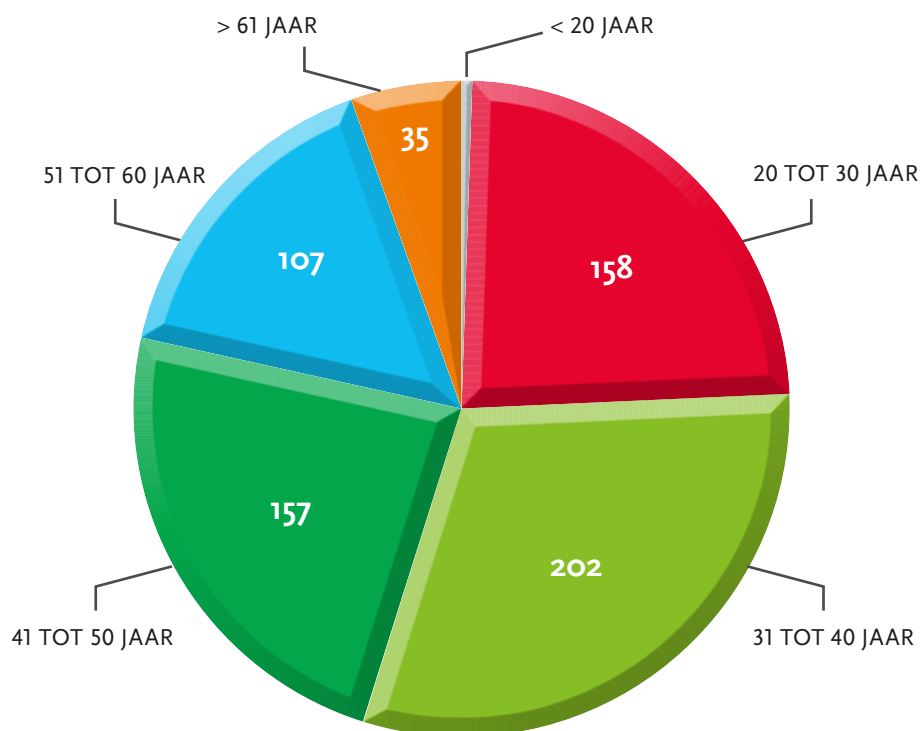
Figuur 2

Verhouding fulltime/parttime op 31 december 2021



Tabel 3*Fulltime/parttime dienstverbanden*

CONTRACTEN	Fulltime	FT WTF	Parttime	PT WTF
Vrouwen	140	140,0	564	326,82
Mannen	55	55,0	105	61,69
Totaal	195	195,0	669	388,51

Figuur 3*Leeftijdsopbouw op 31 december 2021***ZIEKTEVERZUIM**

In tabel 4 is te zien dat het ziekteverzuim in 2021 nagenoeg gelijk is aan het verzuimpercentage in 2020. Bij ziekteverzuim is structureel meer ingezet op sociaal-medisch-overleg (SMO). In het SMO bespreken de bedrijfsarts van Arbodienst, de personeelsadviseur en de direct leidinggevende de ziekteverzuimbegeleiding. Uiteraard met waarborging van medisch beroepsgeheim. Schooldirecteuren krijgen hierdoor meer verantwoordelijkheid in het verzuimtraject.

VERZUIMFREQUENTIE

In 2019: 0,95

In 2020: 0,8

In 2021: 0,77

Tabel 4*Overzicht ziekteverzuim 2019 t/m 2021*

Jaar	Ziekteverzuim totaal	Ziekteverzuim lang	Ziekteverzuim kort
2019	5%	3,7%	1,3%
2020	4,6%	3,3%	1,3%
2021	4,7%	3,5%	1,2%

2.3 PROGRAMMAMANAGEMENT EN INNOVATIE

Het nieuwe strategisch plan Samen Leren Leven bepaalt niet alleen de koers van de KSU, maar geeft ook nieuwe energie. De veranderkracht en flexibiliteit van de medewerkers op scholen en kantoor was in 2021 goed zichtbaar. De vertaling van het strategisch plan in schoolplannen en programmamanagement moet daarnaast ook ondersteunen in het realiseren van onze ambities.

In vijf programmalijnen die allen gericht zijn op onderwijsverbetering en/of organisatieontwikkeling, zijn projecten met hetzelfde doel gebundeld:

- 1 De groene lijn** - Het thema / 'noemer' van projecten en initiatieven die de **maatschappelijke impact** die KSU wil maken, moeten ondersteunen.
- 2 De oranje lijn** - Het thema / 'noemer' van projecten en initiatieven om **het onderwijs** naar een nog beter niveau te krijgen.
- 3 De blauwe lijn** - Het thema / 'noemer' van projecten en initiatieven die vooral te maken hebben met **werkomgeving, het organiseren van werk** en gedrag van mensen, inclusief onderlinge samenwerking. Dit is ondersteunend aan de groene en oranje lijn.
- 4 De paarse lijn** - Het thema / 'noemer' van projecten en initiatieven waarbij de verbinding wordt gemaakt met de **omgeving van KSU** (niet zijnde ouders) die KSU moet en kan ondersteunen met haar doelen en die gelijk het visitekaartje van KSU is.
- 5 De gele lijn** - Het thema / 'noemer' van projecten en initiatieven die gewoon op orde moeten zijn voor de **dagelijkse operatie**: ICT-infra. HR processen, huisvesting, etc. Dit vraagt om toetsen van interne kant en externe partijen en om continu verbeteren.

Medewerkers uit de organisatie participeren in de projecten die voortkomen uit de vijf programmalijnen:

1. **Maatschappelijke impact:** Agora Utrecht, Groots Utrecht, deeltijdonderwijs driejarigen, passend onderwijs en wereldburgerschap.
2. **Samenwerking en werkomgeving:** teamgericht organiseren, gesprekkencyclus, strategisch personeelsbeleid, kwaliteitscyclus, KSU Lab.
3. **Onderwijs:** eigen leerlijnen, rekenonderwijs verbeteren, projectgroep Bewegend leren / Springlab en digitalisering.
4. **Omgeving:** praktijkgericht onderwijs en onderzoek, samenwerking met andere partijen in Utrecht.
5. **Dagelijkse operatie:** implementatie aanbesteding administratieve diensten, technische ICT en infrastructuur, inrichten Subsidiedesk.

“DE NPO-GELDEN VERSTERKEN DE REALISATIE VAN HET STRATEGISCH PLAN EN STIMULEREN INNOVATIES OP DE SCHOLEN.”

Jansje Dekker, clusterdirecteur

RESULTATEN PROGRAMMA-MANAGEMENT

- Onderwijs op afstand heeft urgentie vergroot voor onderwijskundige ICT en vaardigheden van de leerkrachten, visie van de school is de basis.
- Groots Utrecht / Agora Utrecht, inclusief onderwijs ‘zonder knip’ waarmee we kansengelijkheid willen bevorderen.
- Gestart met het project teamgericht organiseren, waarbij de kennis en kunde van de professionals in de school centraal staan.
- Pilot opleidingsscholen zij-instroom: clusteren van groepen scholen (zuid en west), in plaats van op individueel schoolniveau te werven met als doel de instroom en de begeleiding van zij-instromers te verbeteren.
- Diverse aanbestedingen, bijvoorbeeld de aanbesteding van een nieuwe administratieve partner en nieuw informatie-systeem en de aanbesteding van het MJOP.

VOORUITBLIK PROGRAMMA-MANAGEMENT 2022

- Verbeteren informatiemanagement en kennisdeling. Onder meer door werken in de cloud, zowel door staf als alle scholen.
- Digitalisering krijgt een nieuwe impuls met visiesessies die we met de scholen organiseren. We onderzoeken een digitale leerlijn voor kinderen.
- Pilot Bewegend leren, met ondersteuning van overheidssubsidie. We starten een pilot samen met Springlab en de buurtcoaches van SportUtrecht.
- Rekenonderwijs krijgt een nieuwe impuls.
- Kwaliteitscyclus stapt af van ‘vinkjes zetten’, maar zit verweven in integrale programma’s.
- Gedragsverandering wordt gestimuleerd vanuit eigenaarschap. Leiderschap ontstaat op alle niveaus.
- Driejarigen komen soms kennis en vaardigheden tekort. We starten een pilot samen met de kinderopvang.

“DE SCHOOL STAAT IN VERBINDING MET DE MAATSCHAPPIJ EN DE DIRECTE OMGEVING. HET IS EEN ONTMOETINGSPLAATS WAAR KINDEREN KUNNEN (OP)GROEIEN.”

Karin Frinsel, directeur Bedrijfsvoering

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

Het kabinet besloot in februari 2021 tot een Nationaal Programma Onderwijs voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Het programma wil perspectief geven en biedt de mogelijkheid om stevige maatregelen te nemen. Het hoopt er hiermee voor te zorgen dat interventies een duurzaam effect hebben en de basis te leggen voor structurele verbetering van het onderwijs. De KSU heeft een stuurgroep KPO (KSU Programma Onderwijs), bestaande uit schooldirecteuren en het management team, ingericht.

Per school is geïnventariseerd welke middelen nodig waren om interventies te kunnen plegen om eventuele achterstanden ontstaan door corona aan te pakken. De middelen waren toereikend om in de behoefte van iedere school te voorzien. Daarnaast is een deel van de middelen ingezet in programma's die alle scholen ten goede komen.

Door zowel in te zetten op schoolprogramma's als op een collectief KSU Programma (gezamenlijke projecten) wil de KSU duurzame verbetering van het onderwijs en de organisatie realiseren.

Scholen verkennen op dit moment welke thema's en ambities gemeenschappelijk zijn en collectief of in coalities van scholen kunnen worden opgepakt.

2.4 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Fijn kunnen leren en werken. Daarvoor zijn ook goede schoolgebouwen nodig. In 2021 is voor alle gebouwen een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Duurzaamheidsmaatregelen zijn daarin voortaan een vast onderdeel. Dat is nieuw en past bij het strategisch beleidsplan Samen Leren Leven, waarin duurzaamheid een belangrijke pijler is.

RESULTATEN

- Voor alle schoolgebouwen een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) mét duurzaamheidsmaatregelen opgesteld.
- Onderhoudsportaal is operationeel. Scholen kunnen niet voorziene onderhoudsverzoeken - denk aan storingen en vandalisme - voortaan indienen bij dit digitaal loket.
- Voor het uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden zijn vaste partners geselecteerd. Aanbestedingen zijn afgerond voor onderhoud van inbraak- en brandmeldinstallaties, werktuigbouwkundige installaties, daken, schilderwerk, NEN 3140 veiligheidskeuring elektra en keuring en onderhoud van brandslanghaspels en noodverlichting.
- (Huur)contracten met partners van de Voorschoolse Educatie (VE) opgesteld en ondertekend.
- Dakrenovatie en aanpassing ventilatie van de Paulusschool.
- Tijdelijke huisvesting van St. Dominicus.
- Renovatie van de multifunctionele accommodaties van De Achtbaan en Hof ter Weide.
- Verbeteren van het binnenklimaat bij Montessorischool Buiten Wittevrouwen met inzet van de Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS).

LOPENDE PROJECTEN

- Ontwerpfase nieuwbouw dependance
Onder de Bogen: uitbreiding met 14 lokalen
naast hoofdgebouw.
- Ontwerpfase uitbreiding en functionele
aanpassingen bij De Catharijnepoort,
locatie Schimmelplein.
- Groot onderhoud en gevelrenovatie
Montessorischool Buiten Wittevrouwen.

VOORUITBLIK 2022

- Starten met opzetten van een strategisch
huisvestingsplan.
- Uitrol van alle MJOP's.
- Nieuwbouw: doorstart van de ontwikkeling
van Kindcentrum Haarrijn na goedkeuring
van het bestemmingsplan.
- Voorbereiden nieuwbouw van de eerste
Agora basisschool in Merwedekanaalzone.
- Opstellen Programma van Eisen en
haalbaarheidsstudie van drie projecten:
 - Renovatie onderbouwlocatie
Ludgerschool
 - Renovatie van een deel van het gebouw
van St. Dominicus, locatie Händelstraat
 - Renovatie of vervangende nieuwbouw
van St. Maarten

DUURZAAMHEID

Nog meer dan nu willen we leerlingen (en onszelf) bewust maken van de wereld waarin we leven. We willen 'duurzaam gedrag' en laten dat zien in ons handelen én in ons onderwijs. Wij zetten in op het zo snel mogelijk realiseren van duurzame schoolgebouwen, zowel op het gebied van energieneutraliteit als circulair bouwen.

- De KSU zal verantwoord aanvullend investeren in schoolgebouwen waar het gaat om energieneutraliteit en circulair bouwen.
- De KSU-scholen maken interne verbouwingen en aanpassingen in de energievoorziening zichtbaar in het onderwijs zodat de kinderen duurzaamheid vanuit de directe praktijk meekrijgen.

**“DUURZAAMHEID
IS ONLOSMAKELIJK
ONDERDEEL
VAN ONZE HUISVESTING
GEWORDEN.”**

Tineke Otterman,
strategisch adviseur huisvesting

2.5 ICT

Afgelopen jaar is een omslag gemaakt van outsourcing naar insourcing van ICT-systemen met als doel een betere dienstverlening en ondersteuning van alle scholen. De migratie is in volle gang en verloopt voorspoedig. Zo wordt gewerkt aan een van de speerpunten van de afdeling ICT – het ontzorgen van scholen, staf en kantoormedewerkers.

De verbinding tussen het stafdomein ICT en de scholen wordt geborgd doordat elke school werkt met een iCoach, een onderwijskundige met als taak de ICT-mogelijkheden te vertalen en in te zetten binnen de eigen school. Elke school bepaalt zelf welke hardware, zoals digitale borden en iPads of Chromebooks voor leerlingen, zij willen inzetten. Ook voor de inkoop bij één van de preferred suppliers zijn zij verantwoordelijk.

De iCoaches worden ondersteund door ICT-coördinatoren, die meer technisch zijn georiënteerd. Samen vormen ze het iCoach-netwerk, dat elke kwartaal bijeenkomt om kennis en ervaring te delen.

RESULTATEN

- Besluit overstap te maken van outsourcing naar een ICT-infrastructuur in eigen beheer.
- Succesvolle data-, werkplek- en firewall-migratie bij 15 van de 25 scholen uitgevoerd. Scholen zijn prettig verrast over de prestaties en stabiliteit van de systemen.
- Digitaal platform en infrastructuur gefaciliteerd om ongeacht de locatie les te kunnen geven en te kunnen werken.
- Applicaties opgeschaald voor lesgeven op afstand in tijden van covid-19.
- Aandacht voor inhoud en sturing op het onderwerp AVG.

LOPENDE PROJECTEN

- Data-, werkplek en firewallmigratie van 10 scholen.

