PANTA RHEI
primair onderwijs

Jaarverslag 2021



Inhoudsopgave

Voorwoord 3
A. HET BESTUURSVERSLAG 4
1. De Panta Rhei-organisatie 5
1.1. Organisatieschema 5
1.2. Onze scholen 6
1.3. Leerlingenaantal 7
1.4. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs 7
1.5. Het college van bestuur 7
1.6. De raad van toezicht 7
1.7. Het bestuursbureau en bovenschoolse projecten 7
1.8. Het directeurenoverleg 7
1.9. Medezeggenschap 7
1.10. Administratiekantoor 7
2. Waar staat Panta Rhei voor? 8
2.1. Onze missie ('waar staan we voor') 8
2.2. Onze kernwaarden 8
2.3. Onze visie ('waar gaan we voor') 8
2.4. Identiteit 8
2.5. Koersplan 2018-2022: 'Scherp aan de wind' 8
2.6. Hoe realiseren we de gewenste resultaten uit het Koersplan 2018-2022? 9
2.7. Op weg naar een nieuw Koersplan 9
3. Onderwijskwaliteit 10
3.1. De doelstellingen in 2021 10
3.2. Onderwijs tijdens de pandemie 10
3.3. De resultaten van de landelijke eindtoets .. 11
3.4. Doorstroom naar het voortgezet onderwijs 11
3.5. Tevredenheidspeiling 12
3.6. Lokaal Educatieve Agenda (LEA) 12
3.7 Passend Onderwijs 13
4. Personeel 14
4.1. De doelstellingen in 2021 14
4.2. Strategisch personeelsbeleid 14
4.3. Onderwijsarbeidsmarkt 15
4.4. Professionele organisatie 15
4.5. CAO Primair Onderwijs 15
4.6. Ziekteverzuim, arbodienst en re-integratie 15
4.7. Regionale Vervangingspool 16
4.8. Arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid 16
4.9. Beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag 16
5. Huisvesting en beheer 17
5.1. De doelstellingen in 2021 17
5.2. Onderhoud en beheer van de scholen 17
5.3. Huur en medegebruik 18
5.4. Contractonderhoud 18
5.5. Nieuwbouw 18
5.6. Integraal huisvestingsplan 19
5.7. Ventilatie op scholen 19
5.8. ICT 19
6. Financiën 20
6.1. Doelstellingen in 2021 20
6.2. Resultaat over 2021 21
6.3. Uitgaven speerpunten Koersplan 22
6.4. Besteding van het budget werkdrukvermindering 2021 23
6.5. Balans 31-12-2021 24
6.6. Risicobeheersing 27
6.7. NPO 28
7. Continuïteitsparagraaf 30
7.1. Ontwikkeling van het leerlingenaantal 30
7.2. Ontwikkeling opbouw personele bezetting 30
7.3. Prognosebalans 2022-2025 31
7.4. Prognose kasstroomoverzicht 2022-2025 ... 31
7.5. Prognose verloop en samenstelling eigen vermogen 2022-2025 32
7.6. Normatief publiek eigen vermogen 32
7.7. Prognose staat van baten en lasten 2022-2025 33
7.8. Geprognosticeerde kengetallen 33
7.9. De planning- & controlcyclus 34
7.10. Allocatiebeleid 34
7.11. Investeringsbeleid 34
7.12. Inkoop- en aanbestedingsbeleid 35
7.13. Treasury 35
7.14 Onderwijsachterstandsmiddelen 35
7.15. Toekomstparagraaf 35
8. Bestuur en organisatie 37
8.1. Organisatie 37
8.2. Verslag van het directeurenoverleg 39
8.3. Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) 39
8.4. Verslag van het college van bestuur (CvB) .. 40
8.5. Klachten 41
9. Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT) 42
B. DE JAARREKENING 44

Voorwoord

Stichting Panta Rhei biedt u hierbij het jaarverslag 2021 aan. Het geeft u een beeld van de ontwikkelingen die zich in het afgelopen kalenderjaar hebben voorgedaan.

Wat ons trots maakt is de enorme inzet die onze medewerkers in de scholen en op organisatieniveau dagelijks leveren om de missie van Panta Rhei - het bieden van uitstekend onderwijs in onze scholen - waar te maken. Dat is normaal gesproken al een uitdaging op zich, omdat we leven in een samenleving waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en maatschappelijke eisen voortdurend veranderen. Nieuwe technologieën en leermethoden, verwachtingen van ouders, de nadruk op leerresultaten, het bieden van kansengelijkheid en passend onderwijs en de zorg voor een soepele overgang naar het voortgezet onderwijs zijn hier voorbeelden van.

Daarnaast hadden we ook in 2021 volop te maken met de gevolgen van de pandemie. Na de kerstvakantie werd er tot 8 februari weer afstandsonderwijs gegeven vanwege een lockdown. Daarna volgde een periode waarin maatregelen eerst versoepeld werden, en daarna weer verscherpt, waardoor de laatste week van het kalenderjaar weer sprake was van gedwongen sluiting van scholen. Gedurende het hele kalenderjaar hadden scholen te maken met leerlingen en personeelsleden die of ziek thuis waren, of in quarantaine moesten. Dat veroorzaakte veel onrust, zowel voor directies, overige teamleden en ouders/verzorgers. Met name van directies werd (te) veel gevraagd in dit kalenderjaar. Telkens weer passen en meten om op enige wijze toch het onderwijsproces voortgang te laten vinden. Onze waardering is meerdere keren kenbaar gemaakt in woord en gebaar, maar dient ook op deze plaats genoemd te worden!

De druk op (de kwaliteit van) het onderwijs werd ook in de politiek gevoeld. In februari werd bekend gemaakt dat het *Kabinet* middels het *Nationaal Programma Onderwijs na corona (NPO)* € 8,5 miljard beschikbaar stelt voor de totale onderwijssector, waarvan € 5,8 miljard voor primair- en voortgezet onderwijs. Het geld wordt voor twee schooljaren, 2021-2022 en 2022-2023 beschikbaar gesteld via de reguliere lumpsumbekostiging. Eerder waren al twee subsidies om onderwijsachterstanden weg te werken ingevoerd en vervolgend verlengd tot eind 2021.

In 2021 werd verder gewerkt aan de realisatie van onze ambities, beschreven in het Koersplan 2018-2022. De brede ontwikkeling van leerlingen, de professionele organisatie en maatschappelijke verbondenheid zijn speerpunten. Uit het overzicht eind 2021 blijkt dat een groot deel van de gewenste resultaten inmiddels bereikt zijn: een prestatie op zich!
In het najaar heeft een werkgroep bestaande uit directeuren en medewerkers van het bestuursbureau het voortouw genomen in de procesaanpak die moet leiden tot een nieuw koersplan. Daarin zijn, naast *kansengelijkheid* ook *een eigentijds curriculum*, *de samenwerking met relevante partners* en *voldoende én bekwaam personeel* de strategische thema's in de schooljaren 2022 t/m 2026.

Voldoende én bekwaam personeel vinden en behouden is ook voor ons een uitdaging. De krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is in onze regio duidelijk voelbaar en een regelmatig onderwerp van gesprek in de organisatie. Naast een aantal acties en initiatieven die in gang gezet zijn is het van belang dat de instroom van studenten vergroot wordt. Dat vraagt ook om landelijke coördinatie en inspanningen.

In 2021 werd het nieuwe gebouw van *IKC MMiXX* geopend. Basisschool *De Wegwijzer* (nu: *MMiXX*) en kinderopvang *Partou* maken samen gebruik van dit mooie gebouw. Ook bij *Het Dok* werd nieuwbouw gerealiseerd die vanaf februari 2022 in gebruik wordt genomen. Voor basisschool *Pius X* startte de nieuwbouw in december 2021 met het slaan van de eerste heipalen. Eind 2022 moet het nieuwe gebouw gereed zijn.

Op 1 januari 2021 trad de *Nutsbasisschool Voorschoten* toe tot Panta Rhei. Daarmee telt de organisatie eind 2021 17 basisscholen met ruim 4.900 leerlingen.

Financieel heeft Panta Rhei zijn zaken ook goed op orde. Het kalenderjaar sloot af met een fors positief resultaat als gevolg van de *NPO*-middelen. In de bijgevoegde jaarrekening 2021 wordt dit verantwoord.

Bovenstaande zaken vormen slechts een summiere afspiegeling van de vele ontwikkelingen binnen onze organisatie. Aan allen die een bijdrage hebben geleverd aan de werkzaamheden in het kalenderjaar 2021 zijn we veel dank verschuldigd!

Mr. Harry van de Kant
College van Bestuur

A. HET BESTUURSVERSLAG

1. De Panta Rhei-organisatie

Stichting Panta Rhei (werkgeversnummer 41447) vormt in 2021 het bevoegd gezag van zeventien basisscholen in *Leidschendam-Voorburg* en omgeving. In 2021 telt de stichting 525 medewerkers die gezamenlijk zorgdragen voor het onderwijs aan ruim 4.900 leerlingen.

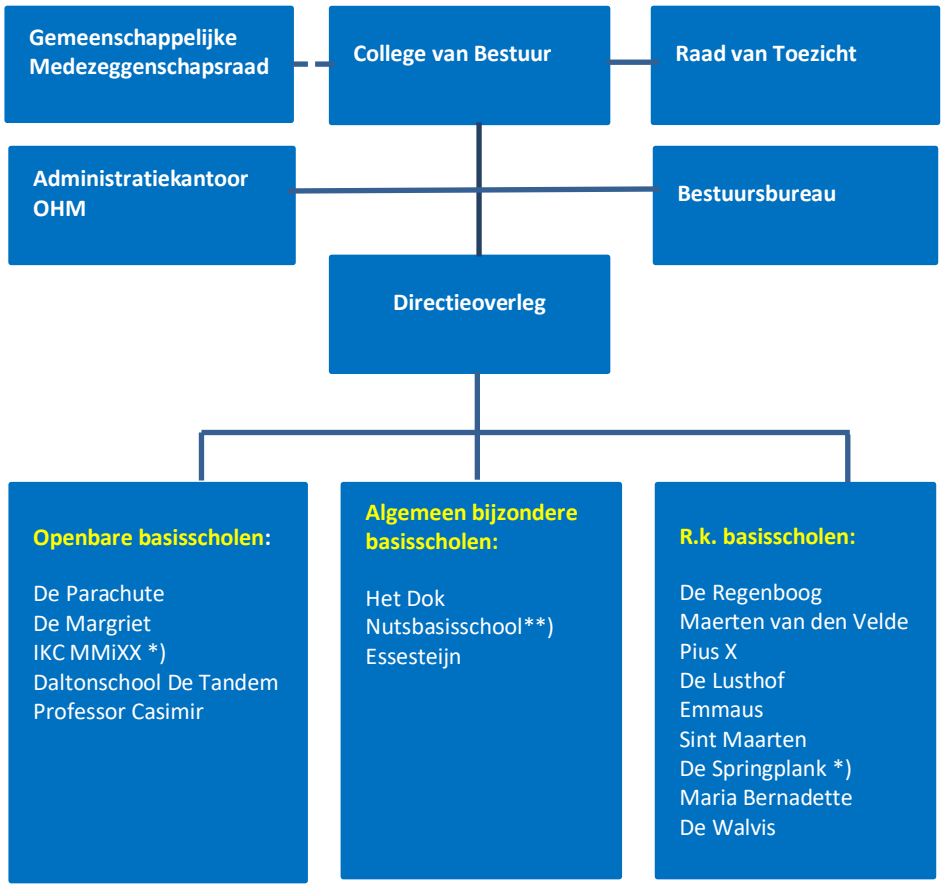
Het bevoegd gezag van Panta Rhei is in handen van een college van bestuur dat uit één persoon bestaat. Een raad van toezicht, bestaande uit vijf personen, vervult de toezichthoudende rol.

Als besturingsfilosofie gaan we uit van het subsidiariteitsbeginsel: de verantwoordelijkheden worden laag in de organisatie gelegd waar ze gedragen kunnen worden. Zo is iedere directeur integraal schoolleider en dus verantwoordelijk voor datgene wat in de school gebeurt. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor alles wat in de organisatie gebeurt.

Elk kwartaal verschijnt een bestuursrapportage waarin de ontwikkelingen op organisatieniveau worden beschreven (publieke verantwoording).

1.1. Organisatieschema

De Panta Rhei-organisatie op 1 januari 2022:



**) Dit zijn fusiescholen die indertijd bij de fusie een brinnummer hebben behouden (gerelateerd aan een denominatie). Zij geven een eigen invulling aan de identiteit.*
***) Deze school is per 1 januari 2021 toegetreden tot Panta Rhei.*

Aan elke school is een Medezeggenschapsraad (MR) en een Oudervereniging of Ouderraad verbonden.

1.2. Onze scholen

De scholen van Panta Rhei zijn verdeeld over de gemeenten *Leidschendam-Voorburg* (twaalf; waarvan vijf in de kern *Leidschendam*, zes in de kern *Voorburg* en één in de kern *Stompwijk*), *Voorschoten* (drie), *Den Haag* (één, in *Leidschenveen*), en *Oegstgeest* (één).

De Panta Rhei-scholen in 2021

Naam school	Directeur	Aantal leerlingen op 1 oktober 2021
RKBS De Regenboog Rouboslaan 12, 2252 TP Voorschoten	Patrick van der Spek	318
SWS Essesteijn Elzendreef 4, 2272 EB Voorburg	Ed Schut	461
RKBS Maerten van den Velde Dr. Van Noortstraat 90, 2266 HA Leidschendam	Kees Jan Visser (meerschools directeur)	145
Nutsbasisschool Elstlaan 6, 2252 LC Voorschoten	Karin van Schalkwijk	235
RKBS Pius X Oranje Nassaustraat 1b 2271 SJ Voorburg	Christianne Ahuis (interim-directeur)	287
RKBS De Lusthof Lusthofstraat 7, 2271 XV Voorburg	Kees Jan Visser (meerschools directeur)	472
RKBS Emmaus Elstlaan 4, 2252 LC Voorschoten	Marleen Oldengarm	279
RKBS Sint Maarten Wijkerlaan 10, 2271 EP Voorburg	Henri de Waard	344
OBS De Margriet Dobbelaan 9, 2262 EA Leidschendam	Yvette Baai-Muijsson	124
IKC MMiXX De Tol 251, 2266 EE Leidschendam	Maurice Olsthoorn Richard Joosse (interim, vanaf augustus 2021)	223
Openbare Daltonbasisschool De Tandem Leenkamp 7-9, 2264 KW Leidschendam	Harro Mol	234
OBS Professor Casimir Van Deventerlaan 16, 2271 TX Voorburg	Ronald van Leeuwen	238
OBS De Parachute Van Lodensteijnstraat 6, 2274 TZ Voorburg	Mariella Ditmar	180
ATBS De Springplank Prinsenhof 4b, 2263 EV Leidschendam	Sharon Schouwenaar en Caja Schuijt	194
RKBS Maria Bernadette Van Ruijsdaellaan 91, 2264 TA Leidschendam	Ronald Duijs en Eric Koele (vanaf augustus 2021)	262
RKBS De Walvis Eendenplein 5, 2492 NZ Den Haag	Jenny Kossen	398
ABS Het Dok Rustenburgerpad 8, 2342 BT Oegstgeest	Carin Robles	402

1.3. Leerlingenaantal
Op 1 oktober 2021 telden de gezamenlijke Panta Rhei-scholen 4.796 leerlingen. In 2020 waren dat 4.617 leerlingen.

1.4. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs
Zowel de raad van toezicht als het bestuur handelt conform het bepaalde in de 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs' die het laatst gewijzigd is in 2020. De Code is te vinden op de website van Panta Rhei.

1.5. Het college van bestuur
Het college van bestuur bestaat uit één bestuurder: *Mr. Harry van de Kant.* De bestuurder vormt het bevoegd gezag en is de werkgever van alle personeelsleden.

1.6. De raad van toezicht
De raad van toezicht oefent toezicht uit op de kwaliteit van het bestuurlijk handelen. Daarnaast is ze klankbord voor en werkgever van de bestuurder. De raad bestaat uit vijf personen:

- *Monique Sietaram-van der Meer* - voorzitter
- *Corinne van Hameren* - vicevoorzitter
- *Pieter Moorrees (afgetreden per 31-12-2021)*
- *Carolien Gravesteijn*
- *Erwin Devilee*.

Het jaarverslag van de raad van toezicht is te vinden op bladzijde 42.

1.7. Het bestuursbureau en bovenschoolse projecten
De bestuurder wordt op het bestuursbureau ondersteund door een team dat eind 2021 bestond uit acht (parttime) medewerkers: twee secretariaatsmedewerkers, vijf stafspecialisten voor de domeinen onderwijs en kwaliteit, personeel en organisatie, huisvesting en ICT, en een controller. Nadat het expertisecentrum in 2018 startte als bovenschools project kreeg het per 1 augustus 2021 een structurele plaats in de organisatie. De coördinatie is in handen van één van de P&O-medewerkers.

Verder maken de scholen gebruik van de inzet van drie orthopedagogen en een onderwijsspecialist Passend Onderwijs die een werkplek hebben op het bestuursbureau.

1.8. Het directeurenoverleg
De directeuren van de Panta Rhei-scholen vormen het directeurenoverleg. Eén van de directeuren is voorzitter, de bestuurder is deelnemer. De agendacommissie bestaat uit drie directeuren (waaronder de voorzitter), de bestuurder en de bestuurssecretaresse. Het jaarverslag van het directeurenoverleg staat op pagina 39.

1.9. Medezeggenschap
De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Panta Rhei wordt gevuld vanuit de medezeggenschapsraden (MR'en) van de scholen. De GMR bestaat uit één lid per school en een onafhankelijk voorzitter. De GMR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris vanuit het bestuursbureau. Het jaarverslag van de GMR is opgenomen op pagina 39.

1.10. Administratiekantoor
De personele en financiële administratie van Panta Rhei wordt gevoerd door het *Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM)* te *Zoetermeer*.

2. Waar staat Panta Rhei voor?

2.1. Onze missie (‘waar staan we voor’)
De **missie** van Panta Rhei luidt: ‘het bieden van uitstekend onderwijs op uitstekende scholen’.

2.2. Onze kernwaarden
Onze kernwaarden ‘vertrouwen, verbondenheid, verantwoordelijkheid’ geven aan waarvoor wij staan, wie we zijn en - vooral - wie we willen zijn. Ze vormen het fundament van onze organisatie. Binnen alle geledingen van Panta Rhei zijn deze waarden het vertrekpunt voor ons handelen, ons onderwijsaanbod en de omgang met leerlingen, ouders en medewerkers. Ze zorgen intern voor verbinding en zijn bepalend voor ons imago.

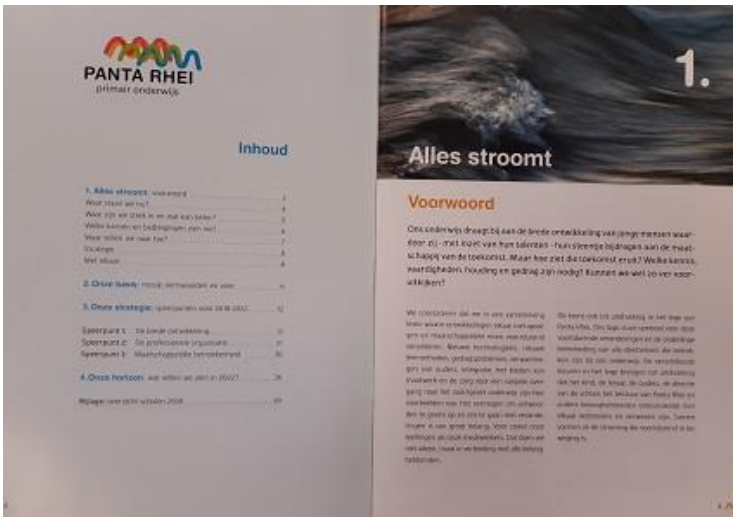
2.3. Onze visie (‘waar gaan we voor’)
Een Panta Rhei-school stelt zowel de ontwikkeling van elke leerling als de ontwikkeling van de samenleving als geheel centraal. Vanuit de eigen identiteit en binnen onze mogelijkheden bieden we onderwijs op maat. In onze didactische aanpak hebben daarom meervoudige instructie, zelfstandig leren (autonomie, eigenaarschap) en een adequate ondersteuningsstructuur een belangrijke plaats. We vinden dat leerlingen zich in een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving moeten kunnen ontwikkelen en ze competente en gemotiveerde leraren verdienen.

Een Panta Rhei-school staat midden in de samenleving. We werken intensief samen met ouders en andere partners in onze omgeving. We kijken naar binnen én naar buiten. We kijken terug én vooruit. We zijn alert op maatschappelijke ontwikkelingen en anticiperen daar zo goed mogelijk op. We willen onze leerlingen immers optimaal voorbereiden om straks als zelfstandige, verantwoordelijke en gelukkige burgers hun plek te vinden in de maatschappij. Een maatschappij die zich kenmerkt door ruimte voor en acceptatie van verschillen, verdraagzaamheid, kansengelijkheid, zorg en verantwoordelijkheid voor elkaar!

2.4. Identiteit
Een belangrijk uitgangspunt van Panta Rhei is de eigen identiteit van de scholen. De identiteit en de positie van de openbare, algemeen bijzondere en katholieke basisscholen zijn in de statuten van de stichting verankerd, waardoor het behoud van de eigen cultuur en signatuur van de scholen gewaarborgd is. De schooldirecties concretiseren in hun schoolplan op welke wijze de school het katholieke, openbare of algemeen bijzondere karakter verder wil vormgeven. Daarmee bepaalt de school zelf hoe de identiteit van de school in de praktijk van alle dag wordt ingevuld.

2.5. Koersplan 2018-2022: ‘Scherp aan de wind’
In ons Koersplan 2018-2022 ‘Scherp aan de wind’ beschrijven we onze maatschappelijke opdracht, welke kernwaarden voor ons belangrijk zijn en waar we nu staan. Daarnaast zijn in het Koersplan onze ambities voor de komende vier jaren verwoord aan de hand van drie speerpunten: de brede ontwikkeling (kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming), de professionele organisatie en maatschappelijke betrokkenheid. Per speerpunt beschrijven we welke gewenste resultaten we willen bereiken in 2022 (of eerder).