VOORUITBLIK 2022

- Verdere professionalisering van de afdeling om incidenten makkelijker af te handelen.
- Ontwikkelen van single sign-on voor leerlingvolgsysteem, HR en financiële administratie.
- Integratie van telefonie zodat leerkrachten via een verkort kiesnummer met hun eigen smartphone elkaar kunnen bereiken via het KSU-netwerk.
- Onderzoek starten naar de kwaliteit van onze internetaansluitingen.

**“GOEDE ICT IS EEN
RANDVOORWAARDE
VOOR UITSTEKEND
ONDERWIJS.”**

Stafmedewerker ICT

2.6 PR & COMMUNICATIE

Medewerkers informeren over de nieuwe strategie. Inzetten op verdere professionalisering van de communicatie en de communicatiemiddelen. De zichtbaarheid, toegankelijkheid en samenwerking binnen de KSU en van de KSU naar haar omgeving faciliteren. Het afgelopen jaar stond voor het communicatieteam in het teken van het strategisch plan Samen Leren Leven. Daarnaast is de afdeling versterkt met een junior communicatieadviseur.

RESULTATEN 2021

- Succesvolle arbeidsmarktcampagne ingezet: aantrekken geïnteresseerde leerkrachten, meet & greet met ruimte voor persoonlijke verhalen van leerkrachten.
- Communicatie over de introductie van Agora Utrecht; een website en andere communicatiemiddelen gemaakt.
- Zichtbaarheid vergroot via social media, zowel op KSU als individueel schoolniveau.
- Proactieve houding naar media.
- Ontwikkeling en inzet van nieuwe communicatiemiddelen, zoals de podcast, KSU Journaal (coproductie met studenten van de Hogeschool Utrecht), Coronajournaal, Magazine LEF.
- Huisstijl aangescherpt en uitgebreid met visualisatie Samen Leren Leven.
- Professionaliseren van perscontacten door regie en woordvoerderschap.



VOORUITBLIK 2022

- Uitrol van KSU Experience, kleinschalige evenementen voor medewerkers met als doel inspiratie en verbinding, gebaseerd op vijf pijlers: maatschappelijke impact, vitaliteit & sportiviteit, KSU voor jou, persoonlijke groei en creativiteit & cultuur.
- Live evenement rondom het strategisch plan als vervolg op de online Inspiratiemiddag in januari.
- Opfrissen websites scholen en start maken voor nieuwe KSU-website.

“SAMEN LEREN LEVEN IS DE RODE DRAAD IN DE BOODSCHAP EN IN ONZE MANIER VAN COMMUNICEREN.”

Leontien van der Plas, communicatieadviseur

2.7 FINANCIËLE BEDRIJFSVOERING

De financiële bedrijfsvoering houdt zich bezig met cijfers – cijfers die iets zeggen over het verleden, het heden en over de toekomst. De afdeling Financiën helpt het CvB, en scholen/schooldirecteuren en de externe stakeholders vanuit gedegen processen voor verwerking, verantwoording en prognoses van de bedrijfsvoering. Daar kun je op bouwen. Financiën is een uitvoerder, adviseur, sparringpartner en een kritische vriend voor de organisatie.

BASISADMINISTRATIE ROBUUST

In 2021 is verder gewerkt aan het professionaliseren van de financiële administratie. In samenwerking met de administrateurs op de scholen stellen we op eenduidige manier beleid en uitwerking vast. Door hen meer te betrekken bij verbeterprocessen ontwikkelen we een uniforme werkwijze. Via gezamenlijke bijeenkomsten werken we aan kennisdeling binnen de financiële bedrijfsvoering. In 2022 worden de bestaande processen en richtlijnen Administratie Organisatie en Interne Controle (AO-IC) verder gestroomlijnd.

PLANNING EN CONTROL CYCLUS

Per 1 januari 2021 hebben de schooldirecteuren verdergaande verantwoordelijkheden gekregen voor het leiding geven aan hun school. Dit heeft geleid tot een andere werkwijze op de financiële administratie. Zo worden de begroting en financiële resultaten voortaan op continue basis door de afdeling financiën besproken met de schooldirecteuren. Zo kan financiën steeds beter gehoor geven aan de wensen van deze interne klant.

NIEUW FINANCIËEL PAKKET

In 2021 heeft KSU de overstap gemaakt naar het financiële pakket VISMA. In dit jaar is een belangrijk deel van de implementatie gerealiseerd. Het was een ingewikkelde transitie, maar het is gelukt om de basisprocessen volgens planning operationeel te krijgen. In 2022 wordt verder gewerkt aan het beheersen van het nieuwe financiële pakket in al zijn facetten en processen.

VERANTWOORDING GEOORMERKTE SUBSIDIES

De verantwoording van geoormerkte subsidies, zowel financieel als inhoudelijk, is verbeterd in samenwerking met de stafmedewerkers onderwijs. In 2022 starten we met een project om het aanvragen en vastleggen van subsidies beter in de processen te borgen.

HUISVESTINGSKOSTEN

De nauwe samenwerking tussen de financiële administratie en de afdeling huisvesting heeft geleid tot een beter financieel beheer van de huisvestingskosten.

Allocatie van middelen

ALLOCATIE REGULIERE GELDEN

Uitgangspunt bij de verdeling van de middelen aan de KSU-scholen is de 't-1-systematiek'. Afspraken over de verdeling en besteding van gelden worden vastgelegd in de Kadernota. Deze Kadernota wordt voorbereid in samenwerking met schooldirecteuren en ter advies en vervolgens autorisatie voorgelegd aan het CvB. De Kadernota wordt vervolgens ter advies voorgelegd aan de (P)GMR en ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht.

Alle KSU-scholen dragen bij aan overkoepelende kosten voor De Gezamenlijkheid van

KSU, te verdelen in drie categorieën: Centraal Beleid, Solidariteit en Kantoor (Bestuur & Staf). Hiervoor is dit jaar de verdeling zoals weergegeven in tabel 5 vastgesteld in de Kadernota (totaal 21% van de reguliere rijksvergoeding, op begrotingsbasis).

Tabel 5

*Bijdrage percentages aan
De Gezamenlijkheid van KSU 2021*

Bestuur & Staf	9%
Onderlinge Solidariteit	7%
Collectief Beleid	5%

ALLOCATIE NPO-MIDDELEN

Daarnaast zijn in 2021 door het Rijk aanvullende middelen beschikbaar gesteld in het kader van het NPO (zie ook paragraaf 2.3). Alle KSU-scholen hebben een schoolscan gemaakt en deze vertaald naar een schoolprogramma met bewezen

effectieve interventies. De interventies waarvoor in het KSU Programma Onderwijs is gekozen, zijn gekoppeld aan verschillende, gezamenlijke – deze zijn dus aanvullend op de schoolspecifieke NPO-interventies – projecten zoals te zien is in tabel 6.

Tabel 6

KSU-brede projecten gefinancierd vanuit NPO-middelen 2021

Project	Interventie conform Menukaart OCW
Groots Utrecht / Agora Utrecht	A en B: meer en effectieve inzet Onderwijs D: Metacognitie, zelfregulerend leren en samenwerken
Curriculum ontwikkelen	B en F: kennis en vaardigheden vergroten
Rekenen verbeteren	B en F: kennis en vaardigheden vergroten
Teamgericht organiseren	E en F: schoolontwikkeling en verbetercultuur
Gesprekkencyclus	E en F: schoolontwikkeling en verbetercultuur
Strategisch personeelsbeleid (inclusief zij-instroom)	E en F: schoolontwikkeling en verbetercultuur

7,9% van de in 2021 ontvangen NPO-middelen is in 2021 uitgegeven. Van de ontvangen NPO-subsidie is 2,6% uitgegeven aan personeel niet in loondienst. Dit komt neer op circa 33% van de totale uitgaven tlv de NPO-middelen.

ALLOCATIE ONDERWIJS- ACHTERSTANDSMIDDELEN

Per augustus 2019 is de zogenoemde gewichtenregeling, waarbij alleen rekening werd gehouden met het opleidingsniveau van de ouders, vervallen. Hier is een nieuwe regeling voor in de plaats gekomen die rekening houdt met meerdere indicatoren, te weten:

- opleidingsniveau
- herkomst
- ouders in de schuldsanering
- verblijfsduur moeder in Nederland
- gemiddelde opleidingsniveau van moeders van leerlingen in de school

De OAB-middelen worden volledig toegewezen aan de scholen die voldoen aan de schoolscores van het CBS. De extra middelen worden met name in de formatie ingezet, bijvoorbeeld de inzet van meer leerkrachten en onderwijsassistenten.

PRESTATIEBOXMIDDELEN

De middelen voor de Prestatiebox zijn in schooljaar 2020–2021 voor het laatst onder de huidige voorwaarden beschikbaar gesteld. Met ingang van schooljaar 2021–2022 worden middelen verstrekt voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders.

Jaarlijks stellen de schooldirecteuren een werkverdelingsplan op waarin onder meer wordt geregeld hoe de besteding van de werkdrukmiddelen plaatsvindt. Ten aanzien van de inzet van deze middelen vindt per school afstemming plaats tussen de schoolleiding, het team en (P-)MR. Daarnaast stellen de schooldirecteuren

scholingsplannen op voor hun teams, die worden vastgesteld in overleg met de MR. In deze plannen is bijzondere aandacht voor startende leerkrachten. De gelden worden op de scholen zelf aangewend om een schoolopleider voor minimaal 0,2 fte vrij te roosteren voor het begeleiden van startende leerkrachten. Daarnaast worden de beschikbare gelden aangewend voor trainingen en coaching voor zowel de teams als voor individuele trajecten. Van het beschikbare budget voor professionalisering wordt bovendien 15% aangewend voor een ‘bovenschoolse’ begeleider van startende leerkrachten.

ALLOCATIE GEMEENTELIJKE ACHTERSTANDSGELDEN

Gemeentelijke achterstandsgelden worden steeds meer aan de schoolbesturen toegekend op basis van de CBS achterstandsscores. De schoolbesturen hebben een grote vrijheid om de gelden zelf in te zetten waar zij dat nodig achten, dit gebeurt in nauwe afstemming met de schooldirecteuren.

Treasury

De hoofddoelstelling van de treasuryfunctie is het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie. In 2021 is het bestaande treasurybeleid gecontinueerd. Treasury heeft voor de KSU primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. Met inachtneming hiervan streeft de KSU naar een zo hoog mogelijk rendement, waarbij de financieringskosten zo veel mogelijk worden beperkt.

SCHATKISTBANKIEREN

In verband met de negatieve marktrente brengen de banken rente in rekening voor de bij hun uitgezette liquide middelen. Om deze onnodige kosten tot nihil terug te brengen is de KSU in 2021 overgegaan op schatkistban-

kieren. Hierbij worden de publieke gelden aangehouden bij het Ministerie van Financiën middels een dagelijkse vereffening.

DEPOSITO'S EN/OF BELEGGINGEN

De KSU houdt geen deposito's of beleggingen aan.

GELDLENINGSOVEREENKOMST TUSSEN BEHEERSSTICHTING EN KSU

Financiële mutaties tussen de beheersstichting en KSU werden gewoonlijk via een rekening courant verhouding verantwoord zonder dat er een afwikkeling plaatsvond. Om deze onwenselijke situatie te beëindigen is in 2021 een formele geldleningsovereenkomst tussen beide partijen afgesloten, waarbij onderling geen rente is verschuldigd.

Investeringsbeleid

ALGEMEEN

Gewenste investeringen worden jaarlijks tijdens het begrotingsproces aangegeven, zowel voor de afzonderlijke scholen als voor de Gezamenlijkheid. Hierbij wordt rekening gehouden met nieuwe initiële investeringen en vervangingsinvesteringen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt minimaal rekening gehouden met vervangingsinvesteringen die kunnen worden gedestilleerd uit de vaste activa administratie.

De investeringen in het boekjaar vallen binnen financiële kaders van de goedgekeurde begroting. In verslagjaar 2021 bedroegen de werkelijke investeringen € 1.307.000,-.

HUISVESTING

De verbetering van huisvesting is een continu doorlopende activiteit. Enerzijds wordt dit vorm gegeven door een periodieke update van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP), waarbij de hieruit voortvloeiende lasten worden meegenomen in de begroting en meerjarenbegroting. Daarnaast vindt jaarlijks overleg plaats met de gemeente Utrecht over de gewenste (ver)nieuwbouw van schoolgebouwen, die mede afhankelijk is van demografische ontwikkelingen in de wijken en van ontwikkelingen op het gebied van gemeentelijke huisvestingsplannen in het algemeen in diezelfde wijken.

Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de Verantwoording van de Financiën in Hoofdstuk 3:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen, paragraaf 3.1
- Meerjarenbegroting, paragraaf 3.2
- Staat van Baten en Lasten en Balans, paragraaf 3.3
- Financiële positie 3.4

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

INTERN RISICOBEBEERSINGSSYSTEEM

Binnen de planning en control cyclus is de jaarlijkse evaluatie van de risicoanalyse opgenomen. In het kader hiervan is in september 2021 een herijking van de risicobeoordeling uitgevoerd. Deze heeft plaatsgevonden op basis van de risicolijst van de PO-Raad. Bij de risicoanalyse zijn 20 specifieke risico's beschouwd indien deze vaker dan 1x per jaar voorkomen én een grotere financiële impact hebben dan € 50.000,-. In 2021 zijn geen nieuwe risico's aan het licht gekomen.

BASISRISICO

Risico's waarvan de financiële impact naar verwachting minder bedraagt dan € 50.000,- of die minder dan 1x per jaar zullen voorkomen, worden geacht binnen het basisrisico te vallen. Het basisrisico is bepaald op 5% van de totale baten oftewel circa € 2.500.000,-.

AANVULLENDE EN/OF SPECIFIEKE RISICO'S

De aanvullende risico's bestaan uit zeer specifieke risico's, waarvan de maximale potentiële impact is berekend op € 630.000,-. Het gaat hierbij om specifieke personele risico's en risico's ten aanzien van onderhoud, ICT en overige materiële instandhouding.

OVERIG BENODIGD WEERSTANDSVERMOGEN

Naast de basisrisico's en de specifieke risico's dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn ten behoeve van de financierings- en de transactiefunctie. Dit weerstandsvermogen is vooralsnog bepaald op 50% van de MVA (exclusief gebouwen en terreinen) en 50% van het kort vreemd vermogen, in totaal € 5.700.000,-.

WEERSTANDSVERMOGEN EN SIGNALERINGSWAARDE OCW

De Inspectie heeft een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Op basis van deze rekenmethode kan het normatief eigen vermogen ultimo 2021 worden vastgesteld op € 8.735.721,-. Het eigen vermogen, exclusief het privaat eigen vermogen, bedraagt ultimo 2021 € 11.755,670 zodat er sprake is van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 3.019.949,-. Bij de berekening is het eigen vermogen van de Stichting Beheer ad € 1.088.986,- aangemerkt als privaat vermogen.

AANWENDING BOVENMATIG EIGEN VERMOGEN

In voorgaande jaren is het financiële beleid er (mede) op gericht om het weerstandsvermogen van de stichting op niveau te krijgen. De exploitatie overschotten van de laatste twee jaren hebben ervoor gezorgd dat het eigen vermogen is gestegen boven het minimaal

gewenste niveau. In de tweede helft van 2022 zal het (strikte) financiële beleid worden geëvalueerd en zullen er plannen worden ontwikkeld om de bovenmatige reserves terug te brengen tot het gewenste niveau. De te ontwikkelen plannen zullen aansluiten op de uitgangspunten van het nieuwe strategisch plan. Specifieke bestemmingsreserves inzake de restant NPO-gelden zullen worden aangewend conform de aan de subsidie gestelde eisen en voorwaarden.

WEERSTANDSVERMOGEN EN BESTEMMINGSRESERVES

Het eigen vermogen wordt in de jaarrekening onderverdeeld in een algemene reserve en een aantal bestemmingsreserves (zie tabel 7), waarbij de bestemmingsreserve personeels- en arbeidsmarktbeleid en materieel zijn opgebouwd uit overschotten op de schoolexploitaties en ook per school extracomptabel worden bijgehouden. Het saldo van de (bestemmings)reserves bedraagt ultimo 2021 € 12.844.656,-.

Tabel 7

Overzicht stand afzonderlijke reserves KSU per 31-12-2021

Reserve	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.724.655
Bestemmingsreserve personele fricties	5.248.306
Bestemmingsreserve materieel	2.269.035
Bestemmingsreserve NPO scholen	1.597.000
Bestemmingsreserve NPO bestuur	777.000
Bestemmingsreserve 1e waardering activa	-
Bestemmingsreserve bijzondere omstandigheden	928.660
Bestemmingsreserve middelen voor leerlingenzorg	300.000
Totaal	12.844.656

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

ONTWIKKELING LEERLINGAANTALLEN

De KSU is een van de drie grotere besturen in Utrecht. Voor 2021 was de verwachting dat de telling - per oktober 2021- rond de 7.100 leerlingen zou uitkomen. De werkelijke telling per 1 oktober 2021 bedroeg 6.985 leerlingen, een daling van 1% ten opzichte van oktober 2020 (7.055 leerlingen).

Werd in recente meerjarenbegrotingen uitgegaan van 2% groei, voor deze meerjarenbegroting is gezien de laatste leerlingaantallen en verwachte stagnering van de bevolkingsgroei in Utrecht op de kortere termijn (tot 5 jaar) gerekend met 1% groei. Het lopende onderzoek van KBA ten aanzien van de kwantitatieve en kwalitatieve vraag naar primair onderwijs in de gemeente Utrecht zal ons

hierover aanvullend inzicht moeten geven.

Een onzekere factor bij de verwachte leerlingaantallen is de ontwikkeling op het gebied van nieuw te bouwen woningen in Utrecht.

In tabel 8 is de prognose van leerlingaantallen naar een stijging van 1%, respectievelijk 2% weer gegeven. Vanaf 2022 zijn, in verband met de aanstaande wijziging in regelgeving, de verwachte aantallen per februari weergegeven. Het aantal leerlingen per februari 2022 is berekend op basis van het huidig aantal leerlingen, en de in de leerlingadministratie (Parnassys) opgenomen toekomstige leerlingen per 1 februari 2022. In de meerjarenbegroting is vooralsnog voorzichtigheidshalve uitgegaan van een jaarlijkse stijging met 1%.

Tabel 8

Verwachte ontwikkeling van leerlingaantallen KSU 2018 - 2026

Teldatum	Begroting 2022		Meerjarenbegroting	
	aantal	stijging	stijging 1%	stijging 2%
1-2-2026			7.492	7.794
1-2-2025			7.418	7.641
1-2-2024			7.345	7.491
1-2-2023			7.272	7.344
1-2-2022	7.200	3,1%	indicatie Parnassys	
1-10-2021	6.985	-1,0%		
1-10-2020	7.055	0,3%		
1-10-2019	7.033	1,3%		
1-10-2018	6.946			

ONTWIKKELING PERSONELE BEZETTING

In de meerjarenbegroting is indirect rekening gehouden met een stijging van de personele bezetting op de scholen. Op basis van een verwachte jaarlijkse stijging van het leerlingenaantal met 1% is rekening gehouden met een gelijke groei van de rijksvergoedingen en de salarislasten. Hieruit volgt dat de facto rekening wordt gehouden met een groei van

circa 1% van het personeel dat werkzaam is op de scholen. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt kunnen deze gewenste groei in de weg staan.

Op basis van de verwachte jaarlijkse stijging van het aantal leerlingen met 1% zal het FTE verloop de komende jaren een beeld geven conform tabel 9.

Tabel 9

Verwachte ontwikkeling van personeel KSU in fte's in meerjarig perspectief 2020 - 2024

Categorie	2020	2021	2022	2023	2024
Directie	26,5	25,5	26,0	26,0	26,0
OP	433,9	462,8	440,9	444,5	448,1
OOP	107,4	96,2	95,5	96,0	96,0
Totaal	567,8	584,5	562,4	566,5	570,1

Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de gewenste stijging van het aantal fte volledig zal worden ingezet t.b.v. onderwijzend personeel.

In 2021 heeft een relatief grote daling in het aantal FTE bij OOP plaatsgevonden. Dat heeft de volgende belangrijke oorzaken:

- er zijn 3 FTE uitdienst getreden die niet zijn ingevuld;
- er zijn enkele IB-ers die PABO bevoegd zijn bewust (conform ons functiehuis) in L11 geplaatst waardoor deze nu zijn opgenomen in OP;
- In 2021 is er een verbeterde aanpak geweest waardoor o.a. zij-instromers als L10 (na het geschiktheidsonderzoek) benoemd konden worden als zij-instromer. In 2020 stonden deze zij-instromers nog als onderwijsassistent geregistreerd.

3.2 MEERJARENBEGROTING

Tabel 10 geeft de meerjarenbegroting (exploitatie) over de periode 2021 tot en met 2026, in vergelijking met de realisatie 2021.

Tabel 10

Meerjarenbegroting 2021 - 2026

Meerjarenbegroting: exploitatie	2021 begroot	2021 realisatie	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot	2025 begroot	2026 begroot
Rijksbijdrage	46.276.000	53.372.000	46.772.000	47.941.000	48.421.000	48.905.000	49.394.000
Rijksbijdrage NPO	2.057.000	-	5.127.000	2.037.000			
Rijksbijdrage correctie OAB				-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Overige overheidsbijdragen	1.723.000	1.732.000	1.618.000	1.434.000	1.451.000	1.467.000	1.484.000
Overige baten	1.519.000	1.892.000	1.489.000	1.504.000	1.519.000	1.534.000	1.549.000
Totale Baten	51.575.000	56.933.000	55.006.000	52.616.000	51.091.000	51.606.000	52.127.000
Personele lasten	-40.960.000	-43.944.000	-42.170.000	-46.578.000	-47.044.000	-47.514.000	-47.989.000
Personele lasten NPO / corr OAB	-2.057.000	-	-3.272.000	2.500.000	4.600.000	4.700.000	4.900.000
Afschrijvingen	-1.174.000	-1.160.000	-1.139.000	-1.196.000	-1.256.000	-1.319.000	-1.384.000
Huisvestingslasten	-3.321.000	-3.894.000	-3.319.000	-3.535.000	-3.606.000	-3.678.000	-3.752.000
Overige lasten	-3.830.000	-3.831.000	-3.692.000	-3.729.000	-3.766.000	-3.804.000	-3.842.000
Overige lasten NPO inzet	0		-1.855.000	0	0	0	0
Totale lasten	-51.342.000	-52.829.000	-55.447.000	-52.538.000	-51.072.000	-51.615.000	-52.067.000
Saldo gewone exploitatie	233.000	4.104.000	-441.000	78.000	19.000	-9.000	60.000
Financiële exploitatie	-50.000	-49.000	-21.000	-25.000	-25.000	-24.000	-24.000
Totaal saldo KSU	183.000	4.055.000	-462.000	53.000	-6.000	-33.000	36.000

Uitgangspunten

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij het opstellen van de meerjarenbegroting:

- In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een groei van het aantal leerlingen met jaarlijks 1%.
- De bekostiging door het ministerie stijgt in 2023 licht als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging (+1,5%) en blijft de jaren daarna per leerling gelijk. Bij de bekostiging wordt rekening gehouden met aanpassingen in de bekostiging ten aanzien van de teruggang in onderwijsachterstandsmiddelen, aanvullende middelen NPO en de vereenvoudiging van de bekostiging ingaande 2023. Dit voor zover hierover op het moment van de begroting informatie beschikbaar is.
- De formatie, samenhangend met de bekostiging, wordt in lijn met de verwachte inkomsten gecorrigeerd.
- De inkomsten vanuit het samenwerkingsverband voor de basisondersteuning zijn verwerkt conform informatie van het SWV Utrecht (€ 136,- per leerling, met ingang van schooljaar 2021/2022 verhoogd naar € 139,- per leerling).
- In de meerjarenbegroting zijn de loonkosten conform de huidige CAO verwerkt. Het gehanteerde uitgangspunt ten aanzien van een aanvullende prijsstijging/ indexering is dat een eventuele stijging van de loonkosten wordt gecompenseerd door extra baten. Deze mogelijke prijsstijgingen aan de loonkant, alsmede prijscompensatie aan de inkomstenkant zijn beide niet verwerkt.
- Voor de rentebaten/ lasten wordt uitgegaan van de huidige rentevoet.
- Uitgangspunt is om het eigen vermogen op het gewenste niveau te houden zoals geformuleerd bij de risico-inventarisatie, te weten circa € 8,8 miljoen. De invloed van de wijziging in bekostigingssystematiek vanaf 2023 op het eigen vermogen vraagt een aanvullende reflectie bij het opstellen van de risico-inventarisatie, dit zal in 2022 verder worden uitgewerkt. De meerjarenbegroting zal in 2022 worden aangepast in relatie tot het normatieve weerstandsvermogen. Hierbij wordt gereflecteerd op de signaleringswaarde van de Inspectie.

Ontwikkelingen t.a.v. de Meerjarenbegroting

In 2022 (€ 5,1 miljoen) en 2023 (€ 2,0 miljoen) zijn aanvullende inkomsten te verwachten als gevolg van de Rijksbijdragen NPO. Daarnaast is in 2023 nog een laatste teruggang te verwachten als gevolg van de herverdeling van de onderwijsachterstandsgelden. (€ 300K). Bij de post “Overige overheidsbijdragen” is gerekend met een scenario van een teruggang van € 200K in 2023 ten opzichte van 2022. Voor de jaren daarna is ingeschat dat deze regeling stabiel is. Dit bedrag betreft de gemeentelijke subsidies in het kader van het achterstandenbeleid.

Bij de totale baten is voorspelbaar dat door de verwachting dat de NPO gelden na augustus 2023 wegvallen, ingaande 2023 een daling van € 2,2 miljoen en in 2024 een daling van € 3,7 miljoen in vergelijking met de totale baten van de begroting van 2022. De afschrijvingen groeien de komende jaren licht als het gevolg van de geplande investeringen. Naar verwachting zullen de huisvestingslasten ingaande 2023 stijgen met een bedrag van € 100K.

Aandachtspunten t.a.v. de Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting zelf en externe ontwikkelingen hebben geleid tot de volgende aandachtspunten:

- De teruggang van de middelen vraagt stevige regie op de formatieve inzet, ingaande de begroting 2023. Hierbij dient onderscheid te worden gemaakt tussen formatie die past binnen de reguliere rijksvergoedingen en de formatie die wordt ingezet op overige subsidiegelden, die al dan niet tijdelijk en/of geoormerkt zijn.
- De leerlinggroei lijkt de komende paar jaar te stagneren, mede als gevolg van de problemen op de huisvestingsmarkt. In de meerjarenbegroting is nog als uitgangspunt een lichte groei van 1% opgenomen. Dit punt vraagt strakke monitoring en aanvullende aandacht. Zowel op KSU-, als op wijk- en schoolniveau zullen de ontwikkelingen permanent gevolgd moeten worden en dienen diverse scenario's uitgewerkt te worden om snel op de ontwikkelingen te kunnen reageren.
- De materiele instandhouding is veelal onvoldoende om alle materiele lasten te kunnen voldoen. Dit is met name zo indien een school te maken krijgt met (tijdelijke) krimp, hetzij het gebouw niet passend (groter) is in verhouding tot de leerlingpopulatie. Een interne benchmark op de huisvestingskosten zal nadere informatie kunnen verschaffen om verder beleid te kunnen ontwikkelen op dit gebied.

3.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Tabel 11 geeft de ontwikkeling en vergelijking (verschillen) van de Staat van Baten en Lasten over de periode 2020 tot en met 2024.

Tabel 11

Staat van Baten en Lasten en Balans

STAAT VAN BATEN EN LASTEN afgerond op € 1.000,-	2020 realisatie	2021 begroot	2021 realisatie	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot	verschil 2021 t.o.v. begroting	verschil 2021 t.o.v. 2020
BATEN								
Rijksbijdrage	46.765.000	46.276.000	53.372.000	46.722.000	47.941.000	48.121.000	7.039.000	6.607.000
Rijksbijdrage NPO		2.057.000		5.127.000	2.037.000			
Rijksbijdrage correctie OAB					-300.000	-300.000		
Overige overheidsbijdragen	1.503.000	1.723.000	1.732.000	1.618.000	1.434.000	1.451.000	9.000	229.000
Overige baten	1.453.000	1.519.000	1.829.000	1.489.000	1.504.000	1.519.000	310.000	376.000
Totale Baten	49.721.000	51.575.000	56.933.000	55.006.000	52.616.000	51.091.000	5.358.000	7.212.000
LASTEN								
Personele lasten	40.705.000	40.960.000	43.944.000	42.170.000	46.578.000	47.044.000	927.000	3.239.000
Personele lasten NPO / corr OAB	0	2.057.000	0	3.272.000	-2.500.000	-4.600.000	0	0
Afschrijvingen	1.125.000	1.174.000	1.160.000	1.139.000	1.196.000	1.256.000	-14.000	35.000
Huisvestingslasten	3.456.000	3.321.000	3.894.000	3.319.000	3.535.000	3.606.000	573.000	438.000
Overige lasten	2.998.000	3.830.000	3.831.000	3.692.000	3.729.000	3.766.000	1.000	833.000
Overige lasten NPO inzet				1.855.000				
Totale lasten	48.284.000	51.342.000	52.829.000	55.447.000	52.538.000	51.072.000	1.487.000	4.545.000
<i>Saldo gewone exploitatie</i>	1.437.000	233.000	4.104.000	-441.000	78.000	19.000	3.871.000	2.667.000
Financiële exploitatie (lasten)	34.000	183.000	49.000	21.000	25.000	25.000	-1.000	15.000
TOTAAL RESULTAAT	1.403.000	228.000	4.055.000	-462.000	53.000	-6.000	3.872.000	2.652.000

Verschil verslagjaar t.o.v. begroting

Het resultaat 2021 is ten opzichte van de begroting met € 3.827.000,- gestegen. De oorzaak van deze stijging kan als volgt worden verklaard:

TOENAME INKOMSTEN € 5.358.000,-

De Rijksbijdragen zijn in totaal € 5,1 miljoen hoger dan begroot. De stijging van de rijksbijdragen is voornamelijk het gevolg van geoormerkte subsidies (€ 3,1 miljoen), met name NPO gelden. Daarnaast zijn de rijksvergoedingen gestegen als gevolg van indexeringen, vergoedingen en compensatie voor salarisstijgingen (€ 1,5 miljoen).