Het is onze ambitie om aan het eind van deze planperiode in 2022 te kunnen zeggen dat een Panta Rhei-school:

- zorgt voor uitdagend en toekomstgericht onderwijs dat inspeelt op de talenten en leerbehoeften van alle leerlingen en doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen realiseert;
- onderwijs biedt van hoge kwaliteit. Dit begint met de basisvaardigheden die alle leerlingen in alle tijden nodig hebben, maar er is ook aandacht voor brede persoonlijke en maatschappelijke vorming in een sociaal veilige omgeving;
- op deze wijze bijdraagt aan de vorming van de maatschappij van de toekomst waarin ruimte voor en acceptatie van verschillen is, sprake is van verdraagzaamheid, kansengelijkheid, zorg en verantwoordelijkheid voor elkaar;
- een team van medewerkers en leidinggevende(n) heeft dat zich individueel en collectief professioneel ontwikkelt om hieraan een belangrijke bijdrage te leveren.

2.6. Hoe realiseren we de gewenste resultaten uit het Koersplan 2018-2022?

De ambities uit ons Koersplan zijn op het bestuursbureau en de scholen vertaald in doelen, activiteiten, inzet van middelen en de gewenste resultaten.
Op het bestuursbureau vormt dit voor de stafspecialisten per beleidsdomein een van de uitgangspunten voor de werkzaamheden. De voortgang daarvan wordt per beleidsdomein beschreven in de hoofdstukken 3, 4, 5 en 6.

Elk van deze hoofdstukken begint met een tabel waarin over de voorgenomen doelen voor dit jaar wordt gerapporteerd en met een gekleurde bol de voortgang wordt aangegeven:

- Aantoonbaar gerealiseerd
- In ontwikkeling
- Dit jaar nog niet in het jaarplan

2.7. Op weg naar een nieuw Koersplan

In de loop van 2021 startte een werkgroep met het in kaart brengen van de route naar een koersplan voor de nieuwe planperiode 2022-2026. In de tweede helft van 2021 is de bestuurder met alle organisatiegeledingen in gesprek gegaan over de vraag: ‘Op welke trends/ontwikkelingen (binnen Panta Rhei, regionaal, landelijk, mondiaal) willen we als Panta Rhei met ons koersplan een antwoord formuleren?’ En welke ambities passen daarbij?

Uit de inventarisatie zijn vier strategische thema’s gekozen:

- Kansengelijkheid
- Een eigentijds curriculum
- Voldoende én bekwaam personeel
- Scholen werken samen met relevante partners.

De geledingen en alle personeelsleden worden periodiek geïnformeerd over het proces middels nieuwsbrieven. Het nieuwe Koersplan 2022-2026 zal in het voorjaar van 2022 als concept verspreid worden voor commentaar, waarna het definitieve plan in april 2022 wordt vastgesteld en gepubliceerd.



3. Onderwijskwaliteit

3.1. De doelstellingen in 2021

Doelstelling	Rapportage	Resultaat
Scholen bieden hun leerlingen een beredeneerd aanbod: leerstof gericht op hetgeen leerlingen moeten beheersen om optimale kansen in het voortgezet onderwijs te hebben.	Scholen werken met referentieniveaus en cruciale doelen op de gebieden Begrijpend Lezen, Taalverzorging en Rekenen/Wiskunde. Op 12 van de 17 scholen is dit al in orde.	🟡
De toetsresultaten van individuele leerlingen laten zien dat het leerrendement gelijk is aan of hoger is dan de gestelde verwachtingen.	Dit wordt gemonitord middels de LOVS-toetsen, de eindtoets in groep 8, de NSCCT in groep 6 en de bovenschoolse analyse die hiervan wordt gemaakt.	🟢
Er is zichtbaar sprake van een goede aansluiting tussen datgene wat aangeboden is in scholen en de werkwijze van scholen voor voortgezet onderwijs waar onze leerlingen naar toe gaan.	Er is een goede samenwerking tussen Panta Rhei en de VO-scholen in *Leidschendam-Voorburg*. We organiseren jaarlijkse overleggen, PO-VO bezoekdagen, en vragen gezamenlijke subsidies aan. De *VO*-scholen binnen *Leidschendam-Voorburg* doen mee aan de interscholaire bezoeken van Panta Rhei.	🟢
Via samenwerking tussen Panta Rhei en een school voor voortgezet onderwijs (*Gymnasium Novum*) kunnen hoogbegaafde leerlingen uit groep 7 en/of 8 die klaar zijn met de leerstof dagdelen per week onderwijs volgen, gegeven door docenten en leerlingen bovenbouw van genoemde school.	Groep 9 ging dit jaar voor de derde keer van start.	🟢
Op initiatief van enkele directeuren wordt de bovenschoolse plusklas voortgezet.	De bovenschoolse plusklas is dit jaar voor de derde keer van start gegaan.	🟢
De scholen monitoren periodiek de (cognitieve) opbrengsten van het onderwijs en nemen desgewenst maatregelen om deze te verbeteren.	Scholen analyseren hun M- en E-toetsen van het *Cito*-leerlingvolgsysteem. Bovenschools worden de resultaten van de groepen 3 t/m 8 in kaart gebracht op de gebieden Rekenen/Wiskunde, Spelling en Begrijpend lezen.	🟢
Jaarlijks worden er interscholaire bezoeken georganiseerd.	Afgelopen jaar vonden de interscholaire bezoeken niet plaats-vanwege *corona.* Alles wordt doorgeschoven naar volgend schooljaar.	🔴
Jaarlijks organiseert Panta Rhei nascholings- en netwerkbijeenkomsten	Diverse netwerken (intern begeleiders, contactpersonen en aandachts-functionarissen, stagecoördinatoren) kwamen bijeen om kennis en ervaringen uit te wisselen en waar mogelijk de werkwijzen op elkaar af te stemmen.	🟢

3.2. Onderwijs tijdens de pandemie

Bij de start van 2021 kregen we weer te maken met een lockdown; begin december jl. maakte het *Kabinet* bekend dat vanaf 16 december 2021 scholen en kinderopvang opnieuw dicht zouden gaan. Inmiddels weten we dat dit heeft geduurd tot 8 februari.

De ervaringen, opgedaan in 2020 kwamen in 2021 goed van pas. Op alle scholen bood het draaiboek houvast voor zowel school als leerlingen en ouders/verzorgers. Desondanks riep deze situatie weer de nodige vragen op en is er opnieuw bezorgdheid over het ontstaan van onderwijsachterstanden.

De wijze waarop het afstandsonderwijs werd ingericht is na de opening van de scholen geëvalueerd. Daarbij werd onderscheid gemaakt tussen een evaluatie in de onderbouw, middenbouw en bovenbouw. Conclusies en aanbevelingen zijn gedeeld met de scholen.

3.3. De resultaten van de landelijke eindtoets

Dit schooljaar is de Eindtoets voor groep 8 wel afgenomen in tegenstelling tot vorig schooljaar. Hoewel deze Eindtoets niet meetelt voor de Inspectie is er bovenschools wel een uitvoerige analyse gemaakt in samenwerking met *Helder Onderwijsadvies*: de rapportage *Zicht op Kwaliteit*. De onderstaande overzichten tonen de behaalde resultaten voor niveau *1F* en *1S/2F* te zien voor de vakgebieden *Lezen*, *Taalverzorging* en *Rekenen* bij elkaar. In de kolom 'Behaalde resultaten *1F* en *1S/2F* van de school' worden de vakken gekleurd:

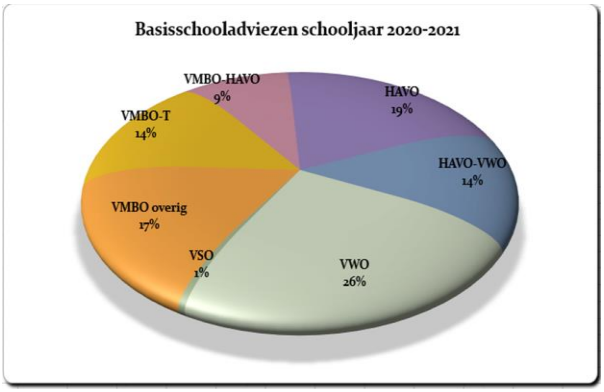
- Groen: het behaalde resultaat ligt boven de signaleringswaarde en boven het landelijk gemiddelde van de schoolwegingsgroep
- Oranje: het behaalde resultaat ligt boven de signaleringswaarde en onder het landelijk gemiddelde van de schoolwegingsgroep
- Rood: het behaalde resultaat ligt onder de signaleringswaarde.

Naam school	Signaleringswaarde 1F	Gemiddelde percentage 1F schoolwegingsgroep	Behaalde resultaten 1F van de school
Regenboog	85%	97,3	98,6
Essesteijn	85%	97,1	97,8
Maerten van den Velde	85%	96,6	96,8
Nutsbasisschool	85%	98,8	99,3
Pius X	85%	98,4	98,8
Lusthof	85%	98,4	97,6
Emmaus	85%	97,3	98,1
St. Maartensschool	85%	98,4	97,8
Margriet	85%	94,1	91,1
Wegwijzer	85%	95,0	93,7
Tandem	85%	95,9	97,1
Casimir	85%	97,3	100
Parachute	85%	95,3	96,4
Springplank	85%	92,2	93,3
Maria Bernadette	85%	96,9	96,3
Walvis	85%	96,7	95,0
Het Dok	85%	97,1	97,4

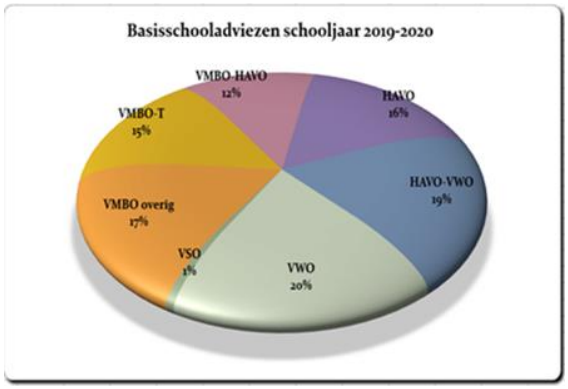
Naam school	Signaleringswaarde 1S/2F	Gemiddelde percentage 1S/2F schoolwegingsgroep	Behaalde resultaten 1S/2F van de school
Regenboog	61,1	69,7	70,7
Essesteijn	56,6	66,8	70,0
Maerten van den Velde	50,6	63,3	71,0
Nutsbasisschool	66,8	78,4	79,4
Pius X	63,9	74,9	69,0
Lusthof	63,9	74,9	67,0
Emmaus	61,1	69,7	70,7
St. Maartensschool	63,9	74,9	74,7
Margriet	37,5	49,5	47,2
Wegwijzer	41,5	55	40,7
Tandem	47,3	60,0	68,1
Casimir	61,1	69,7	75,3
Parachute	43,5	58,1	57,8
Springplank	32,1	47,2	46,7
Maria Bernadette	55,1	66,0	57,5
Walvis	52,1	63,2	55,7
Het Dok	56,6	66,8	66,7

3.4. Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

Alle leerlingen van groep 8 kregen een basisschooladvies. Op basis van dit advies worden de leerlingen geplaatst op een school voor voortgezet onderwijs. In het schooljaar 2020-2021 zijn de volgende basisschooladviezen gegeven:



Schooljaar 2020-2021



Schooljaar 2019-2020

Scholen geven aan dat, in lijn met het advies van *OCW*, ambitieuzer is geadviseerd om zo te voorkomen dat leerlingen door de periode van afstandsonderwijs een lager advies zouden krijgen dan op basis van hun capaciteiten gerechtvaardigd zou zijn.

Wanneer de Eindtoets beter wordt gemaakt dan het gegeven advies, is de school verplicht om te overwegen het advies naar boven bij te stellen. Dit jaar is voor het eerst gemonitord hoeveel adviezen er per school zijn herzien. Hieronder een overzicht van het aantal herziene adviezen per school:

BSA groep 8	VSO	VMBO over	VMBO TL	VMBO-HAV	HAVO	HAVO-VWO	VWO	TOTAAL aantal leerlingen	TOTAAL aantal herziene adviezen
Lusthof	0	2	4	6	9	13	24	58	5
Springplank	0	7	3	2	5	1	3	21	5
Margriet	0	6	2	1	0	0	1	10	3
Regenboog	0	0	3	4	4	10	18	39	12
Tandem	0	4	7	4	3	5	6	29	8
Walvis	0	18	7	5	4	4	13	51	3
Wegwijzer	1	11	5	2	5	1	2	27	10
Essesteijn	0	7	5	6	13	13	14	58	22
Maerten van den Velde	0	1	2	2	3	6	2	16	2
Parachute	1	8	6	2	4	5	6	32	7
Casimir	0	1	5	4	3	5	10	28	7
Pius X	0	2	3	3	4	6	21	39	4
Emmaus	0	5	6	3	5	4	18	41	7
Maria Bernadette	0	7	4	3	8	2	7	31	7
DOK	0	2	6	2	7	4	7	28	0
Sint Maartens	0	2	2	6	12	3	18	43	4
Nuts	0	1	3	1	6	2	19	32	1

Voor de scholen en het bestuur zijn de overzichten ‘doorstroom naar voortgezet onderwijs’ beschikbaar. Hierin staat beschreven welke schooladviezen leerlingen in 2017-2018 (groep 8) op de Panta Rhei-scholen kregen en waar zij in 2020-2021 in het derde jaar voortgezet onderwijs geplaatst zijn. In de ideale situatie is het schooladvies groep 8 van een leerling (bijv. *havo*) gelijk aan de plaatsing in het derde jaar (*havo 3*). Uiteraard zijn er factoren/omstandigheden denkbaar die dit kunnen beïnvloeden. Een overzicht van de Panta Rhei scholen op bestuursniveau:

ADVIES TOV 3E LEERJAAR		
BOVEN	117	23%
OP	310	61%
ONDER	54	11%
ONBEKEND	1	0%
DOUBLURE	21	4%
VERSNELLER	0	0%
GEEN/VSO/PRO	3	1%
ANDERS	5	1%
	511	

ZIT IN LEERJAAR		
ONBEKEND	8	1%
LEERJ 0	1	0%
LEERJ 1	0	0%
LEERJ 2	20	4%
LEERJ 3	534	95%
LEERJ 4	0	0%
	563	

3.5. Tevredenheidspeiling

De tevredenheidspeilingen zijn afgenomen door *Scholen met Succes.* De scholen bekijken en analyseren zelf de resultaten ten opzichte van de peiling vier jaar geleden. Waar is destijds op ingezet en ziet men dat nu terug in de huidige rapportages? Daarnaast halen scholen een aantal punten uit de rapportage die zij graag willen verbeteren en zetten deze in als speerpunt voor de komende jaren.

Uiteraard wordt ook gekeken naar resultaten waar de school trots op mag zijn en hoe deze kunnen worden geborgd. Elke school heeft zorggedragen voor een adequate terugkoppeling van de uitkomsten naar betrokken geledingen.

Na de afname van de tevredenheidspeiling is er een werkgroep ‘Tevredenheidspeiling’ in het leven geroepen. De werkgroep bestaat uit vier directeuren en de senior stafspecialist Onderwijs & Kwaliteit. De werkgroep onderzoekt of het wenselijk is over te stappen op een ander (kwaliteits)instrument.

3.6. Lokaal Educatieve Agenda (LEA)

De *Lokaal Educatieve Agenda (LEA) 2019-2023* van de gemeente *Leidschendam-Voorburg* bevat een aantal ambities die worden voorbereid en uitgevoerd door werkgroepen. Besluitvorming vindt plaats in een stuurgroep. Uit de stuurgroep is een regiegroep samengesteld die de verbinding vormt met een aantal (6) werkgroepen, bestaande uit vertegenwoordigers van betrokken organisaties. Elke werkgroep werkt een speerpunt uit de *LEA* uit: gelijke kansen,

verbinding passend onderwijs-jeugdhulp, preventie en voorkomen van uitval, brede ontwikkeling en integraal kindcentrum, doorgaande leerlijnen, en aansluiting onderwijsarbeidsmarkt.

3.7 Passend Onderwijs

Ook in 2021 was Panta Rhei aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden: *de Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH*; 59.000 leerlingen) en *Passend Primair Onderwijs regio Leiden (PPO Leiden*; 20.000 leerlingen). De zorgstructuur van beide samenwerkingsverbanden is beschreven in hun ondersteuningsplan.

SPPOH

Alle scholen die vallen onder *SPPOH* hebben een *Schoolondersteuningsprofiel (SOP)*. Dit beschrijft hoe de basisondersteuning, zoals afgesproken binnen het samenwerkingsverband, wordt vormgegeven. Het *SOP* is voornamelijk een communicatiemiddel naar ouders. Ook maakt het aan collegascholen duidelijk hoe de basisondersteuning eruit ziet en welke extra ondersteuning de school daarnaast kan bieden.

Scholen hebben hun nieuwe *schoolondersteuningsprofiel (SOP*) opgesteld voor 2022-2025 en voor 1 januari 2022 op hun eigen website gepubliceerd. In het *SOP* wordt beschreven welke zorg de school wel/niet kan bieden en hoe hier mee om wordt gegaan.
Alle gelden van de arrangementen gaan volledig naar de scholen. De Intern begeleider bewaakt hiervan de uitvoering. Ook de gelden van de basisondersteuning gaan volledig naar de scholen. De basisondersteuning wordt ingezet voor de zorgstructuur op de school (inzet IB, RT).

Binnen de scholen die vallen onder *SPPOH* zijn in totaal 75 arrangementen, waarvan 10 hoogbegaafden arrangementen, ingezet en 39 toelaatbaarheidsverklaringen afgegeven

PPO Leiden

Onze scholen in *Voorschoten* en *Oegstgeest* maken deel uit van samenwerkingsverband *Primair Passend Onderwijs Leiden* e.o. (*PPO Leiden*). De scholen die vallen onder *PPO Leiden* beschrijven in het document *Perspectief op School (POS*) hoe zij de basisondersteuning vormgeven.

Dit samenwerkingsverband keert één bedrag per leerling per jaar uit voor zowel de basis- als de extra ondersteuning. De bestuurder van Panta Rhei is lid van de algemene ledenvergadering (*ALV*), die in 2021 zes keer bijeen kwam.

Gesprekken over de nieuwe governance-structuur hebben geleid tot het opstellen van nieuwe statuten. Daarin wordt de positie (rollen, taken, verantwoordelijkheden) van de directeur-bestuurder, de raad van toezicht, de algemene ledenvergadering en de financiële commissie beschreven.



4. Personeel

4.1. De doelstellingen in 2021

Doelstellingen	Rapportage	Resultaat
Werven van voldoende en goed gekwalificeerde medewerkers.	Hierbij wordt ruimte geboden aan interne mobiliteit, richten we ons op het aan ons binden van *LIO*-stagiairs en leiden we zij-instromers op.	●
Vergroten van de bekendheid van Panta Rhei op de arbeidsmarkt.	Het afgelopen jaar heeft een beperkt aantal activiteiten plaatsgevonden die de bekendheid van Panta Rhei mogelijk hebben vergroot. Dit is echter niet concreet meetbaar en kan worden verbeterd.	●
Versterken van de professionele organisatie.	Er is voldoende aanbod geweest van professionaliseringsactiviteiten. Het versterken van de professionele cultuur en organisatie heeft echter wel geleden onder de perioden waarin sprake was van gehele of gedeeltelijke sluiting van scholen.	●
Leraren worden gestimuleerd te werken aan hun professionele ontwikkeling.	Binnen scholen zijn middelen (geld/uren) beschikbaar gesteld voor opleiding en begeleiding.	●
Vergroten van kennis en vaardigheden van startende leraren.	Startende leraren worden structureel gecoacht en begeleid. Deze begeleiding wordt o.a. gedaan door bovenschoolse begeleiders. Periodiek wordt voor starters het *Starterscafé* georganiseerd.	●
Leidinggevenden werken aan hun professionele ontwikkeling.	Voor (her-)registratie in schoolleidersregister doorlopen (adjunct-) directeuren iedere vier jaar een professionaliseringscyclus. Daarnaast vindt reflectie op leidinggeven plaats tijdens directeurenoverleg, intervisie-bijeenkomsten en collegiale consultatie.	●
Het ziekteverzuim is in 2021 < 4%	Het ziekteverzuim in het kalenderjaar 2021 was 3,42 %.	●
De meldingsfrequentie in 2021 is < 0,75.	De meldingsfrequentie in 2021 bedroeg 0,95.	●
Het werk-gerelateerd ziekteverzuim is minder dan 50% van het verzuim met een psychische oorzaak.	Het aandeel werkgerelateerd ziekteverzuim in het verzuim met een psychische oorzaak was in 2021 30% en daarmee ruim lager dan de doelstelling van 50%.	●

4.2. Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid staat, evenals de andere domeinen, ten dienste van het realiseren van de missie van de organisatie: ‘het bieden van uitstekend onderwijs op uitstekende scholen’. Om uitstekend onderwijs te kunnen bieden is voldoende én bekwaam personeel onontbeerlijk.

Het integraal personeelsbeleid omvat alle aspecten, te beginnen met de werving en selectie en eindigt met het moment van afscheid nemen. Aspecten als introductie en begeleiding van nieuw personeel, de gesprekkencyclus, bij- en nascholing, loopbaantrajecten, functies en taken, mobiliteit, arbeidsomstandigheden, coaching, preventie ziekteverzuim, binden en boeien van huidig personeel, e.d. maken hier deel van uit. Op al deze aspecten is beleid ontwikkeld in samenspraak tussen bestuurder, senior stafspecialisten, directies van de scholen waarbij ook personeelsleden (bijvoorbeeld de personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) betrokken zijn. Periodiek worden beleidsstukken tegen het licht gehouden en al dan niet aangepast.