Tenslotte zijn de SWV gelden € 0,5 miljoen hoger dan geraamd.

De overige baten zijn € 374k hoger dan geraamd. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere huurbaten, hogere doorbelaste huisvestingslasten en overige incidentele baten.

TOENAME UITGAVEN € 1.487.000,-

De personeelslasten zijn hoger als gevolg van reguliere salarisstijgingen (de nieuwe CAO is met terugwerkende kracht ingegaan) en de inhuur van personeel tbv geoormerkte incidentele (Corona) subsidies. Daartegenover staat een vrijval van gereserveerde gelden voor langdurig zieken en lagere overige personeelskosten, met name studiekosten.

De huisvestingslasten zijn per saldo € 573k hoger dan begroot. De overschrijding kan vrijwel geheel worden toegeschreven aan hogere onderhoudskosten, hogere schoonmaakkosten en een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorzieningen.

Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 met € 2.652.000,- gestegen. De oorzaak van deze stijging kan als volgt worden verklaard:

TOENAME INKOMSTEN € 7.212.000,-

De stijging van de inkomsten is voornamelijk het gevolg van reguliere stijgingen van rijksvergoedingen en SWV gelden ad € 1.585.000,-, Corona gerelateerde (incidentele) subsidies van OCW ad € 5.022.000,-, meer gemeentelijke subsidies ad € 229.000,- en meer overige baten ad € 376.000,-.

TOENAME UITGAVEN € 4.554.000,-

De stijging van de uitgaven is voornamelijk het gevolg van gestegen salarislasten (reguliere stijging en tijdelijk personeel) ad € 2.130.000,- en meer inhuur van (tijdelijk) personeel ad € 1.309.000,-. Daarnaast zijn er meerkosten geweest voor studie c.a., overige personeelskosten, onderhoudskosten gebouwen, leermiddelen en schoolreisjes.

Daartegenover staat dat de dotaties aan de personeelsvoorzieningen fors minder zijn geweest, met name vanwege een lager risico voor langdurig zieken.

Balans in meerjarig perspectief

Tabel 12 geeft de meerjaren ontwikkeling (realisatie en begroting) van de balans over de periode 2020 tot en met 2024.

Tabel 12

Maarjarenbalans 2020 - 2024

Balans in meerjarig perspectief	2020	2021	2022	2023	2024
afgerond op € 1.000,-	realisatie	realisatie	begroot	begroot	begroot
ACTIVA					
Materiele vaste activa	5.550.000	5.858.000	6.152.000	6.306.000	6.450.000
Financiële vaste activa	133.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Vorderingen	4.125.000	4.196.000	4.139.530	4.364.685	4.481.472
Liquide middelen	11.123.000	13.114.000	11.682.000	11.409.000	11.216.000
ACTIVA TOTAAL	20.931.000	23.222.000	22.027.530	22.133.685	22.201.472
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	1.590.000	1.724.000	1.724.000	1.724.000	1.724.000
Bestemmingsreserve	7.199.000	11.120.000	10.658.000	10.711.000	10.705.000
Voorzieningen	3.960.000	4.125.000	3.330.000	3.320.000	3.330.000
Kortlopende schulden	8.182.000	6.253.000	6.315.530	6.378.685	6.442.472
PASSIVA TOTAAL	20.931.000	23.222.000	22.027.530	22.133.685	22.201.472

BELANGRIJKSTE MUTATIES T.O.V. VORIG JAAR

De (bestemmings)reserves zijn aanzienlijk gestegen t.o.v. voorgaand verslagjaar. Dit heeft grotendeels te maken met de incidentele subsidies van het Rijk om onderwijsachterstanden tegen te gaan (NPO gelden). De aan 2021 toegerekende gelden zijn niet volledig besteed en de berekende overschotten (niet bestede gelden) zijn aan aparte bestemmingsreserves toegevoegd. De toename van de liquide middelen kunnen eveneens aan de nog niet bestede NPO gelden worden toegeschreven. De daling van de kortlopende schulden houdt verband met vooruit ontvangen subsidies in het voorgaande verslagjaar.

BELANGRIJKSTE ONTWIKKELINGEN MEERJARENBALANS

Op basis van het huidige financiële beleid worden er weinig majeure ontwikkelingen verwacht ten aanzien van de balansposten. Naast de reguliere vervangingsinvesteringen en de toename van ICT-investeringen worden er geen majeure investeringen verwacht in de komende jaren. De kortlopende vorderingen en de kortlopende schulden zullen naar verwachting marginaal stijgen en/of dalen ten opzichte van de cijfers ultimo 2021. De liquide middelen zullen naar verwachting dalen als gevolg van de verwachte mutaties op de kortlopende vorderingen, de kortlopende schulden en de verwachte investeringen – dit binnen de afgesproken marges.

Belangrijkste toekomstige investeringen

In de meerjarenbegroting tot en met 2025 is rekening gehouden met de investeringsbedragen weergegeven in tabel 13.

Tabel 13

Toelichting investeringen in meerjaren perspectief 2021 - 2025

INVESTERINGEN	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Categorie	2021	2022	2023	2024	2025
Gebouwen en terreinen		51.500			
Leermiddelen	300.000	509.700	300.000	350.000	360.000
ICT	600.000	556.900	675.000	675.000	700.000
Meubilair	225.000	392.000	175.000	175.000	175.000
Inventaris en apparatuur	125.000	155.100	200.000	200.000	200.000
	1.250.000	1.665.200	1.350.000	1.400.000	1.435.000
AFSCHRIJVINGEN	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Categorie	2021	2022	2023	2024	2025
Gebouwen en terreinen	7.000	6.000	7.000	7.000	7.000
Leermiddelen	240.000	223.000	262.000	278.000	310.000
ICT	520.000	504.000	520.000	564.000	577.000
Meubilair	230.000	223.000	230.000	222.000	225.000
Inventaris en apparatuur	177.000	183.000	177.000	185.000	200.000
	1.174.000	1.139.000	1.196.000	1.256.000	1.319.000

3.4 FINANCIËLE POSITIE

De jaarrekeningen en balanspositie per eind 2020 en 2021 zijn weergegeven in tabel 14.

Tabel 14

Balanspositie eind 2021 in vergelijking met 2022

Balans	31-dec-21	31-dec-20
Vaste activa	5.912.679	5.682.700
Kortlopende vorderingen	4.337.533	4.125.208
Liquide middelen	13.114.089	11.122.882
	23.364.301	20.930.790
Eigen vermogen	12.844.656	8.789.193
Voorzieningen	4.124.765	3.959.634
Vlottende passiva	6.394.880	8.181.963
	23.364.301	20.930.790
Exploitatie	2021	2020
Baten	56.932.946	49.721.051
Lasten	-52.828.636	-48.283.597
Financiële baten & lasten	-48.847	-34.112
	4.055.463	1.403.342

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

VASTE ACTIVA

De toename van de vaste activa houdt voornamelijk verband met investeringen ad € 1.468k en afschrijvingen ad € 1.160k.

VLOTTENDE ACTIVA

De stijging van de vlottende activa is volledig toe te schrijven aan de toename van de liquide middelen.

VLOTTENDE PASSIVA

De daling van de kortlopende schulden is voornamelijk het gevolg van een daling van de openstaande crediteuren en de overlopende passiva en heeft te maken met de invoering van een nieuw financieel systeem (VISMA) per 1-1-2022.

Toelichting op de ontwikkeling van het exploitatieresultaat

In verslagjaar 2021 zijn door het Rijk extra gelden beschikbaar gesteld voor door de Corona ontstane onderwijsachterstanden (NPO gelden, Extra handen in de klas en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's). Deze gelden waren niet begroot. De stijging van het positieve resultaat heeft voornamelijk te maken met deze extra aanvullende subsidies ten aanzien van onderwijsachterstanden (NPO). De besteding van deze subsidies zal grotendeels in 2022 en volgende jaren plaatsvinden.

De stijging van het resultaat ten opzichte van het voorgaande verslagjaar heeft eveneens grotendeels te maken met de extra beschikbaar gestelde subsidies, waarvan de besteding in de komende jaren zal plaatsvinden.

Kengetallen en financiële ratio's

Een overzicht van de kengetallen behorende bij de jaarcijfers 2020, 2021 en de meerjarenbegroting staat in tabel 15.

Tabel 15

Kengetallen vanuit de Meerjarenbegroting 2020 - 2025

KENGETALLEN	Streef waarde	Signaal waarde inspectie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit	1	< 0,75	1,9	2,8	1,7	1,7	1,7	1,7
Rentabiliteit	>0%	3 jarig < 0%	2,8%	7,1%	0,1%	0,0%	-0,1%	0,1%
Solvabiliteit	50%	< 30%	61%	73%	60%	62%	62%	62%
Weerstandvermogen	15%	< 5%	18%	23%	16%	17%	17%	16%
Weerstandvermogen PO	5%	< 5%	7%	13%	5%	5%	4%	4%
Huisvestingsratio	10%	> 10%	7%	7%	7%	7%	7%	7%

4. JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021 KATHOLIEKE SCHOLENSTICHTING UTRECHT

Inhoudsopgave jaarrekening

Jaarrekening

Model A: Geconsolideerde balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers per 31 december 2020	54
Model B: Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020	55
Model C: Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020	56
Grondslagen	57
Toelichting op de geconsolideerde balans	63
Verantwoording van subsidies	70
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	72
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	73
Bestemming van het resultaat	79
Verbonden partijen	80
WNT	81
Gebeurtenissen na balansdatum	84
Verantwoording geoordeelde subsidies gemeente Utrecht	85
Model A: Enkelvoudige balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers per 31 december 2020	86
Model B: Enkelvoudige staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020	87
Model C: Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020	88
Toelichting op de enkelvoudige balans	89
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	95

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	103
Controleverklaring	104

Geconsolideerde balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers 2020 (na resultaatbestemming)

		31-12-21		31-12-20	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	5.858.351		5.550.017	
1.3	Financiële vaste activa	<u>54.328</u>		<u>132.683</u>	
	Totaal vaste activa		5.912.679		5.682.700
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	4.337.533		4.125.208	
1.7	Liquide middelen	<u>13.114.089</u>		<u>11.122.882</u>	
	Totaal vlottende activa		17.451.621		15.248.090
	Totaal activa		<u><u>23.364.301</u></u>		<u><u>20.930.790</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	12.844.656		8.789.193	
2.2	Voorzieningen	4.124.765		3.959.634	
2.4	Kortlopende schulden	<u>6.394.880</u>		<u>8.181.963</u>	
	Totaal passiva		<u><u>23.364.301</u></u>		<u><u>20.930.790</u></u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3	<i>Baten</i>			
3.1	Rijksbijdragen	53.371.680	48.333.108	46.764.798
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.731.890	1.787.495	1.503.184
3.5	Overige baten	1.829.376	1.454.649	1.453.069
	<u>Totaal baten</u>	<u>56.932.946</u>	<u>51.575.252</u>	<u>49.721.051</u>
4	<i>Lasten</i>			
4.1	Personeelslasten	43.943.843	43.017.169	40.704.524
4.2	Afschrijvingen	1.160.104	1.174.119	1.124.893
4.3	Huisvestingslasten	3.893.932	3.320.996	3.456.037
4.4	Overige lasten	3.830.756	3.829.743	2.998.143
	<u>Totaal lasten</u>	<u>52.828.636</u>	<u>51.342.026</u>	<u>48.283.597</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>4.104.310</u>	<u>233.226</u>	<u>1.437.455</u>
5	<i>Financiële baten en lasten</i>	-48.847	-50.500	-34.112
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>4.055.463</u>	<u>182.726</u>	<u>1.403.342</u>

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Saldo baten en lasten		4.104.310		1.437.454
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	1.159.519		1.134.552	
Afschrijvingen desinvesteringen	-3		-9.659	
Mutaties voorzieningen	165.131		449.774	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	-212.325		75.267	
Schulden	-1.787.083		2.498.124	
		-674.761		4.148.058
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.429.549		5.585.512
Ontvangen interest	1		182	
Betaalde interest (-/-)	-48.848		-34.295	
		-48.847		-34.112
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		3.380.702		5.551.400
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings in MVA (-/-)	-1.467.849		-1.188.279	
Desinvesteringen in MVA	0		96.592	
Mutaties financiële vaste activa (-/-)	78.354		-94.883	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		-1.389.495		-1.186.570
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		0		0
<u>Mutatie liquide middelen</u>		1.991.207		4.364.830
<u>Aansluiting met de balanspost:</u>				
saldo liquide middelen 01-01-2021		11.122.882		
saldo liquide middelen 31-12-2021		13.114.089		
toename 2021		1.991.207		

Toelichting:

Geldmiddelen zijn: geldmiddelen, tegoeden op de bank, cheques, deposito's of op korte termijn zeer liquide activa. Er zijn geen beperkingen op deze zeer liquide activa en geen materieel risico op waardevermindering door de transactie op deze middelen.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Katholieke Scholenstichting Utrecht en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Vestigingsadres

De Katholieke Scholenstichting Utrecht is feitelijk gevestigd op Kaap Hoordreef 46a, 3563 AV te Utrecht.

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag van de KSU is een stichtingsvorm met bestuursnummer 77195. De KSU is op 10 maart 1971 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41177625. Op 28 december 1989 is de Stichting Beheersfonds KSU opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41183964. De bedoeling van de Stichting Beheersfonds KSU is het bevorderen van de doelstelling van de KSU. Het Beheersfonds bereikt dit doel onder meer door het zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende en onroerende goederen conform het treasurybeleid van de KSU. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting Beheersfonds KSU zijn dezelfde als die van de KSU.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichting die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting.

- Beheerstichting Katholieke Scholenstichting Utrecht, te Utrecht (100%)

In het jaarverslag van de KSU worden de jaarrekeningen van de Katholieke Scholenstichting Utrecht (KSU) en de Stichting Beheersfonds KSU (de Stichting) geconsolideerd. Het bestuursverslag heeft hoofdzakelijk betrekking op de eenvoudige balans en jaarrekening van de KSU. De Stichting heeft tot doel het bevorderen van de doelstelling van de KSU, een en ander uitsluitend gericht op de onder het beheer van de onderwijsstichting staande scholen. De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door het, volgens het beleggingsstatuut KSU, zelfstandig beheren en beleggen van vermogen en het verwerven van roerende- en onroerende goederen ten behoeve van de scholen van de onderwijsinstelling.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	€ 500
Renovatie	240	5,00%	€ 500
Buitenspeeltoestellen	120	10,00%	€ 500
Gymzaalmaterialen	180	6,67%	€ 500
Huishoudelijk apparatuur	60	20,00%	€ 500
Overige inventaris en apparatuur	120	10,00%	€ 500
Installaties/verwarming/liften	180	6,67%	€ 500
Schoolmeubilair docentenset	180	6,67%	€ 500
Schoolmeubilair leerlingset	180	6,67%	€ 500
Schoolmeubilair overig	240	5,00%	€ 500
Kantoormeubilair overig	240	5,00%	€ 500
Kantoormeubilair stoelen	120	10,00%	€ 500
Audiovisueel	60	20,00%	€ 500
Kantoorautomatisering	48	25,00%	€ 500

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Netwerkkaparaatuur	60	20,00%	€ 500
Touchscreens/digiborden	120	10,00%	€ 500
Leermethoden	96	12,50%	€ 500
Mobiele apparatuur	36	33,33%	€ 500
Randapparatuur	36	33,33%	€ 500

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

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Viottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen dienen na eerste verwerking te worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De vordering op OCW wordt bepaald door het verschil tussen de periodieke vrijval van de beschikkingen en de daadwerkelijke ontvangsten van OCW.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, bestemmingsreserves en -fondsen.

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

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.

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.

De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde niet materieel is.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea 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 verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Met ingang van het boekjaar 2019 is voor de berekening het "PO-raad model" als uitgangspunt genomen.

Overige personele voorzieningen

Met ingang van boekjaar 2019 is een voorziening getroffen ten behoeve van de kosten voor langdurig zieken.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen. Mogelijke financiële schade, verhaal van arbeidsongeschiktheidsuitkeringen door het UWV, is verzekerd.

Daarnaast is een vordering opgenomen ter hoogte van de wettelijk bepaalde transitievergoeding.

Voorziening Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Deze methode is reeds voor 2017 toegepast en in de daarop volgende jaren doorgezet. De instelling maakt hierbij gebruik van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening huisvesting (extra)

Jaarlijks wordt € 40k gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud waaruit 8 schoollocaties extra kunnen besteden voor het uitvoeren van een opknapbeurt. Hiermee kan naast onderhoud (MJOP) ook gewerkt worden aan de look van een gebouw of een functionele wijziging.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde Dit is meestal de nominale waarde.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. Hieronder vallen met name ouderbijdragen, opbrengsten van verhuur en subsidies van derden. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van de regeling zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- de actuele dekkingsgraad van het ABP bedroeg per 31-12-2020 93,2%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

De KSU houdt zich aan de vigerende regeling beleggen en belenen.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Transacties met verbonden partijen

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Vaste activa GECONSOLIDEERD

	Aanschaf prijs 01-01-21 EUR	Afschrijving cumulatief 01-01-21 EUR	Boek- waarde 01-01-21 EUR	Inves- teringen EUR	Aanschaf desinves- teringen EUR	Afschrijv. desinves- teringen EUR	Afschrij- vingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-21 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-21 EUR	Boek- waarde 31-12-21 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	392.557	177.538	215.019	17.424	0	-1	13.892	409.981	191.430	218.551
1.2.2 Inventaris en apparatuur	11.192.295	6.746.191	4.446.104	1.269.356	0	4	907.984	12.461.651	7.654.171	4.807.480
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.574.069	2.685.175	888.894	181.069	0	0	237.643	3.755.138	2.922.818	832.320
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>15.158.921</u>	<u>9.608.904</u>	<u>5.550.017</u>	<u>1.467.849</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>1.159.519</u>	<u>16.626.770</u>	<u>10.768.419</u>	<u>5.858.351</u>

Uitsplitsing:

1.2.2.1 Meubilair	4.382.626	2.307.499	2.075.127	326.668	0	0	226.115	4.709.294	2.533.614	2.175.680
1.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.861.706	706.058	1.155.648	268.200	0	2	173.543	2.129.906	879.599	1.250.307
1.2.2.3 ICT	4.947.963	3.732.634	1.215.329	674.488	0	2	508.326	5.622.451	4.240.958	1.381.493
	<u>11.192.295</u>	<u>6.746.191</u>	<u>4.446.104</u>	<u>1.269.356</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>907.984</u>	<u>12.461.651</u>	<u>7.654.171</u>	<u>4.807.480</u>
1.2.3.1 Leermiddelen	3.418.448	2.561.744	856.704	181.069	0	0	224.878	3.599.517	2.786.622	812.895
1.2.3.2 Overige	155.621	123.431	32.190	0	0	0	12.765	155.621	136.196	19.425
	<u>3.574.069</u>	<u>2.685.175</u>	<u>888.894</u>	<u>181.069</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>237.643</u>	<u>3.755.138</u>	<u>2.922.818</u>	<u>832.320</u>

De Stg. KSU Beheer is juridisch eigenaar van de werkplaats/technische ruimte met het adres Tennesseeedreef 10L te Utrecht. Deze heeft een WOZ waarde van € 172.000,-.

De desinvesteringen in de mva betreffen een afboeking die zijn gedaan met betrekking op een subsidie eerste inrichting.

	Boek- waarde 01-01-21 EUR	Mutaties 2021 EUR	Boek- waarde 31-12-21 EUR
1.3 Financiële vaste activa			
1.3.7 Waarborgsommen en overige vorderingen	35.550	-5.700	29.850
1.3.8 Langlopende vordering > 1 jaar	97.133	-72.655	24.478
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>132.683</u>	<u>-78.355</u>	<u>54.328</u>

De post waarborgsommen betreft een overeenkomst met Stichting Snappet voor de levering van tablets. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is afhankelijk van het aantal in gebruik zijnde tablets.

De langlopende vordering betreft de vordering op het UWV inzake transitievergoedingen aan personeel die naar verwachting in 2023 ziek uit dienst gaan.

Vorraden & vorderingen (geconsolideerd)

		31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	303.802	25.423
1.5.2	OCW	2.268.694	2.003.638
1.5.6	Overige overheden	1.267.393	1.025.077
1.5.7	Overige vorderingen	143.338	324.525
1.5.8	Overlopende activa	354.305	746.544
	<u>Vorderingen</u>	<u>4.337.533</u>	<u>4.125.208</u>

Uitsplitsing:

1.5.7.2	Nog te ontvangen bedragen	146.307	324.525
1.5.7.3	Overige kortlopende vorderingen	-2.969	0
	<u>Overige vorderingen</u>	<u>143.338</u>	<u>324.525</u>
1.5.8.3	Vooruitbetaalde kosten	354.305	746.544
	<u>Overlopende activa</u>	<u>354.305</u>	<u>746.544</u>

Toelichting:

De stijging van het debiteurensaldo is vooral het gevolg van de toenemende vorderingen op de kinderdagverblijven. Deze posten zijn ultimo 2020 opgenomen in de nog te ontvangen bedragen.

De stijging van de vordering op OCW houdt verband met de stijging van de rijksvergoedingen in het algemeen.

De stijging van de vordering overige overheden is voornamelijk het gevolg van een toename van de vordering op de gemeente Utrecht inzake huisvestingsvoorzieningen en een lagere inschatting van de transitiekosten langdurig zieken, die op het UWV kunnen worden verhaald. Voorts is een subsidie toegekend vanuit het project Utrecht Leert in het kader het bestrijden van lerarentekorten.

De daling van de nog te ontvangen posten is voornamelijk het gevolg van de in 2020 opgenomen nog te ontvangen subsidie IOP.

De daling van de vooruitbetaalde posten is vooral veroorzaakt door de invoering van het nieuwe financiële pakket. Veel facturen die betrekking hebben op 2022 zijn verwerkt in het nieuwe jaar.

In de post Overige overheden is een bedrag ad € 144.463,- opgenomen als vordering op de gemeente Utrecht inzake het repareren en verbeteren van het dak van de Paulusschool. De gemeente heeft hiervoor geen beschikking afgegeven, maar de verwachting is dat deze kosten voor vergoeding in aanmerking komen.

Effecten & liquide middelen (geconsolideerd)

	31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
1.7	Liquide middelen	
1.7.1	Kasmiddelen	704
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	12.989.356
1.7.3	Deposito's en spaarrekeningen	37.492
1.7.4	Overige liquide middelen	86.537
	<u>Liquide middelen</u>	<u>11.122.882</u>
	<u>13.114.089</u>	<u>11.122.882</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De post deposito's en spaarrekeningen betreft het saldo van de spaarrekening van KSU Beheerfonds. Jaarlijks kan maximaal 25% van het hoogste saldo van het voorgaande boekjaar kostenloos worden opgenomen.

In de tweede helft van 2021 is KSU overgestapt op het zogenaamde schatkistbankieren. De liquide middelen worden dagelijks verrekend met een bij het Ministerie van Financiën aangehouden bankrekening. Deze bankrekening is onderdeel van de post 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen. Deze tegoeden zijn dagelijks vrij opneembaar.

Eigen vermogen geconsolideerd

		Stand per 01-01-21 EUR	Resultaat EUR	Stand per 31-12-21 EUR
2.1	<i>Eigen Vermogen</i>			
2.1.1	Algemene reserve	1.590.755	133.900	1.724.655
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	7.198.438	3.921.563	11.120.001
	<u>Eigen vermogen</u>	<u>8.789.193</u>	<u>4.055.463</u>	<u>12.844.656</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
2.1.1	Algemene reserve	498.473	137.196	635.669
	Beheersfonds	1.092.282	-3.296	1.088.986
	<u>Algemene reserve</u>	<u>1.590.755</u>	<u>133.900</u>	<u>1.724.655</u>
2.1.2.11	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	3.981.565	1.266.741	5.248.306
2.1.2.12	Materieel	1.920.968	348.067	2.269.035
2.1.2.20	1e Waardering activa	7.245	-7.245	0
2.1.2.30	Bijzondere omstandigheden	928.660	0	928.660
2.1.2.40	NPO middelen scholen	0	1.597.000	1.597.000
2.1.2.50	NPO middelen bestuur	0	777.000	777.000
2.1.4.00	Middelen voor leerlingenzorg	360.000	-60.000	300.000
	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<u>7.198.438</u>	<u>3.921.563</u>	<u>11.120.001</u>

Algemene reserve

Dit betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de KSU. Deze reserve kan ook worden aangesproken voor de opstart van nieuw geplande scholen of dependances en voor extra investeringen in scholen met een (dreigend) inspectiearrangement.

Beheersfonds

Het beheersfonds is een algemene reserve, ondergebracht in een afzonderlijke Beheersstichting.

Reserve Personeel en Arbeidsmarktbeleid scholen

Deze reserve dient als dekking van specifieke personele risico's, zoals extra hoog uitvallende Bapo-lasten, kosten voor ouderschapsverlof, kosten van arbeidsconflicten. Ook kunnen hiermee, bij plotseling wegvallende inkomsten, tijdelijk de verplichtingen aan personeel worden voldaan. Deze reserve is per school gemaximeerd op € 300k (circa vier formatieplaatsen). Daarnaast dient de reserve per school minimaal €1k te bedragen, waarbij de inspanningsverplichting is dat deze geleidelijk weer aangroeit tot maximaal € 300K.

Reserve Materieel scholen

Deze reserve per school is bedoeld voor alle overige (materiële) doeleinden. De reserve is per school gemaximeerd op €300k en moet minimaal €1k bedragen. Het is onder bepaalde voorwaarden mogelijk om deze reserve en de bovengenoemde 'Reserve Personeel en Arbeidsmarktbeleid scholen' samen te voegen. Ook hierbij geldt dat als de reserve van een school €1k bedraagt, de inspanningsverplichting is dat deze geleidelijk weer aangroeit tot maximaal €300K.

Reserve 1e waardering activa (nulmeting)

De reserve nulmeting (voor onderhoud) blijft op schoolniveau geregistreerd. Deze reserve is ontstaan in 2005, toen er voor het eerst een balans werd opgemaakt. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa werden toen opgenomen in de administratie. Hier is deze bestemmingsreserve tegenover geplaatst. De bestemmings-reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende activa en heeft daarmee een eindig karakter (verwachting nog enkele jaren).

Reserve NPO middelen

De nog niet bestede NPO gelden worden conform besluitvorming in een aparte bestemmingsreserve opgenomen. De besteding van deze gelden zal in de komende jaren conform de subsidievoorwaarden plaatsvinden.

Reserve bijzondere omstandigheden

Deze reserve is gevormd om tegemoet te komen aan de gevolgen van calamiteiten en/of onvoorziene gebeurtenissen (bijvoorbeeld betreffende het gebouw, het materiaal of persoonlijk lief en leed) of om belangrijke huisvestingswensen van scholen te kunnen uitvoeren. De helft van de reserve is bestemd voor solidariteit op het gebied van personeel, de andere helft voor meer bijzondere investeringen op het gebied van huisvesting bij nieuwbouw of renovatie.

Reserve middelen voor leerlingenzorg

In het kader van de invoering van passend onderwijs is er een nieuw groter samenwerkingsverband in de stad Utrecht gevormd. Het oude samenwerkingsverband waar de KSU deel van uitmaakte tot 1 augustus 2014 (RKAB stad, WSNS) is opgeheven. De bestaande reserve is (conform de statuten) verdeeld over de deelnemende besturen. Het bestuur heeft destijds besloten dit bedrag voorlopig toe te voegen aan de bestemmingsreserve leerlingenzorg. Deze reserve is bedoeld voor activiteiten op het gebied van leerlingenzorg in het kader van passend onderwijs. De uitgaven vanuit deze reserve moeten duurzaam, meerjarig en in projectvorm worden vormgegeven.