De uitwerking van het beleid vindt zowel op bovenschools, maar vooral op schoolniveau plaats. Gewenste aanpassingen worden dus ook vanuit de scholen aangedragen.

Naast het integraal personeelsbeleid is ook strategisch personeelsbeleid geformuleerd. Hierbij wordt gekeken naar trends en ontwikkelingen – bijvoorbeeld de situatie op de onderwijsarbeidsmarkt en het naderend vertrek van

huidig personeel wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, waarna speerpunten geformuleerd worden die in een bepaalde periode nadere aandacht behoeven. Ook hierbij worden directies en de personeelsgeleding betrokken.

In de bestuursrapportage die elk kwartaal verschijnt wordt de actuele stand van zaken, gekoppeld aan de doelen/activiteiten in een bepaalde periode beschreven.

Alle beleidsdocumenten en de bestuursrapportage zijn te vinden op de website van Panta Rhei onder de tab Beleid.

4.3. Onderwijsarbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt en met name het lerarentekort was ook in 2021 voelbaar. Het aantal kandidaten voor leraar-vacatures was vaak heel beperkt. In enkele gevallen is het niet gelukt zelf de vacature in te vullen en hebben we gebruik moeten maken van kandidaten van een uitzend- of detacheringsbureau. Het is gelukt bij de start van schooljaar 2021-2022 voor elke groep een leraar te vinden, maar vervanging bij kortdurende afwezigheid van een leraar lukte helaas niet in alle gevallen.

In 2021 hebben 38 medewerkers de organisatie verlaten. Het personeelsverloop was daarmee 7,7%. In negen gevallen betrof het medewerkers die de pensioengerechtigde leeftijd hadden bereikt en besloten met (keuze-) pensioen te gaan. De redenen van vertrek bij de overige medewerkers varieerden van verhuizing, carrièrekansen elders tot stoppen met werken.

4.4. Professionele organisatie

Voor hun professionele ontwikkeling volgen leraren aanvullende opleidingen aan hogescholen en universiteiten. Hiervoor is een aantal keer een lerarenbeurs aangevraagd. Daarnaast speelt het expertisecentrum een belangrijke rol in het aanbod voor professionele ontwikkeling. Van dit aanbod is veelvuldig gebruik gemaakt en dit bestond afgelopen jaar o.a. uit:

- coaching en begeleiding van startende leraren (en zij-instromers);
- in company opleidingen (bijvoorbeeld *Lerarenondersteuner, Teacher Leader, Schoolleider PO*);
- interne workshops verzorgd door medewerkers van Panta Rhei;
- netwerkbijeenkomsten (bijvoorbeeld IB, ICT-, reken- en taalcoördinatoren, specialisten, administratief medewerkers, vakleraren bewegingsonderwijs, enz.);
- bovenschoolse projecten (bijvoorbeeld digitale geletterdheid, onderzoek door academische leraren);
- lezingen (*Marcel van Herpen*);
- online nascholing (medewerkers van Panta Rhei kunnen gebruik maken van een collectiviteitskorting bij *E-WISE*).

Alle schoolleiders bij Panta Rhei zijn geregistreerd in het Schoolleidersregister. Om deze registratie te behouden volgen zij regelmatig aanvullende opleidingen en trainingen. Ook leiderschapsontwikkeling komt hierbij aan de orde. Afgelopen jaar zijn onder andere trainingen gevolgd op het gebied van *Inspirerend Leiderschap* en *Leiding geven aan verandering.* Ook heeft ook een aantal bouwcoördinatoren zich verder ontwikkeld (*middenmanagement*) en hebben een paar medewerkers hun diploma *Schoolleider Basisbekwaam* behaald.

Daarnaast is er meer aandacht voor het binden en boeien van pabo-studenten. Stagecoördinatoren werken samen met het expertisecentrum en *Hogeschool Leiden* om veelbelovende studenten zo goed mogelijk te monitoren en binnen Panta Rhei te behouden.

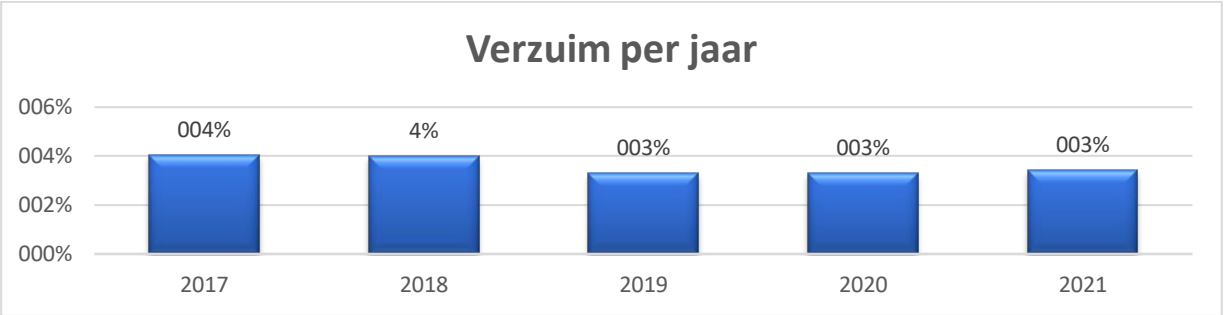
4.5. CAO Primair Onderwijs

Eind 2021 werd tussen de cao-partijen een akkoord gesloten over de *CAO PO 2021*. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2021 ontvingen werknemers een loonsverhoging van 2,25%. Ook werd eenmalig de eindejaarsuitkering verhoogd van 6,3% naar 6,5%.
Op *Prinsjesdag* werd door het *Kabinet* bekendgemaakt dat een structureel bedrag van € 500 mln. beschikbaar komt om de lonen in het primair onderwijs verder te verhogen. In april 2022 is een onderhandelaarsakkoord gesloten.

4.6. Ziekteverzuim, arbodienst en re-integratie

Het verzuimpercentage binnen Panta Rhei bleef met 3,4% vrijwel gelijk aan dat van 2020 (3,3%). Met inachtneming

van de gevolgen van de pandemie is dit een mooi resultaat. Landelijk kent het primair onderwijs een gemiddeld verzuim van 6,3%.



De meldingsfrequentie in 2021 was 0,95 (in 2020: 0,68). Dit betreft het aantal nieuwe ziektegevallen ten opzichte van het gemiddelde aantal personeelsleden. Ruim 54% van de medewerkers heeft zich in 2021 niet ziekgemeld. In 2020 was dit 56,4%.

Voor de verzuimbegeleiding werd gebruik gemaakt van *De Arbodienst*. Vanaf januari 2022 werken wij samen met een nieuwe organisatie *Masters in Vitaliteit.*

Bij het naderen van één jaar ziekteverzuim wordt een arbeidsdeskundige ingeschakeld voor het opstellen van een arbeidsdeskundig rapport. In 2021 heeft er geen arbeidsdeskundig onderzoek plaatsgevonden. In 2021 was er geen sprake van een verzuim van twee jaar. Om deze reden waren er geen aanvragen voor een *WIA*-uitkering.

Periodiek vindt overleg plaats met het sociaal medisch team. Een overleg waarbij de bedrijfsarts, de betrokken directeur en een stafspecialist P&O aanwezig zijn. Doel is om de activiteiten op elkaar af te stemmen.

4.7. Regionale Vervangingspool

Wij nemen deel aan de regionale vervangingspool *Pool West*. Dit is een samenwerkingsinitiatief van een aantal besturen uit de regio. In 2021 kon 8% (2020 55%) van de aanvragen voor vervanging worden ingevuld. Vanaf augustus 2020 maken nog negen scholen gebruik van *PoolWest*. Vanwege het te geringe aantal matches hebben van deze negen scholen vier scholen in 2021 hun deelname (rekening houdend met de opzegtermijn) per 1 augustus 2021 beëindigd.

4.8. Arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid

Iedere school heeft een *RI&E* (risico-inventarisatie en evaluatie) en een plan van aanpak opgesteld om de risico's zoveel als mogelijk te beperken. Het plan van aanpak wordt gedurende het jaar geactualiseerd.

Ook in 2021 konden alle medewerkers kiezen uit een aanbod van maatregelen om duurzame inzetbaarheid mogelijk te maken. Gekozen kon worden uit een *Periodiek Medische Keuring (PMO),* een *Traject Energie in Balans*, de kosten voor een sport-abonnement deels te verrekenen met de eindejaarsuitkering, vergoeding van de griepprik, een half jaar gebruik maken van de *Weight-Watch*-app of het volgen van de workshop *Vitaliteit.*

4.9. Beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Panta Rhei is als werkgever in de sector *Overheid en Onderwijs* verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (*WW*). Het beleid van Panta Rhei is er met name op gericht ontslag en uitkeringen te voorkomen door medewerkers actief van werk naar werk te begeleiden.Doet zich onverhoopt toch ontslag voor, betreft dit voornamelijk de ontslaggrond ongeschiktheid voor de functie. In deze gevallen wordt voor de uitkeringskosten een vergoedingsverzoek ingediend bij het *Participatiefonds.*

Het niet verlengen van een tijdelijk dienstverband kan ook leiden tot uitkeringsverplichtingen. Gezien de huidige krapte op de onderwijsarbeidsmarkt worden op dit moment geen andere maatregelen genomen dan het zoveel mogelijk voorkomen van de opbouw van verplichtingen.

5. Huisvesting en beheer

5.1. De doelstellingen in 2021

Doelstellingen	Rapportage	Resultaat
Er wordt gestart met nieuwbouw-projecten van *De Wegwijzer*, *Pius X* en *Maria Bernadette.*	• *De Wegwijzer (IKC MMiXX):* Opgeleverd juli 2021. • *Pius X (IKC Heeswijk):* Bouw gestart september 2021. • *Maria Bernadette:* De school is begonnen met het opstellen van een functioneel programma van eisen.	●
De uitbreiding van *Het Dok* wordt gerealiseerd.	Is gerealiseerd en zal begin 2022 worden opgeleverd.	●
Er is een actueel meerjaren onderhoudsplan.	Het meerjaren onderhoudsplan is bijgewerkt naar aanleiding van uitgevoerd werk. Waar nodig is het aangepast en geactualiseerd.	●
De geplande onderhouds-werkzaamheden bij de scholen worden in 2021 uitgevoerd.	De uitgevoerde werkzaamheden zijn grotendeels volgens planning gerealiseerd.	●
Bij onderhoudswerkzaamheden en nieuwbouw is extra aandacht voor duurzaamheid (lager energieverbruik, goed binnenklimaat, veiligheid).	Bij onderhoudswerkzaamheden in de scholen zijn zo mogelijk tegelijkertijd energiezuinige *LED*-armaturen geplaatst en maatregelen genomen om de cv-installaties zuiniger en efficiënter te laten werken.	●
Het gebouw *De Waterlelie*, waarin o.a. *De Springplank* gehuisvest is krijgt een duidelijk profiel 0-12 jaar.	In 2021 zijn verdere stappen gezet om te komen tot een Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC). Er is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld tussen betrokken organisaties.	●

5.2. Onderhoud en beheer van de scholen

Meerjaren investeringsplan

De investeringen die oorspronkelijk waren gepland voor 2021 zijn nagenoeg allemaal conform de planning uitgevoerd. Enkele werkzaamheden zijn in overleg doorgeschoven naar 2022.

Meerjaren onderhoudsplan

De vorig jaar uitgevoerde werkzaamheden zijn verwerkt in de planning. De meerjaren onderhoudsbegroting is geactualiseerd en aangepast op basis van de in 2020 uitgevoerde werkzaamheden. Tevens is er voor de nieuw te bouwen scholen een bedrag per m² opgenomen gebaseerd op kengetallen. Hiermee zijn nu alle gebouwen in het meerjarenplan opgenomen (met uitzondering van *De Springplank* die gebruiker is van gebouw *De Waterlelie,* eigendom van de gemeente *Leidschendam-Voorburg*).

Uitgevoerd onderhoud

Op alle scholen vond conform de opgesteld meerjarenplanning correctief en preventief onderhoud plaats waar dat nodig was om alle voorzieningen te laten functioneren. Daarnaast zijn er diverse grotere projecten uitgevoerd:

- Op het dak van de *St. Maarten* is een multifunctionele ruimte gebouwd. De uitbreiding grenst aan het leerplein op de verdieping en is afsluitbaar zodat er in kleine groepjes kan worden gewerkt. Ook kwam er een aparte spreek-/ werkkamer voor de IB-er.
- Bij *De Parachute* is op het leerplein op de begane grond een inpandige extra ruimte gerealiseerd.
- De hoge daken van de *Prof. Casimir* zijn voorzien van een nieuwe laag dakbedekking.
- *De Nutsbasisschool* onderging een grote interne opknapronde. De aula is gemoderniseerd met een nieuw plafond en aangepaste wanden, en er is extra bergruimte gecreëerd. In de gangen en lokalen zijn alle wanden en plafonds geschilderd. In de hele school is de verlichting vervangen voor energiezuinige *LED*-verlichting.
- *De Margriet* kreeg mede door de beschikbaar gestelde subsidie in de leslokalen een decentraal ventilatie-systeem met warmteterugwinning. Hierdoor is de ventilatienorm op een duurzame wijze gewaarborgd. Ook is

de brandmeldcentrale in het gebouw vervangen voor een installatie die voldoet aan de hedendaagse normen en eisen.

- *Essesteijn* heeft diverse aanpassingen aan het buitenterrein gehad. Er is onderhoud uitgevoerd aan het straatwerk nadat de riolering was aangepakt naar aanleiding van terugkerende problemen. Er zijn extra hekwerken geplaatst zodat het hele voorterrein nu af te sluiten is teneinde overlast van hangjongeren te voorkomen. Een deel van voegwerk in het metselwerk is gerepareerd en alle aluminium ramen kregen een onderhoudsbeurt.

5.3. Huur en medegebruik

Diverse scholen verhuren ruimtes aan organisaties voor buitenschoolse opvang. Daarnaast worden buiten schooltijden (gym-) lokalen verhuurd aan derden.

5.4. Contractonderhoud

Alle preventieve onderhoudswerkzaamheden, controles en de wettelijk verplichte keuringen zijn dit jaar conform de planning uitgevoerd.

5.5. Nieuwbouw

IKC MMiXX (voorheen: De Wegwijzer)

Eind juni 2021 is het gebouw na veel vertraging formeel opgeleverd zodat de school na de zomervakantie kon starten in het nieuwe gebouw. Op 15 september verrichtte wethouder van Onderwijs *Juliëtte Bouw* de openingshandeling voor de nieuwbouw van *IKC MMiXX* door het planten van een jonge boom als symbool van de groei van 0-12 jarigen.





Pius X

In juli 2021 verhuisde de *Pius X-school* naar de tijdelijke locatie aan de *Oranje Nassaustraat* in *Voorburg*. Voorafgaand aan deze verhuizing is de tijdelijke locatie voorzien van nieuwe vloerbedekking en zijn de wanden van de lokalen opgeschilderd. Al deze werkzaamheden zijn in goed overleg, zowel financieel als qua uitvoering, met de gemeente *Leidschendam Voorburg* uitgevoerd. Na de bouwvakantie is er eerst gestart met het verwijderen van de aanwezige asbest in het oude gebouw. Vervolgens is het gehele gebouw inclusief fundering vakkundig gesloopt. Door enkele onverwachte omstandigheden met de hoeveelheid asbest en in de bodem aanwezige restanten liep het hele slooptraject een maand vertraging op. Begin december kon uiteindelijk worden gestart met het heiwerk voor *IKC Heeswijk*. Volgens de huidige planning wordt het nieuwe gebouw eind december 2022 opgeleverd.

Het Dok

De bouwwerkzaamheden van *Het Dok* ondervonden de nodige vertragingen als gevolg van slechte beschikbaarheid bouwmaterialen, de lange levertijden van materialen en de beperkte inzet van personeel. Uiteindelijk zal het met ruim een halfjaar vertraging eind januari 2022 opgeleverd worden.





5.6. Integraal huisvestingsplan

In het Integraal huisvestingsplan (*IHP*) 2019-2023 van de gemeente *Leidschendam-Voorburg* is de *Maria Bernadette* opgenomen voor vervangende nieuwbouw. De school is begonnen met het opstellen van een functioneel programma van eisen (PvE). Dit resulteert uiteindelijk in een vlekkenplan dat de leidraad vormt bij de selectie van de architect.

In het nieuwe gebouw wordt ook kinderopvang ondergebracht; de school en de kinderopvangorganisatie overleggen nog over deze intensievere samenwerking.

Begin 2021 liet de gemeente weten dat vanwege capaciteitsproblemen prioriteiten gesteld moesten worden inzake de aanpak van werkzaamheden in 2021. De nieuwbouw viel buiten de gestelde prioriteiten waardoor het proces doorschuift naar 2022. Panta Rhei is weliswaar bouwheer maar ook dan is samenwerking met de gemeente noodzakelijk.

5.7. Ventilatie op scholen

Er is veel aandacht voor de ventilatie op de scholen. Panta Rhei heeft met twee gemeenten – *Leidschendam-Voorburg* en *Voorschoten* – contact opgenomen om gebruik te maken van de *SUVIS regeling*. Toekenning van subsidie houdt in dat het schoolbestuur 70% van de kosten voor verbeterde ventilatie betaalt en de gemeente 30%. Voor *De Margriet* is subsidie toegekend waarna de verbeterde ventilatie in de zomervakantie is aangebracht. Voor *Emmaus* is eveneens subsidie toegekend en hier is in de kerstvakantie de ventilatie aangepast.

5.8. ICT

Panta Rhei beschikt over een *Functionaris Gegevensbescherming* (FG). Deze rol wordt vervuld door *Privaty,* een aan onderwijsadministratiebureau *OHM* gelieerd bedrijf dat gespecialiseerd is in dienstverlening op het gebied van gegevensbescherming.

Het afgelopen jaar is er elke maand overleg gevoerd met de *FG* en is begonnen met het vullen van het *Privacy Control Center (PCC)*. Dit portaal wordt gebruikt voor de verwerking van de noodzakelijke administratie rond de *AVG*. Alle scholen krijgen hiertoe individuele toegang zodat zij over de noodzakelijke informatie kunnen beschikken.

Er is afgelopen jaar 1 vermeend beveiligingsincident gemeld. Nadat de vastgestelde procedure was doorlopen en er grondig onderzoek was verricht luidde de conclusie dat er geen sprake was van een incident. Verder zijn er geen incidenten (datalek e.d.) geweest in het afgelopen jaar.

6. Financiën

6.1. Doelstellingen in 2021

Doelstellingen	Rapportage	Resultaat
De meerjarenbegroting van elke school kent in vier jaar minimaal een resultaat van 0.	De scholen met een surplus konden maximaal € 20.000 overhevelen naar de volgende periode van 2022-2025. Met enkele scholen zijn individuele afspraken gemaakt om een groter bedrag over te hevelen voor specifieke uitgaven. Het niet bestede deel van de exploitatieresultaten 2018 tm 2021 van circa € 407.000 wordt ultimo 2021 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit is in de balansprognoses verwerkt.	
Een deel van het eigen vermogen wordt geïnvesteerd in het onderwijs.	Om de ambities uit het Koersplan 2018-2022 te realiseren is met ingang van 1-1-2018 een bestemmingsreserve 'Koersplan 2018-2022' gevormd met een omvang van € 3.254.000. Het bedrag dat op 1-8-2022 niet besteed is vloeit terug naar de algemene reserve. In 2021 is € 693.000 besteed uit deze bestemmingsreserve.	
De jaarrekening van 2020 krijgt een goedkeurende verklaring van de externe accountant.	In juni 2021 heeft de externe accountant de goedkeurende verklaring over de jaarrekening 2020 afgegeven.	
In 2021 verricht de externe accountant een interim-controle.	In december 2021 startte de accountant met deze interim-controle, de bevindingen zijn in februari 2022 gerapporteerd in een management-letter.	
De toegekende subsidies om onderwijsachterstanden, opgelopen door lockdowns weg te werken worden volledig benut.	Om de scholen hierin zoveel als mogelijk te faciliteren is maximaal gebruik gemaakt van de subsidieregelingen *Extra Hulp voor de Klas* en het *Inhaal- en Ondersteuningsprogramma Corona achterstanden*. Dit is aanvullend op de subsidie vanuit het *Nationaal Programma Onderwijsachterstanden na Corona (NPO)* aangevraagd. Van al deze subsidies zijn de doelstellingen behaald en is de subsidie-verantwoording bij de verstrekker ingediend.	
De NPO-middelen voor het schooljaar 2021-2022 worden volledig benut. De plannen hebben de instemming van de MR van elke school.	Het NPO-budget voor augustus t/m december bedraagt ruim € 1,5 mln, hiervan is € 1,3 mln besteed. De besteding is gebaseerd op de schoolplannen waarvoor instemming van de MR van elke school is gekregen. Het nog niet bestede deel van de NPO-middelen wordt in de restant-periode van het schooljaar 2021-2022 ingezet, hiertoe is op schoolniveau een bestemmingsreserve gevormd.	
De meerjarenbegroting 2022-2025 krijgt een positief advies van de GMR en wordt goedgekeurd door de RvT.	De meerjarenbegroting 2022-2025 heeft in december 2021 een positief advies van de GMR gekregen en is goedgekeurd door de RvT.	

6.2. Resultaat over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil realisatie 2021 en begroting 2021
Baten			
Rijksbijdragen	€ 33.601.000	€ 29.876.000	€ 3.725.000
Overige overheidsbijdragen	€ 347.000	€ 312.000	€ 35.000
Overige baten	€ 552.000	€ 482.000	€ 70.000
Totaal baten	**€ 34.500.000**	**€ 30.670.000**	**€ 3.830.000**
Lasten			
Personele lasten	€ 28.104.000	€ 26.438.000	€ 1.666.000
Afschrijvingen	€ 985.000	€ 979.000	€ 6.000
Huisvestingslasten	€ 2.188.000	€ 2.096.000	€ 92.000
Overige lasten	€ 2.567.000	€ 2.259.000	€ 308.000
Totaal lasten	**€ 33.844.000**	**€ 31.772.000**	**€ 2.072.000**
Saldo baten en lasten	**€ 656.000**	**-€ 1.102.000**	**€ 1.758.000**
Financiele baten en lasten	-€ 17.000	-€ 5.000	-€ 12.000
Resultaat	**€ 639.000**	**-€ 1.107.000**	**€ 1.746.000**

Realisatie 2021 versus begroting 2021

In de begroting voor 2021 werd uitgegaan van een resultaat van € 1.106.272 negatief. Het resultaat over 2021 is € 639.159 positief en daarmee ruim € 1,7 mln hoger dan begroot. De exploitatie in 2021 werd sterk beïnvloed door de loonstijging en incidentele uitkeringen als gevolg van de extra coronamiddelen waaronder het *NPO.* De belangrijkste factoren die het verschil met de begroting hebben bepaald zijn de volgende:

- De baten zijn € 3,8 mln. hoger dan begroot. Dit wordt voor € 2,8 mln. verklaard door de hierboven genoemde subsidies. De reguliere lumpsumbekostiging is door indexering van de rijksvergoeding, hogere groeibekostiging en hogere inkomsten vanuit de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs circa € 0,8 mln. hoger dan begroot.
- De personeelslasten zijn ongeveer € 1,7 mln. hoger dan begroot. Dit komt grotendeels door € 921.000 hogere loonkosten en € 614.000 hogere kosten extern inhuur door inzet/inhuur voor ziektevervanging en inzet van personeel ten laste van de incidentele (corona) subsidies en de *CAO PO* loonsverhoging van 2,25%. Deze hogere kosten worden voor € 280.000 gedekt door meer ontvangen uitkeringskosten van het *UWV* voor zwangerschapsverlof dan was begroot.

De overige verschillen ten opzichte van de begroting zijn als volgt opgebouwd:

- In 2021 is een voorziening voor kosten langdurig zieken gevormd van € 250.000 voor de toekomstige loonkosten van een aantal langdurig zieken. In 2019 en 2020 was deze voorziening niet aan de orde. Tevens is een aanvullend dotatie van € 32.000 gedaan aan de voorziening jubileumkosten in verband met een noodzakelijke verlaging van de rekenrente.
- De overige personele kosten zijn circa € 67.000 hoger dan begroot. Dit komt geheel door hogere scholingskosten die worden gefinancierd uit de *NPO*-subsidie.
- De afschrijvingskosten zijn iets hoger dan begroot ondanks dat de investeringen € 500.000 lager zijn dan begroot. Het lagere investeringsniveau komt vooral door € 300.000 lagere investeringen in duurzame leermiddelen doordat een deel van de investeringen is uitgesteld of een leermethode is gekozen die bestaat uit jaarlijkse licentiekosten en verbruiksmateriaal. Ondanks het lagere investeringsvolume zijn de afschrijvingskosten hoger doordat er vanwege het afstandsonderwijs meer is geïnvesteerd in devices

voor leerlingen en personeel. De devices hebben een aanzienlijk kortere afschrijvingstermijn dan duurzame leermiddelen waardoor de afschrijvingskosten toenemen.

- De huisvestingskosten zijn € 93.000 hoger dan begroot door hogere kosten voor schoonmaak (€ 52.000) en energie en gas (€ 48.000). De hogere schoonmaakkosten komen voornamelijk door intensivering van de schoonmaakkosten vanwege *corona.*
- De overige lasten zijn € 304.000 hoger dan begroot. Dit komt voor het grootste deel door € 117.000 niet begrote uitgaven ten laste van de *NPO*-subsidie en circa € 70.000 aan projectkosten ten laste van de overige incidentele subsidies. In 2021 was er op enkele kosten een afwijkend uitgavenpatroon door het gedeeltelijke thuisonderwijs tijdens de lockdowns zoals hogere kosten voor datacommunicatie en reproductie. De kosten voor licenties zijn circa € 72.000 hoger dan begroot doordat nieuwe lesmethoden steeds vaker bestaan uit licenties en verwerkingsmateriaal. Deze hogere kosten worden deels gecompenseerd door lagere afschrijvingskosten op leermethoden. De juridische kosten zijn met € 48.000 fors hoger dan begroot (€ 20.000). Dit komt door juridische ondersteuning bij klachten van ouders/verzorgers van leerlingen.
- De bankkosten waren begroot op € 5.000. Door de toenemende negatieve rente zijn de totale bankkosten/rentelasten bijna € 12.000 hoger dan begroot.

Gerealiseerd exploitatieresultaat 2021 ten opzichte van 2020.

Het gerealiseerd resultaat in 2021 bedraagt € 639.159 en is circa € 1.031.001 hoger dan het in 2020 behaalde exploitatieresultaat (€ -1.633.000). Zoals bekend zijn zowel 2020 als 2021 in veel opzichten in financiële zin afwijkende jaren waardoor een vergelijking op detailniveau niet zinvol is. De afwijkingen worden verklaard door onderstaande punten, hierbij wordt opgemerkt dat de vergelijking is opgesteld op het samengestelde resultaat over 2020 van Panta Rhei en de per 2020 toegetreden *Nutsbasisschool Voorschoten*.

- In de begroting voor 2020 werd uitgegaan van een resultaat van € 430.420 negatief. Het resultaat over 2020 is € 1.670.000 negatief. De exploitatie in 2020 werd sterk beïnvloed door de loonstijging en incidentele uitkeringen als gevolg van de nieuwe *CAO PO.* Door administratieve regels zijn de baten hiervoor grotendeels in 2019 verantwoord, terwijl de kosten geheel in 2020 zijn gemaakt. Hierdoor ontstond er een disbalans tussen de baten (2019) en lasten (2020). Om dit recht te trekken is in de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve gevormd van € 997.000 die de niet begrote kosten in de periode januari-juli 2020 compenseerde. Het resultaat van 2020 wordt dan ook substantieel beïnvloed door een nabetaling van loonkosten over 2019.
- De baten zijn in 2021 substantieel hoger dan 2020 door incidentele subsidies voor corona-achterstanden (het *NPO*, de inhaal- en ondersteuningsprogramma's en de *Extra Hulp voor de Klas* subsidie) van totaal ca € 3.2 mln.
- Deze subsidies zijn deels ingezet op bestaande beleid (reeds begrote uitgaven) en worden deels in 2022 besteed. Door de besteding van deze subsidies zijn de personele- en overige lasten hoger dan 2020.
- De afschrijvingskosten zijn in 2021 € 76.000 hoger dan in 2020. Deze stijging was begroot en komt nagenoeg geheel door hogere afschrijvingen op ICT apparatuur door de investeringen op devices voor leerlingen in verband met het thuisonderwijs.
- De huisvestingskosten zijn € 30.000 hoger dan in 2020 door hogere kosten voor contractonderhoud en energie.

6.3. Uitgaven speerpunten Koersplan

Het overzicht op de volgende pagina toont de uitgaven die ten laste zijn gebracht van de bestemmings-reserve *Koersplan 2018-2022*. De uitgaven voor 2021 zijn begroot op € 808.500. Hiervan is € 693.000 uitgegeven en onttrokken aan de bestemmingsreserve 'Strategisch beleid 2018-2022'.

De begrote uitgaven op *Speerpunt 1* voor *Techniek & Wetenschap* en *Culturele vorming* zijn voor 2021 circa € 80.000 lager dan begroot. Omdat deze onderdelen expliciet zijn benoemd in de menukaart van het *NPO* worden deze kosten vanaf het schooljaar 2021-2022 uit het *NPO* bekostigd en vervalt de bijdrage uit deze bestemmingsreserve.

De kosten voor licenties *Snappet* zijn € 38.000 lager dan begroot doordat een aantal scholen gekozen heeft voor andere licenties. De kosten voor zij-instromers en orthopedagogen zijn hoger dan begroot.

Uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve 'Koersplan 2018-2022'

Speerpunt 1: De brede ontwikkeling van leerlingen (in €)	begroting 2021	Realisatie 2021	verschil
Kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming			
Techniek en wetenschap*	96.500	56.500	40.000
Culturele vorming*	96.500	56.500	40.000
Inzet orthopedagogen (1,5 fte)	122.000	148.300	-26.300
Inzet onderwijsspecialist Passend Onderwijs (0,5 fte)	46.000	46.500	-500
Inzet van Snappet/Gynzy. e.d. 50% licentiekosten	120.000	81.500	38.500
TOTAAL speerpunt 1	**€ 481.000**	**€ 389.300**	**€ 91.700**

Speerpunt 2: De professionele organisatie (in €)	begroting2021	Realisatie 2021	verschil
Onderwijs arbeidsmarkt			
Betaalde LIO-stage	70.000	69.000	1.000
Bovenschools begeleiders startende leraren (0,4250 fte)	36.000	35.300	700
Inzet zij-instromers 0,1 tegemoetkoming studie opleiding	55.000	56.000	-1.000
begeleiding zij-instromers	75.000	75.000	-
Profilering Panta Rhei als goede werkgever	25.000	12.000	13.000
Coördinator expertisecentrum (0,4 fte)	31.500	37.200	-5.700
Scholingskosten expertisecentrum	10.000	6.000	4.000
Budget kennisdelen: interne uren	5.000	-	5.000
Administratie, beheer, materialen expertisecentrum	10.000	6.200	3.800
TOTAAL speerpunt 2	**317.500**	**296.700**	**7.100**

Speerpunt 3: Maatschappelijke betrokkenheid	2021	Realisatie 2021	verschil
Samenwerking PO-VO	10.000	7.000	3.000
TOTAAL speerpunt 3	**10.000**	**7.000**	**3.000**

Totaal uitgaven speerpunten 1 t/m 3	begroting2021	Realisatie 2021	verschil
Speerpunt 1: De brede ontwikkeling van leerlingen	481.000	389.300	91.700
Speerpunt 2: De professionele organisatie	317.500	296.700	7.100
Speerpunt 3: Maatschappelijke betrokkenheid	10.000	7.000	3.000
Totaal	**808.500**	**693.000**	**101.800**

6.4. Besteding van het budget werkdrukvermindering 2021

Op elke school is in het hele team gesproken over knelpunten die worden ervaren, oplossingen hiervoor en maatregelen die in de school kunnen worden genomen om de werkdruk te verminderen. Op basis daarvan is door elke directeur een bestedingsplan opgesteld voor de extra werkdrukmiddelen in 2021-2022, dat ter instemming is voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (PMR).
Na afloop van het schooljaar informeert de directeur de PMR over de besteding van deze extra werkdruk-middelen in het voorgaande schooljaar. Over de niet-bestede middelen maakt de directeur met het team en de PMR nadere bestedingsafspraken conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.

Het budget per leerling is in het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 **€ 254,49** resp. **€ 258,67** en voor 2021 € 1.251.765 in totaal. Dit budget is in de rijksbekostiging onderdeel van de subsidie voor Personeel & arbeidsmarktbeleid.

Het budget werkdrukvermindering 2021 per school:

Budget werkdrukvermindering	2020-2021	2021-2022	2021
De Regenboog	€ 81.182	€ 85.620	€ 83.031
Essesteijn	€ 120.628	€ 119.506	€ 120.160
Maerten vdn Velde	€ 38.937	€ 36.214	€ 37.802
Nutsbasisschool	€ 60.823	€ 61.305	€ 61.024
Pius X	€ 83.473	€ 80.446	€ 82.212
De Lusthof	€ 129.026	€ 127.266	€ 128.293
Emmaus	€ 78.383	€ 76.308	€ 77.518
St. Maarten	€ 86.272	€ 87.689	€ 86.863
De Margriet	€ 29.012	€ 29.747	€ 29.318
De MMiXX	€ 57.260	€ 58.459	€ 57.760
De Tandem	€ 59.805	€ 62.598	€ 60.969
Professor Casimir	€ 62.350	€ 60.529	€ 61.591
De Parachute	€ 50.644	€ 50.441	€ 50.559
De Springplank	€ 43.772	€ 48.889	€ 45.904
Maria Bernadette	€ 64.895	€ 67.513	€ 65.986
De Walvis	€ 114.521	€ 107.865	€ 111.748
Het Dok	€ 88.054	€ 95.191	€ 91.027
Totaal	€ 1.249.037	€ 1.255.584	**€ 1.251.765**

Het gehele budget is in 2021 besteed. Bij het opstellen van de begroting en het bestuursformatieplan wordt de inzet besproken. Het bestede deel is in de praktijk hoger dan het subsidiebedrag. Op alle scholen is het budget ingezet voor personeel, vooral extra inzet van ondersteunend personeel en vakdocenten (bewegingsonderwijs, muziek etc.). Dit is veelal gerealiseerd door uitbreiding van het dienstverband van het eigen personeel, maar ook door externe inhuur. Behalve deze financiële maatregel zijn er ook andere (niet financiële) maatregelen genomen zoals ondersteuning van de scholen door het expertisecentrum, facilitering op het gebied van ICT en richtlijnen voor gebruik van e-mail buiten werktijd.

6.5. Balans 31-12-2021

Balans	31-12-2021	31-12-2020
Activa		
Materiele vaste activa	€ 5.392.342	€ 4.773.507
Vorderingen	€ 2.363.057	€ 2.124.918
Liquide middelen	€ 2.852.045	€ 2.959.007
Totaal activa	***€ 10.607.444***	***€ 9.857.432***
Passiva		
Eigen vermogen	€ 5.430.560	€ 4.791.401
Voorzieningen	€ 1.859.931	€ 1.600.896
Langlopende schulden	€ 10.236	€ 21.328
Kortlopende schulden	€ 3.306.717	€ 3.443.807
Totale passiva	***€ 10.607.444***	**€ 9.857.432**

De **materiële activa** nemen ca **€ 619.000** toe doordat het investeringsniveau met € 1,6 mln. hoger is dan de afschrijvingskosten van € 985.000. Door de oplevering van de nieuwe locatie van *IKC MMiXX*, investeringen in ICT apparatuur en de bouw van een multifunctionele ruimte is het investeringsniveau hoger dan de afschrijvingskosten. Het investeringsniveau is ondanks dit hoge volume lager dan begroot. Dit komt doordat investeringen in duurzaamheid (zonnepanelen) zijn uitgesteld naar 2022 en doordat investeringen steeds vaker worden vervangen door jaarkosten voor licenties die direct ten laste van de schoolexploitaties komen.

De beschikbare **liquide middelen** zijn op 31-12-2021 ten opzichte van ultimo 2020 afgenomen met € 107.000 Dit komt door een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 1.508.000 verminderd met de negatieve kasstroom uit investeringsactiviteiten van -€ 1,6 mln.

Het **eigen vermogen** is ultimo 2021 toegenomen ten opzichte van 2020 met het behaalde resultaat van € 639.159. Hiervan is ruim € 1,6 mln toegevoegd aan de algemene reserve en per saldo € 1 mln. onttrokken aan de bestemmingsreserves.

De **omvang van de voorzieningen** is toegenomen met € 259.000. De **voorziening groot onderhoud** is verlaagd met € 25.000. Conform de meerjaren onderhoudsplanning waren dit jaar de uitgaven aan groot onderhoud hoger dan de dotatie, waardoor de voorziening is verlaagd. Het noodzakelijke saldo is echter gebaseerd op getoetste meerjarenramingen en het saldo schommelt van jaar tot jaar in overeenstemming met die ramingen.

De **voorziening jubilea personeel** is toegenomen met € 32.390 tot € 353.735. Dit is een gevolg van de verhoging door bijstelling van de rekenrente voor contante waarde naar 0%. In 2020 is € 35.180 (2019: € 31.141) onttrokken voor betaalde jubileumuitkeringen.

Ultimo 2017 is een **voorziening** gevormd voor te verwachten toekomstige **uitkeringskosten** die niet door de uitkeringsinstantie worden vergoed. De door *DUO* ingehouden uitkeringskosten zijn hierop in mindering gebracht. Op basis van informatie van het *UWV* en *WW-plus* is op 31-12-2021 de voorziening voor toekomstige uitkeringskosten bepaald op € 81.336 (ultimo 2020: € 97.542).

In 2021 is een **voorziening voor kosten langdurig zieken** gevormd van € 245.430 voor de toekomstige loonkosten van een aantal langdurig zieken. In de voorgaande jaren was deze voorziening niet nodig.

Personeel van 57 jaar en ouder heeft op basis van de *CAO* recht om de uren voor **duurzame inzetbaarheid** niet op te nemen maar te sparen. Bij opname van dit verlof wordt 50% door de werkgever betaald en is de andere helft voor eigen rekening. Tot 2021 werd van deze mogelijkheid geen gebruik gemaakt. In 2021 hebben vier medewerkers een spaarovereenkomst gesloten. Voor dit toekomstige verlof is ultimo 2021 een voorziening gevormd van € 22.351.

De **kortlopende schulden** is € 137.000 hoger dan ultimo 2020. Dit komt grotendeels doordat door de externe kosten in verband met de uitvoering van het *NPO* de crediteuren € 82.000 hoger zijn.

Balanskengetallen

Balanskengetallen	2018	2019	2020	2021	Signalerings grens	Norm
Weerstandsvermogen	22,0%	20,7%	15,5%	15,7%	5%	5%
Liquiditeit	1,97	1,95	1,48	1,58	0,5-1,5	0,5-1,5
Solvabiliteit 2	71%	71%	65%	69%	30%	

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale baten en geeft aan welke buffer is opgebouwd om weerstand te kunnen bieden aan financiële risico's. Als op enig moment de noodzakelijke uitgaven hoger zijn dan de rijksbijdragen moet (tijdelijk) kunnen worden teruggevallen op dit weerstandsvermogen. Door het positieve resultaat in de afgelopen jaren 2017 tm 2021 is deze buffer ruimschoots boven de ondergrens van 5%.

De streefwaarde van het weerstandsvermogen is afhankelijk van een aantal factoren zoals de grootte van de Stichting en het risicoprofiel. Zoals toegelicht in paragraaf 6.6 is in 2020 op basis van een uitgebreide risicoscan het minimale buffervermogen (= vrij besteedbaar eigen vermogen) vastgesteld op € 2.000.000. Het vermogen bedraagt ultimo 2021 € 5.430.560 en is aanzienlijk hoger dan dit vastgestelde minimale weerstandsvermogen.

Liquiditeit

Een liquiditeitspositie groter dan 1 geeft aan dat de stichting in staat is op korte termijn aan haar betalingsver-

plichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie is met een ratio van 1,58 dan ook goed te noemen en ook hoger dan de gestelde signaleringsgrens.

Solvabiliteit 2

De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre de stichting op langere termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Met ingang van 2017 wordt hiervoor de algemeen gebruikte solvabiliteit 2 gehanteerd, dus inclusief de opgebouwde voorzieningen. De signaleringswaarde die wordt aangehouden is 30%. De ratio van 69% is hier ruimschoots boven.

Conclusie balanskengetallen

Het weerstandsvermogen in combinatie met de goede liquiditeitspositie en solvabiliteit laten een goede financiële positie zien. Ook in de begroting 2022-2025 blijft de financiële positie goed. Zie hiervoor ook de toelichting in de *continuïteitsparagraaf*.

Normatief publiek eigen vermogen

De *Inspectie van het Onderwijs* heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen. Eventueel privaat vermogen valt buiten het bestek. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde.

Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. De Inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De formule is voor alle onderwijssectoren gelijk.

In de onderstaande tabel is de uitkomst van deze formule op de balansdata 2018 t/m 2021 vergeleken met het geprognosticeerde publieke vermogen. Hieruit blijkt dat het vermogen niet te hoog is en ook ruimschoots boven het vastgestelde buffervermogen van € 2.000.000. Het normatieve eigen vermogen (het maximum) neemt jaarlijks toe omdat op basis van de balansposities meer vermogen nodig is voor vervanging van materiële vaste activa en door toename van de baten de ondergrens voor het buffervermogen van 5% in absolute zin hoger wordt. De incidentele *NPO*-subsidies verklaren voor 2021 de sterke stijging van het normatief eigen vermogen op 31-12-2021, het feitelijk publiek eigen vermogen is met 77% van de signaleringswaarde nog ruimschoots onder het maximum.

signaleringswaarde normatieve publieke vermogen (bedragen * €)	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
0,5* AW gebouwen *1,27	€ 234.666	€ 226.453	€ 234.987	€ 441.557
BW MVA minus gebouw	€ 3.568.310	€ 4.156.127	€ 4.403.448	€ 4.883.189
5% van alle baten	€ 1.328.551	€ 1.419.935	€ 1.546.439	€ 1.724.980
totaal normatief eigen vermogen	**€ 5.131.527**	**€ 5.802.515**	**€ 6.184.875**	**€ 7.049.726**
Feitelijk publiek eigen vermogen	**€ 5.357.076**	**€ 3.679.628**	**€ 4.274.376**	**€ 5.027.512**
feitelijk publiek eigen vermogen /normatief publieke vermogen	**103%**	**63%**	**69%**	**71%**

Kengetallen op basis van het resultaat

Exploitatie kengetallen	2018	2019	2020	begroting 2021	2021	Ondergrens
Rentabiliteit (exploitatieresultaat/totale baten)	1,9%	0,1%	-5,6%	-3,6%	1,9%	eenjarig<0 tweejarig<5% driejaren-10%
Personele lasten/totale baten	80,6%	82,2%	88,3%	86,2%	81,5%	
Huisvestingskosten/totale baten	7,3%	7,1%	7,0%	6,8%	6,3%	
afschrijvingskosten/totale baten	3,1%	3,1%	3,0%	3,2%	2,9%	
Overige kosten/ totale baten	7,1%	7,5%	7,4%	7,4%	7,4%	

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht zijn. Idealiter zijn de kosten en opbrengsten over een aantal jaren gemeten nihil. De tabel vermeldt de signaleringsgrenzen van de

Inspectie van het Onderwijs met de minimale gemiddelde rentabiliteit over een aantal jaren . Panta Rhei blijft hier boven. De afwijking ten opzichte van de begroting in 2021 wordt nagenoeg geheel verklaard door de incidentele subsidies in 2021 die deels op reeds begrote uitgaven zijn ingezet.