In 2019 is een bestuursbesluit genomen ten aanzien van deze bestemmingsreserve. Het besluit hield in dat in de komende jaren (meerjarig: 7 jaar vanaf 2020) een bedrag van € 60k -aanvullend- wordt bestemd voor leerlingzorg/passend onderwijs. Hiermee is meerjarig inhoud gegeven aan de bestemming van de "oude" WSNS (Weer Samen naar School)-geld. Het bedrag van € 60k blijft de komende jaren in H6 (beleid) geormerkt voor dit doel, binnen de lopende begroting en wordt tijdsgelang afgeboekt van de bestemmingsreserve.

Voorzieningen (geconsolideerd)

		Stand per 01-01-21	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-21	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2	Voorzieningen								
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.071.444	237.925	159.305	345.206	0	804.858	324.843	480.015
2.2.3	Overige voorzieningen	2.888.190	1.007.013	575.296	0	0	3.319.907	2.288.696	1.031.211
	<u>Voorzieningen</u>	<u>3.959.634</u>	<u>1.244.938</u>	<u>734.601</u>	<u>345.206</u>	<u>0</u>	<u>4.124.765</u>	<u>2.613.539</u>	<u>1.511.226</u>
<i>Uitsplitsing:</i>									
21240	Niet opgenomen verlof	83.745	1.814	0	0	0	85.559	85.559	0
22101	Spaarverlof	22.219	0	0	0	0	22.219	0	22.219
22100	Jubilea	346.500	6.600	0	0	0	353.100	20.746	332.354
22190	Overige personele voorzieningen	618.980	229.511	159.305	345.206	0	343.980	218.538	125.442
		<u>1.071.444</u>	<u>237.925</u>	<u>159.305</u>	<u>345.206</u>	<u>0</u>	<u>804.858</u>	<u>324.843</u>	<u>480.015</u>
22300	Groot onderhoud	2.840.156	967.013	530.275	0	0	3.276.894	2.245.683	1.031.211
22305	Huisvesting extra	48.034	40.000	45.021	0	0	43.013	43.013	0
		<u>2.888.190</u>	<u>1.007.013</u>	<u>575.296</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.319.907</u>	<u>2.288.696</u>	<u>1.031.211</u>

Het kortlopend deel van de Voorziening jubilea betreft de in het komende kalenderjaar 2022 uit te betalen jubileumuitkeringen.

Met ingang van het boekjaar 2019 wordt voor de berekening het 'PO-raad model' als uitgangspunt genomen.

Met ingang van boekjaar 2019 is een voorziening getroffen ten behoeve van de kosten voor langdurig zieken, deze is opgenomen onder de post overige personele voorziening. De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. Daarnaast is een vordering opgenomen ter hoogte van de wettelijk bepaalde transitievergoeding.

In de voorziening onderhoud is, voorzichtigheidshalve, een bedrag van € 452k opgenomen inzake rekeningen die KSU heeft ontvangen c/q verwacht van de gemeente Utrecht. Dit bedrag is gebaseerd op een inschatting van het maximale bedrag aan te verwachten rekeningen over de periode 2016-2020, en betreft vier KSU scholen die gehuisvest zijn in een Multi Functionele Accommodatie (MFA).

Naast de voorziening groot onderhoud wordt jaarlijks € 40k gedoteerd aan een voorziening waaruit 8 schoollocaties extra kunnen besteden voor het uitvoeren van een opknapbeurt.

Kortlopende schulden (geconsolideerd)

		31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	777.737	1.101.030
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.738.977	1.675.895
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	567.227	786.066
2.4.9	Overige kortlopende schulden	300.722	238.188
2.4.10	Overlopende passiva	2.624.424	3.821.924
2.4.11	Subsidies overige overheden	385.792	558.860
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>6.394.880</u>	<u>8.181.963</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
2.4.7.1	Loonheffing	1.732.175	1.550.125
2.4.7.2	Omzetbelasting	0	25
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	6.801	125.745
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>1.738.976</u>	<u>1.675.895</u>
2.4.9.1	Nog te betalen bedragen	85.281	48.780
2.4.9.2	Te betalen salarissen	5.342	0
2.4.9.4	Afrekening ouderbijdragen	210.100	189.408
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>300.722</u>	<u>238.188</u>
2.4.10.2	Nog te besteden subsidies	710.400	1.123.821
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen	29.083	1.087.312
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.416.187	1.314.551
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	23.014	22.562
2.4.10.8	Overige	445.739	273.678
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>2.624.424</u>	<u>3.821.924</u>

De daling van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door vooruitontvangen bedragen. Een gemeentelijke subsidie over 2021 is in 2020 voor ca € 1.055k vooruitontvangen. De terug te betalen subsidies zijn € 173k lager omdat de besteding van de geormerkte subsidies in 2020 minder was als gevolg van de Corona pandemie waardoor in 2020 meer gelden dienden te worden terugbetaald.

De nog te besteden geormerkte subsidies zijn lager omdat in 2020 minder geormerkte subsidies konden worden uitgegeven dan in 2021 ten gevolge van de Corona pandemie. Daarnaast is de besteding van de subsidie PO G5 in 2021 goed van de grond gekomen.

Tenslotte zijn de reguliere crediteuren en de te betalen pensioenpremies lager dan in 2020. Hiervoor zijn geen nadere verklaringen gevonden.

Verantwoording subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Subsidie voor studieverlof 2018	928808	28-08-18	4.837	4.837	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928299	28-08-18	17.459	17.459	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	940932	19-11-18	-8.465	-8.465	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928403	28-08-18	7.445	7.445	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928781	28-08-18	4.535	4.535	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	929340	28-08-18	12.093	12.093	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928940	28-08-18	13.831	13.831	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928866	28-08-18	36.278	36.278	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	930826	18-09-18	-24.186	-24.186	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	928880	28-08-18	12.093	12.093	ja
Subsidie zij-instroom 2019	1035742	30-11-18	100.000	100.000	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1006646	13-08-19	4.837	4.837	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1006573	13-08-19	28.343	28.343	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1006385	13-08-19	4.837	4.837	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1006767	13-08-19	7.256	7.256	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1006816	13-08-19	3.779	3.779	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1007314	13-08-19	19.348	19.348	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1007246	13-08-19	9.674	9.674	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	1007261	13-08-19	12.093	12.093	ja
Subsidie zij-instroom 2019	1091439	26-11-19	40.000	40.000	ja
Subsidie voor studieverlof 2020 31DH	1091254-1	28-08-20	12.093	12.093	ja
Subsidie voor studieverlof 2020 06UJ	1090756-1	28-08-20	21.767	21.767	ja
Subsidie voor studieverlof 2020 13RS	1091067-1	28-08-20	7.256	7.256	ja

Subsidie voor studieverlof 2020 27CL	1091207-1	28-08-20	12.093	12.093	ja
Subsidie voor studieverlof 2020 14ZJ	1090970-1	28-08-20	3.779	3.779	ja
Subsidie voor studieverlof 2021 08KK	1165217-1	27-07-21	6.046	6.046	nee
Subsidie voor studieverlof 2021 15WG	1165611-1	27-07-21	12.093	12.093	nee
Subsidie voor studieverlof 2021 27CL	1166107-1	27-07-21	12.093	12.093	nee
Subsidie voor studieverlof 2021 30JR	1166275-1	27-07-21	12.093	12.093	nee
Subsidie zij-instroom 2020 09VY	1052392-1	24-02-20	20.000	20.000	ja
Subsidie zij-instroom 2021 06GN	1120821-1	22-12-20	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom 2021 06OY	1183609-1	22-10-21	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom 2021 15MP	1183693-1	22-10-21	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom 2021 27CL	1183748-1	22-10-21	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom 2021 28AW	1183760-1	22-10-21	40.000	40.000	nee
Subsidie zij-instroom 2021 30JR	1183763-1	22-10-21	20.000	20.000	nee
Subsidie IOP-77195-PO	IOP-77195-PO	02-07-20	439.200	439.200	ja
Subsidie IOP2-77195-PO	IOP2-77195-PO	16-10-20	169.200	169.200	ja
Subsidie IOP5-77195-PO	IOP5-77195-PO	12-07-21	672.300	672.300	ja
Subsidie zij-instroom PO G5	G5 Utrecht	31-07-20	4.037.384	2.018.728 *	Nee
Totaal			<u>5.883.483</u>	<u>3.864.827</u>	

* Betreft subsidie zij-instroom PO G5 2020-2024 voor de gemeente Utrecht. KSU is hiervoor penvoerder.
In 2021 is de tweede jaarschijf van de subsidie ad € 1.009.364,- ontvangen.

Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR
	Kenmerk	Datum			
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa 2022

Huurverplichtingen

De KSU heeft één verdieping gehuurd van het pand aan de Hoorndreef 38-50 te Utrecht van Fris Investment Care. De duur van het contract is tot 30 juni 2025.

De huurverplichting inclusief BTW bedraagt:

- < 1 jaar: € 91.380

- van 1 tot 5 jaar: € 319.830

Huurgarantie

De KSU heeft aan de verhuurder een huurgarantie van € 21.704,- afgegeven.

Overige contractuele verplichtingen 2022

	Expiratiedatum	< 1 jaar	van 1 tot 5 jaar
Arbodienst	01-09-22	€ 67.860	€ -
Administratie (Dyade)	31-12-25	€ 356.246	€ 1.068.738
Telefonie	01-02-24	€ 24.708	€ 26.767
Gas/elektra*	31-12-25	€ -	€ -
Repro**	31-12-24	€ 51.290	€ 102.581
Schoonmaak	30-06-23	€ 860.186	€ 430.093
TOTAAL		€ 1.360.290	€ 1.628.179

* Nieuwe overeenkomst per 1-1-2021, afrekening op basis van verbruik.

** Huur machines, afrekening tellertikken op basis van verbruik

Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Overheidsbijdragen geconsolideerd

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	41.275.323	39.692.283	39.488.781
3.1.2	Overige subsidies OCW	9.955.315	6.989.894	5.319.729
3.1.4	Bij: inkomensoverdrachten	2.141.041	1.650.931	1.956.288
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>53.371.680</u>	<u>48.333.108</u>	<u>46.764.798</u>

Specificatie 3.1.2 overige subsidies OCW

Geoormerkte subsidies	5.517.608	2.399.398	82.418
Niet-geoormerkte subsidies	4.437.707	4.590.495	5.237.312
<u>Overige subsidies OCW/EL&I</u>	<u>9.955.315</u>	<u>6.989.894</u>	<u>5.319.730</u>

De Rijksbijdragen zijn in totaal € 5,1 miljoen hoger dan begroot. De stijging van de rijksbijdragen is voornamelijk het gevolg van geoormerkte subsidies (€ 3,1 miljoen), met name NPO gelden. Daarnaast zijn de rijksvergoedingen gestegen als gevolg van indexeringen, vergoedingen en compensatie voor salarisstijgingen (€ 1,5 miljoen). Tenslotte zijn de SWV gelden € 0,5 miljoen hoger dan geraamd.

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.694.560	1.723.247	1.496.624
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	37.330	64.248	6.560
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.731.890</u>	<u>1.787.495</u>	<u>1.503.184</u>

Specificatie 3.2 overige overheidsbijdr. en subs.

Subsidies met een incidenteel karakter	193.596	254.081	0
Subsidies met een structureel karakter	1.538.293	1.533.414	1.503.184
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.731.890</u>	<u>1.787.495</u>	<u>1.503.184</u>

De subsidies met een structureel karakter betreffen voornamelijk gemeentelijke gelden die geoormerkt zijn ten behoeve van onderwijs achterstanden (gemeentelijk achterstanden beleid). De incidentele gelden hebben voornamelijk betrekking op het bestrijden van het lerarentekort.

Andere baten geconsolideerd

	Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	797.728	696.891	709.691
3.5.2 Detachering personeel	0	0	11.288
3.5.3 Schenkingen	30.506	0	0
3.5.4 Sponsoring	0	0	1.025
3.5.5 Ouderbijdragen c.a.	488.332	506.000	272.561
3.5.7 Allocatie baten	0	8.750	-2.520
3.5.6 Overige	512.810	243.008	461.024
<u>Overige baten</u>	<u>1.829.376</u>	<u>1.454.649</u>	<u>1.453.069</u>

Specificatie 3.5.6 overige baten:

Doorbelaste huisvestingslasten	254.616	132.500	174.927
Opleidingsschool	122.800	63.333	80.839
Overige personele bijdragen derden	55.109	21.000	55.977
Incidentele subsidies en bijdragen	51.782	0	68.954
Subsidie energie RVO	30.879	9.200	
Impuls Muziekonderwijs	6.888	3.850	32.085
Subsidie Werkplaats Onderzoek Utrecht	360	13.125	32.560
Bijzondere baten	9	0	19.450
Bijdrage van derden	-9.633	0	-3.768
<u>Overige baten</u>	<u>512.810</u>	<u>243.008</u>	<u>461.024</u>

De overige baten zijn € 374k hoger dan geraamd. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere huurbaten (€ 101k), hogere doorbelaste huisvestingslasten (€ 122k) en overige incidentele baten (€ 151k).

Lasten geconsolideerd

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	40.099.394	40.577.140	37.964.038
4.1.2	Overige personele lasten	4.376.603	2.464.821	3.314.479
4.1.3	Af: uitkeringen	-532.154	-24.792	-573.993
	<u>Personeelslasten</u>	<u>43.943.843</u>	<u>43.017.169</u>	<u>40.704.524</u>

Uitsplitsing:

4.1.1	Brutolonen en salarissen	29.776.483	30.369.085	28.439.297
	Sociale lasten	5.412.699	5.502.313	5.218.677
	Pensioenpremies	4.910.212	4.705.742	4.306.063
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>40.099.394</u>	<u>40.577.140</u>	<u>37.964.038</u>

<i>gemiddeld aantal fte's werkzaam</i>	583,5	542,7	554,8
--	-------	-------	-------

4.1.2	Mutaties personele voorzieningen	-236.456	0	266.362
	Personeel niet in loondienst	3.036.295	683.091	1.727.251
	Overige personeelslasten	1.576.765	1.781.729	1.320.866
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>4.376.603</u>	<u>2.464.821</u>	<u>3.314.479</u>

Specificatie 4.1.2 overige personele lasten

(Na-)scholing en professionalisering	683.903	758.346	525.481
Arbodienst	192.844	175.000	179.177
Overige kosten	371.122	460.583	189.021
Personeelsactiviteiten	14.068	13.000	85.805
Reis- en verblijfkosten	154.844	129.800	152.678
Transitiekosten	28.622	100.000	57.925
Veiligheid & privacy	32.791	40.000	26.530
Werving & Selectie	98.570	105.000	104.250
<u>Overig</u>	<u>1.576.765</u>	<u>1.781.729</u>	<u>1.320.866</u>

De lonen en salarissen zijn € 0,5 miljoen lager dan begroot:

De brutolonen, inclusief vervangingskosten en te realiseren besparingen op de loonkosten, zijn met € 478 gedaald ten opzichte van de begrote kosten. Enerzijds zijn de loonkosten gestegen als gevolg van de nieuw afgesloten CAO. Deze stijging is geheel teniet gedaan door niet opgevlude vacatures en niet bestede NPO gelden.