Kengetallen kosten/totale baten

De tabel op de vorige pagina laat zien aan welke kostensoorten de ontvangen baten zijn besteed. De kosten zijn 1,9% lager dan de baten, dit resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. Het aandeel personele lasten, huisvestingskosten en afschrijvingskosten zijn lager dan begroot in 2020. Dit relatieve beeld wordt sterk vertekend door de incidentele baten van ca € 3,2 mln. waardoor deze analyse geen juiste informatie geeft. Zie voor een verdere toelichting de resultaatanalyse.

6.6. Risicobeheersing

Risicomanagement maakt wezenlijk onderdeel uit van de planning- en controlcyclus. Dit houdt in dat Panta Rhei:

- eenmaal per twee jaar de financiële risico's herijkt met behulp van een extern bureau;
- tussentijds (ontstane schades van) risico's monitort en hierover rapporteert in de periodieke bestuurs-rapportage;
- een risicoparagraaf opneemt in de meerjaren-begroting, tussentijdse rapportage en het jaarverslag;
- een risicoparagraaf standaard deel uit laat maken van beleidsvoorstellen;
- periodiek beoordeelt in hoeverre het benodigd buffervermogen in liquide vorm aanwezig is. In dit kader maakt een kasstroombegroting deel uit van de meerjarenbegroting.

De in 2018 opgestelde risicoscan is in 2020 door *Controlgroep* geactualiseerd. Dit gebeurde in samenspraak met vertegenwoordigers van de raad van toezicht en het bestuursbureau. Hierin zijn de risico's op gebied van strategie, operationele activiteiten en financiële positie doorgenomen. Onderstaande risico's zijn, in volgorde van belangrijkheid, als meest belangrijke gedefinieerd. Van deze risico's is de interne beheersing besproken en vastgesteld en op basis daarvan is de kansklasse bepaald en inschatting van de financiële gevolgen gemaakt.

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen	50%	€ 150.000	€ 300.000
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	30%	€ 50.000	€ 150.000
3	Instabiliteit in bekostiging	30%	€ 150.000	€ 300.000
4	Onvolledige indexatie van bekostiging	70%	€ 150.000	€ 300.000
5	Hoger dan begrote lasten voor ziektevervanging	50%	€ 50.000	€ 150.000
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte	70%	€ 50.000	€ 150.000
7	Restrisico's	50%	€ 50.000	€ 150.000
8	Vaste voet - uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering	100%	€ 300.000	€ 500.000

Ten opzichte van de risicoscan uit 2018 zijn, in oktober 2020, de onderstaande risico's anders ingeschat:

- De kansklasse voor de instabiliteit van de bekostiging is verlaagd omdat er een trend waarneembaar is dat de bekostiging steeds meer voorspelbaar wordt.
- De berekende mogelijke omvang van dit risico scoorde precies op de overgang van de ene gevolgschade-klasse naar de andere. Veiligheidshalve is ervoor gekozen dit risico in de naast hogere klasse in te schatten.
- Het risico op hoger dan begrote kosten voor ziektevervanging is gezien de mogelijke omvang van het risico en het belang van de beheersing daarvan, als een zelfstandig risico in het financieel risicoprofiel opgenomen. Voorheen maakte dit risico deel uit van de restrisico's.
- De gevolgschade klasse van hoger dan begrote kosten op het niet kunnen invullen van vacatureruimte is, als gevolg van de ervaringen in de afgelopen jaren en de verwachting voor de komende twee jaar, gedaald naar een lagere gevolgschade.

Uit de risicoscan komt een ondergrens van het buffervermogen van € 1,4 mln. bij 90% afdekking van de risico's en € 2,0 mln. bij 100% afdekking van de risico's. Het berekende buffervermogen is een absoluut minimum, *Controlgroep* adviseert dan ook, vanwege veranderende omgevingsfactoren en beleidsuitgangspunten, een buffervermogen aan te houden dat hoger ligt dan dit absolute minimum van € 1,4 mln.

Op basis van een analyse van het geprognosticeerde werkkapitaal en liquiditeitspositie is de minimale omvang van het buffervermogen vastgesteld op € 2 mln. Dit is gelijk aan de uitkomsten van de risicoscan bij 100% afdekking van risico's. De risicoscan wordt tweejaarlijks geactualiseerd. In september 2022 zal de actualisatie worden uitgevoerd zodat de uitkomsten hiervan kunnen worden betrokken bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026.

6.7. NPO

De huidige generatie leerlingen en studenten verdient, ondanks de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst. Daarom kwam het *Kabinet* met het *NPO*. Hiervoor is in totaal 8,5 miljard euro geïnvesteerd. De maatregelen zijn gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen én compenseren van vertraging, en op het ondersteunen van leerlingen en studenten in het onderwijs die het moeilijk hebben.

Voor het primair- en voortgezet onderwijs is er 5,8 miljard euro beschikbaar in de komende twee jaar. Hiermee kunnen we in kaart brengen wat de coronaperiode met onze leerlingen heeft gedaan en met bewezen effectieve maatregelen het herstel inzetten, gericht op de lange termijn.

Binnen Panta Rhei is een werkgroep *Nationaal Programma* ingericht, bestaande uit drie directeuren, drie intern begeleiders, de bestuurder en senior stafspecialist Onderwijs & Kwaliteit. Vanuit *OCW* is gevraagd een schoolscan te maken om in kaart te brengen waar herstel nodig is. De zogenoemde schoolscan werd gemaakt met behulp van bestaande instrumenten:

- Het verslag van het *M*-gesprek tussen de school en de senior Stafspecialist Onderwijs & Kwaliteit;
- Analyse van de *Cito LVS E*-toets (2019-2020) en de *Cito LVS M*-toets (2020-2021);
- Tevredenheidspeiling *Scholen met Succes* van de leerlingen;
- Overzicht van de laatste drie meetmomenten van *Cito LVS.*

Op basis van deze scan is het schoolprogramma opgesteld. De interventies sluiten aan bij een of meerdere categorieën uit de menukaart. De menukaart is een overzicht, opgesteld door *OCW*, van maatregelen die bewezen effect hebben op het inhalen van achterstanden/vertragingen. Dit gebeurt aan de hand van een vast format dat bovenschools is opgesteld. In het format is plaats voor de volgende zaken: aanleiding, te realiseren doel, wijze waarop dit wordt gerealiseerd/interventies, categorie menukaart, inzet eigen personeel/externe partij, kosten, en wijze van evaluatie.

De formats zijn overlegd met de controller *en de* senior Stafspecialist Onderwijs & Kwaliteit en vervolgens vastgesteld. Het schoolprogramma (het totaal van de formats) is door het team/IB/directie opgesteld en ter instemming overlegd aan de MR. Vervolgens is dit ter kennis gebracht aan de bestuurder, waarbij ook de notulen van de desbetreffende MR-vergadering wordt meegezonden. Een groot deel van de gelden wordt ingezet op personeel en investeringen. De scholen zijn er begin schooljaar 2021-2022 mee van start gegaan.

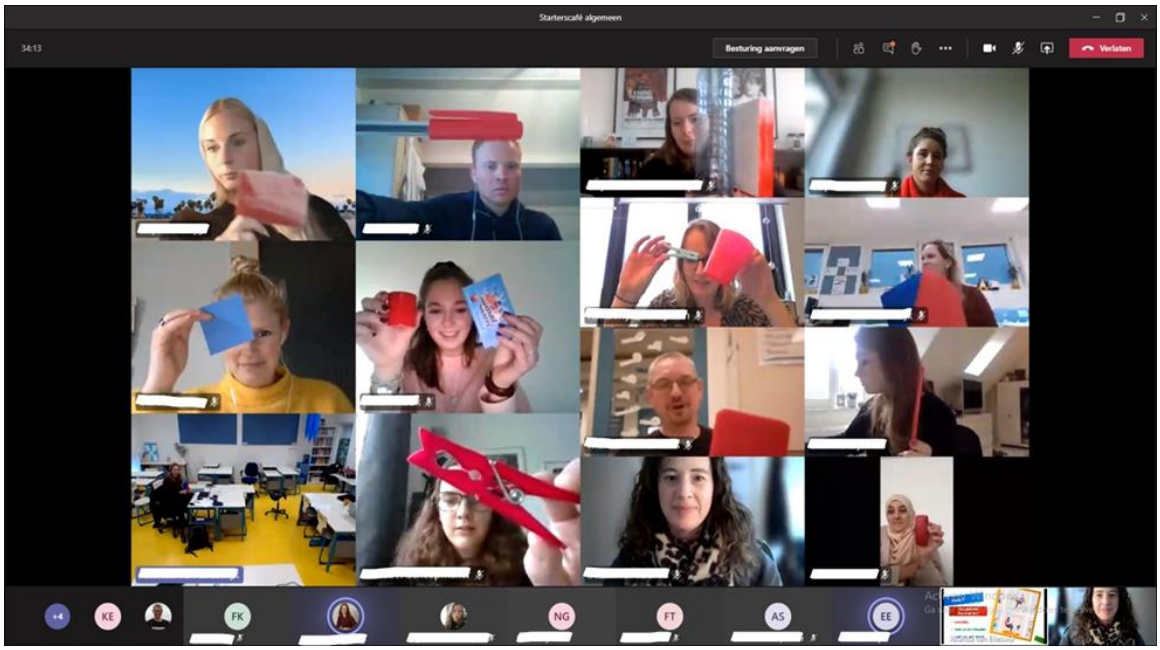
Het totale budget van het *NPO* 2021-2022 voor Panta Rhei is € 4.012.138 waarvan € 281.152 beschikbaar is gesteld als arbeidsmarkttoelage van een drietal scholen (*De Springplank*, *De Margriet*, *IKC MMiXX*). Omdat *De Parachute* net buiten de criteria viel voor dit budget maar deze school dezelfde personeelsproblematiek heeft is, met instemming van de MR-en van deze scholen en de GMR, dit budget over deze vier scholen verdeeld. Het totale budget is ingezet als toelage voor het personeel op deze scholen voor het schooljaar 2021-2022.

Nationaal Programma Onderwijs Corona	2021	2022	totaal
NPO 2021-2022	€ 1.418.096	€ 1.985.335	€ 3.403.431
NPO 2021-2022 onderwijsachterstanden	€ 136.481	€ 191.074	€ 327.555
Subtotaal	€ 1.554.578	€ 2.176.409	€ 3.730.986
Arbeidsmarkttoelage NPO 2021-2022	€ 117.147	€ 164.005	€ 281.152
Totaal schooljaar 2021-2022	**€ 1.671.724**	**€ 2.340.414**	**€ 4.012.138**

In 2021 is 84% van het *NPO*-budget voor augustus tm december besteed, het op 31-12-2021 nog niet bestede deel is een bestemmingsreserve *NPO* gevormd. Van het budget is 61% besteed aan exploitatiekosten en 24% aan

investeringen. Er is 13% aan inhuur van personeel (personeel niet in loondienst) doordat er intern te weinig capaciteit was en specifieke kennis is ingehuurdvoor projecten. Een aantal scholen heeft vanuit het *NPO* investeringen gedaan in ondersteunende materialen en apparatuur.
Voor de grotere investeringen worden voor de afschrijvingskosten eenbestemmingsreserve gevormd, deze reserve valt gedurende de looptijd vrij ter dekking van de afschrijvingskosten van uit de *NPO* gefinancierde investeringen. Onderstaand is een specificatie opgenomen van de uitgaven ten laste van de *NPO* subsidie 2021-2022:

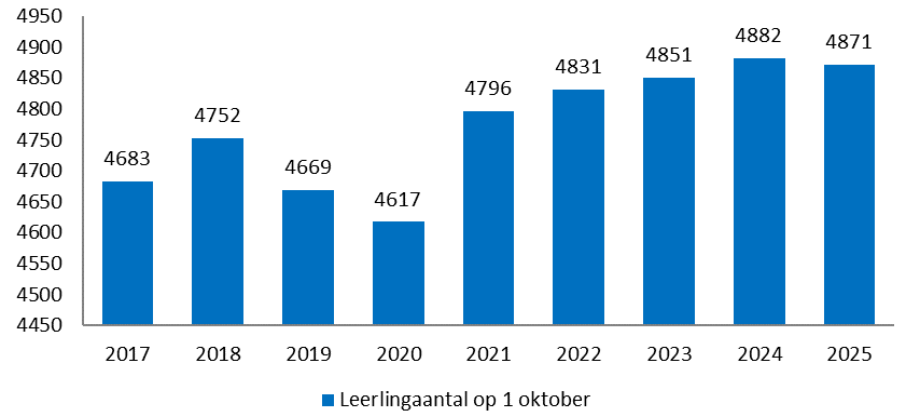
Besteding Nationaal Programma Onderwijs 2021			
Baten			**€ 1.554.574**
Loonkosten	€ 549.401	35%	
Inhuur personeel	€ 200.349	13%	
scholingskosten	€ 70.445	5%	
totaal personeelskosten	**€ 820.195**	**53%**	
Leermiddelen	€ 64.057	4%	
Onderwijsprojecten	€ 26.423	2%	
Activiteiten en culturele vorming	€ 26.870	2%	
Overige kosten	**€ 117.350**	**8%**	
ICT apparatuur	€ 264.145	17%	
Duurzame leermiddelen	€ 35.267	2%	
Buitenspeelmateriaal	€ 45.892	3%	
Overig	€ 30.063	2%	
Totaal investeringen	€ 375.367	**24%**	
Totaal uitgaven NPO		**84%**	**€ 1.312.912**
Nog te besteden (toevoeging bestemmingsreserves)		**16%**	**€ 241.662**



7. Continuïteitsparagraaf

Dit hoofdstuk geeft een cijfermatige uiteenzetting en ontwikkeling voor de periode 2022-2025 van de leerlingenaantallen, opbouw personele bezetting , balanspositie en de meerjaren exploitatie- en investeringsbegroting.

7.1. Ontwikkeling van het leerlingenaantal



Het leerlingaantal is ten opzichte van 1 oktober 2020 gestegen met 176. Dit effect wordt veroorzaakt door toetreding van de *Nutsbasisschool* per 1 januari 2021. Het leerlingenaantal van deze basisschool was op 1 oktober 2021 235. In feite is per saldo sprake van een daling van 59 leerlingen.
De aantallen in 2022 t/m 2024 zijn prognoses op basis van de teldatum 1 oktober. Hierbij is dus nog geen rekening gehouden met het feit dat de teldatum in 2022 verschuift naar 1 februari.

Instandhouding kleine scholen

Het bestuur van Panta Rhei vindt dat het in stand houden van scholen met minder dan vier groepen (minder dan 80 leerlingen) alleen onder voorwaarden gewenst is: als de school binnen de woonkern de enige (openbare) school is en de kwaliteit van het onderwijs op peil is. Op basis van de teldatum 1 oktober 2021 liggen de aantallen van *De Margriet* en *Maerten van den Velde* onder de opheffingsnorm (173) van de gemeente *Leidschendam-Voorburg*. Omdat dit voor beide scholen langer dan drie jaar het geval is, wordt jaarlijks gebruik gemaakt van ontheffing op grond van de gemiddelde schoolgrootte van onze scholen, die ruim boven de opheffingsnorm ligt. Het bestaansrecht is dan niet in het geding.

7.2. Ontwikkeling opbouw personele bezetting

realisatie			prognose			
Gemiddeld aantal fte's	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Directie	25	26	25	24	24	24
Onderwijsgevend personeel (OP)	277	276	265	251	243	240
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	56	63	49	45	44	43
Totaal formatie	**358**	**364**	**339**	**320**	**311**	**307**

De tabel toont de ontwikkeling van de opbouw van de personele bezetting in fte. De prognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2022-2025.De daling van het gemiddeld aantal fte's komt doordat in de realisatie van 2021 ook vervangingsaanstellingen en aanstellingen ten laste van de *NPO*-subsidie zijn opgenomen. De ervaring leert dat de werkelijke bezetting in de prognose minimaal 10 fte hoger zal zijn in verband met ziekteverlof, zwangerschaps-/bevallingsverlof en verlof voor afwezigheid in verband met ouderschapsverlof en verlof duurzame inzetbaarheid. De daling van 2023 tm 2025 ten opzichte van 2022 wordt grotendeels verklaard door het beëindigen van de *NPO*-middelen. In april 2022 is deze prognose geactualiseerd in het bestuursformatieplan 2022-2025, hieruit blijkt dat de gemiddede personele bezetting in 2023-2025, inclusief een stelpost van ca 10-15 fte voor vervanging, stabiel is met circa 330 fte per jaar.

7.3. Prognosebalans 2022-2025

De geprognosticeerde balans is opgesteld aan de hand van de vastgestelde jaarrekening 2021. Dit is voor de prognose aangevuld met de mutaties in de balansposten zoals ook begroot in de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2025. De prognosebalans geeft het volgende beeld:

Balans per 31 december	2020 jaarrekening	2021 jaarrekening	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	2025 prognose
Materiele vaste activa	**€ 4.773.507**	**€ 5.392.343**	**€ 6.593.343**	**€ 6.015.993**	**€ 5.432.843**	**€ 5.433.193**
Vorderingen	€ 2.124.918	€ 2.363.057	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000
Liquide middelen	€ 2.959.007	€ 2.852.044	€ 712.227	€ 1.477.577	€ 1.750.227	€ 1.736.377
Vorderingen totaal	**€ 5.083.925**	**€ 5.215.101**	**€ 2.012.227**	**€ 2.777.577**	**€ 3.050.227**	**€ 3.036.377**
Activa totaal	**€ 9.857.432**	**€ 10.607.444**	**€ 8.605.570**	**€ 8.793.570**	**€ 8.483.070**	**€ 8.469.570**
Totaal eigen vermogen	**€ 4.791.401**	**€ 5.430.560**	**€ 4.557.560**	**€ 4.643.560**	**€ 4.300.560**	**€ 4.254.560**
Voorziening onderhoud	€ 1.182.009	€ 1.157.020	€ 972.010	€ 1.080.010	€ 1.112.510	€ 1.145.010
Voorziening personeel	€ 418.887	€ 702.911	€ 370.000	€ 370.000	€ 370.000	€ 370.000
Totaal voorzieningen	**€ 1.600.896**	**€ 1.859.931**	**€ 1.342.010**	**€ 1.450.010**	**€ 1.482.510**	**€ 1.515.010**
Langlopende schulden	**€ 21.328**	**€ 10.236**	**€ 6.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kortlopende schulden	**€ 3.443.807**	**€ 3.306.717**	**€ 2.700.000**	**€ 2.700.000**	**€ 2.700.000**	**€ 2.700.000**
Totaal Passiva	**€ 9.857.432**	**€ 10.607.444**	**€ 8.605.570**	**€ 8.793.570**	**€ 8.483.070**	**€ 8.469.570**

7.4. Prognose kasstroomoverzicht 2022-2025

Kasstroomoverzicht	2021 Realisatie	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	2025 prognose
Beginsaldo liquide middelen	**€ 2.959.000**	**€ 2.852.000**	**€ 712.000**	**€ 1.477.000**	**€ 1.750.000**
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 639.000	-€ 873.000	€ 86.000	-€ 343.000	-€ 46.000
Afschrijvingen	€ 985.000	€ 1.113.000	€ 1.138.000	€ 1.090.000	€ 1.046.000
Mutaties werkkapitaal					
Vorderingen	-€ 238.000	€ 1.063.000	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	-€ 137.000	-€ 607.000	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties voorzieningen	€ 259.000	-€ 518.000	€ 108.000	€ 33.000	€ 32.500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	**€ 1.508.000**	**€ 178.000**	**€ 1.332.000**	**€ 780.000**	**€ 1.032.500**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen vaste activa	€ -1.604.000	€ -2.314.000	€ -561.000	€ -507.000	€ -1.046.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
mutatie langlopende schulden	-€ 11.000	-€ 4.000	-€ 6.000	€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit financeiringsactiviteiten	**-€ 11.000**	**-€ 4.000**	**-€ 6.000**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie liquide middelen	**-€ 107.000**	**-€ 2.140.000**	**€ 765.000**	**€ 273.000**	**-€ 13.500**
Eindsaldo liquide middelen	**€ 2.852.000**	**€ 712.000**	**€ 1.477.000**	**€ 1.750.000**	**€ 1.736.500**
controle met prognosebalans	***€ 2.852.044***	***€ 712.227***	***€ 1.477.577***	***€ 1.750.227***	***€ 1.736.377***

Het kasstroomoverzicht is ontleend aan de geprognosticeerde balans en laat een gezonde liquiditeitspositie zien. Panta Rhei beschikt over voldoende liquide middelen om bij een verscherpt liquiditeitenbeleid in deze jaren aan de betalingsverplichtingen te voldoen. In de voorgaande jaren is het investeringsvolume vaak lager dan geprognosticeerd doordat om diverse redenen investeringen worden uitgesteld. Dit heeft ook een positief effect op de beschikbare liquide middelen.

In combinatie met de andere hierboven genoemde balanskengetallen kan worden gesteld dat de vermogens- en liquiditeitspositie goed is.

7.5. Prognose verloop en samenstelling eigen vermogen 2022-2025

Het afgebeelde overzicht geeft het verloop en de samenstelling weer van het eigen vermogen over de periode 2022 tot en met 2025, op basis van de balans 31-12-2021 en de vastgestelde meerjarenprognose.

Eigen vermogen	**31-12-2021 Realisatie**	**31-12-2022 prognose**	**31-12-2023 prognose**	**31-12-2024 prognose**	**31-12-2025 prognose**
1 januari	€ 4.791.401	€ 5.430.401	€ 4.557.401	€ 4.643.401	€ 4.300.401
Resultaat boekjaar	€ 639.000	-€ 873.000	€ 86.000	-€ 343.000	-€ 46.000
31 december	**€ 5.430.401**	**€ 4.557.401**	**€ 4.643.401**	**€ 4.300.401**	**€ 4.254.401**

Opbouw eigen vermogen	**31-12-2021 Realisatie**	**31-12-2022 prognose**	**31-12-2023 prognose**	**31-12-2024 prognose**	**31-12-2025 prognose**
Algemene reserve incl. stichtingskapitaal	€ 3.350.837	€ 2.700.620	€ 2.746.620	€ 2.849.993	€ 3.286.528
Bestemmingsreserve privaat	€ 403.048	€ 410.048	€ 417.048	€ 424.048	€ 431.048
Bestemmingsreserve koerspan 2018-2022	€ 322.700	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatiereserves scholen	€ 406.483	€ 1.003.904	€ 1.015.661	€ 651.656	€ 219.489
Bestemmingsreserve Nutsbasisschool ouderbijdragen	€ 467.522	€ 75.500	€ 53.000	€ 21.000	€ 0
Bestemmingsreserve Nutsbasisschool	€ 75.500	€ 53.000	€ 21.000	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve NPO	€ 241.662	€ 187.889	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Bestemmingsreserve afschrijvingskosten NPO	€ 162.808	€ 126.440	€ 90.072	€ 53.704	€ 17.336
Totaal eigen vermogen	**€ 5.430.560**	**€ 4.557.401**	**4.643.401**	**€ 4.300.401**	**€ 4.254.401**

Uitgangspunt bij de meerjarenbegroting is dat scholen in de periode 2018-2021 en 2022-2025 per saldo minimaal een nihil resultaat moeten behalen. Een positief resultaat kan voor maximaal € 20.000 worden overgeheveld naar de volgende periode van vier jaar. In incidentele situaties kan hiervan worden afgeweken. Voor het niet bestede deel van het *NPO* is een bestemmingsreserve opgenomen. Het ultimo 2021 nog niet bestede deel van de scholen wordt in 2022 besteed. De bestemmingsreserve ultimo 2022 e.v. is het bovenschoolse gealloceerde deel van het *NPO* dat wordt ingezet voor uitgaven van het koersplan 2022-2026. Omdat dit plan nog niet definitief is zijn hierop in de begroting nog geen uitgaven op begroot.

Het publiek eigen vermogen is op 31 december 2025 € 1,8 mln. hoger dan het minimale buffervermogen van € 2 mln. Als de algemene reserve lager wordt dan het minimale buffervermogen dan valt een deel van de publieke bestemmingsreserves weer toe aan de algemene reserve. Het totaal van de algemene reserve en de overige reserves mag dan ook nooit lager zijn dan het minimale buffervermogen.

De bestemmingsreserve Koersplan

Er is binnen de bestemmingsreserve *NPO* een bestemmingsreserve gevormd voor de geprognosticeerde onttrekkingen aan het eigen vermogen voor activiteiten uit het Koersplan 2022-2026 dat nu in een afrondende fase zit. Op 31-12-2022 is deze reserve € 300.000. In de meerjarenbegroting 2023-2026 die in december 2022 verschijnt worden concrete bedragen aan uitgaven van de vier gekozen (strategische) thema's gekoppeld.

7.6. Normatief publiek eigen vermogen

De *Inspectie van het Onderwijs* heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen. Eventueel privaat vermogen valt buiten het bestek, er wordt alleen gekeken hoe publiek geld besteed wordt. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. De *Inspectie* benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is maar een startpunt voor een gesprek.

Prognose normatief eigen vermogen	2021 Realisatie	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	2025 prognose
0,5* AW gebouwen *1,27	€ 441.557	€ 422.507	€ 403.457	€ 384.407	€ 365.357
BW MVA minus gebouw	€ 4.883.189	€ 6.113.343	€ 5.565.993	€ 5.012.843	€ 5.043.193
5% van alle baten	€ 1.724.980	€ 1.723.200	€ 1.623.000	€ 1.552.600	€ 1.567.050
totaal normatief eigen vermogen	**€ 7.049.726**	**€ 8.259.050**	**€ 7.592.450**	**€ 6.949.850**	**€ 6.975.600**
Feitelijk publiek eigen vermogen	**€ 5.027.512**	**€ 4.147.353**	**€ 4.226.353**	**€ 3.876.353**	**€ 3.823.353**
feitelijk publiek eigen vermogen /normatief publieke vermogen	**71%**	**50%**	**56%**	**56%**	**55%**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het vermogen niet te hoog is, hierbij moet worden opgemerkt dat het normatief eigen vermogen ultimo 2021 t/m 2023 substantieel hoger is dan 2024 en 2025.Dit komt door de incidentele subsidie *NPO* die voor de vaststelling van het normatief eigen vermogen meegerekend moeten worden. De prognose 2024 en 2025 geeft pas een reeel beeld van dit kengetal omdat hierin in deze jaren geen incidentele subsidies het normale beeld verstoren.

7.7. Prognose staat van baten en lasten 2022-2025

De inkomsten zijn gebaseerd op de bij het opstellen van de begroting bekende subsidies, geldende *CAO* en de prognoses van de leerlingaantallen. De kosten zijn gebaseerd op het prijspeil 2021.

De vastgestelde meerjarenbegroting geeft in deze vierjaarsperiode een totaal positief exploitatieresultaat van € 1.176.000. Dit wordt in 2022 sterk beinvoed door de eenmalige afboeking van de vordering op *OCW* in verband met de bekostiging naar kalenderjaar. Zonder deze bijzondere eenmalige post is het geprognosticeerde resultaat vanuit de normale bedrijfsvoerinig € 152.000 positief.

Meerjarenbegroting 2022-2025	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN				
Totaal Rijksbijdragen OCW	€ 33.557.000	€ 31.621.000	€ 30.222.000	€ 30.520.000
Gemeenten	€ 299.000	€ 274.000	€ 274.000	€ 274.000
Totaal overige baten	€ 608.000	€ 565.000	€ 556.000	€ 547.000
TOTAAL BATEN	**€ 34.464.000**	**€ 32.460.000**	**€ 31.052.000**	**€ 31.341.000**
LASTEN				
Personele lasten	€ 28.177.000	€ 26.583.000	€ 25.984.000	€ 25.958.000
Afschrijvingskosten	€ 1.113.000	€ 1.138.000	€ 1.090.000	€ 1.046.000
Huisvestingskosten	€ 2.106.000	€ 2.077.000	€ 2.075.000	€ 2.081.000
Overige kosten	€ 2.613.000	€ 2.576.000	€ 2.246.000	€ 2.302.000
Afboeking vordering OCW	€ 1.328.000			
TOTAAL LASTEN	**€ 35.337.000**	**€ 32.374.000**	**€ 31.395.000**	**€ 31.387.000**
Totaal financiële baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
VASTGESTELD RESULTAAT BEGROTING	**€ -873.000**	**€ 86.000**	**€ -343.000**	**€ -46.000**

7.8. Geprognosticeerde kengetallen

Om tot een oordeel over de financiële gezondheid te komen zijn er op basis van de bijgestelde meerjaren-begroting kengetallen opgesteld voor liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% van de jaarlijkse lumpsumbekostiging op *OCW*. Deze vordering is bij Panta Rhei ongeveer € 1,3 mln. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering waardoor de algemene reserve met eenzelfde bedrag wordt verlaagd.

Deze administratieve aanpassing heeft een zeer fors effect op de reserves en de kengetallen zoals de liquiditeitsratio en het buffervermogen. De *Inspectie* heeft toegezegd dat besturen niet in het continuïteitstoezicht zullen worden betrokken wanneer in hun jaarverslag 2022 een of meerdere kengetallen onder de signaleringswaarde liggen door het vervallen van de 'vordering op *OCW*'. Voor de boekjaren 2023 en de drie jaren daarna zal bij het continuïteits-

toezicht rekening worden gehouden met het effect van het vervallen van de vordering. Om die reden is ter vergelijking de liquiditeitsratio opgenomen zonder de afboeking van deze vordering.

Kengetallen	2021 Realisatie	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose	2025 prognose	Signalerings grenzen
Weerstandsvermogen	13,9%	13,2%	14,3%	13,8%	13,6%	5%
Liquiditeit	1,58	0,75	1,03	1,13	1,12	0,5-1,5
Liquiditeit excl afboeking vordering OCW	*1,58*	*1,24*	*1,52*	*1,62*	*1,62*	*0,5-1,5*
Solvabiliteit 2	69%	69%	69%	68%	68%	30%
Rentabiliteit	1,9%	-2,5%	0,3%	-1,1%	-0,1%	driejarig<0 tweejarig<5 % driejaren-10%

De negatieve rentabiliteit wordt in 2022 sterk beinvloed door de afboeking van de vordering op *OCW*. Voor de andere jaren is dit beperkt negatief/postief.

7.9. De planning- & controlcyclus

Voor de borging van de continuïteit is zowel sturing op de lange termijn als op de korte termijn van belang. Daar waar de lange termijn vooral gaat om de stip op de horizon (koersplan, financieel management en meerjaren-perspectief) spreekt men bij de korte termijn vaak over de mate waarin de organisatie via de planning- en controlcyclus kan sturen op het bedrijfsmatige proces.
In de planning- en controlcyclus maakt Panta Rhei gebruik van de planningsinstrumenten: exploitatiebegrotingen, (meerjaren)begroting, bestuursformatieplan, liquiditeits-, huisvestings- en investeringsbegroting. Daarbij horen de volgende beheersinstrumenten: tussentijdse exploitatieoverzichten, de bestuursrapportage per kwartaal, en de jaarrekening.

7.10. Allocatiebeleid

Binnen Panta Rhei wordt een vast percentage van de personele lumpsumvergoeding gebruikt voor de uitgaven die bovenschools worden gedaan. Het percentage bestaat uit twee delen: kosten bestuursbureau en kosten die betrekking hebben op de scholen maar bovenschools verrekend worden (bijvoorbeeld administratiekantoor). Bij het opstellen van de begroting wordt berekend welk percentage benodigd is voor een sluitende begroting van de bovenschoolse kosten.

In de meerjarenbegroting 2022-2025 ligt dit percentage rond de 14% (waarvan 1/3 het bestuursbureau betreft en 2/3 de scholen/solidariteit). Voor de *Maerten van den Veldeschool* en *De Springplank* is dit percentage lager omdat het groot onderhoud door derden wordt bekostigd. De allocatie wordt jaarlijks bij het opstellen van de meerjaren-begroting geactualiseerd.

Allocatie	2021	2022	2023	2024	2025
Maerten vd Velde	*8,5%*	10,0%	12,0%	12,0%	12,0%
De Springplank	*9,5%*	11,0%	13,0%	13,0%	13,0%
Overige scholen	*11,9%*	13,6%	13,9%	13,9%	13,9%

7.11. Investeringsbeleid

Investeringsbegroting 2022-2025	*2021* jaarrekening	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Meubilair / inventaris/ (buiten) speelmateriaal	*€ 664.212*	€ 1.164.000	€ 56.000	€ 124.000	€ 330.000
Leermethoden en leermiddelen	*€ 174.808*	€ 305.000	€ 282.000	€ 171.000	€ 61.000
ICT (computers, smartboards, devices)	*€ 595.999*	€ 552.000	€ 223.000	€ 212.000	€ 655.000
Verbouwingen	*€ 164.330*				
Duurzaamheidsinvesteringen gebouwen	*€ 4.630*	€ 293.000			
Totaal	***€ 1.603.979***	**€ 2.314.000**	**€ 561.000**	**€ 507.000**	**€ 1.046.000**

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen en de in het Koersplan geformuleerde doelstellingen. De investeringsbegroting maakt een onlosmakelijk onderdeel uit van de (meerjaren-) exploitatiebegroting. Deze investeringsbegroting wordt door de schooldirecties opgesteld en is gebaseerd op de vastgestelde vervangingstermijnen.

In 2021 vond oplevering nieuwbouw van *IKC MMiXX*, tijdelijke verhuizing van *Pius X* en uitbreiding van *Het Dok* plaats met de nodige investeringen in meubilair en ICT. Hierdoor nam de boekwaarde van de materiële vaste activa fors toe. De hoogte van de investeringen in 2022 hebben te maken met vervanging van meubilair en inrichting van de gymzaal van de nieuwbouw van *Pius X,* de vervanging van meubiair bij *De Lusthof* en *St. Maarten*. Ook is in 2022 een investering in verbetering van de luchtbehandeling bij *De Lusthof* en *Prof. Casimir* begroot. De duurzaamheidsinvesteringen gebouwen in 2022 betreft een investering uithet private vermogen voor zonnepanelen en een bijdrage in duurzaamheidsinvesteringen in de nieuwbouw van *IKC MMiXX*. De volgende jaren is het investeringsvolume beperkt en bevat veelal alleen investeringen in leermethoden en vervanging van ICT apparatuur.

7.12. Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Panta Rhei heeft een overwegend decentraal inkoopbeleid. De aanbesteding van energie en gas geschiedt via het inkoopcollectief *Scholen aan zet*.

7.13. Treasury

Het treasurybeleid is conform de richtlijn *Beleggen, belenen en Derivaten OCW 2016*. Er zijn geen beleggingen, leningen en derivaten.

7.14 Onderwijsachterstandsmiddelen

Zoals toegelicht in het allocatiebeleid worden de onderwijsachterstandsmiddelen volledig toegevoegd aan de budgetten van de scholen die deze ontvangen. In 2021 is ca € 667.000 bekostiging onderwijsachterstandenbeleid ontvangen, deze subsidie is ingezet voor formatie voor klassenverkleining en extra ondersteuning op de groepen zodat de leerlingen extra begeleiding kunnen krijgen.

7.15. Toekomstparagraaf

Investeren in kwaliteit van het onderwijs

In de meerjarenbegroting 2022-2025 is een aparte bestemmingsreserve opgenomen voor ‘Koersplan 2022-2026’. Om de ambities en gewenste resultaten uit het Koersplan 2022-2026 te kunnen realiseren is vanuit de algemene reserve een budget van € 300.000 overgeheveld naar deze aparte bestemmingsreserve. Vooralsnog is voor het nieuwe Koersplan een jaarlijks bedrag begroot van ongeveer € 100.000. Concretisering van de uitgaven wordt in de meerjarenbegroting 2023-2026 opgenomen.

Nieuwbouw scholen

Voor een aantal van onze scholen is c.q. komt een nieuw schoolgebouw in beeld:

- *Pius X* (Nieuwbouw kindcentrum, oplevering gepland eind 2022/begin 2023);
- *Maria Bernadette* (het *IHP* van de gemeente *Leidschendam-Voorburg* voorziet nieuwbouw in de periode 2023-2027). In 2022 wordt gestart met de eerste voorbereidingen waaronder de selectie van de architect.

Onderwijsarbeidsmarkt

De krapte op de onderwijsarbeidsmarkt die in veel regio’s gevoeld wordt is ook bij ons merkbaar. Maatregelen die getroffen worden: betaalde *LIO*-stages (vierdejaars studenten) conform de *CAO PO* aanbieden, zij-instromers benoemen, de mogelijkheid bieden aan onderwijsondersteunend personeel om door te stromen, de bekendheid van Panta Rhei vergroten (o.a. via social media en bestaande contacten met de *pabo Leiden*) en het binden en boeien van het huidige personeel aan de organisatie.

Met enkele uitzendbureaus is een contract afgesloten om de inzet *CAO*-conform plaats te laten vinden. Ook deze bureaus ondervinden dat er nauwelijks of geen personeel beschikbaar is. Scholen moeten gaan nadenken over mogelijkheden om het onderwijs anders in te richten wanneer vacatures niet meer ingevuld kunnen worden. Intern worden hier gesprekken over gevoerd.

Nationaal Plan Onderwijs na Corona (NPO)

Het *NPO*-budget voor het schooljaar 2022-2023 is in april 2022 bekend gemaakt. De basisbedragen per leerling zijn ongewijzigd ten opzichte van de afgegeven indicaties. De vergoeding voor scholen met achterstandsrisico is fors hoger dan verwacht.De inkomsten zijn dan ook ca € 380.000 hoger dan begroot. Elke school in samenspraak met de controller en de medewerker onderwijskwaliteit plannen over de inzet van de middelen en legt deze ter instemming voor aan de MR.

Ook is door *OCW* bekend gemaakt dat de inzet van de middelen met twee jaar verlengd wordt waardoor het mogelijk is om deze middelen ook in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 in te zetten.

Vereenvoudiging bekostiging vanaf 2023

Per 1 januari 2023 gaat de vereenvoudiging van de rijksvergoeding in. Deze vereenvoudiging betekent een aantal belangrijke wijzigingen in de grondslagen voor de rijksvergoeding:

1. Geen personele bekostiging meer op schooljaar maar op kalenderjaar;
1. De teldatum verandert van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1. De teldatum van 1 februari 2022 is hierdoor bepalend voor de rijksvergoeding van 2023;
1. De bekostiging op basis van de school-*GGL* verdwijnt, dit wordt het landelijke gemiddelde;
1. De verschillen in bekostiging tussen de onderbouw (4-7 jaar) en bovenbouw (8-13 jaar) verdwijnt;
1. De vergoeding personeel en materieel wordt samengevoegd tot één budget.

De regeling is bij het opstellen van het jaarverslag nog niet bekend. Er is begin april wel een rekentool beschikbaar gekomen die per school een indicatie geeft van de nieuwe bekostiging. Hierin zijn de effecten van de wijziging in de *GGL* en het vervallen van de onderbouw meengenomen. Het effect van de wijziging van de teldatum 2020 naar 1 februari is hierin echter niet opgenomen. Bij een afwijkende instroom van leerlingen tussen 1 oktober en 1 februari 2022 dan het landelijk gemiddelde kan de werkelijke rijksvergoeding sterk afwijken van deze prognoseberekening.

De verschillen tussen de huidige bekostiging voor schooljaar 2022-2023 en de nieuwe situatie zijn per school in kaart gebracht, geanalyseerd en in het formatiegesprek met de directies besproken. Voor Panta Rhei is het totale effect nu ca € 144.000 positief maar dat varieert tussen de scholen van € 87.000 negatief tot € 122.000 positief. Deze verschillen komen veelal door de wijziging in de toepassing van de *GGL*. Een school met een *GGL* ruim onder het landelijk gemiddelde gaat er in bekostiging sterk op vooruit, een school met een ouder dan gemiddeld personeels-bestand gaat er juist op achteruit. Deze effecten kunnen door natuurlijk verloop (pensioen) en toetreding van nieuw (veelal jonger) personeel jaarlijks fluctueren. Om het effect op te vangen is er een overgangsregeling van drie jaar. Tijdens deze drie jaar worden de positieve- en negatieve verschillen gedeeltelijk, afbouwend, gecompenseerd.



Aflevering van 300 devices voor scholen

8. Bestuur en organisatie

8.1. Organisatie

Doelen/beoogde resultaten	Resultaat
De stand van zaken betreffende de ambities (gewenste resultaten) wordt periodiek gemonitord	🟢
Periodiek vindt in iedere school een zelfevaluatie plaats waarbij gebruik wordt gemaakt van audits	🟡
Vanuit het expertisecentrum worden startende leraren (tot drie jaar werkervaring) begeleid en gecoacht door twee bovenschoolse medewerkers	🟢
Er wordt een start gemaakt met het proces om te komen tot een nieuw Koersplan 2022-2026	🟢
Het expertisecentrum coördineert en ondersteunt leernetwerken waar collega's met een vergelijkbaar specialisme of takenpakket onderling kennis uitwisselen en waarin innovaties en ambities verder uitgewerkt worden	🟢
Vanuit het expertisecentrum kunnen interne coaches worden ingezet ten behoeve van het versterken van leerkrachtvaardigheden van medewerkers	🟢
Het onderzoek naar toetreding van de *scholen van OPOO* levert uitsluitsel op over wenselijkheid en mogelijkheid voor beide organisaties	🟡

Toelichting op enkele van bovengenoemde doelen/beoogde resultaten in 2021:

Periodieke monitoring van de voortgang van de stand van zaken
Het is aan de scholen zelf om te bepalen in welke volgorde zij de activiteiten in het kader van de speerpunten inplannen en uitvoeren. Wel geldt voor elke school het streven om aan het eind van de planperiode in 2022 alle doelen te hebben bereikt.

De bestuurder bespreekt de voortgang van deze ambities regelmatig met schooldirecties, onder meer in de managementrapportagegesprekken die hij twee keer per jaar, in het voorjaar en het najaar, op de scholen voert. Op basis van de najaarsronde van 2021 is de voortgang in kaart gebracht in een overzicht op de volgende pagina (bron: managementrapportages van de schooldirecties).

Zelfevaluatie: interne audits
In het kader van de professionele ontwikkeling willen we vaker gebruikmaken van interne audits. In het najaar van 2021 zijn drie scholen bezocht door een auditteam, bestaande uit directieleden. Aan de hand van de door de school geschreven zelfevaluatie vonden klassenbezoeken en vonden gesprekken met betrokkenen plaats.

Aanzet tot een nieuw Koersplan
In het najaar van 2021 is een werkgroep geformeerd bestaande uit directeuren en medewerkers van het bestuursbureau. De werkgroep heeft een tijdpad opgesteld, brengt periodiek nieuwsbrieven uit over het verloop van het proces en heeft de eerste bouwstenen verzameld. Door de corona-maatregelen vond vrijwel alles op digitale wijze plaats. Volgens planning wordt het conceptplan in maart/april 2022 naar de geledingen gestuurd en wordt het definitieve plan in juni 2022 vastgesteld.

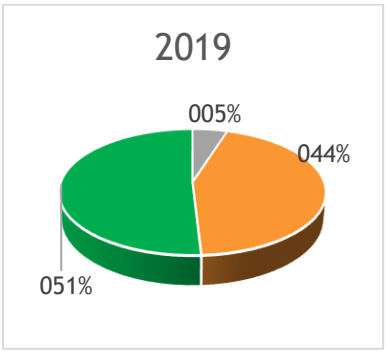
Onderzoek toetreding scholen van OPOO
Eind 2020 was een onderzoek gestart naar de mogelijkheid van toetreding van de vier openbare basisscholen van *OPOO (Oegstgeest*) tot Panta Rhei. In het definitieve onderzoeksrapport dat in het voorjaar van 2021 opgeleverd werd was de conclusie dat er voor beide organisaties meerwaarde was bij toetreding. De raden van toezicht van beide organisaties gaven goedkeuring, maar de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van *OPOO* gaf geen instemming. Daarmee eindigde het traject.

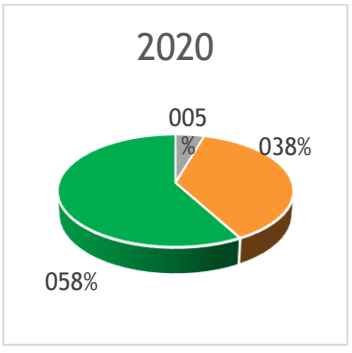
Periodieke monitoring van de voortgang Koersplan 2018-2022

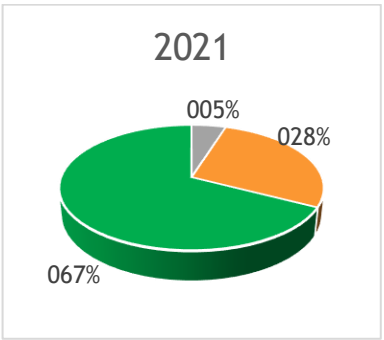
Een overzicht van de voortgang bij scholen op realisatie van de ambities in het kader van de drie speerpunten:

Ambities uit het Koersplan 2018-2022 *(voortgang najaar **2021**)*	Rb	Ess	MV	PX	LH	Em	SM	Mg	MXX	Ta	PC	Pa	Sp	MB	Wv	Do
We bieden onze leerlingen een beredeneerd aanbod.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Het leerrendement van individuele leerlingen is gelijk aan of hoger dan de gestelde verwachtingen.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
We analyseren jaarlijks de eindtoetsresultaten en verbinden daaraan conclusies en actiepunten.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
De leerlingen worden betrokken bij hun eigen leerproces.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Het vakgebied ‘techniek & wetenschap’ wordt opgenomen in het curriculum en leraren worden hierin geschoold.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Leerlingen worden gestimuleerd in hun ontwikkeling van creatief denken.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Betrokkenheid bij anderen en begrip voor anderen wordt gestimuleerd.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
We houden rekening met verschillen tussen geslacht, sociaaleconomische en migratieachtergrond.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
De sociaal veilige schoolomgeving leidt tot intrinsieke motivatie bij leerlingen om te willen leren en ontwikkelen.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
De zelfverantwoordelijkheid van leerlingen neemt aantoonbaar toe.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Alle startbekwame leraren zijn binnen drie jaar basisbekwaam en worden tijdens deze periode goed begeleid.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Alle basisbekwame leraren zijn binnen vier jaar vakbekwaam en worden desgewenst begeleid.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
In startgesprekken met ouders worden wederzijdse verwachtingen besproken rondom de vorderingen van hun kind(eren).	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Er is goede aansluiting tussen ons aanbod en de werkwijze van scholen voor voortgezet onderwijs.	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●

De voortgang van de ambities uit het Koersplan in de laatste drie jaren







Expertisecentrum

Het expertisecentrum heeft per 1 augustus 2021 een structurele plaats in de organisatie gekregen. Door de pandemie moesten een aantal activiteiten uitgesteld worden. Andere konden wel in digitale en (deels) fysieke vorm plaatsvinden.

Belangrijke activiteiten van het expertisecentrum in 2021:

- De bovenschoolse begeleiding van startende leraren en bijeenkomsten van het starterscafé;
- Het inrichten en onderhouden van netwerken, bijvoorbeeld dat van gedrags-/rekenen en taal-specialisten, academisch opgeleide leraren, administratief medewerkers en vakleraren gym;
- Het aanbieden van (online/fysieke) cursussen, nascholing, opleidingen;
- Contacten met opleidingsinstellingen waaronder ook de pabo's;
- Het periodiek laten verschijnen van een nieuwsbrief;
- Het organiseren van een expertbijeenkomst, waaraan *Marcel van Herpen* een bijdrage leverde;
- Het etaleren van specialisten/kennisdragers binnen de organisatie, zodat zij 'vindbaar' zijn voor andere scholen.

8.2. Verslag van het directeurenoverleg

De directeuren van onze scholen komen zo'n acht keer per jaar bijeen in het directeurenoverleg (DO). Het voorzitterschap van het overleg is in handen van een van de directeuren. Deze voorzitter vormt samen met twee collega-directeuren, de bestuurder en de bestuurssecretaresse de agendacommissie. In 2021 werd het voorzitterschap ingevuld door:

- *Sharon Schouwenaar (*duo-directeur *De Springplank);*
- *Marleen Oldengarm (directeur Emmausschool) en*
- *Henri de Waard (directeur St. Maartensschool).*

Eind september kon een tweedaagse voor alle directies en bestuurder fysiek plaatsvinden in *Noordwijkerhout.* Gesproken werd over de professionele cultuur van het directeurenoverleg en de aanzet tot het nieuwe Koersplan 2022-2026.

In 2021 vonden de meeste bijeenkomsten online plaats. De vergadertijd werd dan beperkt tot anderhalf uur. Naast de effecten van de corona-maatregelen werden onderwerpen besproken die betrekking hadden op (de kwaliteit van) het onderwijs, personeel (onder andere de onderwijs-arbeidsmarkt en formaties) en financiën.
Verder wordt in elk directieoverleg aandacht besteed aan zieke directieleden, ontwikkelingen in de directiebezetting van de scholen en actuele ontwikkelingen in de organisatie.

Op de eerste woensdagmiddag van het nieuwe schooljaar trapten de directieleden en de medewerkers van het bestuursbureau samen het nieuwe schooljaar af. Dit gebeurde dit keer bij *Barbarossa Beach* in *Scheveninge*n. De aanwezigen konden kiezen uit drie sportieve onderdelen waarna een maaltijd genoten werd.

8.3. Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) telt sinds 2020 17 zetels. Elke school levert op basis van een roulatierooster afwisselend voor een periode van drie jaar een ouder- óf een personeelslid. Elk GMR-lid neemt deel in een van de drie werkgroepen: bedrijfsvoering, onderwijs en personeel, en projecten. Deze werkgroepen hebben een belangrijke taak in de kritische voorbereiding van instemmings- en adviesaanvragen. Zij komen daartoe desgewenst een week voor de GMR-vergadering bijeen, indien daar aanleiding voor is samen met de bestuurder of één van de stafspecialisten.

Dagelijks bestuur van de GMR

Het dagelijks bestuur bestaat uit de GMR-voorzitter en de voorzitters van de drie werkgroepen. Samen met de bestuurder en de ambtelijk secretaris vormen zij de agendacommissie. Per schooljaar wordt een planning gemaakt in de vorm van een jaarkalender, die breed in de organisatie wordt verspreid. Sangita Paltansing is vanaf medio 2020 voorzitter van de GMR.

De GMR vergaderde in 2021 vijf keer, in de meeste gevallen online via *MS Teams* vanwege de coronamaatregelen. Naast de jaarlijkse (vaste) onderwerpen als formatie, (meerjaren)begroting en bestuursrapportages werd gesproken over het onderzoek naar mogelijke toetreding van basisscholen van *OPOO*, de toekenning van *NPO*-middelen en de aanzet tot een nieuw Koersplan 2022-2026.

Verder nam het dagelijks bestuur, dat voor deze gelegenheid werd aangevuld met twee GMR-leden, de voorbereiding ter hand van de jaarlijkse bijeenkomst met alle MR- en GMR-leden. Deze vond op 20 mei online plaats via *MS Teams.* Gastspreker *Peter de Vries* bracht op interactieve wijze het thema 'Ouderbetrokkenheid' ter sprake. De reacties van de deelnemers waren positief.

Halfjaarlijkse gesprekken met de raad van toezicht

Twee keer per jaar spreekt de GMR met de raad van toezicht. De voorzitters bepalen gezamenlijk welke onderwerpen er aan de orde komen. De bijeenkomsten worden afwisselend in een GMR- en een RvT-vergadering ingepland: in de zomer bezoekt een afvaardiging van de GMR een RvT-vergadering en in het najaar komen de RvT-leden op bezoek in een GMR-vergadering. Deze gesprekken gaan vooral over de algemene gang van zaken binnen de stichting. Het eerste gesprek kon doorgaan met een beperkt aantal deelnemers; het tweede gesprek is doorgeschoven naar begin 2022; wel hebben de beide voorzitters onderling contact gehad.

8.4. Verslag van het college van bestuur (CvB)

Doelen/beoogde resultaten	Realisatie
De bestuurder brengt tweemaal per jaar een bezoek aan de scholen	●
De bestuurder voert jaarlijks met elke directeur een gesprek conform de gesprekkencyclus	●
De bestuurder voert jaarlijks met elke medewerker van het bestuursbureau een gesprek conform de gesprekkencyclus	●
Genomen bestuursbesluiten worden kenbaar gemaakt in de kwartaalrapportage.	●
De bestuurder werkt aantoonbaar aan zijn professionalisering	●

Het college van bestuur bestaat uit één persoon waardoor er geen sprake is van formele bestuursvergaderingen. Wel wordt een register van bestuursbesluiten bijgehouden dat elk kwartaal wordt gepubliceerd in de bestuursrapportage.

De bestuursbesluiten in 2021 betroffen voor een deel jaarlijks terugkerende onderwerpen op het gebied van personeel, financiën en onderwijs.

In februari ontvingen alle personeelsleden een blijk van waardering voor hun inzet tijdens de sluiting van de basisscholen. In juli kregen alle personeelsleden een filmpakket als blijk van waardering voor de inzet in het algemeen.
Ter gelegenheid van de *Dag van de Leraar* (5 oktober) werd in de eerste week van oktober op elke Panta Rhei-school een goed gevulde fruitmand bezorgd.





De bestuurder: professionalisering en nevenactiviteiten

- De bestuurder is lid van een initiatiefgroep van bestuurders in het PO en VO die - op verzoek van de bestuurdersverenigingen *PO/VO* - een uitwerkingsnotitie heeft opgesteld inzake invoering van een accreditatietraject voor bestuurders in deze sectoren.
- De bestuurder vertegenwoordigt Panta Rhei in diverse reguliere overleggen binnen de gemeenten *Leidschendam-Voorburg*, *Voorschoten* en *Oegstgeest* en in specifieke werkgroepen gericht op de nieuwbouw van *IKC's* voor de basisscholen *De Wegwijzer* (inmiddels *IKC MMiXX*) en *Pius X*.
- De bestuurder is lid van
  - de visitatiecommissie besturen *PO-Raad* die schoolbesturen op hun verzoek visiteren;
  - de algemene ledenvergadering van de samenwerkingsverbanden *SPPO Haaglanden* en *PPO Leiden*;
  - de auditcommissie van samenwerkingsverband *PPO Leiden (tot 1-8-2021)*.

De bestuurder heeft geen betaalde/onbetaalde nevenactiviteiten.

8.5. Klachten

Panta Rhei hanteert een klachtenregeling die op de website is gepubliceerd en toegelicht. *Mevrouw mr. Janet Ranke* is de externe vertrouwenspersoon.

Er is in 2021 in een aantal gevallen contact geweest tussen ouders, de schooldirecteur en de senior stafspecialist Onderwijs en Kwaliteit naar aanleiding van zorgen of door ouders ervaren knelpunten. Deze kwesties konden, in een enkel geval met betrokkenheid van de externe vertrouwenspersoon, op schoolniveau worden opgelost.

In één geval werd een klacht ingediend bij de *Landelijke Klachten Commissie*. In tegenstelling tot wat de school en het bestuur aanvoeren was de Commissie van oordeel dat sprake was van een (indirect) voornemen tot verwijdering van een leerling en werd de klacht gegrond verklaard.



9. Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)

De *RvT* houdt toezicht op de kwaliteit van het handelen van de bestuurder en de continuïteit van de organisatie, en komt daartoe periodiek in vergadering bijeen. De bestuurder is daarbij doorgaans aanwezig.

De samenstelling van de RvT in 2021

Naam	*Bezoldigde functie*	*Overige maatschappelijke functies*	*Aandachtsgebieden in de raad van toezicht*	*Eerste benoeming*	*aftredend*
Monique (M.A.M.) Sietaram-van der Meer	Managing director Berenschot	Ambassadeur Familiehuis Daniel den Hoed/EMC	Voorzitter, Werkgeverschap en onderwijs en kwaliteit (remuneratie- en onderwijscommissie)	1-9-2014	1-9-2022 (herbenoemd in september 2018)
Corinne (C.A.M.J.) van Hameren	Senior jurist Ministerie van Binnenlandse Zaken	Lid van de raad van toezicht ouderenzorg-organisatie PCSOH, Hoofddorp/ Nieuw-Vennep	Plv. voorzitter, Financiën (auditcommissie)	1-4-2016	1-4-2023 (herbenoemd in februari 2019)
Pieter (P.M.) Moorrees	Rijksambtenaar Ministerie van Financiën		Financiën (auditcommissie)	1-4-2016	Teruggetreden per 31-12-2021
Carolien (J.C.) Gravesteijn	Lector Ouderschap & Ouderbegeleiding Hogeschool Leiden.	Lid van de raad van toezicht Stichting 't Kabouterhuis, Amsterdam	Onderwijs en kwaliteit (onderwijs-commissie)	1-6-2020	1-6-2024 (herbenoembaar)
Erwin (E.S.) Devilee	Ondernemer: financieel-administratieve ondersteuning voor het MKB	Lid klankbordgroep Leo Kannerschool SO	Werkgeverschap (remuneratie-commissie)	1-9-2020	1-9-2024 (herbenoembaar)

Commissies

De *RvT* kent drie commissies:

- De *auditcommissie* kwam in 2021 drie keer bij elkaar. Gespreksonderwerpen waren de (meerjaren) begroting, de inzet van NPO-middelen en de keuze voor een (nieuwe) accountant.
- De *onderwijscommissie* vergaderde twee keer met de senior stafspecialist Onderwijs en Kwaliteit en de bestuurder en besprak onder meer de onderwijsresultaten en de tevredenheidspeilingen.
- De *remuneratiecommissie* voerde in februari 2021 een functioneringsgesprek met de bestuurder. Het algemeen beeld was positief.

Vergaderingen

Gedurende het jaar waren er vier geplande reguliere vergaderingen en twee extra vergaderingen in aanwezigheid van de bestuurder, en twee onderlinge vergaderingen. Vanwege de coronacrisis werd per vergadering kritisch bekeken of deze in de gebruikelijke vorm op het bestuursbureau of online via *MS Teams* zou plaatsvinden. Een vast terugkerend punt op de agenda vormen de kwartaalrapportages van het bestuur. Dit geeft de bestuurder de gelegenheid om actuele ontwikkelingen toe te lichten en verhelderingsvragen te beantwoorden. Daarnaast werd tijdens de vergaderingen dieper ingegaan op analyses en afwegingen, en werden zorgelijke of succesvolle ontwikkelingen besproken.

Onderwerpen die wat vaker aan bod kwamen waren: het onderzoekstraject naar toetreding van basisscholen van *OPOO*, de inzet van *NPO*-middelen, de keuze voor de accountant en corona.

Doelmatige aanwending van rijksmiddelen

Eén van de taken als intern toezichthouder is het toezien op de financiële doelmatigheid. In 2021 is hieraan met name invulling gegeven door de *auditcommissie*, maar ook door kwartaalrapportages en de managementletter van de accountant naar aanleiding van de interim-controle te bespreken op de *RvT*-vergaderingen.

Contact met de organisatie

De *RvT* laat zich periodiek door diverse geledingen informeren over de algemene gang van zaken in de organisatie of over specifieke ontwikkelingen. Zo sprak de raad in 2021 één keer met (een afvaardiging van) de *GMR*, twee keer met (een afvaardiging van) het directeurenoverleg en één keer met de medewerkers van het bestuursbureau. Deze gesprekken vinden plaats aan de hand van vooraf uitgewisselde gespreksonderwerpen. De bestuurder is bij deze gesprekken niet aanwezig. Daarnaast waren er meerdere informele overleggen tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT.

Vanuit de wens om een steeds completer beeld te krijgen van de scholen bezoekt de *RvT* sinds 2017 jaarlijks een aantal scholen. In 2021 werden in verband met de pandemie geen scholen bezocht. Gezien het belang dat de RvT eraan hecht om toch contact te houden werden in de eerste helft van het jaar zeven onlinegesprekken georganiseerd waarin een of twee RvT-leden spraken met een schooldirectie. De *RvT* hoopt deze bezoeken in 2022 weer op te kunnen pakken.

Zelfevaluatie

In het vierde kwartaal vond de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT plaats. Er werd teruggekeken naar de aanbevelingen uit de evaluatie van 2020 en de werkwijze in 2021. Ook werd gesproken over trends en ontwikkelingen met het oog op een nieuw koersplan en de relatie met het huidige koersplan.

Ontwikkeling van RVT leden

Twee RvT-leden volgden in 2020/2021 de leergang RVC's/RVT gevolgd aan de *Erasmus Universiteit Rotterdam*. Ook zijn een aantal workshops gevolgd bij de *PO-Raad*.

De *RvT* is lid van de *VTOI/NVTK*.

Honorering

In 2021 ontvingen de leden per jaar een brutobedrag van € 6.804 en de voorzitter € 9.072. De vergoedingen liggen ruimschoots onder de maxima van 10% (€ 13.800) respectievelijk 15% (€ 20.700) die zijn afgeleid van het voor *Panta Rhei* geldende bezoldigingsmaximum op basis van de *Wet Normering Topinkomens.*



Herfst in de school

B. DE JAARREKENING

Stichting Panta Rhei

Jaarrekening 2021

Telefoon: 070-3879900
Website: www.stichtingpantarhei.nl
E-mail: info@stichtingpantarhei.nl

Pagina

Jaarrekening

Inhoudsopgave

47

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021 48
Staat van baten en lasten 2021 50
Kasstroomoverzicht 2021 51
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 52
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2021 59
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW 63
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 65
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021 66
(Voorstel) bestemming van het resultaat 70
Gebeurtenissen na balansdatum 71
Overzicht verbonden partijen 72
WNT-verantwoording 2021 73

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon 75
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 76
Ondertekening van de jaarrekening 80

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

1	**Activa**	**31 december 2021**		**31 december 2020**	
		€		€	
1.1.2	***Materiële vaste activa***				
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	509.154		370.059	
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	3.993.820		3.512.173	
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	889.369		891.275	
			5.392.343		4.773.507
1.2.2	***Vorderingen***				
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.416.923		1.440.200	
1.2.2.3	Gemeenten	343.303		22.498	
1.2.2.10	Overige vorderingen	364		364	
1.2.2.15	Overlopende activa	602.467		661.856	
			2.363.057		2.124.918
1.2.4	***Liquide middelen***				
1.2.4.1	Kassen	251		402	
1.2.4.2	Banken	2.851.793		2.955.605	
1.2.4.2.3	Overige	0		3.000	
			2.852.044		2.959.007
	Totaal Activa		**10.607.444**		**9.857.432**

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

2	Passiva	31 december 2021		31 december 2020	
		€		€	
2.1	***Eigen vermogen***				
2.1.1.1	Algemene reserve	3.901.359		2.238.776	
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.126.153		2.035.600	
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	403.048		517.025	
			5.430.560		4.791.401
2.2	***Voorzieningen***				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	702.911		418.887	
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.157.020		1.182.009	
			1.859.931		1.600.896
2.3	***Langlopende schulden***				
2.3.5.1	Overige langlopende schulden	10.236		21.328	
			10.236		21.328
2.4	***Kortlopende schulden***				
2.4.6	Gemeenten	18.784		15.784	
2.4.8	Crediteuren	405.581		323.325	
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.251.975		1.098.634	
2.4.9.2	Omzetbelasting	0		1.677	
2.4.10	Pensioenpremies	365.177		321.848	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	4.465		6.146	
2.4.19	Overlopende passiva	1.260.735		1.676.393	
			3.306.717		3.443.807
	Totaal Passiva		**10.607.444**		**9.857.432**

Staat van baten en lasten 2021

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	33.600.473	29.876.398	29.843.313
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	347.143	311.600	364.645
3.5	Overige baten	551.983	482.400	720.826
	Totaal Baten	**34.499.599**	**30.670.398**	**30.928.784**
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	28.103.643	26.438.193	27.194.159
4.2	Afschrijvingen	985.142	978.871	908.860
4.3	Huisvestingslasten	2.188.372	2.095.655	2.158.405
4.4	Overige instellingslasten	2.566.573	2.263.951	2.328.969
	Totaal Lasten	**33.843.730**	**31.776.670**	**32.590.393**
	Saldo baten en lasten	**655.869**	**-1.106.272**	**-1.661.609**
5	**Financiële baten en lasten**			
6.1	Financiële baten	11	0	48
6.2	Financiële lasten	-16.721	0	-8.599
	Saldo financiële baten en lasten	**-16.710**	**0**	**-8.551**
	Exploitatieresultaat	**639.159**	**-1.106.272**	**-1.670.160**

Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€		€	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	655.869		-1.661.609	
Afschrijvingen	985.142		908.860	
Mutaties werkkapitaal				
- Vorderingen	-238.139		-135.113	
- Kortlopende schulden	-137.090		382.265	
Mutaties voorzieningen	259.035		-127.963	
		1.524.817		-633.560
Ontvangen interest	11		48	
Betaalde interest	-16.721		-8.599	
		-16.710		-8.551
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.603.978		-1.015.792	
		-1.603.978		-1.015.792
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie overige langlopende schulden	-11.092		-9.270	
		-11.092		-9.270
Mutatie liquide middelen		-106.963		-1.667.173
Beginstand liquide middelen	2.959.007		4.626.180	
Mutatie liquide middelen	-106.963		-1.667.173	
Eindstand liquide middelen		2.852.044		2.959.007

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

Stichting r.-k., Algemeen Bijzonder en OpenbaarPrimair Onderwijs PANTA RHEI
(hierna: Stichting Panta Rhei)verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

Op 1 januari 2021 heeft Stichting Nutschool Voorschoten de Nutsbasisschool (brinnummer 06LP) overgedragen aan Stichting Panta Rhei. Op basis van de RJO worden fusies en overnames in de jaarrekening verwerkt volgens de ‘pooling of interest’-methode. Bij toepassing van deze methode worden ook de vergelijkende cijfers van de gefuseerde instellingen samengevoegd. De activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekeningen 2020 Stichting Nutschool Voorschoten en Stichting r.-k., Algemeen Bijzonder en Openbaar Primair Onderwijs PANTA RHEI zijn daarom in de vergelijkende cijfers van deze jaarrekening samengevoegd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:
- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

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 toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt vor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen
Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.
Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen
Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.
De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen		5,00%
Meubilair	6,67%	14,30%
Inventaris en apparatuur		20,00%
ICT- Devices	20,00%	25,00%
ICT- Touchscreens/smartboards		12,50%
ICT-Overige	10,00%	25,00%
Leermiddelen		11,11%
Overige materiële vaste activa	10,00%	20,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.
Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.
Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.
Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten
Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen
Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten
Stichting Panta Rhei maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen
De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek
Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat
Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Resultaatbestemming
De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen
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 contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 effectief gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Onderhoudsvoorziening
De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke overgangsregeling tot en met 2022.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 107,9%. Naar de stand van 31 december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting Panta Rhei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Panta Rhei heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is contant gemaakt met een marktrente van 0%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening uitkeringskosten

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per belansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies met een verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen
Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

Personeelslasten
Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen
De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

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

Overige lasten
De overige lasten, die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs, worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Leasing

De Stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassifeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.
De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease.
Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.
Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.
Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

1 **Activa**

Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2020	Cum.afschr. t/m 2020	Boek waarde 31-dec-20	Investe-ringen 2021	Desinveste ringen 2021	Afschrij-vingen 2021	Boek waarde 31-dec-21
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	526.406	-156.347	370.059	168.959	0	-29.864	509.154
1.1.2.3.0	Meubilair	2.583.907	-927.109	1.656.798	578.198	0	-204.751	2.030.245
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	832.668	-390.728	441.940	69.926	-244	-86.273	425.349
1.1.2.3.2	ICT	2.656.790	-1.243.355	1.413.435	600.169	-949	-474.429	1.538.226
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.656.819	-821.275	835.544	174.808	0	-177.243	833.109
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	69.487	-13.756	55.731	11.918	0	-11.389	56.260
		8.326.077	-3.552.570	4.773.507	1.603.978	-1.193	-983.949	5.392.343

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2021	Cum.afschr. t/m 2021	Boek waarde 31-dec-21	Afschrijvingspercentages %	%
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	695.365	-186.211	509.154	5,00%	
1.1.2.3.0	Meubilair	3.162.105	-1.131.860	2.030.245	6,67%	14,30%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	900.394	-475.045	425.349	20,00%	
1.1.2.3.2	ICT	3.256.959	-1.718.733	1.538.226	10,00%	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.831.627	-998.518	833.109	11,11%	
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	81.405	-25.145	56.260	10,00%	20,00%
		9.927.855	-4.535.512	5.392.343		

		31-dec-21	31-dec-20
1.2.2	**Vorderingen**	**in €**	**in €**
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.416.923	1.440.200
1.2.2.3	Gemeenten	343.303	22.498
1.2.2.10	Overige vorderingen	364	364
1.2.2.15	Overlopende activa	602.467	661.856
		2.363.057	2.124.918

	Verloopstaat gemeenten	Saldo 31-dec-20	Ontvangen 2021	Besteed 2021	Boeken tlv 2021	Overige 2021	Saldo 31-dec-21
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	6.201	0	34.605	0	0	40.806
1.2.2.3.12	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	5.445	20.405	252.688	0	0	237.728
1.2.2.3.14	Gemeente subsidie 1e inrichting meubilair	0	0	43.547	0	0	43.547
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	10.852	10.852	21.222	0	0	21.222
		22.498	31.257	352.062	0	0	343.303

		31-dec-21	31-dec-20
1.2.2.10	**Overige vorderingen (specificatie)**	**in €**	**in €**
1.2.2.10	Overige vorderingen	364	364
		364	364

		31-dec-21	31-dec-20
1.2.2.15	**Overlopende activa (specificatie)**	**in €**	**in €**
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	482.076	529.369
1.2.2.13	Nog te ontvangen bijdragen samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs	3.878	18.115
1.2.2.15	Overige overlopende activa	116.513	114.372
		602.467	661.856

		31-dec-21	31-dec-20
1.2.4	**Liquide middelen**	**in €**	**in €**
1.2.4.1	Kassen	251	402
1.2.4.2	Banken	1.121.377	724.808
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	1.730.416	2.230.797
1.2.4.2.3	Overige liquide middelen	0	3.000
		2.852.044	2.959.007

2 Passiva

		31-dec-21	31-dec-20
2.1	**Eigen vermogen**	**in €**	**in €**
2.1.1.1	Algemene reserve	3.901.359	2.238.776
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.126.153	2.035.600
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	403.048	517.025
		5.430.560	4.791.401

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
2.1	**Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)**	**31-dec-20**	**resultaat**	**mutaties**	**31-dec-21**
2.1.1.1	**Algemene reserve**				
2.1.1.1.1	Stichtingskapitaal	953	0	0	953
2.1.1.1.2	Algemene reserve	2.237.823	-612.384	2.274.967	3.900.406
2.1.1.2	**Bestemmingsreserve (publiek)**				
2.1.1.2.10	Reserve overige bestemmingen	2.035.600	1.234.163	-2.143.610	1.126.153
2.1.1.3	**Bestemmingsreserve (privaat)**				
2.1.1.3.3	Bestemmingsreserve private middelen	517.025	17.380	-131.357	403.048
		4.791.401	639.159	0	5.430.560

		31-dec-21	31-dec-20
2.2	**Voorzieningen**	**in €**	**in €**
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	702.911	418.887
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	1.157.020	1.182.009
		1.859.931	1.600.896

	Specificatie voorzieningen	**Saldo**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Rente**	**Saldo**
	dotaties / onttrekkingen	**31-dec-20**	**2021**	**2021**	**2021**	**Mutatie***	**31-dec-21**
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	321.345	67.570	-35.180	0	0	353.735
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	97.542	271.142	-19.508	0	0	349.176
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	1.182.009	579.500	-604.489	0	0	1.157.020
		1.600.896	918.212	-659.177	0	0	1.859.931

* bij netto contante waarde

	Specificatie naar looptijd	**Kortlopend**	**Kortlopend**	**Langlopend**	**Saldo**
	voorzieningen	**deel < 1 jr**	**deel 1-5 jr**	**deel > 5 jr**	**31-dec-21**
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	23.549	111.519	218.667	353.735
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	218.468	130.708	0	349.176
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	179.875	248.450	728.695	1.157.020
		421.892	490.677	947.362	1.859.931

		31-dec-21	31-dec-20
2.3	**Langlopende schulden**	**in €**	**in €**
2.3.7.1	Overige langlopende schulden	10.236	21.328
		10.236	21.328

	Specificatie langlopende schulden	Saldo 31-dec-20	Leningen 2021	Aflossingen 2021	Saldo 31-dec-21	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
2.3.7.1	Overige langlopende schulden	21.328	0	-11.092	10.236	10.236	0	
		21.328	0	-11.092	10.236	10.236	0	

De langlopende schuld betreft een financial leasecontract voor leerlingdevices. Gedurende de looptijd heeft Panta Rhei het economisch eigendom, het juridische eigendom gaat over naar Panta Rhei na betaling van de laatste leasetermijn.

		31-dec-21	31-dec-20
2.4	**Kortlopende schulden**	**in €**	**in €**
2.4.6	Gemeenten	18.784	15.784
2.4.8	Crediteuren	405.581	323.325
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.251.975	1.098.634
2.4.9.2	Omzetbelasting	0	1.677
2.4.10	Pensioenpremies	365.177	321.848
2.4.12	Overige kortlopende schulden	4.465	6.146
2.4.19	Overlopende passiva	1.260.735	1.676.393
		3.306.717	3.443.807

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
2.4.6	**Verloopstaat gemeenten**	**31-dec-20**	**2021**	**2021**	**2021**	**2021**	**31-dec-21**
2.4.6.4	Gemeente subsidie huisvesting	15.784	0	0	12.000	15.000	18.784
		15.784	0	0	12.000	15.000	18.784

		31-dec-21	31-dec-20
2.4.12	**Overige kortlopende schulden (specificatie)**	**in €**	**in €**
2.4.12.1	Schulden aan personeel	4.465	6.146
		4.465	6.146

		31-dec-21	31-dec-20
2.4.19	**Overlopende passiva (specificatie)**	**in €**	**in €**
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	192.237	542.183
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	2.426
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	12.200	88.434
2.4.16.1	Vooruitontvangen bijdragen samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs	81.507	75.383
2.4.17	Rechten vakantiegeld	873.445	820.182
	Accountants- en administratiekosten	22.139	14.988
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	79.207	132.797
		1.260.735	1.676.393

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	J/N
Subsidie voor studieverlof	1090514	3-9-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1090803	3-9-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1165151	23-8-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1165379	23-8-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1166268	23-8-2021	N
Subsidie zij-instroom	1083288	26-5-2020	N
Subsidie zij-instroom	1083381	26-5-2020	N
Subsidie zij-instroom	1102846	1-12-2020	N
Subsidie zij-instroom	1158893	27-5-2021	N
Subsidie zij-instroom	1158899	27-5-2021	N
Subsidie zij-instroom	1158955	27-5-2021	N
Subsidie zij-instroom	1160522	21-7-2021	N
Subsidie zij-instroom	1164581	23-8-2021	N
Subsidie zij-instroom	1183608	23-11-2021	N
Subsidie zij-instroom	1183679	23-11-2021	N
Subsidie zij-instroom	1183772	23-11-2021	N
Teambeurs PO	TEAM19023	5-12-2019	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-41447-PO	16-10-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP4-41447-PO	9-6-2021	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20122	29-10-2020	J
Impuls en Innovatiebewegingsonderwijs	IIB210156	13-12-2021	N

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo nog te Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichting

Garanties

De afgegeven garanties ten behoeve van derden per 31-12-2021 bedraagt € 11.000.

Huurrechten

Vlietkinderen BSO/TSO huurinkomsten een contract tot 31-01-2027 met een jaarlijkse gemiddelde opbrengst van € 43.250

Langlopende contracten

Omschrijving	Periode	Resterende contractwaarde incl. BTW	2022	> 1 jaar
Energie	1-1-2021 t/m 31-12-2025	€ 304.000	€ 76.000	€ 228.000
Gas	1-1-2021 t/m 31-12-2025	€ 640.000	€ 160.000	€ 480.000
Huur bestuursbureau	1-1-2013 t/m 31-7-2023	€ 89.000	€ 56.000	€ 33.000
		€ 1.033.000	€ 292.000	€ 741.000

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Baten			
	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	19.049.142	18.698.970	18.620.395
3.1.1.1.0.1	OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.671.724	0	0
3.1.1.1.3	OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	4.566.404	4.238.684	4.210.361
3.1.1.1.4	OCW lgf en impulsgebieden	687.983	666.958	608.981
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	634.996	994.687	1.004.521
3.1.1.1.5.1	OCW Professionalisering personeel en begeleiding	190.520	0	0
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	3.710.654	3.701.436	3.702.543
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	1.967.877	608.047	592.469
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	1.121.173	967.616	1.104.043
		33.600.473	**29.876.398**	**29.843.313**
	Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	243.819	217.600	244.470
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	90.444	94.000	95.123
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	12.880	0	25.052
		347.143	**311.600**	**364.645**
	Overige baten			
3.5.5	Ouderbijdragen	201.127	241.720	219.808
3.5.1	Verhuur	280.331	214.400	326.227
3.5.2	Detachering personeel	17.700	16.000	51.060
3.5.4	Sponsoring	0	10.000	45
3.5.10	Baten van derden	9.788	0	34.819
3.5.10.1	Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	0	0	13.056
3.5.10.2	Overige baten	43.037	280	75.811
		551.983	**482.400**	**720.826**
	Totaal baten	**34.499.599**	**30.670.398**	**30.928.784**

In 2021 zijn onderstaande bedragen van het samenwerkingsverband Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH) ontvangen:

Vergoeding voor basisondersteuning	502.900
Vergoeding voor arrangementen	265.598
Vergoeding voor arrangementen HB	29.870
Vergoeding deelname OPR	2.500
Totaal	800.868

De bijdragen van de samenwerkingsverbanden Passend Primair Onderwijs Regio Leiden en SPPOH zijn opgenomen in post 3.1.3.1. van de staat van baten en lasten. Op grond van de grondslagen voor resultaatbepaling worden de inkomsten voor arrangementen evenredig verdeeld over de looptijd van het arrangement.

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Lasten			
	Loonkosten personeel			
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.735.011	2.638.654	2.571.539
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	19.582.759	19.209.164	19.664.103
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	3.413.337	2.923.275	3.011.656
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	254.445	293.800	361.791
4.1.1.5	Loonkosten overig	0	0	28
		25.985.552	**25.064.893**	**25.609.117**
	Overige personele kosten			
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	1.357.377	743.100	1.092.256
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	462.307	337.500	417.163
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	86.745	118.500	88.212
4.1.2.3.2	Werving en selectie	14.683	5.000	18.329
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	46.577	53.250	44.791
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	1.511	0	786
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	180.140	171.450	218.673
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	338.712	0	33.678
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-35.180	0	-46.421
		2.452.872	**1.428.800**	**1.867.467**
	Uitkeringen personeel en vervangers			
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-7.644	0	-24.194
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-327.137	-55.500	-258.231
		-334.781	**-55.500**	**-282.425**
	Personele lasten	**28.103.643**	**26.438.193**	**27.194.159**
	Specificatie personele lasten naar samenstelling			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	19.448.289	18.861.681	19.271.217
4.1.1.2	Sociale lasten	2.812.191	2.696.153	2.754.694
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	575.547	766.166	782.801
4.1.1.5	Pensioenlasten	3.149.525	2.740.893	2.800.405
	Totaal lonen en salarissen	**25.985.552**	**25.064.893**	**25.609.117**

In de pensioenlasten 2021 en 2020 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 364,42 FTE's werkzaam (2020: 358,57)

Onderverdeeld naar:	2021	2020
Directie	25,90	25,19
Onderwijzend personeel	275,84	277,41
Onderwijs ondersteunend personeel	62,68	55,97
	364,42	**358,57**

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Investeringen			
4.2.0.1	Investeringen nieuwbouw en verbouwingen	168.959	392.500	38.658
4.2.0.3	Investeringen in meubilair	578.198	663.700	232.512
4.2.0.4	Investeringen in leermiddelen	174.808	474.200	186.733
4.2.0.5	Investeringen in inventaris en apparatuur	69.926	138.250	137.553
4.2.0.6	Investeringen in ICT	600.169	298.700	414.987
4.2.0.7	Investeringen in overige mva	11.918	88.400	41.660
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-1.603.978	-2.055.750	-1.052.103
		0	**0**	**0**
	Afschrijvingen			
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	29.864	31.662	25.218
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	204.751	219.358	195.728
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	86.273	88.751	90.590
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	474.429	434.949	405.431
4.2.2.4	Afschrijvingskosten leermiddelen	177.243	192.464	178.929
4.2.2.5	Afschrijvingskosten overige mva	11.389	11.687	5.642
4.2.2.7	Desinvesteringen en boekresultaat mva	1.193	0	7.322
		985.142	**978.871**	**908.860**
	Huisvestingslasten			
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	222.771	288.500	247.800
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	249.011	188.055	216.166
4.3.4.0	Energie en water	355.578	307.400	333.061
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	686.149	634.500	699.009
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	73.824	66.700	70.195
4.3.7.0	Groot onderhoud	604.489	579.000	660.945
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-604.489	-579.000	-660.945
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	579.500	579.500	579.000
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	21.539	31.000	13.174
		2.188.372	**2.095.655**	**2.158.405**
	Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	Administratie	287.492	275.000	302.278
4.4.1.0	Advisering/juridische kosten	47.809	20.000	57.266
4.4.1.1	Accountantskosten	25.015	22.000	24.345
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	51.340	54.000	58.053
4.4.1.3	Verzekeringen	22.152	20.000	20.729
4.4.1.4	Medezeggenschap	6.589	5.050	3.217
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	61.033	52.050	71.458
4.4.1.6	Schooladministratie	42.315	29.850	24.968
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	19.796	19.800	12.398
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	177.623	165.300	126.879
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	55.252	46.600	64.721
		796.416	**709.650**	**766.312**
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	*Honorarium onderzoek jaarrekening*	*25.015*	*22.000*	*24.345*
		25.015	***22.000***	***24.345***

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket	485.079	431.333	454.191
4.4.3.0	Onderwijslicenties	455.963	395.000	400.307
4.4.3.1	Reproductiekosten	147.857	111.000	161.752
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	17.333	7.500	18.351
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	277.348	293.518	269.653
		1.383.580	**1.238.351**	**1.304.254**
	Overige lasten			
4.4.5.3	Kosten van projecten	106.569	85.950	44.817
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	270.052	223.700	201.465
4.4.5.5	Kantinekosten	28	0	99
4.4.5.1	Overige schoolkosten	9.928	6.300	12.022
		386.577	**315.950**	**258.403**
4.4	**Overige instellingslasten**	**2.566.573**	**2.263.951**	**2.328.969**
	Totaal lasten	**33.843.730**	**31.776.670**	**32.590.393**
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	11	0	48
	Financiele lasten			
6.2.1	Rentelasten banken	-16.721	0	-8.599
		-16.710	**0**	**-8.551**
	Resultaat	**639.159**	**-1.106.272**	**-1.670.160**

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt € 639.159 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-20	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-21
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	**953**	0	0	953
Algemene reserve	**1.687.301**	**-612.384**	**2.274.967**	**3.349.884**
Bestemmingsreserves publiek	**2.586.122**	**1.234.163**	**-2.143.610**	**1.676.675**
Bestemmingsreserve strategisch beleidsplan	882.700	0	-560.000	322.700
Bestemmingsreserves scholen	1.152.900	992.501	-1.738.918	406.483
Bestemmingsreserve Nutsbasisschool	467.522	0	0	467.522
Bestemmingsreserve Nuts Ouderbijdragen	83.000	0	-7.500	75.500
Bestemmingsreserve NPO	0	241.662	0	241.662
Bestemmingsreserve afschrijvingskosten NPO	0	0	162.808	162.808
Bestemmingsreserves privaat	**517.025**	**17.380**	**-131.357**	**403.048**
	4.791.401	**639.159**	**0**	**5.430.560**

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2021 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Statutaire zetel	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden	Den Haag	Stichting	4
Passend Primair Onderwijs regio Leiden	Leiden	Stichting	4

WNT-verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Panta Rhei van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2021 is	€ 163.000	Aantal punten	10
Klasse bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2021	D		

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van 28-01-2021 ingestemd met deze WNT norm.

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

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	10

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	H. van de Kant	
Functiegegevens	Vz. College van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.951	
Beloning betaalbaar op termijn	22.036	
Subtotaal	143.987	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**163.000**	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	**143.987**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2020		
Functiegegevens	Vz. College van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-20	31-dec-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.722	
Beloning betaalbaar op termijn	20.230	
Totaal bezoldiging 2020	**142.952**	
Individueel WNT-maximum	**143.000**	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

Gegevens 2021						
Bedragen x € 1	M.A.M. Sietaram- van der Meer		P.M. Moorrees		C.A.M.J. van Hameren	
Functiegegevens	Vz. Raad van Toezicht		Lid		lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21
Bezoldiging						
Bezoldiging	9.072		6.804		6.804	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450		16.300		16.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	**9.072**		**6.804**		**6.804**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Gegevens 2020						
Functiegegevens	Vz. Raad van Toezicht		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-20	31-dec-20	1-jan-20	31-dec-20	1-jan-20	31-dec-20
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.400		6.300		6.300	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.450		14.300		14.300	

Bedragen x € 1	J.C. Gravesteijn		E.S. Devilee		Z. Kwint-Elkerbout	
Functiegegevens	Lid		Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21		
Bezoldiging						
Bezoldiging	6.804		6.804			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300		16.300			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t			
Bezoldiging	**6.804**		**6.804**			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t			
Gegevens 2020						
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jun-20	31-dec-20	1-sep-20	31-dec-20	1-jan-20	29-feb-20
Bezoldiging						
Bezoldiging	3.675		2.100		1.050	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.361		4.767		2.344	

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

Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplictingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41447
Naam instelling	Stichting r.-k., Algemeen Bijzonder en Openbaar Primair Onderwijs PANTA RHEI
KvK-nummer	27264261
Adres	Overgoo 13, 2266 JZ LEIDSCHENDAM
Postadres	Postbus 103, 2270 AC VOORBURG
Telefoon	070-3879900
E-mailadres	info@stichtingpantarhei.nl
Website	www.stichtingpantarhei.nl

Contactpersoon

Naam	De heer Mr. H. van de Kant
Adres	Postbus 103, 2270 AC VOORBURG
Telefoon	070-3879900
E-mailadres	info@stichtingpantarhei.nl

BRIN-nummers

03NT	De Regenboog
03TQ	Essesteijn
05DM	Maerten v.d. Velde
06LP	Nutsschool
06LU	Pius X
08NI	De Lusthof
09KZ	Emmaus Vrs
09MH	St Maarten
10VD	OBS Margriet
11JD	MMiXX
12NO	OBS De Tandem
12UO	Prof. Casimirschool
13AR	OBS De Parachute
20UO	De Springplank
20UU	Maria Bernadette
26PX	De Walvis
29YF	ABS Het Dok

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2021 sluitend met een resultaat van € 639.159 vast.

Leidschendam, 13 juni 2022



Mr. H. van de Kant
Voorzitter College van Bestuur

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2021 sluitend met een resultaat van € 639.159 goed.

Leidschendam, 13 juni 2022



Mevr. M.A.M. Sietaram-van der Meer
Voorzitter Raad van Toezicht



Mevr. C.A.M.J. van Hameren
Vicevoorzitter Raad van Toezicht



Dhr. N.R. Snoeker
Lid Raad van Toezicht



Mevr. J.C. Gravesteijn
Lid Raad van Toezicht



Dhr. E.S. Devilee
Lid Raad van Toezicht