De overige personeelslasten zijn € 1,9 miljoen hoger dan begroot:

De hogere kosten zijn geheel te wijten aan de hogere inhuur van derden (€ 2.353k). Deze extra inhuur wordt vrijwel geheel gedekt door geoormerkte (incidentele) subsidies.

De mutaties personele voorzieningen zijn € 236k lager dan begroot vanwege de vrijval van gereserveerde gelden inzake kosten langdurig zieken.

De overige personeelslasten zijn € 205k lager dan begroot. Met name de scholingskosten, transitiekosten en de overige kosten zijn respectievelijk € 75k, € 89k en € 71k lager dan begroot.

4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	1.160.104	1.174.119	1.124.893
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.160.104</u>	<u>1.174.119</u>	<u>1.124.893</u>

4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	151.479	159.817	205.718
4.3.3	Onderhoud	567.920	187.018	298.885
4.3.4	Energie en water	841.137	835.890	778.510
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.213.437	1.099.370	1.186.453
4.3.6	Heffingen	61.491	59.690	65.299
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	1.007.013	852.194	789.852
4.3.8	Overige	51.455	127.017	131.320
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.893.932</u>	<u>3.320.996</u>	<u>3.456.037</u>

De huisvestingslasten zijn per saldo € 618k hoger dan begroot. De overschrijding kan vrijwel geheel worden toegeschreven aan hogere onderhoudskosten (+€ 381k), hogere schoonmaakkosten (+€ 114k), een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorzieningen (+€ 155k) en lagere overige kosten (-€ 32k)

4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	970.074	783.878	650.231
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.780.739	1.452.102	1.431.230
4.4.3	Overige kantoorkosten	405.427	423.983	411.935
4.4.4	Overige onderwijskosten	674.517	1.169.780	504.747
	<u>Overige lasten</u>	<u>3.830.756</u>	<u>3.829.743</u>	<u>2.998.143</u>

Specificatie 4.4.1 adm. en beheerslasten

Administratiekantoor	230.451	240.000	225.031
Public relations en marketing intern	115.430	190.250	126.720
Deskundigenadvies	440.216	155.000	126.607
Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	42.793	65.000	46.680
Accountant	48.689	48.000	37.856
Overige kosten	92.496	85.628	87.338
<u>Administratie en beheerslasten</u>	<u>970.074</u>	<u>783.878</u>	<u>650.231</u>

Specificatie 4.4.2 leermiddelen c.a.

Leermiddelen	628.220	545.500	547.257
ICT licenties didactiek	400.882	290.000	325.227
ICT licenties kantoorautomatisering	288.524	232.300	251.211
ICT systeem en netwerk	193.952	196.400	188.489
ICT actieplan c.a.	130.009	101.500	0
Overige kosten	139.151	86.402	119.046
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>1.780.739</u>	<u>1.452.102</u>	<u>1.431.230</u>

Specificatie 4.4.3 overige kantoorkosten

Huur en gebruik multifunctionals	145.971	150.000	139.793
Contributies	94.266	96.980	79.959
Telefoon/fax	37.449	53.150	41.212
Abonnementen	32.038	33.004	40.943
Kantoorbenodigdheden	17.088	24.021	34.332
Verzekeringen	31.889	31.250	24.216
Kabeltelevisie en overige rechten	28.059	18.221	22.898
Porti	11.608	13.356	13.829
Overige kosten	7.060	4.001	14.753
Overige kantoorkosten	405.427	423.983	411.935

Specificatie 4.4.4 overige onderwijskosten

Culturele vorming	283.507	241.780	242.136
Sportdag en vieringen	123.086	91.500	91.639
Reizen en excursies	139.039	224.500	42.647
Catechese	1.701	40.000	36.301
Kwaliteitszorg onderwijs	16.175	110.000	19.154
Onderwijsprojecten	0	177.000	13.555
Kosten maatschappelijke impact	84.590	225.000	0
Organisatie ontwikkeling	0	0	13.183
Strategisch beleid	13.472	0	12.899
Jubilea scholen/medewerkers	0	0	11.415
Overige kosten	12.945	60.000	21.818
Overige onderwijskosten	674.517	1.169.780	504.747

De totale overige kosten zijn vrijwel gelijk aan de begrote kosten. Op onderdelen zijn er grote verschillen waarneembaar ten opzichte van de begroting:

De kosten van leermiddelen c.a. zijn € 329k hoger alsmede de kosten van inhuur derden (deskundigen + € 285k). Dit wordt gecompenseerd door lagere uitgaven voor PR en Communicatie (- € 75k), minder uitgaven voor incidentele onderwijsprojecten (- € 458k) en minder uitgaven voor buitenschoolse uitgaven (- € 85k).

Financiële en buitengewone baten en lasten geconsolideerd

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	1	0	182
5.5	Rentelasten (-/-)	-48.848	-50.500	-34.295
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-48.847</u>	<u>-50.500</u>	<u>-34.112</u>

Vergelijking 2021 en 2020

Algemeen

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 met € 2.652.000,- gestegen. De oorzaak van deze stijging kan als volgt worden verklaard:

- Stijging van inkomsten € 7.206.000,-
- Stijging van de uitgaven € 4.554.000,-

Hieronder volgt per categorie een nadere uitleg, op hoofdlijnen:

Inkomsten

De stijging van de inkomsten is voornamelijk het gevolg van reguliere stijgingen van rijksvergoedingen en SWV gelden ad € 1.585.000,-, Corona gerelateerde (incidentele) subsidies van OCW ad € 5.240.000,-, meer gemeentelijke subsidies ad € 218.000,- en meer overige baten ad € 163.000,-.

Uitgaven

De stijging van de uitgaven is voornamelijk het gevolg van gestegen salarislasteren (reguliere stijging en tijdelijk personeel) ad € 2.130.000,-, hogere kosten voor studie c.a. ad € 158.000,-, meer overige personeelskosten ad € 163.000,-, meer inhuur van personeel ad € 1.309.000,-, meer onderhoudskosten gebouwen ad € 372.000,-, hogere kosten voor leermiddelen ad € 219.000,-, meer kosten voor schoolreisjes ad € 125.000,-, meer overige kosten ad € 92.000,- en minder dotaties aan de personeelsvoorzieningen ad € 541.000,-.

Bestemming van het resultaat geconsolideerd

De resultaatbestemming is als volgt:

	EUR
Toevoeging aan de algemene reserve ksu	137.196
Onttrekking aan de algemene reserve beheersfonds	-3.296
Algemene reserve	133.900
Toevoeging aan de best.reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.266.741
Toevoeging aan de bestemmingsreserve materieel	348.067
Onttrekking aan de bestemmingsreserve 1e waardering activa	-7.245
Onttrekking aan de bestemmingsreserve middelen voor leerlingenzorg	-60.000
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO scholen	1.597.000
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO bestuur	777.000
Bestemmingsreserve (publiek)	3.921.563
Resultaat 2021	4.055.463

De resultaatbestemming is door het College van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2022.

Toelichting verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
				<u>31-12-20</u>	<u>2021</u>	<u>Ja/Nee</u>		<u>Ja/Nee</u>
Stichting KSU Beheerfonds	stichting	Utrecht	4	€ 1.092.281	€ -3.296		100	Ja
Stichting Samenwerkingsverband Utrecht Primair Onderwijs	stichting	Utrecht	4	-	-			Nee

WNT-verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Katholieke Scholenstichting Utrecht van toepassing zijnde regelgeving.

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 163.000,-. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse D en is opgebouwd door middel van 11 complexiteitspunten:

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	6
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	T. de Jong	J. van der Klis
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.792	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.159	
<i>Subtotaal</i>	<i>143.951</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Totale bezoldiging	143.951	0

Gegevens 2020		
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/3 - 31/12	1/1 - 30/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.793	100.616
Beloningen betaalbaar op termijn	16.837	15.420
<i>Subtotaal</i>	<i>112.630</i>	<i>116.036</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	131.262	117.536
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging	112.630	116.036

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. van den Berg	P.A.W. Lamers	J. van Lent
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	10.000	6.750	8.168
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A. van den Berg	P.A.W. Lamers	J. van Lent
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	10.000	6.750	8.168 *
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200

* Dit bedrag is inclusief BTW

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	S. Nijmeijer	H. Stubbé-Alberts
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	6.750	6.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	S. Nijmeijer	H. Stubbé-Alberts
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	6.750	6.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Bijlage: Verantwoording geormerkte subsidies gemeente Utrecht

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Uitgaven t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Kenmerk	Datum				
Crossover Cultuurlab	6924914	28-nov-19	100.000	100.000	100.000	ja
<u>Combinatie functies en Talentontwikkeling Brede Scholen</u>						
* Concierges	8027480	14-dec-20	63.670	63.670	63.670	Ja
* Cultuureducatie	8027480	14-dec-20	204.735	204.735	188.730	Ja
* Versterken van Taal	8027480	14-dec-20	1.020.447	1.020.447	1.020.447	Ja
* Combinatiefunctie en talentontwikkeling	8027480	14-dec-20	219.066	219.066	166.375	Ja
			<u>1.507.918</u>	<u>1.507.918</u>	<u>1.439.222</u>	
* Cultuureducatie aanvulling	8542621	22-mrt-21	132.808	132.808 *	55.339	Ja
			<u>1.740.726</u>	<u>1.740.726</u>	<u>1.594.561</u>	

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

KATHOLIEKE SCHOLENSTICHTING UTRECHT



Balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers 2020
(na resultaatbestemming)

		31-12-21		31-12-20	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	5.739.797		5.426.310	
1.3	Financiële vaste activa	<u>54.328</u>		<u>132.683</u>	
	<u>Totaal vaste activa</u>		5.794.125		5.558.993
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	4.337.533		4.396.474	
1.7	Liquide middelen	<u>13.075.546</u>		<u>9.883.043</u>	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		17.413.079		14.279.517
	<u>Totaal activa</u>		<u>23.207.204</u>		<u>19.838.510</u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	11.755.672		7.696.913	
2.2	Voorzieningen	4.124.765		3.959.634	
2.4	Kortlopende schulden	<u>7.326.767</u>		<u>8.181.963</u>	
	<u>Totaal passiva</u>		<u>23.207.204</u>		<u>19.838.510</u>

Staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3	<i>Baten</i>			
3.1	Rijksbijdragen	53.371.680	48.333.108	46.764.798
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.731.890	1.787.495	1.503.185
3.5	Overige baten	1.829.376	1.454.649	1.453.069
	<u>Totaal baten</u>	<u>56.932.946</u>	<u>51.575.252</u>	<u>49.721.052</u>
4	<i>Lasten</i>			
4.1	Personeelslasten	43.943.843	43.017.169	40.704.523
4.2	Afschrijvingen	1.154.950	1.174.119	1.119.738
4.3	Huisvestingslasten	3.899.086	3.320.996	3.461.192
4.4	Overige lasten	3.830.756	3.829.743	2.998.143
	<u>Totaal lasten</u>	<u>52.828.636</u>	<u>51.342.026</u>	<u>48.283.596</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>4.104.310</u>	<u>233.226</u>	<u>1.437.456</u>
5	<i>Financiële baten en lasten</i>	-45.551	-50.500	-33.930
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>4.058.759</u>	<u>182.726</u>	<u>1.403.526</u>

Kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Saldo baten en lasten		4.104.310		1.437.457
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	1.154.950		1.129.397	
Afschrijvingen desinvesteringen	-193		-9.659	
Mutaties voorzieningen	165.131		449.774	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	58.941		80.382	
Schulden	-855.196		2.498.122	
		523.633		4.148.016
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.627.943		5.585.473
Ontvangen interest	1		149	
Betaalde interest (-/-)	-45.552		-34.079	
		-45.551		-33.930
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		4.582.393		5.551.543
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings in MVA (-/-)	-1.467.849		-1.188.279	
Desinvesteringen in MVA	0		96.592	
Mutaties financiële vaste activa (-/-)	78.355		-94.883	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		-1.389.494		-1.186.570
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		0		0
<u>Mutatie liquide middelen</u>		3.192.899		4.364.973
<u>Aansluiting met de balanspost:</u>				
saldo liquide middelen 01-01-2021		9.883.043		
saldo liquide middelen 31-12-2021		13.075.546		
toename 2021		3.192.503		

Toelichting:

Geldmiddelen zijn: geldmiddelen, tegoeden op de bank, cheques, deposito's of op korte termijn zeer liquide activa. Er zijn geen beperkingen op deze zeer liquide activa en geen materieel risico op waardevermindering door de transactie op deze middelen.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Toelichting op de enkelvoudige balans

Materiele Vaste activa KSU		Aanschaf prijs 01-01-21 EUR	Afschrijving cumulatief 01-01-21 EUR	Boek- waarde 01-01-21 EUR	Inves- teringen EUR	Aanschaf desinves- teringen EUR	Afschrijv. desinves- teringen EUR	Afschrij- vingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-21 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-21 EUR	Boek- waarde 31-12-21 EUR
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen	186.376	95.065	91.311	17.424	0	190	8.928	203.800	103.803	99.997
1.2.2	Inventaris en apparatuur	11.192.295	6.746.191	4.446.104	1.269.356	0	0	908.379	12.461.651	7.654.174	4.807.477
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.558.071	2.669.177	888.894	181.069	0	3	237.643	3.739.140	2.906.817	832.323
	<u>Materiële vaste activa</u>	<u>14.936.742</u>	<u>9.510.433</u>	<u>5.426.309</u>	<u>1.467.849</u>	<u>0</u>	<u>193</u>	<u>1.154.950</u>	<u>16.404.591</u>	<u>10.664.794</u>	<u>5.739.797</u>
<i>Uitsplitsing:</i>											
1.2.2.1	Meubilair	4.382.626	2.307.499	2.075.127	326.668	0	0	226.115	4.709.294	2.533.614	2.175.680
1.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.861.706	706.058	1.155.648	268.200	0	5	173.547	2.129.906	879.600	1.250.306
1.2.2.3	ICT	4.947.963	3.732.634	1.215.329	674.488	0	391	508.717	5.622.451	4.240.960	1.381.491
		<u>11.192.295</u>	<u>6.746.191</u>	<u>4.446.104</u>	<u>1.269.356</u>	<u>0</u>	<u>396</u>	<u>908.379</u>	<u>12.461.651</u>	<u>7.654.174</u>	<u>4.807.477</u>
1.2.3.1	Leermiddelen	3.418.448	2.561.744	856.704	181.069	0	0	224.878	3.599.517	2.786.622	812.895
1.2.3.2	Overige	139.623	107.433	32.190	0	0	3	12.765	139.623	120.195	19.428
		<u>3.558.071</u>	<u>2.669.177</u>	<u>888.894</u>	<u>181.069</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>237.643</u>	<u>3.739.140</u>	<u>2.906.817</u>	<u>832.323</u>
		Boek- waarde 01-01-21 EUR	Mutaties 2021 EUR	Boek- waarde 31-12-21 EUR							
1.3	Financiële vaste activa										
1.3.7	Waarborgsommen en overige vorderingen	35.550	-5.700	29.850							
1.3.8	Langlopende vordering > 1 jaar	97.133	-72.655	24.478							
	<u>Financiële vaste activa</u>	<u>132.683</u>	<u>-78.355</u>	<u>54.328</u>							

De post waarborgsommen betreft een overeenkomst met Stichting Snappet voor de levering van tablets. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is afhankelijk van het aantal in gebruik zijnde tablets.

De langlopende vordering betreft de vordering op het UWV inzake transitievergoedingen aan personeel die naar verwachting in 2023 ziek uit dienst gaan.

Vorraden & vorderingen

		31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	303.802	25.423
1.5.2	OCW	2.268.694	2.003.638
1.5.6	Overige overheden	1.267.393	1.025.077
1.5.7	Overige vorderingen	143.338	595.792
1.5.8	Overlopende activa	354.305	746.544
	<u>Vorderingen</u>	<u>4.337.533</u>	<u>4.396.475</u>

Uitsplitsing:

1.5.7.2	Nog te ontvangen bedragen	146.307	595.792
1.5.7.3	Overige kortlopende vorderingen	-2.969	0
	<u>Overige vorderingen</u>	<u>143.338</u>	<u>595.792</u>
1.5.8.3	Vooruitbetaalde kosten	354.305	746.544
	<u>Overlopende activa</u>	<u>354.305</u>	<u>746.544</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
1.7 <i>Liquide middelen</i>		
1.7.1 Kasmiddelen	704	902
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	12.988.305	9.804.169
1.7.3 Deposito's en spaarrekeningen	0	0
1.7.4 Overige liquide middelen	86.537	77.972
<u>Liquide middelen</u>	<u>13.075.546</u>	<u>9.883.043</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

		Stand per 01-01-21 EUR	Resultaat EUR	Stand per 31-12-21 EUR
2.1	<i>Eigen Vermogen</i>			
2.1.1	Algemene reserve	498.475	137.196	635.671
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	7.198.438	3.921.563	11.120.001
	<u>Eigen vermogen</u>	<u>7.696.913</u>	<u>4.058.759</u>	<u>11.755.672</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
2.1.2.11	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	3.981.565	1.266.741	5.248.306
2.1.2.12	Materieel	1.920.968	348.067	2.269.035
2.1.2.20	1e Waardering activa	7.245	-7.245	0
2.1.2.30	Bijzondere omstandigheden	928.660	0	928.660
2.1.2.40	NPO middelen scholen	0	1.597.000	1.597.000
2.1.2.50	NPO middelen bestuur	0	777.000	777.000
2.1.4.00	Middelen voor leerlingenzorg	360.000	-60.000	300.000
	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<u>7.198.438</u>	<u>3.921.563</u>	<u>11.120.001</u>

Voorzieningen

		Stand per 01-01-21	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-21	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2	Voorzieningen								
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.071.444	237.925	159.305	345.206	0	804.858	324.843	480.015
2.2.3	Overige voorzieningen	2.888.190	1.007.013	575.296	0	0	3.319.907	2.288.696	1.031.211
	<u>Voorzieningen</u>	<u>3.959.634</u>	<u>1.244.938</u>	<u>734.601</u>	<u>345.206</u>	<u>0</u>	<u>4.124.765</u>	<u>2.613.539</u>	<u>1.511.226</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>								
21240	Niet opgenomen verlof	83.745	1.814	0	0	0	85.559	85.559	0
22101	Spaarverlof	22.219	0	0	0	0	22.219	0	22.219
22100	Jubilea	346.500	6.600	0	0	0	353.100	20.746	332.354
22190	Overige personele voorzieningen	618.980	229.511	159.305	345.206	0	343.980	218.538	125.442
		<u>1.071.444</u>	<u>237.925</u>	<u>159.305</u>	<u>345.206</u>	<u>0</u>	<u>804.858</u>	<u>324.843</u>	<u>480.015</u>
22300	Groot onderhoud	2.840.156	967.013	530.275	0	0	3.276.894	2.245.683	1.031.211
22305	Huisvesting extra	48.034	40.000	45.021	0	0	43.013	43.013	0
		<u>2.888.190</u>	<u>1.007.013</u>	<u>575.296</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.319.907</u>	<u>2.288.696</u>	<u>1.031.211</u>

Kortlopende schulden

		31-12-21 EUR	31-12-20 EUR
2.4	<i>Kortlopende schulden</i>		
2.4.3	Crediteuren	777.737	1.101.030
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.738.977	1.675.895
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	567.227	786.066
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.232.610	238.188
2.4.10	Overlopende passiva	2.624.424	3.821.924
2.4.11	Subsidies overige overheden	385.792	558.860
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>7.326.767</u>	<u>8.181.963</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
2.4.7.1	Loonheffing	1.732.175	1.550.125
2.4.7.2	Omzetbelasting	0	25
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	6.801	125.745
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>1.738.976</u>	<u>1.675.895</u>
2.4.9.1	Nog te betalen bedragen	85.281	48.780
2.4.9.2	Te betalen salarissen	5.342	0
2.4.9.4	Afrekening ouderbijdragen	210.100	189.408
2.4.9.5	Rekening courant beheersstichting	931.887	0
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>1.232.610</u>	<u>238.188</u>
2.4.10.2	Nog te besteden subsidies	710.400	1.123.821
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen	29.083	1.087.312
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.416.187	1.314.551
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	23.014	22.562
2.4.10.8	Overige	445.739	273.678
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>2.624.424</u>	<u>3.821.924</u>

Toelichting op de resultatenrekening

Overheidsbijdragen

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3.1	<i>Rijksbijdragen</i>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	41.275.323	39.692.283	39.488.781
3.1.2	Overige subsidies OCW	9.955.315	6.989.894	5.319.729
3.1.4	Bij: inkomensoverdrachten	2.141.041	1.650.931	1.956.288
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>53.371.680</u>	<u>48.333.108</u>	<u>46.764.798</u>

Specificatie 3.1.2 overige subsidies OCW

Geormerkte subsidies	5.517.608	2.399.398	82.418
Niet-geormerkte subsidies	4.437.707	4.590.495	5.237.312
<u>Overige subsidies OCW/EL&I</u>	<u>9.955.315</u>	<u>6.989.894</u>	<u>5.319.730</u>

3.2	<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</i>			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.694.560	1.723.247	1.496.624
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	37.330	64.248	6.560
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.731.890</u>	<u>1.787.495</u>	<u>1.503.184</u>

Specificatie 3.2 overige overheidsbijdr. en subs.

Subsidies met een incidenteel karakter	193.596	254.081	0
Subsidies met een structureel karakter	1.538.293	1.533.414	1.503.184
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>1.731.890</u>	<u>1.787.495</u>	<u>1.503.184</u>

Andere baten

	Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	797.728	696.891	709.691
3.5.2 Detachering personeel	0	0	11.288
3.5.3 Schenkingen	30.506	0	0
3.5.4 Sponsoring	0	0	1.025
3.5.5 Ouderbijdragen c.a.	488.332	506.000	272.561
3.5.7 Allocatie baten	0	8.750	-2.520
3.5.6 Overige	512.810	243.008	461.024
<u>Overige baten</u>	<u>1.829.376</u>	<u>1.454.649</u>	<u>1.453.069</u>

Specificatie 3.5.6 overige baten:

Doorbelaste huisvestingslasten	254.616	132.500	174.927
Opleidingsschool	122.800	63.333	80.839
Overige personele bijdragen derden	55.109	21.000	55.977
Incidentele subsidies en bijdragen	51.782	0	68.954
Subsidie energie RVO	30.879	9.200	
Impuls Muziekonderwijs	6.888	3.850	32.085
Subsidie Werkplaats Onderzoek Utrecht	360	13.125	32.560
Bijzondere baten	9	0	19.450
Bijdrage van derden	-9.633	0	-3.768
<u>Overige baten</u>	<u>512.810</u>	<u>243.008</u>	<u>461.024</u>

Lasten

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	40.099.394	40.577.140	37.964.038
4.1.2	Overige personele lasten	4.376.603	2.464.821	3.314.479
4.1.3	Af: uitkeringen	-532.154	-24.792	-573.993
	<u>Personeelslasten</u>	<u>43.943.843</u>	<u>43.017.169</u>	<u>40.704.524</u>

Uitsplitsing:

4.1.1	Brutolonen en salarissen	29.776.483	30.369.085	28.439.297
	Sociale lasten	5.412.699	5.502.313	5.218.677
	Pensioenpremies	4.910.212	4.705.742	4.306.063
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>40.099.394</u>	<u>40.577.140</u>	<u>37.964.038</u>

<i>aantal fte's werkzaam ultimo verslagjaar</i>	583,5	542,7	554,8
---	-------	-------	-------

4.1.2	Mutaties personele voorzieningen	-236.456	0	266.362
	Personeel niet in loondienst	3.036.295	683.091	1.727.251
	Overige personeelslasten	1.576.765	1.781.729	1.320.866
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>4.376.603</u>	<u>2.464.821</u>	<u>3.314.479</u>

Specificatie 4.1.2 overige personele lasten

(Na-)scholing en professionalisering	683.903	758.346	525.481
Arbodienst	192.844	175.000	179.177
Overige kosten	371.122	460.583	189.021
Personeelsactiviteiten	14.068	13.000	85.805
Reis- en verblijfkosten	154.844	129.800	152.678
Transitiekosten	28.622	100.000	57.925
Veiligheid & privacy	32.791	40.000	26.530
Werving & Selectie	98.570	105.000	104.250
<u>Overig</u>	<u>1.576.765</u>	<u>1.781.729</u>	<u>1.320.866</u>

4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	1.154.950	1.174.119	1.119.738
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.154.950</u>	<u>1.174.119</u>	<u>1.119.738</u>

4.3	<i>Huisvestingslasten</i>			
4.3.1	Huur	156.633	159.817	210.873
4.3.3	Onderhoud	567.920	187.018	298.885
4.3.4	Energie en water	841.137	835.890	778.510
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.213.437	1.099.370	1.186.453
4.3.6	Heffingen	61.491	59.690	65.299
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	1.007.013	852.194	789.852
4.3.8	Overige	51.455	127.017	131.320
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>3.899.086</u>	<u>3.320.996</u>	<u>3.461.192</u>

4.4	<i>Overige lasten</i>			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	970.074	783.878	650.231
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.780.739	1.452.102	1.431.230
4.4.3	Overige kantoorkosten	405.427	423.983	411.935
4.4.4	Overige onderwijskosten	674.517	1.169.780	504.747
	<u>Overige lasten</u>	<u>3.830.756</u>	<u>3.829.743</u>	<u>2.998.143</u>

Specificatie 4.4.1 adm. en beheerslasten

Administratiekantoor	230.451	240.000	225.031
Public relations en marketing intern	115.430	190.250	126.720
Deskundigenadvies	440.216	155.000	126.607
Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	42.793	65.000	46.680
Accountant	48.689	48.000	37.856
Overige kosten	92.496	85.628	87.338
<u>Administratie en beheerslasten</u>	<u>970.074</u>	<u>783.878</u>	<u>650.231</u>

Specificatie 4.4.2 leermiddelen c.a.

Leermiddelen	628.220	545.500	547.257
ICT licenties didactiek	400.882	290.000	325.227
ICT licenties kantoorautomatisering	288.524	232.300	251.211
ICT systeem en netwerk	193.952	196.400	188.489
ICT actieplan c.a.	130.009	101.500	0
Overige kosten	139.151	86.402	119.046
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>1.780.739</u>	<u>1.452.102</u>	<u>1.431.230</u>

Specificatie 4.4.3 overige kantoorkosten

Huur en gebruik multifunctionals	145.971	150.000	139.793
Contributies	94.266	96.980	79.959
Telefoon/fax	37.449	53.150	41.212
Abonnementen	32.038	33.004	40.943
Kantoorbenodigdheden	17.088	24.021	34.332
Verzekeringen	31.889	31.250	24.216
Kabeltelevisie en overige rechten	28.059	18.221	22.898
Porti	11.608	13.356	13.829
Overige kosten	7.060	4.001	14.753
<u>Overige kantoorkosten</u>	<u>405.427</u>	<u>423.983</u>	<u>411.935</u>

Specificatie 4.4.4 overige onderwijskosten

Culturele vorming	283.507	241.780	242.136
Sportdag en vieringen	123.086	91.500	91.639
Reizen en excursies	139.039	224.500	42.647
Catechese	1.701	40.000	36.301
Kwaliteitszorg onderwijs	16.175	110.000	19.154
Onderwijsprojecten	0	177.000	13.555
Kosten maatschappelijke impact	84.590	225.000	0
Organisatie ontwikkeling	0	0	13.183
Strategisch beleid	13.472	0	12.899
Jubilea scholen/medewerkers	0	0	11.415
Overige kosten	12.945	60.000	21.818
<u>Overige onderwijskosten</u>	<u>674.517</u>	<u>1.169.780</u>	<u>504.747</u>

Financiële en buitengewonde baten en lasten

		Realisatie 2021 EUR	Begroot 2021 EUR	Realisatie 2020 EUR
5	<i>Financiële baten en lasten</i>			
5.1	Rentebaten	1	0	149
5.5	Rentelasten (-/-)	-45.552	-50.500	-34.079
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-45.551</u>	<u>-50.500</u>	<u>-33.930</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Dhr. T. de Jong

Raad van Toezicht

Mw. A. van den Berg-Ram

Dhr. P.A.W. Lamers

Mw. S. Niemeijer

Mw. H.E. Stubbé-Alberts

Datum vaststelling jaarrekening:

Utrecht, _____



www.ksu-utrecht.nl

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Katholieke Scholenstichting Utrecht
Kaap Hoordreef 46
3563 AV UTRECHT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Katholieke Scholenstichting Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Katholieke Scholenstichting Utrecht 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:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; en
- 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 Katholieke Scholenstichting Utrecht, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

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

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

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

Het college van 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 college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 en 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van 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 stichting 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Amsterdam, 16 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant