librijn
openbaar
onderwijs



Jaarverslag

2021

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn
openbaar onderwijs

Jaarverslag

2021

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn openbaar onderwijs

Inhoudsopgave

DEEL I: BESTUURSVERSLAG 2021 5

Hoofdstuk I: Onderwijs en Ontwikkelingen 6

1.1 Missie & Visie 6

1.2 Kleine blik op de scholen 6

1.3 Corona en scholen sluiting 8

1.4 Voortgang organisatie 9

1.5 Ontwikkeling leerlingaantallen 9

1.6 Kwaliteit 10

1.7 Programma's en projecten 12

1.8 Onderwijs inspectie 13

1.9 Huisvesting 14

1.10 Openbaar onderwijs in de gemeenten 15

1.11 Passend onderwijs 15

1.12 Onderwijs achterstanden 18

1.13 Bewegingsonderwijs 18

1.14 Kopklas 18

Hoofdstuk II: Verslag van diverse gremia 20

2.1 Verslag raad van toezicht 20

2.2 Verslag GMR 24

2.3 Verslag Strategische koers 2019-2022 28

Hoofdstuk III: Librijn, organisatie en bedrijfsvoering 30

3.1 Algemeen 30

3.2 Personeel 30

3.3 School Klimaat 33

3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school 33

3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep 33

3.4 Bedrijfsvoering 33

3.4.1 Organisatie 33

3.4.2 Verdeling van middelen

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn openbaar onderwijs

3.5 Horizontale en verticale verantwoording 34

3.6 Informatie raad van toezicht en bestuur 36

Hoofdstuk IV: Financieel verslag 37

4.1 Staat van baten en lasten 37

4.2 Toelichtingen baten en lasten 38

4.2.1 Toelichting baten 38

4.2.2 Toelichting lasten 40

4.3 Balans 43

4.4 Continuïteitsparagraaf 45

4.4.1 Personeel en leerlingaantallen 45

4.4.2 Balans en investeringen 47

4.4.3 Staat van baten en lasten 50

4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen 51

4.4.5 Visie eigen vermogen 53

4.4.6 Corona 54

4.5 Treasury 54

4.6 Kengetallen 55

DEEL II: JAARREKENING 2021 56

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 57

Balans per 31 december 2021 65

Staat van Baten en Lasten 2021 67

Kasstroomoverzicht 2021 68

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans 69

Verantwoording subsidies 77

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 80

Overzicht verbonden partijen 85

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen 86

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 90

DEEL III: OVERIGE GEGEVENS 92

Controleverklaring 93

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL I: BESTUURSVERSLAG 2021

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk I: Onderwijs en Ontwikkelingen

1.1 Missie & Visie

Librijn staat voor openbaar onderwijs en vervult daarmee een opdracht van onze democratie door kinderen in de samenleving te laten opgroeien tot gewaardeerde, kritische en zelfstandige burgers, die zichzelf kunnen en mogen zijn in de maatschappij.

De Missie is:
Librijn begeleidt haar leerlingen naar zelfstandige, zelfbewuste, kritische en nieuwsgierige mensen die met elkaar creatieve oplossingen bedenken die zorgen voor gelukkige mensen in een betere wereld.

We volgen daartoe Librijn principes om te laten zien waar we voor staan en waar we op aangesproken willen worden. De Librijn principes zijn 'universeel' geldig en de scholen herkennen zich daar in. Per school zullen er verschillende accenten zijn.
In elk schoolplan staat hoe de school invulling geeft aan deze Librijn principes. Waarom de scholen bepaalde accenten leggen en hoe dat van invloed is op hun plannen en handelen.



De Librijn principes zijn:
- Wij staan voor goed en veelkleurig onderwijs.
- Wij helpen kinderen wereldburgers te worden.
- Wij werken samen om elkaar te versterken.
- Wij staan kleurrijk in de samenleving.
- Wij zetten ons in om elk kind zich maximaal te laten ontplooien.

Librijn werkt vanuit de waarden:
- Vertrouwen
- Verbinden
- Inspireren
- Vakmanschap

Dit tonen wij door krachtig, open, veelzijdig en ondernemend te zijn.
De huidige koers is vertaald in een nieuw organogram, zie de piramide hiernaast.

1.2 Kleine blik op de scholen

RIJSWIJK

Het AZC in Rijswijk zou in 2021 sluiten en dus ook AZC school De Bazaar. De medewerkers van de school hadden allemaal al een andere werkplek. Door het grote gebrek aan opvangplekken in Nederland heeft de gemeente Rijswijk besloten het AZC tot en met mei 2022 open te houden. Librijn heeft intern een oplossing gevonden om de AZC school zo lang open te houden. Complimenten aan de collega's die dit mogelijk hebben gemaakt!

Op brede school Steenvoorde hebben we het afgelopen jaar stappen gezet richting een professionele leergemeenschap. Leerkrachten werken binnen leerteams op structurele wijze samen om het onderwijs steeds een beetje beter in te richten. We bereiden samen EDI lessen voor, analyseren onze resultaten, bespreken waar de knelpunten zitten en onderzoeken hoe we dit onderbouwd beter kunnen gaan inrichten. Daarnaast hebben we veel nieuwe teamleden aangetrokken, een voldoende resultaat behaald bij het inspectiebezoek met positieve feedback en constructieve aandachtspunten, De Gouden en Zilveren weken ingezet in de groepen, schoolafspraken verder uitgewerkt.....en dit alles in een corona tijd waarin er veel geschakeld moest worden. We kunnen echt trots op het Steenvoorde Team zijn.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn
openbaar onderwijs

Ondanks alle hobbels die we moesten nemen door Corona, hebben we een masteropleiding Dalton als teamscholing gevolgd. Dit heeft een mooie verdieping in ons onderwijs gebracht!

Montessorischool Parkrijk is in augustus verhuisd naar het prachtige nieuwe schoolgebouw aan de Parelmoervlinder Laan. Er is hard gewerkt om ook het speelplein en de inrichting van de leerpleinen goed aan te laten sluiten bij het onderwijsconcept van de school en bij de opvangpartner "de Lange Keizer". Bij de opening is een nieuw logo onthuld, wat bij de wijk en de ambities van de school past. De school blijft hard groeien en heeft ondertussen 10 groepen. Montessorischool Parkrijk is dit jaar ook opleidingsschool geworden.

In het jaar 2021 heeft OBS Nicolaas Beets een nieuwe, jonge schoolleider aangetrokken. Samen met het team is er direct succes geboekt door nieuw en jong talent aan de school te binden. Door samen creatief naar oplossingen te kijken en out-of-the-box te gaan denken, zijn er uitkomsten tot stand gekomen waardoor wij onze leerlingen zo goed mogelijk kunnen blijven begeleiden.

Het team van de Elsenburgschool heeft de afgelopen twee jaren met enorme inzet, kennisontwikkeling en sterke samenwerking een mooi resultaat neergezet. Wij zijn enorm trots op het behalen van de dikke voldoende die de onderwijsinspectie ons heeft toegekend in november 2021.

De Wethouder Brederodeschool (WBS) heeft de kracht om snel te schakelen naar thuisonderwijs, waardoor goed onderwijs en een persoonlijke benadering gecontinueerd blijft en kinderen zich optimaal ontwikkelen. (De WBS heeft bijna geen corona achterstanden.) Er staat een enthousiast en gemotiveerd team dat vaak op een lijn zit, waardoor verbeteringen soepel doorgevoerd kunnen worden.

In 2021 kwam er het groene licht voor de derde Freinetschool van Librijn: Freinetschool Parkrijk in Rijswijk. Voorbereidingen zijn met verve ter hand genomen en op 1 februari 2022 is de school gestart. Voor de komende jaren is er een wachtlijst voor 4 jarigen. Nieuw logo volgt in 2022.

DELFT

De lockdowns hebben ons ook mooie dingen gebracht.
De NSO medewerkers geven onze kinderen (in kleine groepjes) tijdens schooltijd kookles en creatieve lessen in het atelier. Hierdoor heeft de leerkracht meer aandacht voor de kinderen die achterblijven in de klas. Zo ontstaat er meer verbinding tussen school en opvang.

Dankzij de verschillende corona subsidies konden we kinderen, door de inzet van extra handen, maatwerk bieden; dus goed ondersteunen in hun leerbehoefte. Maar bovenal bood ons dit de mogelijkheid om het welbevinden te verhogen door hen dans-, techniek-, kook-, muziek-, handwerk-, natuurlessen enz. aan te bieden. En we zijn blij dat we in de midden- en bovenbouw nieuwe rekenmaterialen (kasten) konden aanschaffen waardoor kinderen nu gemotiveerd aan hun rekendoelen werken. Door de aanschaf van extra chromebooks konden kinderen zelfstandig hun IEP toetsen maken zodat de leerkrachten hun tijd aan het geven van onderwijs konden besteden, in plaats van aan het afnemen van tijdrovende Cito toetsen.

De Freinetschool Delft is gegroeid. Er is uitbreiding gekomen met een vierde locatie: De Binnentuin. Ontstane achterstanden door Corona zijn weggewerkt en de resultaten van ons onderwijs zijn onverminderd goed gebleven. Het Freinet Concept krijgt steeds meer vorm met de Klassenkas, Atelier Pedagoog, bewegend leren, enzovoort. De school heeft voor de komende jaren een wachtlijst voor 4 jarigen.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Het team heeft een gezamenlijke ontwikkeling een boost gegeven door te kijken naar elkaars talenten en/of expertise. Daarnaast is samen met de Simon Carmiggeltschool gewerkt aan de plannen rondom de fusie van beide scholen.

Teamspirit en oog voor kwaliteit heeft er voor gezorgd dat kinderen, ondanks een krappe arbeidsmarkt, goed onderwijs hebben ontvangen Daarnaast is samen met de Eglantier Tanthof gewerkt aan de plannen rondom de fusie van beide scholen.

Ondanks veel personele wisselingen is het steeds gelukt om nieuw personeel aan te trekken die bewust kiezen voor ons daltononderwijs.
De inspectie heeft onze school bezocht voor een themaonderzoek. Fijn om hier een steentje aan bij te dragen.

De achterstanden die zijn ontstaan door Corona zijn niet alleen weggewerkt, maar zelfs omgebogen naar een voorsprong! Dit door de doordachte, creatieve en passende didactische en pedagogische aanpak van de onderwijsprofessionals! Ons Freinet Concept wordt steeds meer zichtbaar in ons onderwijs.
Als school gaan we 2022 in met een wachtlijst voor 4 jarigen. De belangstelling groeit!

IKC De Eglantier Voorhof kan terug kijken op een bewogen jaar. We kregen het thuiswerken weer snel op de rails, het team had een enorme flexibiliteit, het lukte ons om nieuwe collega's aan te trekken, we konden de musical en een aantal educatieve uitstapjes door laten gaan. We hebben nu TPO tot en met groep 7 en werken met een doorgaande lijn van spelend leren naar zelfstandig leren van de peutergroep naar groep 8 in ons IKC.

Op de Schatkaart hebben de leerlingen dit jaar besloten dat de Plusklas geen geschikte naam meer is, omdat het suggereert dat er ook een min klas is. Vanaf nu heet hun klasje het "Leerlab" waar ze leren hoe ze kunnen leren.

1.3 Corona en scholen sluiting

Ook in 2021 is het jaar vol geweest van Corona maatregelen, protocollen en quarantaine. Naar aanleiding van de sluitingen en het door laten gaan van de cito toetsen is een klein onderzoek gedaan hoe kansrijk en realistisch onze scholen geadviseerd hebben inzake de schooladviezen van onze kinderen.
In totaal gaat het bij Librijn om 332 leerlingen die een eindtoets hebben gedaan. 32% heeft een kansrijk advies gekregen (6% van de leerlingen heeft een hoger advies (min. twee niveaus) gekregen dan de score die zij hebben gehaald bij de eindtoets), 47% een realistisch advies, 21% heeft hoger gescoord dan het advies, hiervan is 14% heroverwogen.

Afstandsonderwijs:
Onderwijs op afstand was gedurende de tweede lockdown beduidend sneller, accurater en efficiënter ingeregeld dan de eerste lockdown. Een logisch gevolg van oefening baart kunst.
De overschakeling was zowel bij ouders/verzorgers, leerlingen als leerkrachten sneller voor elkaar. De momenten van contact en de hoeveelheid van het werk kon beter worden ingeschat en er was meer ruimte voor creativiteit. In deze tweede lockdown werden ook de zaakvakken meer geïntegreerd in het online les geven.

Aansturing:
Het continu organiseren en implementeren van nieuwe protocollen en het daarna in de gaten houden van de quarantaine regels, groepen naar huis moeten sturen en de bezetting van je groepen regelen is een uitdaging geweest die niet te lang moet voortduren. Er wordt heel veel van schoolleiders gevraagd op een gebied waar ze niet de meeste energie uit halen. Bijna elk weekend wordt extra inzet van hen verwacht. Zij verdienen een groot compliment voor hun inzet.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Communicatie:
Deze crisis vraagt veel communicatie. En omdat de maatschappij er veel belang bij heeft dat de scholen zo veel mogelijk door draaien, zijn de discussies of kinderen wel of niet naar school konden komen lastig. Librijn scholen hebben zich aan alle protocollen gehouden en hebben daardoor soms, tegen het eigen gevoel in, besloten toch groepen te sluiten.

1.4 Voortgang organisatie

In 2021 is afscheid genomen van de laatste clusterdirecteur, die sinds de reorganisatie datum 1 augustus 2020 andere werkzaamheden vervulde. De Wethouder Brederodeschool is de laatste school binnen Librijn geweest waar een integraal schoolleider (ISL) is benoemd.

Daarnaast is een ISL gestopt, die het vak zelf niet leuk vond. Op deze school is na het volgen van een goede procedure een nieuwe ISL benoemd. Procedures zijn echter door Corona soms digitaal, soms fysiek en soms met aanpassingen gevolgd.

Op het bestuurskantoor waren alle expert rollen vervuld, echter bleek een mismatch op de afdeling P&O. Er was sowieso al voor uitbreiding van de afdeling gezorgd middels werving, echter betrof dit een interne kandidaat. Vanwege overwegingen m.b.t. stabiliteit op de plek waar ze werkzaam was, hebben we ervoor gekozen haar pas in 2022 te laten starten als P&O-er. De afdeling P&O is sinds september in handen van een ad-interim, zodat de bedrijfsvoering beter op poten gezet werd en doorgang kon vinden.

Het functioneren van de domeingroepen gaat nog stroef en men weet van elkaar nog niet altijd waar men aan werkt. Dit wordt in de schoolleiders overleggen steeds ter sprake gebracht. Het is de bedoeling dat de domeinen betrokken worden bij het opstellen van de volgende strategische koers, zodat we met elkaar vaststellen wat de doelen zijn per domeingroep voor de komende jaren.

In 2021 heeft een aanbestedingsproces plaatsgevonden voor een nieuwe arbodienst. Vanaf 1 januari 2022 werkt Librijn met Zorg van de zaak en hebben we afscheid genomen van Perspectief.
Perspectief heeft in het voorjaar van 2021 een Risico Inventarisatie over de hele breedte van de organisatie uitgevoerd. Opvallend was dat de reorganisatie geen negatieve gevolgen heeft gehad op het werkplezier van mensen. Het begrip preventiemedewerker was binnen de scholen niet voldoende bekend. Vóór de reorganisatie was deze taak belegd bij de locatiedirecteur. Dat was mogelijk omdat de clusterdirecteur de eind verantwoordelijkheid droeg. Dat is in september direct aangepakt en elke school heeft nu een preventiemedewerker.

Ook is een risicoanalyse uitgevoerd in samenwerking met Mazars. De risico's met betrekking tot personeels tekort, Corona maatregelen en het dalen van motivatie voor het werk kwamen sterk naar voren. Op een tweedaagse van schoolleiders en bestuurskantoor hebben we daarom veel aandacht besteed aan ontmoeting en uitwisselen van verwachtingen naar elkaar. We hebben met elkaar prioriteiten benoemd waar we de komende periode aan werken.

1.5 Ontwikkeling leerlingaantallen

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de leerlingaantallen binnen Librijn. Vanaf volgend jaar zal de teldatum voor de bekostiging verschuiven van 1 oktober naar 1 februari.

Bij een aantal (groei)scholen van Librijn is sprake van een wachtlijst, waardoor de groei van de gehele stichting beperkt blijft tot het aantal locaties dat nog ruimte heeft om te groeien.

Onze montessorischool Parkrijk is een school die binnen nu en vier jaar de mogelijkheid heeft om door te groeien tot boven de 300 kinderen. Onze AZC school De Bazaar zal uiterlijk 1 mei 2022 worden gesloten. Dit komt ook al tot uitdrukking in de daling van het aantal leerlingen van De Bazaar.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De daling bij de Eglantier Voorhof wordt veroorzaakt doordat er meer "uit-verhuizingen" waren, dan "in-verhuizingen". Bij de Eglantier Tanthof komen minder kinderen van expats naar de school vanwege het stopzetten van TPO (tweetalig primair onderwijs).

Leerlingaantallen	1 okt 2021	1 okt 2020	1 okt 2019	1 okt 2018
Daltonschool 't Prisma	181	184	183	187
OBS Nicolaas Beets	222	217	221	220
Brede school Steenvoorde	339	345	322	310
De Bazaar (AZC)	33	47	38	59
Weth. Brederodeschool	232	233	231	228
Montessorischool Parkrijk	223	146	91	44
Parkschool	136	142	150	135
De Schatkaart	142	117	93	75
Freinetschool Delft	501	471	457	452
ICK De Eglantier Voorhof	364	375	353	356
Montessori Jan Vermeer MD	205	203	209	203
Montessori Jan Vermeer Raam	223	224	224	224
Simon Carmiggeltschool	215	215	218	198
De Eglantier Tanthof	157	170	174	174
Delftse Daltonschool	105	102	113	97
De Elsenburgschool (SBO)	83	75	80	81
TOTAAL	**3.361**	**3.266**	**3.157**	**3.043**

1.6 Kwaliteit

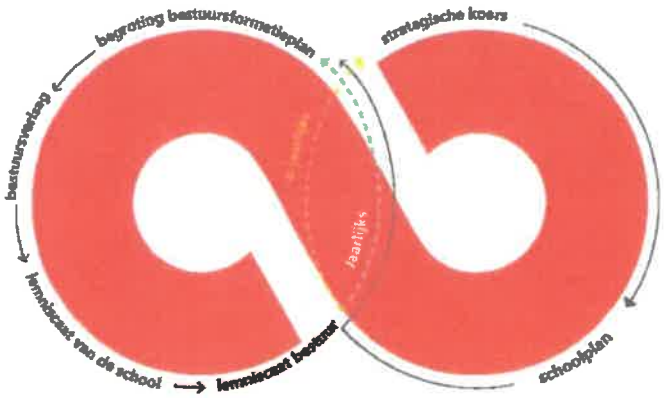
Librijn heeft de focus op de kwaliteit van het onderwijs op al haar scholen. In gezamenlijke verantwoordelijkheid richt Librijn zich op de ontwikkeling van de kwaliteitszorg en de verantwoording van de resultaten van de scholen. Er wordt gebruik gemaakt van verschillende leerlingvolgsystemen, die passen bij het concept van de school.

De lemniscaat staat symbool voor het oneindige proces van ontwikkeling en gebruikt Librijn om ook de cyclus van plannen, uitvoeren, balans opmaken en bijstellen van de plannen vorm te geven. Dit jaar zijn in het verantwoordingsdocument ambities van Librijn opgenomen. Alle scholen worden bekeken aan de hand van deze ambities en zij verantwoorden zich vervolgens over hun behaalde resultaat. Voortaan wordt naast de ambities de door inspectie gestelde norm genoteerd, zodat het behaalde resultaat versus de gestelde ambitie geen vertekend beeld geeft.

Daarnaast is een onderzoek gedaan naar kansrijk adviseren, zoals beschreven in paragraaf 1.2. Besloten is om dit onderzoek nogmaals uit te voeren, omdat het erop lijkt dat advisering gerichter mag plaatsvinden.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Naast plannen en verantwoording van onderwijskwaliteit op de school, worden ook audits afgenomen. Librijn kent twee vormen audits, namelijk ontwikkelingsgerichte- en kwaliteitsaudits.



De ontwikkelingsgerichte audit
In een cyclus van vier jaar worden de scholen ingedeeld voor een audit waarbij ze een vraagstelling aandragen waarop zij feedback willen ontvangen. Dit is een interne audit.
De in 2021 geplande audits, bij de Steenvoorde en de Jan Vermeer zijn niet doorgegaan vanwege de protocollen i.v.m. Corona. Er zullen 4 ontwikkelingsgerichte audits worden ingepland in 2022.

De kwaliteitsaudit
Nadat bij een school tegenvallende tussentijdse- en/of tegenvallende eind leeropbrengsten worden geconstateerd, wordt er in overleg tussen de bestuurder en schoolleider besloten om een externe audit op kwaliteit uit te voeren door bijvoorbeeld een onderwijsbegeleidingsdienst. De rapportage van deze audit is de start van een plan van aanpak naar betere opbrengsten.

De inspectie heeft het vervolgonderzoek bij de Elsenburg afgerond met een voldoende.

In 2021 heeft er geen een externe audit plaatsgevonden, omdat alle scholen in ieder geval functioneren op het niveau dat bij de populatie van de school verwacht mag worden. Na de verantwoordingsgesprekken wordt gekeken of kwaliteitsaudits nodig zijn en anders kan deze ruimte gebruikt worden voor eventuele extra ontwikkelingsgerichte audits. De verantwoordingsgesprekken vinden plaats in het voorjaar.

Visitaties
Er zijn, i.v.m. school sluitingen en RIVM regels, geen visitaties geweest bij de conceptscholen zoals Freinet, Dalton en Montessori.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.7 Programma's en projecten

Opleidingsschool Zuid-West Holland
Samen met drie andere stichtingen (tot 31 juli 2021 vier andere stichtingen) voor openbaar onderwijs en de Haagse Hogeschool, participeert Librijn in de Opleidingsschool Zuid-West Holland. De Opleidingsschool is gericht op samen leren en samen opleiden. Dat betekent een nauwe samenwerking tussen de Haagse Hogeschool en Librijn. Librijn heeft op elke "opleidingsschool" stagecoördinatoren, mentoren en school-coaches voor de begeleiding van de studenten. Daarnaast zijn er twee schoolopleiders vanuit de Opleidingsschool binnen Librijn werkzaam.

De Opleidingsschool is extern gefinancierd en is in 2021 geaccrediteerd. Ook de PABO van de Haagse Hogeschool is geaccrediteerd. De vier stichtingen voor openbaar onderwijs, te weten DHS, West openbaar onderwijs, Opoz en Librijn, hebben per augustus 2021 een nieuw convenant afgesloten ten behoeve van deze opleidingsschool. Er zijn in 2021 vanuit Librijn drie scholen toegetreden tot de Opleidingsschool Zuid West Holland. Dit zijn de Delftse Daltonschool, Parkschool en montessorischool Parkrijk.

De volgende scholen zijn de al bestaande opleidingsscholen: Montessorischool Jan Vermeer MD en Raam, Simon Carmiggeltschool, Freinetschool Delft, IKC De Eglantier Voorhof & Tanthof, Daltonschool 't Prisma, Wethouder Brederodeschool, OBS Nicolaas Beets

Traineeship Nooit Uitgeleerd
In 2021 is samen met De Haagse Scholen en West openbaar onderwijs het Traineeship "Nooit Uitgeleerd" voor de startende leerkrachten georganiseerd. En er is een verkenning gestart om het Traineeship in te bedden in de opleidingsschool Zuid-West Holland. Ten behoeve daarvan is de Haagse Hogeschool aangehaakt bij de voorbereidingen. Het Traineeship bestond 2021 uit twee bijeenkomsten, beide bijeenkomsten waren digitaal.

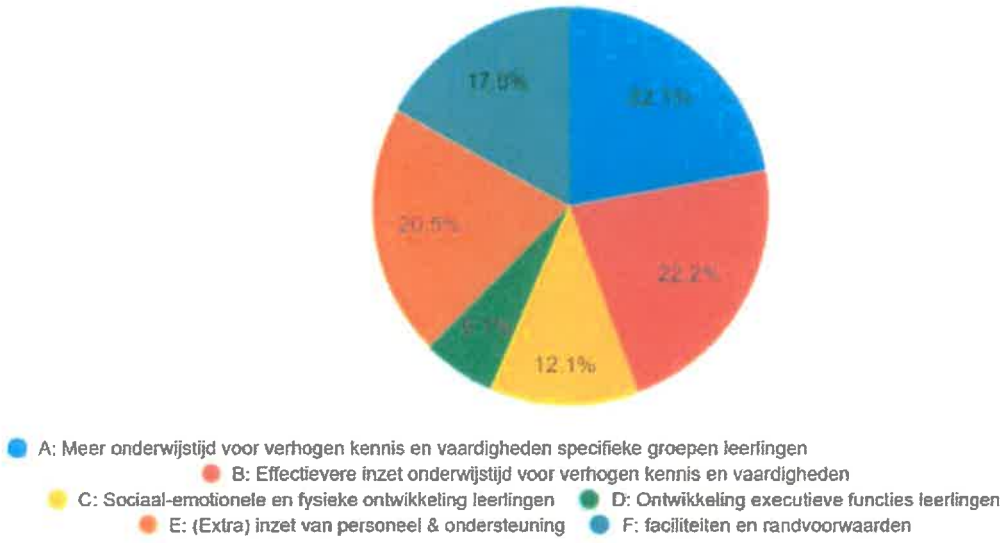
Nationaal Programma onderwijs
Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is bedoeld om leer vertragingen bij leerlingen weg te werken ten gevolge van Corona. De middelen vanuit het NPO werden in eerste instantie voor twee schooljaren toegekend. Inmiddels is bekend dat de termijn voor de NPO-plannen is verlengd.

Scholen hebben voor het schooljaar 2021-2022 een schoolprogramma vastgesteld op basis van menukaarten met interventies. Analyse van de 15 schoolprogramma's van Librijn laat zien dat vooral wordt ingezet op de menukaart uitbreiding van de onderwijstijd (binnen/buiten reguliere schooltijden) om kennis en vaardigheden bij te spijkeren, effectievere inzet van de onderwijstijd om kennis en vaardigheden bij te spijkeren en (extra) inzet van personeel en ondersteuning. Dit komt grotendeels overeen met het landelijke beeld. Landelijk wordt in vergelijking met Librijn meer ingezet op het onderdeel sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van het kind op de menukaart.

De uitvoering van de interventies uit het schoolprogramma zijn lastig vanwege het huidige lerarentekort en uitval van leerkrachten door Corona. Librijn scholen kiezen vaak voor een combinatie van verschillende interventies uit de menukaart. Veel gekozen interventies binnen Librijn zijn kleinere instructiegroepen en inzet van onderwijsassistenten. Voorbeelden van interventies uit de NPO-gelden zijn teamscholing, extra bewegingsonderwijs, extra cultuuronderwijs of aanschaf van digitale middelen. Scholen kiezen voor effectieve leertijd uitbreiding door samen te werken met externe instanties, zoals Trias in Rijswijk of Papaver in Delft. Ook gebruiken scholen het geld om de betrekkingen met samenwerkingspartners zoals de opvang te versterken door nieuwe collega's te verwelkomen die werkzaam zijn in het onderwijs en bij de opvang.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Verdeling inzet schoolprogramma gelden



1.8 Onderwijs inspectie

Op 11 mei 2021 heeft het bestuurlijk herstel onderzoek plaatsgevonden met de inspectie. Na twee jaar zijn de resultaten van de ingezette koers op bestuursniveau zichtbaar. De kwaliteitszorg is op orde door structuur aan te brengen in het kwaliteitszorgsysteem. De reorganisatie heeft gezorgd dat de lijnen tussen bestuur en scholen korter zijn en het zicht op de onderwijskwaliteit van de scholen op orde is. De twee verificatie onderzoeken zijn uitgevoerd op de Steenvoorde school en 't Prisma in Rijswijk. Op 't Prisma is ingezoomd op het didactisch handelen, omdat de eindresultaten vragen opriepen bij de inspectie. Deze vragen zijn naar tevredenheid beantwoord en er is een stijgende lijn op deze school zichtbaar. Ook de Steenvoorde voldoet aan de basiskwaliteit. De standaard veiligheid op deze school heeft de volle aandacht van team, schoolleider en bestuur. Beide verificatie onderzoeken bevestigden het beeld dat het bestuur voor de inspectie had geschetst. De inspectie heeft daarom het bestuur voldoende beoordeeld op kwaliteitszorg.

Het herstelonderzoek op de Elsenburgschool in november 2021 heeft het predikaat voldoende opgeleverd.

Schoolnaam	Brinnr	Arrangement	Opmerkingen
Elsenburgschool (SBO)	18SG	voldoende	november 2021 voldoende
Daltonschool 't Prisma	12EX-1	Basis	
OBS Nicolaas Beets	12EX-2	Basis	
Brede school Steenvoorde	12WB	Basis	
Wethouder Brederodeschool	13HM	Basis	
Delftse Daltonschool	13QZ-3	Basis	
De Eglantier Tanthof	15PZ	Basis	
IKC De Eglantier Voorhof	14MR	Basis	
Freinetschool Delft	13YL	Basis	
Montessorischool Jan Vermeer	15IE	Basis	
De Schatkaart	13QZ-2	Basis	
Simon Carmiggeltschool	15NM	Goed	Excellent tot dec. 2022
Parkschool	13QZ-1	Basis	

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.9 Huisvesting

Onderhoudscontracten Brandveiligheid
Het bestaande onderhoudscontract is aangepast zodat kleine reparaties in het contract zijn verwerkt. Hierdoor ontstaat minder administratie en is er een lichte besparing op onderhoudskosten gerealiseerd.

Aanbestedingen
In 2021 hebben verschillende aanbestedingen plaatsgevonden:
5 ICT aanbestedingen (zowel hardware als software) en de aanbesteding ARBO hebben onderhands plaatsgevonden. Er hebben geen Europese aanbestedingen plaatsgevonden.

Integrale Huisvesting Plan (IHP)
Librijn heeft deelgenomen aan het opstellen van een nieuw IHP (Integraal Huisvestingsplan) van de gemeente Rijswijk. Voor Librijn is inzichtelijk welke projecten de komende vijf jaar vanuit het IHP aan de beurt zijn voor renovatie of nieuwbouw. Elke vier jaar zal het IHP van de gemeente Rijswijk worden herijkt. Delft heeft een IHP dat lopend is en daarvan heeft in 2021 geen update plaatsgevonden.

Afrekening Servicekosten Huurovereenkomsten
Het afgelopen jaar is er een model bedacht om de afrekening servicekosten die voortvloeien uit de huurovereenkomsten beter in beeld te brengen en te verrekenen. De afrekeningen van 2019 zijn verstuurd en de afrekeningen over 2020 zullen in februari 2022 worden opgesteld en aan de huurders/medegebruikers worden verstuurd. Dit wordt een jaarlijks proces waarbij voor 1 juni van ieder boekjaar deze afrekeningen servicekosten verstuurd gaan worden aan onze huurders. De reden dat de afrekening 2019 zo laat plaats heeft gevonden, heeft te maken met het feit dat de bestaande huurovereenkomsten niet uniform waren. Ook weken deze overeenkomsten sterk van elkaar af. Er was onduidelijkheid over de posten die wél of niet verrekend konden worden. Nieuwe en aflopende huurovereenkomsten worden conform het nieuwe format huurovereenkomst opgesteld, zodat er duidelijkheid en inzicht is voor alle partijen.

Veiligheid op scholen
Het afgelopen jaar hebben we de veiligheid van de meterkasten op onze scholen in beeld gebracht.
Op vijf locaties (één op de Wethouder Brederodeschool en vier op de Freinetschool) hebben we besloten om de gehele meterkast te vervangen en bij enkele ook de infrastructuur.

Opgeleverde scholen
In juni 2021 is de tijdelijke locatie aan de Nieuwelaan 60 te Delft ingericht voor Freinet onderwijs. Deze locatie heet Freinet-Binnentuin. Deze locatie was nodig in verband met een vergissing in het aannamebeleid van een wachtlijst, waardoor de school te maken kreeg met 45 extra kleuters.
In juli 2021 is het nieuwe gebouw Montessorischool Parkrijk opgeleverd en is de sleutel in ontvangst genomen. De locatie is ingericht volgens Montessori concept en is er tevens een vijfjarig huur- en samenwerkingsovereenkomst afgesloten tussen Librijn en BSO De Lange Keizer.
Vervolgens heeft Librijn sinds november ook opnieuw de locatie aan de Trilgras Straat in gebruik genomen. Deze locatie is ingericht zodat de wachtlijsten voor leerlingen in Rijswijk beperkt kunnen blijven. De school Freinet Parkrijk is gestart per 1 februari 2022, echter bleek de locatie eerder nodig in verband met leerlingen van het AZC.

AZC school "De Bazaar"
Het AZC zou per 1 december 2021 gesloten worden. Librijn had alle verhuisplannen, personeelswijzigingen en de gehele afbouw van de AZC school voorbereid, toen de gemeenteraad besloot om het AZC pas definitief te sluiten per 31 mei 2022.
Op 8 november heeft een gesprek plaatsgevonden tussen Gemeente Rijswijk en Librijn aangaande de gevolgen van dit besluit ten behoeve van het onderwijs aan de leerlingen van het AZC.
Librijn voelde de noodzaak deze kinderen toch onderwijs te kunnen blijven bieden, terwijl Librijn niet in het schoolgebouwtje op het AZC kon blijven. Zodoende is de oplossing bedacht dat AZC-school "De Bazaar" tijdelijk voortgang zou vinden op de Trilgras Straat 4 te Rijswijk. Waarbij de gemeente Rijswijk zorg zou dragen voor het vervoer van de leerlingen van het AZC naar en vanaf de Trilgras Straat.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

VvE's

2021 stond in het teken van een aantal VvE's die zijn voorbereid danwel na zes jaar weer nieuw leven zijn ingeblazen.

- ***VvE' Het Raam 20 te Delft:*** Na ruim zes jaar niet actief geweest te zijn, hebben de leden besloten om weer bij elkaar te komen, vanwege de ruimtelijke aanpassingen de afgelopen jaren en onduidelijkheid over de appartementsrechten en afrekeningen van de kosten.
- ***VvE RembrandtKwartier te Rijswijk***: Alle voorbereidingen zijn getroffen in 2021 en per 1 januari 2022 is deze VvE actief geworden.
- ***VvE Kristal te Delft:*** Voorbereiding zijn getroffen om Stichting Het Kristal om te zetten naar VvE Het Kristal. Omzetten naar een VvE is van belang vanwege een wijziging van de rechtspositie en appartementsrecht verdeling zodat verrekeningen van o.a. huurvergoedingen alsmede het beheer en onderhoud van het gebouw goed te managen wordt.

Begeleiding nieuwbouw scholen

Afdeling huisvesting is druk bezig met de definitieve ontwerpfase van Jan Vermeer MD. Helaas is dit project al enkele malen uitgesteld vanwege een kostenoverschrijding. In Rijswijk speelt nu een casestudy, vanuit het IHP, over "Total Cost Of Ownership" op de locatie Steenvoorde.

Tanthof

De beide openbaar onderwijs scholen binnen de wijk Tanthof zijn zich aan het voorbereiden op het samengaan in één gebouw. Dat betekent dat er een concept ontwikkeld is en de teams veel met elkaar hebben samengewerkt. Qua nieuwbouwproject is duidelijk geworden dat de Campusgedachte, drie scholen van drie stichtingen op één plek in de wijk, niet haalbaar is op financieel en juridisch gebied. Besloten is terug te gaan naar de 2-1 variant waarbij 2 scholen in West en 1 school in Oost zal worden gepositioneerd. De plannen zullen in 2022 verder worden uitgewerkt.

1.10 Openbaar onderwijs in de gemeenten

<u>De gemeente Rijswijk:</u>
Het aannamebeleid voor de leerlingen in de gemeente is vastgesteld. Binnen elke school zijn dus afspraken gemaakt over de wijze van aannemen van nieuwe leerlingen.
Het belangstellingspercentage van het openbaar onderwijs groeit binnen Rijswijk. Ten opzichte van 2020 is het belangstellingspercentage met 1,16% gegroeid ten opzichte van het totaal aantal leerlingen. De absolute groei van Librijn is 61 leerlingen, ten opzichte van een totale groei in Rijswijk van 43 leerlingen.
De expert Onderwijs en Kwaliteit (O&K) heeft deelgenomen aan inhoudelijke overleggen met Rijswijk waar het bijvoorbeeld ging over aanname beleid, inzet NPO gelden etcetera.

<u>De gemeente Delft:</u>
Het belangstellingspercentage van het openbaar onderwijs groeit binnen Delft. Ten opzichte van 2020 is het belangstellingspercentage met 0,64% gegroeid ten opzichte van het totaal aantal leerlingen. De absolute groei van Librijn is 27 leerlingen, ten opzichte van een totale groei in Delft van -51 leerlingen.
De expert O&K voert samen met de gemeente regie op de onderwijsagenda. Librijn is mede daardoor penvoerder geworden voor de onderwijskansen alliantie. Ook is er aandacht geweest voor het oprichten van een taalschool. Echter werden de drie besturen het op dit punt niet eens en is er gekozen om binnen elk bestuur een taalklas op te richten.
Later dan gepland, is deze taalklas gestart op 1 januari 2022, maar alle voorbereidingen zijn getroffen in 2021. De taalklas is gesitueerd in de Delftse Daltonschool.

1.11 Passend onderwijs

Voor alle leerlingen zijn er mogelijkheden voor "Passend Onderwijs". Naast de basisondersteuning zijn er mogelijkheden voor ondersteuning voor leerlingen die dat extra nodig hebben. Librijn werkt daarin samen met stichting PPO Delflanden voor onze scholen in Delft en met stichting SPPOH voor onze scholen in Rijswijk. De insteek om basisondersteuning in te zetten op interne begeleiding (IB), dus het coördineren van

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

de zorg, maakt dat de leerlingen van Librijn goed in kaart zijn en dus passend onderwijs krijgen. Dat betekent ook dat voor leerlingen die extra ondersteuningsbehoeften hebben, OPP's zijn opgesteld zodat arrangementen konden worden aangevraagd. In 2021 is er een toename van het bedrag aan arrangementen zichtbaar, zo kan meer inclusief onderwijs verzorgd worden.

Met behulp van zogeheten arrangementen streeft Librijn ernaar om elke leerling die extra aandacht nodig heeft, door middel van aanvullende ondersteuning, onderwijs te bieden binnen de eigen school. De financiering voor deze arrangementen wordt vanuit het betreffende samenwerkingsverband direct gekoppeld aan de betreffende leerling.

In onderstaand overzicht zijn de toekenningen van de arrangementen en de bedragen voor de basis- en lichte ondersteuning opgenomen.

School	Bedrag arrangementen 2021	Basisondersteuning 2021	Lichte ondersteuning 2021	Bedrag arrangementen 2020	Basis ondersteuning 2020	Lichte ondersteuning 2020
't Prisma	17.765	29.185		4.295	31.023	
Nicolaas Beets	16.932	34.918		21.273	35.347	
Steenvoorde	14.730	53.491		9.403	46.827	
De Bazaar	3.900	6.744		0	14.386	
Weth.Brederode school	0	38.636		0	36.352	
Montessori Parkrijk	15.620	18.377		8.616	16.291	
De Elsenburg school (SBO)	3.931	17.630		1.897	18.190	
SPPOH - Rijswijk	**72.877**	**198.981**	**nvt**	**45.484**	**198.416**	**nvt**
Parkschool	11.518	18.460	7.100	8.256	19.500	8.715
De Schatkaart	17.819	15.210	5.850	15.276	12.090	5.325
Delftse Dalton	30.766	13.260	5.100	25.532	14.690	6.523
Freinet school	49.698	61.230	23.550	36.584	59.410	26.918
Egl. Voorhof	30.838	48.750	18.750	23.792	45.890	20.854
Montessori Jan Vermeer	61.252	55.510	21.350	24.733	56.290	25.493
Simon Carmiggelt	37.464	27.950	10.750	36.002	28.340	12.682
Egl. Tanthof	24.614	22.100	8.500	20.885	22.620	10.266
PPOD - Delft	**263.969**	**262.470**	**100.950**	**191.060**	**258.830**	**116.776**
TOTAAL SWV	**336.846**	**461.451**	**100.950**	**236.544**	**457.246**	**116.776**

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Naast bovengenoemde bedragen heeft Librijn in 2021 ook nog onderstaande bedragen ontvangen van SPPOH in Rijswijk voor De Elsenburgschool (SBO):

-	Advisering SBO	€ 32.933 (2020: € 32.096)
-	Joki SBO	€ 28.875 (2020: € 24.375)
-	Overdracht SBO (wettelijk)	€ 146.115 (2020: € 143.309)

De school ondersteuningsprofielen (SOP) bevatten een basisprofiel en een specifiek aanbod. Op alle scholen staan de SOP's op de website, zoals wettelijk bepaald. Sinds dit jaar worden de SOP's jaarlijk geëvalueerd en zonodig aangepast.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Delflanden (PPOD):
"Samen wordt in de regio Delflanden voor iedere leerling passend onderwijs gerealiseerd. Daarbij is voor ons leidend: 'We denken in mogelijkheden en onderzoeken wat de leerling nodig heeft om optimaal te profiteren van het onderwijs'."

We doen dit samen met de ouders en de leerling en werken intensief samen met onze gemeentelijke partners en Jeugdzorg.

In bovenstaand overzicht is te zien dat er vanuit PPOD voor de lichte ondersteuning ongeveer hetzelfde bedrag wordt toegekend als in 2020. Het bedrag voor de basisondersteuning is ook nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2020.
Het bedrag dat aan arrangementen wordt toegekend is fors gestegen. De toename van arrangementen is vooral op montessorischool Jan Vermeer en Freinetschool Delft zichtbaar. Deze scholen organiseren met goede ondersteuning een passende onderwijsplek voor meer leerlingen.

Van het samenwerkingsverband van Delft (PPOD) ontvangt Librijn per leerling € 130 voor de basisondersteuning. Daarnaast ontvangt Librijn van PPOD nog een bedrag van € 50 per leerling voor lichte ondersteuning. Deze bedragen per leerling zijn gelijk aan de bedragen van 2020. De gelden voor de basisondersteuning zijn door Librijn besteed aan extra inzet van interne begeleiding. Bij de lichte ondersteuning kiezen de scholen van Librijn uit (een combinatie van) individuele ondersteuning binnen de groep, ondersteuning buiten de groep, zoals RT (remedial teaching) en ondersteuning in een groepsarrangement. Daarnaast heeft PPOD voor 2021 een eenmalige extra bijdrage van € 10 per leerling toegekend en is voor de implementatie van de speerpunten van het koersplan 2021 ook een extra éénmalig bedrag van € 25 per leerling toegekend.

PPOD heeft in 2021 een totaal van 66 arrangementen, 13 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 5 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven. Voor 2020 waren dit 55 arrangementen, 6 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 2 toelaatbaarheidsverklaringen SO.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Haaglanden(SPPOH):
"Passend onderwijs is dat elk kind op de meest passende plek het best passende onderwijs krijgt. Onze missie is om dit succesvol te realiseren. Dat kunnen schoolbesturen, scholen en leraren niet alleen."

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden is opgericht om de samenwerking in het kader van passend onderwijs te organiseren en te faciliteren.

In bovenstaand overzicht is te zien dat er vanuit SPPOH geen lichte ondersteuning is toegekend. Het bedrag voor de basisondersteuning is gelijk gebleven ten opzichte van 2020. Wat opvalt is dat er een lichte stijging is van beschikbare middelen voor arrangementen.
De toename van arrangementen is vooral op 't Prisma en montessorischool Parkijk. De toename van arrangementen op de montessorischool Parkrijk is door de groei van het aantal leerlingen op de school. Op 't Prisma wil men met de arrangementen een passende plek op de school bieden.

Het samenwerkingsverband van Rijswijk (SPPOH) geeft per school een basisbedrag van € 8.500 en een bedrag van € 106 per leerling. Beide bedragen zijn gelijk aan de bedragen voor 2020. De gelden voor de basisondersteuning zijn door Librijn besteed aan extra inzet van interne begeleiding.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

SPPOH heeft in 2021 een totaal van 13 arrangementen, 24 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 5 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven. Voor 2020 waren dit 12 arrangementen, 22 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 5 toelaatbaarheidsverklaringen SO.

1.12 Onderwijs achterstanden

Librijn ontvangt zowel rijksgelden als gemeentelijke gelden voor onderwijsachterstanden.

De rijksgelden worden binnen Librijn toegevoegd aan de formatie van de scholen waar de subsidie aan is toegekend. Elke school kan binnen het formatieplan en begroting zelf invulling geven aan de inzet van deze middelen.

De gemeente Delft stelt subsidie beschikbaar ter bestrijding van onderwijsachterstanden vanwege de voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Hiertoe zijn de samenwerkingsafspraken (VVE) en de uitgangspunten onderwijsachterstandenbeleid tussen gemeente, schoolbesturen en andere bij de bestrijding van onderwijsachterstanden betrokken instellingen uitgevoerd. Hetzelfde is in de gemeente Rijswijk gebeurd.

Gemeente Rijswijk stelt voor de scholen taal subsidies ter beschikking. Deze subsidies zijn voor 2021 nagenoeg gelijk gebleven aan 2020.

Ook stellen beide gemeenten subsidie beschikbaar ter bestrijding van onderwijsachterstanden vanwege de voor- en vroegschoolse educatie (VVE).

Vanuit gemeente Delft heeft Librijn € 48.000 aan reguliere OAB-subsidie voor 2021 ontvangen. Daarnaast heeft gemeente Delft voor 2021-2022 € 125.000 extra beschikbaar gesteld. Zowel van de reguliere subsidie als de extra subsidie wordt personeel bekostigd. Daarnaast kan vanuit de extra subsidie materialen en devices voor de betreffende leerlingen worden gekocht.

Gemeente Delft heeft naast de OAB-middelen ook subsidie toegekend om een taalklas op te starten in 2021. Librijn heeft hiervoor € 24.500 ontvangen om in te zetten in 2021-2022.

Vanuit gemeente Rijswijk is dit jaar € 201.000 extra subsidie toegekend voor 2021-2022. Niet alleen wordt extra personeel ingezet vanuit deze subsidies, ook worden extra leermiddelen en devices gekocht. Tevens wordt extra ingezet op bewegingsonderwijs en training/nascholing van het betreffende personeel.

Gemeente Rijswijk stelt voor de scholen taal subsidies ter beschikking. Deze subsidies zijn voor 2021 nagenoeg gelijk gebleven aan 2020 (circa € 41.000).

1.13 Bewegingsonderwijs

Bewegingsonderwijs is een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. Ook vanuit de overheid wordt hier aandacht voor gevraagd. Op dit moment krijgen alle groepen minimaal twee lesuren per week bewegingsonderwijs. Er zijn vier scholen van Librijn in Delft die meedoen aan de zwemactiviteit 'Swim2play'. Door Corona is minder dan de helft van de ingeplande zwemuren gezwommen.

De gemeente Delft heeft in het onderwijsbeleidsplan vastgesteld dat er voor het primair onderwijs geldmiddelen beschikbaar worden gesteld voor bewegingsonderwijs. De bijdrage is gebaseerd op het aantal leerlingen en wordt jaarlijks vastgesteld. Vanuit gemeente Rijswijk wordt geen subsidie verstrekt voor bewegingsonderwijs. In de groeigemeente Rijswijk is het goed indelen van de gymzalen elke keer opnieuw een puzzel.

1.14 Kopklas

Met het Grotius College in Delft is Librijn een samenwerkingsovereenkomst aangegaan voor de inzet van een zogeheten 'kopklas'. De kopklas is een extra jaar basisschool na groep 8 en is bedoeld voor leerlingen met een taalachterstand die door een extra jaar basisschool op een hoger niveau kunnen instromen. Op de tel datum

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1 oktober 2021 zaten 23 leerlingen in deze kopklas (in 2020: 16 leerlingen). De subsidies die Librijn voor deze kinderen van het ministerie van OCW ontvangt worden doorgestort aan het Grotius College.

De leerlingen zijn administratief verbonden aan IKC De Eglantier Voorhof en volgen hun lessen aan het Grotius College. Het bedrag wordt overgedragen aan het Grotius College.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk II: Verslag van diverse gremia

2.1 Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) van Librijn Openbaar Onderwijs houdt toezicht op het realiseren van de strategische doelstellingen en het beleid van Librijn en is werkgever van de bestuurder. De RvT kijkt daarbij naar de resultaten, maar ook naar eventuele risico's. Librijn is lid van de PO-Raad en volgt de *Code Goed Bestuur in het primair onderwijs* en *de Code Goed Toezicht* van de VTOI.

Terugblik op 2021

Na het uitzonderlijke jaar 2020 heeft ook in 2021 Corona een stempel gedrukt op het basisonderwijs en daarmee op Librijn en het toezicht op de stichting. Ook in 2021 is in alle vergaderingen aandacht besteed aan de impact van de Corona crisis op het onderwijs. Dat betrof onder andere de inrichting en kwaliteit van het afstandsonderwijs, de heropening van de scholen, de toetsen en interpretatie van resultaten, het adresseren van eventuele onderwijsachterstanden, de organisatie en inzet van NPO-middelen, het welzijn van leerlingen en medewerkers en de mogelijkheden voor- en financiering van ventilatie oplossingen.

De RvT heeft hierover intensief contact onderhouden met de bestuurder en hierin als klankbord gefungeerd. De RvT heeft gezien dat de bestuurder met aandacht voor het welzijn van medewerkers en leerlingen en focus op de kwaliteit van onderwijs de organisatie door dit intensieve jaar heeft geleid.

De Corona crisis heeft concreet impact gehad op diverse ontwikkelingen en processen binnen de stichting en komt dan ook op meerdere plekken in dit verslag terug. Soms was er sprake van een vertragend effect of zijn processen anders ingericht.

Samenstelling, honorering en commissies

Rooster van aftreden raad van toezicht Librijn Openbaar Onderwijs

Naam	Benoemd	1ste termijn, benoeming periode	2-de termijn, benoeming periode	Voordracht door:	Herbenoeming mogelijk	Commissies
H. Renkema, vice voorzitter	12-5-2020	11-11-2016 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Raad van toezicht	Nee, benoemd in de 2e termijn van A. van Kempen	Remuneratie commissie
R. Rutte	12-5-2020	11-11-2017 tot 11-11-2021	11-11-2021 tot 11-11-2025	Ouder geleding GMR	Nee, benoemd in de 1e termijn van G.J. Lubbers	Financiële auditcommissie
I. van Winden	1-5-2021	11-11-2015 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Ouder geleding GMR	Nee, benoemd in de 2e termijn van Y. van Hoof	Onderwijs commissie
R. van Harten, voorzitter	11-11-2021	11-11-2021 tot 11-11-2025		Personeelsgeleding GMR	Ja	Remuneratie commissie
Z. Kwint	6-12-2021	11-11-2015 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Raad van toezicht	Nee, benoemd in de 2e termijn van C. Looij	Financiële auditcommissie en Onderwijscommissie

Statuten zullen in 2022 worden gewijzigd zodat RvT leden, die zitting nemen in de tweede termijn van hun voorganger in de gelegenheid zijn om dat te laten gelden als hun eerste termijn.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Samenstelling

We startten het jaar met een wervingsprocedure voor de vervanging van Mevrouw Y.Yvette van Hoof en mevrouw S. ten Holter. Mevrouw Y. van Hoof had eind 2020 aangekondigd haar zetel begin 2021 beschikbaar te moeten stellen, omdat haar nieuwe baan lastig te combineren was met het lidmaatschap van de RvT. Voor mevrouw S. ten Holter liep in november 2021 haar tweede termijn af. We hebben de procedure in het tweede kwartaal afgesloten met de benoeming van respectievelijk mevrouw I. van Winden en de heer R. van Harten. Mevrouw I. van Winden heeft per 1 mei de rol van mevrouw Y. van Hoof overgenomen, inclusief haar zitting in de onderwijscommissie. De heer R. van Harten is vanaf juni gestart als toehoorder bij de vergaderingen en zou in november de rol van mevrouw Ten Holter overnemen.

In juli heeft mevrouw C. Looij echter aangekondigd haar rol als voorzitter van de RvT per november te moeten neerleggen omdat deze niet langer verenigbaar was met haar andere activiteiten. Daarop is in september een BAC gevormd bestaande uit drie leden van de RvT en een lid van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Librijn, aangevuld door de bestuurder in een adviserende rol. De BAC is begeleid door Leeuwendaal, partner in executive search. Op verzoek van de RvT heeft de heer R. van Harten eind oktober de rol van voorzitter en de plek in de remuneratiecommissie overgenomen van mevrouw C. Looij. Aan het eind van het jaar is de laatste vacature in de RvT na publieke werving ingevuld met de benoeming van mevrouw Z. Kwint, in het dagelijks leven bestuurder van een kinderopvangorganisatie.

Honorering
In 2021 bedroeg de honorering van de RvT €4.700 bruto per jaar voor de leden en €7.050 bruto per jaar voor de voorzitter. Beide bedragen zijn exclusief BTW.

In de Wet normering topinkomens (WNT) zijn de maximale vergoedingen voor bestuurders en toezichthouders in de (semi-)publieke sector bepaald, waarbij de honorering maxima voor toezichthouders zijn gekoppeld aan de bezoldiging van de bestuurder. De vastgestelde honorering valt ruim binnen het wettelijk maximum van 10% voor de leden van de RvT en 15% voor de voorzitter van de RvT en is in lijn met zowel de gemiddelde voorgestelde honorering, zoals geadviseerd door VTOI – NVTK, als de honorering van de raden van toezicht van diverse vergelijkbare PO onderwijskoepels in de markt.

Commissies
De RvT kent drie commissies, te weten een financiële auditcommissie (de heer R. Rutte en mevrouw Z. Kwint), een onderwijscommissie (mevrouw I. van Winden en mevrouw Z. Kwint) en een remuneratie commissie (de heer R. van Harten en de heer H. Renkema). De commissies bereiden voorafgaand aan vergaderingen de betreffende onderwerpen voor en adviseren bij besluitvorming.

<u>Vergaderingen en thema's in 2021</u>
De RvT is in 2021 vijf maal plenair bijeen geweest voor een reguliere vergadering. Daarnaast zijn drie tussentijdse vergaderingen ingelast over specifieke onderwerpen. Afgezien van de vergaderingen in september en oktober hebben alle bijeenkomsten digitaal plaatsgevonden.

Naast de jaarlijks terugkerende bespreking en (waar relevant) vaststelling van onder andere het jaarverslag, de jaarrekening, de managementletter van de accountant, de meerjarenbegroting, tussentijdse financiële rapportages en het bestuursformatieplan zijn in 2020, onder andere, de volgende thema's aan de orde geweest:

Onderwijs en kwaliteit
Het voorjaar van 2021 stond in het teken van het inspectiebezoek naar aanleiding van het inspectierapport uit 2019. De RvT was verheugd dat het bezoek, dat in januari nog werd verzet doordat de scholen gesloten waren, in mei 2021 uitgevoerd en afgesloten werd met een positief oordeel en complimenten voor de gemaakte voortgang. Kwaliteit blijft vanzelfsprekend een punt van continue aandacht en verbetering, alsmede het kwaliteitszorgsysteem dat ook in de verdere maanden van 2021 verder aangescherpt en verbeterd is. De door de inspectie aangereikte verbeterpunten worden daarin meegenomen.

De RvT bespreekt jaarlijks de analyse van de onderwijsopbrengsten en bevraagt de bestuurder ten aanzien van interventies en de resultaten hiervan. Ook in 2021 moest de RvT we rekening houden met de impact van de schoolsluiting in het begin van het jaar. De RvT heeft op regelmatige basis gedurende het jaar met de bestuurder gesproken over de impact van het thuisonderwijs op de kwaliteit van het onderwijs, met name voor de kwetsbare leerlingen en de aanpak van eventueel opgelopen achterstanden.

KPMG
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Vanaf het tweede kwartaal heeft het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een vaste plek gekregen op de agenda van vergaderingen. De RvT heeft vastgesteld dat het bestuur in overleg met de scholen de mogelijkheden die het NPO biedt zo goed mogelijk heeft ingezet. Ook hier geldt dat door Corona en de personeelstekorten op de arbeidsmarkt in het onderwijs wel van invloed zijn geweest. Desalniettemin worden de middelen benut ten behoeve van extra inzet voor de groepen, zodat leerkrachten hun handen vrij hebben om extra instructie aan groepjes leerlingen kan geven. Ook worden aan extra culturele, motorische of sociale activiteiten middelen besteed.

Extra aandacht is uitgegaan naar het proces van kwaliteitsverbetering en het herstelonderzoek op de Elsenburgschool. De RvT is verheugd dat de inspectie bij haar onderzoek naar de verbeteringen op de school heeft vastgesteld dat er grote stappen vooruit zijn gezet en dat de school nu weer een voldoende heeft behaald.

Reorganisatie
De verdere uitwerking van de in 2019 ingezette reorganisatie was ook in 2021 terugkerend onderwerp van gesprek op RvT vergaderingen. Na de effectuering van de reorganisatie lag onze focus nu meer op het laten landen van het proces binnen de organisatie. Daarbij hebben we onder andere stilgestaan bij de manier waarop de Integraal Schoolleiders hun rol oppakken en ondersteund worden vanuit het bestuurskantoor en de inbedding van de structuur in processen.

WBTR
De RvT heeft de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen besproken en vastgesteld dat zij aan de eisen van deze nieuwe wet voldoet. In overleg met een adviseur van VOS/ABB zullen waar nodig de statuten worden aangepast aan de nieuwe wet.

Financiën en control, doelmatigheid
De RvT heeft in de vergadering van mei het door de bestuurder opgestelde bestuursformatieplan besproken en vastgesteld. Bij het behandelen van (meerjaren)begroting in het najaar heeft de RvT deze aan het in het bestuursformatieplan vastgestelde kader getoetst en goedgekeurd. Tijdens de bespreking is ingegaan op het inzetten van de beschikbare middelen op de verschillende thema's uit de strategische koers, zonder onverantwoorde risico's te nemen. Bij de bespreking van de jaarrekening en de managementletter van de accountant heeft de RvT gekeken tot welk resultaat de inzet van financiële middelen heeft geleid.

De RvT heeft verder de diverse tussentijdse financiële managementrapportages besproken om te toetsen hoe de bestuurder omgaat met de sturing en beheersing van de financiële resultaten. Deze managementrapportages bevatten informatie over de realisatie versus de begroting 2021 en de forecast voor 2021 op verschillende momenten en analyses van eventuele verschillen.

Bij het bespreken van de (meerjaren)begroting zag de RvT dat voor 2022 een aanzienlijk verlies is begroot, dit verlies is veroorzaakt door een correctie in verband met een herziening van de bekostiging. Als deze herziening van overheidswege achterwege zou blijven dan zou de begroting 2022 sluiten met een beperkt batig saldo. Voor de latere jaren is een sluitende begroting gepresenteerd. Het eigen vermogen neemt eenmalig fors af in 2022 met een redelijke compensatie van het resultaat in 2021 en de jaren vanaf 2023. Op basis van de ontvangen informatie en het gesprek met de bestuurder en de controller heeft de RvT het vertrouwen dat de (meerjaren)begroting een reëel beeld geeft van het financieel resultaat in de komende jaren.

Tijdens vergaderingen bevraagt de RvT de bestuurder bij relevante onderwerpen over de doelmatigheid van inzet van middelen. Welke waarborgen zijn ingebouwd in het begrotingsproces om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen. Welke afwegingen worden gemaakt bij de verdeling van de schaarse middelen over gestelde doelen en benodigde investeringen en welke analyses liggen daaraan ten grondslag. Concreet zijn deze vragen in 2021 onder andere aan de orde gekomen bij het bespreken van de ventilatie op de scholen, de inzet van de NPO-middelen en de personele kosten.

Op verschillende momenten gedurende het jaar heeft de RvT beoordeeld of verstandig wordt omgegaan met het eigen vermogen. De RvT onderschrijft de wens van de bestuurder om voldoende vermogen aan te houden om de continuïteit te waarborgen en risico's op te kunnen vangen, maar waar mogelijk vermogen in te zetten om onderwijsplannen te realiseren of het onderwijsproces te verbeteren, zonder de [illegible]

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

genoemde doelmatigheid uit het oog te verliezen. De RvT is van mening dat het bestuur hier verstandig mee omgaat. In 2021 is onder begeleiding van Mazars een risico-inventarisatie en -analyse uitgevoerd. Deze risico-inventarisatie heeft geleid tot een selectie van 10 strategische risico's voor Librijn. De risico's zijn met name intern gekozen en hebben geleid tot een aantal beheersmaatregelen die elk voorzien zijn van een tijdspad. Tot slot heeft dit geleid tot een berekening van het vereiste weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Door een weerstandsvermogen te hanteren voorkomt een organisatie dat het meteen in financiële problemen komt bij een calamiteit. De RvT heeft de risico-inventarisatie besproken met de bestuurder en de controller, dit gaf de RvT het beeld dat de interne risico's goed in beeld zijn en de nodige aandacht krijgen door de inzet van voldoende beheersmaatregelen.

De auditcommissie heeft in 2021 twee keer overleg gevoerd met de accountant. In het voorjaar betrof dat de jaarrekening en het accountantsverslag. De bevindingen zijn met de accountant besproken, dit betrof o.a. het resultaat, de liquiditeit, actualisatie van het treasury statuut en de status van de VOG's. In september is het proces van de jaarrekening geëvalueerd en is vooruitgekeken naar de aankomende controle en de uitgangspunten voor de controle 2021.

Actuele ontwikkelingen en scholen
Naast deze thema's is een breed scala aan relevante en actuele onderwerpen besproken, waaronder het aanhoudende landelijk lerarentekort en ontwikkelingen op diverse scholen, zoals de kwaliteit van het onderwijs op de Elsenburgschool, de bouw van de scholen in de wijk Tanthof en het starten in het volgende kalenderjaar van de Freinetschool in Rijswijk.

Werkgeverschap
De RvT stelt de bezoldiging van de bestuurder vast. De bezoldiging is conform de cao Bestuurders PO, in lijn met de code goed bestuur en binnen de grenzen van de WNT2. De stichtingscontroller bewaakte de kosten die de bestuurder voor haar functie moet maken.
In het kader van werkgeverschap heeft de remuneratiecommissie in 2021 tweemaal met de bestuurder gesproken. In maart en juni betrof dat voortgangsgesprekken, waarin onder andere ontwikkeling en opleiding besproken zijn. Ook is het proces van beoordelen herijkt.
De RvT heeft zijn waardering uitgesproken voor de wijze waarop de bestuurder leiding heeft gegeven aan de organisatie, wederom in dit weerspannige Corona Jaar.

Samenwerking met de medezeggenschap
De RvT heeft in 2021 tweemaal formeel overleg gevoerd met de GMR, waarin onder andere is gesproken over de NPO-middelen, de reorganisatie en de gevolgen van de invoering van de WBTR. De RvT en GMR hebben verder gezamenlijk opgetreden in de werving van de nieuwe RvT leden. De verbinding met de GMR is goed, zo weten ook buiten het formele tweejaarlijkse gesprek de voorzitters elkaar te vinden voor overleg waar nodig.

Code Goed Bestuur en Code Goed Toezicht
De RvTomarmt de code Goed Bestuur en eveneens de nieuwe code Goed Toezicht.
Deze codes zullen ook nadrukkelijk een rol spelen bij de totstandkoming van een nieuw toezichtkader.

Functioneren en zelfevaluatie RvT
De RvT is zeer verheugd dat we ook in 2021 weer in staat zijn geweest drie nieuwe leden aan te trekken met een sterk profiel, die elk weer nieuwe kennis en vaardigheden brengen. We hebben tijd besteed aan het inwerken en leren kennen van de nieuwe leden, ook al gebeurde dit door Corona grotendeels digitaal. De RvT is in de afgelopen twee jaar geheel vernieuwd. In de nieuwe samenstelling hebben wij ons georiënteerd op het toezichtkader en vastgesteld dat wij graag een nieuw toezichtkader willen ontwikkelen volgens het policy governance model. Dit proces zal in 2022 van start gaan waarbij wij beogen rond de zomervakantie het nieuwe kader gereed te hebben.

In april 2021 hebben we een zelfevaluatie bijeenkomst gehouden. Daaruit kwam een aantal acties en aanbevelingen voort, waaronder het verbreden van de informatievoorziening en contacten met stakeholders, het herzien van formele documenten zoals statuten en het toezichtkader, de inzet van de zojuist opgerichte onderwijscommissie en het opdoen van aanvullende kennis op specifieke expertisegebieden zoals cybersecurity. De voortgang op deze acties is een terugkerend agendapunt geworden voor de vergaderingen. Voor 2022 staat een evaluatie gepland onder begeleiding van een externe partij.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

In 2021 heeft de RvT tot onze vreugde wel weer schoolbezoeken kunnen houden. In juni heeft de RvT, helaas nog digitaal, gesproken met de schoolleiders van vier scholen. In oktober heeft de RvT onder begeleiding van de schoolleider alle freinetonderwijs locaties in Delft bezocht. De RvT werd gastvrij ontvangen en kreeg een goed beeld van het onderwijs op de Freinetscholen.
In de RvT van 25 oktober hebben wij kennisgemaakt met de wethouders van onderwijs van Delft en Rijswijk. Het was een informatief gesprek waarbij o.a. werd stilgestaan bij enkele nieuwbouwprojecten en de relatie tussen de gemeenten en Librijn.

Door de ontwikkelingen binnen de RvT hebben we ook in 2021 de collegiale visitaties tijdelijk uitgesteld. Het contact is echter goed, en in 2022 zullen we met de nieuw samengestelde RvT de gesprekken weer oppakken.

Vooruitblik 2022
Allereerst hopen wij de Corona-perikelen achter ons te kunnen laten, zodat bestuur en medewerkers hun aandacht weer volledig kunnen richten op de kwaliteit van het onderwijs.
Met de ontwikkeling van een nieuw toezichtkader verwacht de RvT helderheid te kunnen creëren over de doelstellingen vanuit de RvT en de kaders waarbinnen die gerealiseerd kunnen worden.
De wijze waarop daarover gerapporteerd zal worden krijgt een nieuw format. De RvT is zich daarbij bewust dat zij representant is van de omgeving van Librijn en zo voldoende weet in te spelen op vragen en verwachtingen van de omgeving, niet in het minst van ouders en leerlingen.
In 2022 zullen alle voorbereidingen getroffen worden om per 1 januari 2023 te kunnen starten aan de nieuwe strategische koers.

Tot slot
De RvT dankt het bestuur en de medewerkers voor de grote inzet in opnieuw een bijzonder Corona-jaar. Ondanks alle tegenslag is er met veel inzet gewerkt en mogen we hoe dan ook terugkijken op een goed jaar waarin naast het reguliere werk ook nog veel is gevraagd in het kader van het NPO. De RvT spreekt graag waardering voor al het werk dat bestuur en medewerkers in dit jaar hebben verricht.

2.2 Verslag GMR

Jaarverslag GMR Librijn | 2021

In 2021 was Corona nog steeds onder ons en had zijn weerslag op ons leven en werken. De kinderen hebben op afstand onderwijs gekregen, ouders mochten een deel van het jaar de scholen niet in en voor de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Librijn (GMR) betekende dit dat we net als in 2020 maar één keer met elkaar aan een grote tafel hebben kunnen vergaderen. Alle andere vergaderingen en overleggen hebben digitaal plaatsgevonden.

We hebben het afgelopen jaar gezocht naar een manier van werken die voor alle deelnemers zo prettig mogelijk is. Tijdens een vergaderavond nemen we twee pauzes, één van een kwartier en één van minimaal vijf minuten. Ook kwam het bij het fysiek vergaderen voor dat op dezelfde avond de Raad van Toezicht (RvT) aanschuift. Als het een digitale vergadering betreft, dan worden de GMR-vergadering en het bezoek van een delegatie van de RvT op verschillende avonden gepland.

Al met al leren we steeds beter omgaan met de Corona-maatregelen. De leden van de GMR maken er in gezamenlijkheid het beste van, zodat we met elkaar op een zo goed mogelijke wijze kunnen bijdragen aan de (onderwijs)kwaliteit van Librijn.

Doel
De GMR streeft ernaar om, namens ouders en medewerkers, een volwaardig gesprekspartner te zijn voor de bestuurder van Librijn Openbaar Onderwijs. De GMR wil actief bijdragen aan kwalitatief hoogwaardig openbaar onderwijs in Delft en Rijswijk en doet dit als volgt:
- door het leveren van een inhoudelijke bijdrage, door middel van instemming en (on)gevraagd advies, aan de beleidsmakers van Librijn;
- door terugkoppeling te geven over de uitvoering van dit beleid. De input voor terugkoppeling wordt ontvangen vanuit Medezeggenschapsraden (MR-en), personeel en ouders.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Samenstelling

De GMR bestaat uit tien leden: vijf vertegenwoordigers van het personeel (P) en vijf vertegenwoordigers van ouders (O), afkomstig van de 10 brinnummers die onder Librijn vallen. Ieder GMR-lid wordt gekozen door een MR verbonden aan een brinnummer en heeft zitting in de GMR op persoonlijke titel.

Elk brinnummer heeft een eigen MR. Als meerdere scholen onder een brinnummer vallen, dan hebben die scholen een Deel-Medezeggenschapsraad (DMR). Omwille van de leesbaarheid wordt verder medezeggenschapsraad (MR) geschreven waar ook deel-medezeggenschapsraad (DMR) wordt bedoeld.

In 2021 bestond de GMR uit de volgende leden:

Heidi Deijkers, per 1 augustus Max Meltzer		O	Simon Carmiggelt
Remy Entius		O	Eglantier Tanthof
Karen Knols	voorzitter	O	Eglantier Voorhof
Martijn Lasthuizen		O	Freinet
Jasper Nijs		P	Jan Vermeer
Peter Prenger		O	Steenvoordeschool/De Bazaar
Wieske van Velzen	vice-voorzitter	P	Parkschool/Schatkaart/Delftse Dalton
Ilse de Vet - van Mechelen		P	Elsenburg
Marco Visser		P	Nicolaas Beets/'t Prisma
Bianca Wolf		P	Wethouder Brederodeschool/Parkrijk

Werkwijze

Het dagelijks bestuur, bestaande uit de voorzitter, vice-voorzitter en de professioneel notulist, heeft ongeveer twee weken vóór de OverlegVergadering (OV) vooroverleg met de bestuurder en stelt de agenda's op van de OV en het Onderling Beraad (OB). Er hebben in 2021 vijf OV-en plaatsgevonden en eenmaal een overleg met de controller. Als voorbereiding op een OV gaat de GMR in OB. Direct na de OV vervolgt de GMR zijn OB om een besluit te nemen over de voorgelegde stukken die instemming dan wel advies behoeven. Deze vergaderingen worden genotuleerd door een professioneel notulist.

De GMR heeft daarnaast contact gehad met het bestuurskantoor over diverse onderwerpen. Wanneer nodig wordt een extra vergadering ingepland.

De 'Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen' stelt het verplicht dat de GMR minimaal twee maal per jaar overlegt met de toezichthouder (Raad van Toezicht (RvT)). De GMR en de RvT hebben hier een gezamenlijk belang, namelijk: bijdragen aan een goed bestuur van de school. Binnen Librijn is dit vormgegeven doordat de GMR één keer per jaar een delegatie van de Raad van Toezicht (RvT) uitnodigt en een delegatie van de GMR wordt één keer per jaar uitgenodigd bij de RvT.

De GMR streeft ernaar om jaarlijks een informatief ontmoetingsmoment met alle MR-leden te organiseren. In 2021 is dit, vanwege de voortdurende maatregelen rondom Corona, wederom niet gelukt.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De voornaamste bevoegdheden van een GMR zijn vastgelegd in artikel 10 tot en met 14 van de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). Voor Librijn betekent dit dat de GMR een rol speelt bij zaken die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen. Afhankelijk van het onderwerp gaat het om het gebruikmaken van het instemmingsrecht of het adviesrecht. Daarnaast wordt de GMR breed geïnformeerd door de bestuurder over het reilen en zeilen van Librijn.

Kwaliteit en borging

De zittingstermijn van de GMR-leden bedraagt drie jaar en kan met nog eens drie jaar verlengd worden. Elk jaar treden niet meer dan vier leden af, om zo de opgedane ervaring te behouden en over te dragen en om de continuïteit te borgen. Nieuwe GMR-leden wordt aangeboden een training Wet Medezeggenschap te volgen.

De GMR evalueert jaarlijks haar functioneren. Hieruit worden verbeterpunten dan wel actiepunten geformuleerd. Voor nu geldt dat de GMR probeert zo goed mogelijk om te gaan met de beperkingen en een efficiënte manier van vergaderen heeft eigen gemaakt. Niettemin leeft de hoop dat fysieke vergaderingen binnen afzienbare tijd weer mogelijk zijn.

Daarnaast wordt ook gezien dat voor een 'snel contact tussendoor' een digitale vergadering heel nuttig kan zijn, gezien de tijdwinst die dat oplevert vanwege een gebrek aan reistijd.
Het is gebleken dat het moeilijker is om goed kennis met elkaar te maken via het digitale scherm alleen. De 'koffieautomaat momenten', tijdens een fysieke vergadering, en het buiten kantoor nabespreken zijn voor de GMR ook dit jaar weggevallen. We beraden ons nog op manieren om dit op een andere wijze te bereiken.
In een evaluatie van het dagelijks bestuur met de bestuurder is naar voren gekomen dat vijf OV-en in een jaar te weinig zijn. In 2022 wordt de frequentie verhoogd naar zes.

Jaaroverzicht

Het jaar is getekend door Corona maatregelen. Dit had bijvoorbeeld gevolgen voor de bestuurs visitatie door de inspectie; hierdoor is de uitnodiging aan de GMR komen te vervallen.

Verder had de GMR het plan om een bijeenkomst te organiseren voor medezeggenschapsraden over bijvoorbeeld *Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en schoolleiders*. Helaas heeft deze niet kunnen plaatsvinden. Daarnaast stond een *Training Instemmingsrecht Begroting* op de planning, maar hebben we hier vanaf gezien, aangezien dit nog niet gewijzigd is in de WMS.

Veel aandacht in de media ging dit jaar naar het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De GMR had hier geen rol in, aangezien de plannen hiervoor op schoolniveau worden vastgesteld. Dit betekent dat de MR-en hierin een grote rol hadden. Als GMR hebben we gezien dat de bestuurder aan de integraal schoolleiders als eis voor in behandeling nemen van de NPO-plannen heeft gesteld dat er een handtekening van de betreffende MR onder staat. De GMR heeft wel nog een rol gehad in het vaststellen op welke manier de Arbeidsmarkttoelage NPO door Librijn wordt ingezet.

Voor de bespreking van het bestuursformatieplan met de controller heeft de GMR het afgelopen jaar een extra vergadering ingepland. Deze vergadering werd door beide partijen als zeer nuttig ervaren en met een positieve invloed op de kwaliteit.

Vanuit de GMR heeft een lid deelgenomen aan het beoordelen van de aanbesteding voor een arbodienstverlener.

Bij vier vergaderingen is het onderwerp ventilatie op scholen op de één of andere manier aan bod gekomen. Bij het op een rij zetten hiervan is duidelijk geworden dat het de aandacht heeft van de bestuurder en de GMR, en dat er via meerdere kanten gezocht wordt naar een oplossing. Tegelijkertijd blijkt ook dat het een taai dossier is vanwege de drie partijen die met de bekostiging van verbetering van ventilatie te maken hebben.

De functionaris gegevensbescherming heeft een presentatie verzorgd over hoe Librijn omgaat met ICT-risico's en de wet AVG. Belangrijk punt hieruit is dat de gegevens van personeel en leerlingen niet zijn opgeslagen in de Google-omgeving en dat Librijn zich heeft aangesloten bij een heel aantal andere koepels om hierover goede afspraken met Google te kunnen blijven maken.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De GMR is betrokken geweest bij de benoemingsadviescommissies om drie leden van de RvT te benoemen. Deze trajecten zijn met goed gevolg afgesloten, waardoor de personeelsgeleding de heer R. van Harten heeft voorgedragen als nieuw lid en de oudergeleding mevrouw I. van Winden. Het derde lid is benoemd op voordracht van de Raad van Toezicht zelf.

Verder heeft de oudergeleding ingestemd met de herbenoeming van de heer R. Rutte.
In 2021 vonden drie wisselingen plaats in de RvT en dit had gevolgen voor de overleg planning. Hierdoor is het in 2021 eenmaal gelukt om te overleggen met de RvT. Dit overleg vond plaats op 1 juli. Hierbij kwamen de volgende onderwerpen aan de orde:

- NPO;
- Reorganisatie;
- Nieuwe wet Bestuur en toezicht rechtspersonen.

Op 12 januari 2022 vindt alsnog het tweede overleg plaats.

De GMR heeft afgelopen jaar getracht contact te krijgen en te houden met de verschillende (D-)MR-en. Één van de middelen die hierbij zijn ingezet is het opstellen van een nieuwsbrief. Deze is in 2021 één keer verstuurd.
Het afgelopen jaar zijn er bij alle overlegvergaderingen toehoorders aangeschoven. Twee keer een ouder en 5 keer de controller van Librijn.
Aan het eind van dit jaar heeft de GMR afscheid genomen van zijn professioneel notulist sinds jaren, mevrouw F. van Spiegel. Er is opvolging geregeld voor het komende jaar.

<u>Instemming en advies in 2021</u>

16 februari:	Instemming P-GMR met Attentieregeling Librijn
	Positief advies GMR ten aanzien van Kaderbrief en begroting 2022
13 april:	Instemming P-GMR met Functie managementassistent schaal 8
	Instemming P-GMR met geactualiseerd Functiebouwwerk Librijn
15 juni:	Instemming P-GMR met Gedrags- en Integriteitscode Librijn
	Instemming P-GMR met Gesprekkencyclus *Een goed gesprek*
28 september:	geen punten ter instemming en/of advisering
30 november:	Instemming P-GMR met regeling Arbeidsmarkttoelage
	Instemming P-GMR met nieuwe arbodienstverlener Zorg van de Zaak
	Instemming P-GMR met functieomschrijvingen AC-schalen
	Instemming P-GMR met functieomschrijving Bestuurssecretaris
	Instemming GMR met Faciliteitenregeling GMR

Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. de keuzes en afwegingen die zijn gemaakt om te komen tot bovenstaande besluiten verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.3 Verslag Strategische koers 2019-2022

Identiteit

De openbare identiteit van Librijn wordt vorm gegeven door onze kernwaarden uit te dragen. Librijn straalt kracht en vertrouwen uit, vanaf begin 2021 is de nieuwe huisstijl daarbij ondersteunend. Librijn is open en transparant en communiceert op die wijze in de verschillende samenwerkingen. Librijn laat veelzijdigheid zien door de hoeveelheid keuzes aan concept onderwijs en is ondernemend als het gaat om het vinden van nieuwe lesplaatsen. Daarnaast wil Librijn, zoals beschreven in de strategische koers aandacht hebben voor burgerschap, kansengelijkheid en de toekomst.

De drie montessorischolen, beide Tanthof scholen en de Schatkaart bieden vormingsonderwijs aan. De andere scholen hebben burgerschap verweven in hun lesprogramma.
De verkiezingen van 2021 hebben een rol gespeeld in het onderwijsprogramma.
Librijn scholen gaan uit van de mogelijkheden van hun leerlingen. Door meer de focus op referentieniveaus te leggen, ontstaat er inzicht in het niveau van de leerlingen per school. Er is onderzoek gedaan naar het kansrijke advies binnen de Librijn scholen.
De Corona crisis heeft veel van ons gevraagd, daardoor zijn op deelaspecten de 21st century skills bij iedere leerkracht en leerling naar boven gekomen. Doordat we het "gewoon" moesten doen.

Onderwijs

In de strategische koers had Librijn als doel beschreven om een internationale school op te zetten. De TPO school van Librijn is de school die het dichtst tegen internationaal onderwijs aan schuurt. De International School of Delft wordt gevormd door de Laurentiusstichting. Naast het TPO heeft Librijn besloten om (onder andere op voordracht van de school zelf) een taalklas in de Delftse Dalton te vestigen, zodat nieuwkomers de Nederlandse taal snel tot zich kunnen gaan nemen.

Iedereen is bij Librijn welkom, echter is er niet voldoende lesplaats in veel gebouwen. In de Delftse Openbare scholen is nog op twee scholen plaats voor leerlingen, de rest van de scholen hanteert wachtlijsten. In Rijswijk is door Librijn een extra locatie in Parkrijk gereed gemaakt om het aantal kleuters binnen Rijswijk van een lesplaats te kunnen voorzien. Alle scholen van Librijn in Rijswijk hebben ruimte tekort.

Librijn is trots op haar scholen. Alle scholen hebben de basiskwaliteit van inspectie. Ook de eindresultaten zijn op het niveau dat verwacht mag worden. We raken nog niet geheel de intern gestelde ambities op 1F/2F & 1F/1S niveau, maar daar wordt hard aan gewerkt. Goed gedaan in zo'n extreem schooljaar!
Op elke school worden toetsresultaten geanalyseerd en gemonitord. Schoolleiders kijken graag naar vaardigheidsgroei, maar zien inmiddels ook het belang van de referentie niveaus. Dat geeft ook een andere kijk op de resultaten en vraagt daardoor aanpassing in de focus die, in de verschillende teams op de verschillende vakgebieden, gelegd wordt.

Er is daarnaast aandacht voor de doorlopende leerlijn, echter is de werkelijkheid soms weerbarstiger. Competenties van de leerlingen zijn hierdoor zeker in beeld en er is over het algemeen ook goed gekeken naar de ontplooiing van leerlingen in de afgelopen jaren, zoals blijkt uit de eindadviezen. Op sommige scholen adviseert men nog iets te voorzichtig en moeten er veel heroverwegingen plaatsvinden door bijvoorbeeld het geven van dubbele adviezen. Het onderzoek naar kansrijk adviseren zal volgend jaar opnieuw gedaan worden.

Procentueel brengen we nu in kaart hoeveel OPP's en hoeveel arrangementen op een school zijn. Hierbij valt op dat de populatie kinderen van grote invloed is op het aantal OPP's. Het verwijzingspercentage van Librijn scholen ligt onder de 2%.

Gedurende het jaar heeft de lockdown, quarantaine verplichtingen en dergelijke impact gehad op alle facetten in het onderwijs. Librijn heeft veel waardering voor alle leerkrachten, ondersteuners en andere medewerkers die zich dit afgelopen jaar ongelooflijk flexibel hebben moeten tonen.

Personeelsmanagement

Op schoolniveau zijn tevredenheidspeilingen afgenomen onder het personeel en is er tevredenheid uitgesproken in de school/ werkgever. In een periode waarin je als bestuur weinig gemeenschappelijke studiedagen en of bijeenkomsten voor al het personeel kunt organiseren is het lastig om een bestuurlijke

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

tevredenheidspeiling uit te zetten. Die was binnen de strategische koers wel gepland. De wekelijkse e-mail vanuit het bestuur gedurende de lockdown is goed ontvangen. Wel is er een risico inventarisatie en evaluatie gedaan. Hier kwam onder andere uit dat de taak "preventiemedewerker" niet bekend genoeg was binnen de scholen. Na onderzoek blijkt dan dat dit op elke school belegd is, maar dat de naamstelling niet overal correct werd toegepast of dat de schoolleider nog steeds deze taak vervulde. Vóór de reorganisatie kon een locatie directeur deze taak wel vervullen. Alle scholen hebben dit opgelost en op elke school is nu een preventiemedewerker. Deze persoon kan vervolgens de zaken die op schoolniveau aangepast moeten worden oppakken. Zo zal er bijvoorbeeld tweejaarlijks een arbo quickscan afgenomen worden.

Binnen Librijn spreken we over vakgroepen in plaats van PLG's. De volgende vakgroepen zijn actief: ICT, Rekenen, Interne begeleiding, Bewegingsonderwijs, Engels en internationalisering, Taal, Contactpersonen veilige school, Stagecoördinatoren en coaches. Dit jaar heeft een leerkracht voor meer- en hoogbegaafden gevraagd om een vakgroep te mogen oprichten. Een eerste bottom-up voorstel dat met open armen ontvangen is.
Op alle scholen binnen Librijn wordt aandacht besteed aan autonomie, betrokkenheid en competentie, de een doet het middels gespreid leiderschap en de ander juist door het inrichten van leerteams.
Medewerkers zijn uitgedaagd om verschillende competenties aan te boren. Echter gebeurde dat met name door de crisis situatie, waarin we het onderwijs op kwalitatief hoog niveau gehouden hebben. Dat heeft ook geleid tot uitdagingen.
Sinds 1 januari 2021 is ons nieuwe huisstijl gelanceerd en is gestart met gesprekken rondom de arbeidsmarkt communicatie. Helaas heeft dat nog te weinig vorm gekregen evenals het intranet. Dit heeft vooral te maken met het stellen van andere prioriteiten.

Financieel

Binnen de domeingroep financiën en ook in het schoolleidersoverleg (SLO) is besproken dat sterke schouders zwaardere lasten kunnen dragen ten behoeve van behoud van openbaar onderwijs in alle wijken van Delft en Rijswijk. Daarnaast groeien alle scholen, echter de een harder dan de ander. De begroting en het BFP eindigen met een positieve balans, doordat de ene school overhoudt en de ander iets in de min gaat. Het is een solidaire oplossing om als doel om in elke wijk openbaar onderwijs in stand te kunnen houden.
Schoolleiders zijn betrokken in het begrotingsproces en het formatieproces van 2021, we werken op die manier aan transparantie en eigenaarschap. De solvabiliteit is voldoende.
Met de begroting 2021 heeft Librijn het verband gelegd tussen investeren en cashflow. De domeingroep heeft dit opgepakt en voor 2022 wordt het daardoor begrijpelijker.
Er is een risicoscan gedaan om onze grootste (financiele) risico's vast te leggen en ons nieuwe weerstandsvermogen vast te stellen.

Positionering

De exploitatiekosten van de gebouwen zijn gezakt. Huisvesting is voornamelijk bezig geweest met het openbreken van contracten en het inzichtelijk maken van de kosten. Veel contracten zijn voordeliger afgesloten. Ook is gekeken hoe de servicekosten naar huurders werden doorbelast en op welke wijze dat verbeterd kon worden.
Librijn is actief in beide gemeenten, participeert in IHP gesprekken en voert met regelmaat bestuurlijk overleg. De samenwerking tussen de afdeling huisvesting van de verschillende besturen is hecht en dat helpt om samen zaken goed op orde te krijgen.
De scholen groeien. Aan de behoefte voor een specifieke taalklas is helaas in 2021 nog niet voldaan. Wel zijn vorig jaar voorbereidingen getroffen en is deze taalklas inmiddels gestart in 2022.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk III: Librijn, organisatie en bedrijfsvoering

3.1 Algemeen

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is gevestigd te Delft. Librijn is een openbare stichting, zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) beschrijft.

De stichting is in de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 27263332.

3.2 Personeel

Diversiteit betekent ook een gevarieerde personeelsopbouw, naar achtergronden en ervaringen, naar leeftijd en gender. Openbaar onderwijs bereidt kinderen voor op meedoen in de samenleving en door een weerspiegeling van de maatschappij binnen onze stichting draagt Librijn hier aan bij.

Lerarentekort

In het plaatje hieronder zien we dat het aantal FTE's is gegroeid. Daar zijn drie voor de hand liggende redenen voor:

1. Librijn is qua leerlingaantal gegroeid. Dat zorgt voor een grotere vraag naar personeel.
2. De financiële middelen zijn fors gestegen door de NPO middelen. De scholen hebben plannen geschreven waarin ze verantwoorden dat ze meer personeel in hebben gezet ten behoeve van de cognitieve en sociale ontwikkeling van hun leerlingen. We zien in het plaatje hieronder dat met name de functiegroep OOP is gegroeid.
3. Er is veel tijd en aandacht voor profilering, daarnaast is Librijn als organisatie bewust van het feit dat medewerkers vanuit hun professionaliteit de vrijheid moeten krijgen om hun vak te beoefenen. Het is geen hard gegeven dat dat nu zijn vruchten afwerpt, echter is het heel bijzonder dat wij behoorlijk veel nieuw personeel hebben kunnen aantrekken in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt.

Librijn heeft ook in 2021 moeilijkheden ondervonden bij het invullen van (vervangings)vacatures. Vooral bij ziekte perioden is het vaak moeilijk om snel kwalitatief goed personeel te kunnen vinden. Desalniettemin is de vervangingspot van € 500.000 toch nog voor € 320.000 uitgeput. Het resterende bedrag wil Librijn in 2022 gebruiken om een flexibele schil op te nemen in het bestuursformatieplan.
Dankzij de enorme inzet van leerkrachten en ouders, ook in de tweede lockdown periode, is binnen Librijn ook in 2021 veel aandacht geweest voor de voortgang van het onderwijs.

Personeelssterkte per functiegroep

	Realisatie FTE 2021/01
Bestuurder	1,00
Directie	10,00
OOP	31,36
OP	186,25
Totaal	228,61

	Realisatie FTE 2021/12
Bestuurder	1,00
Directie	10,26
OOP	52,55
OP	188,67
Totaal	252,48

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Aantal medewerkers, man-vrouw en leeftijdsverdeling - per 31 december

Geslacht	Aantal medewerkers
Man	61
Vrouw	312

Geslacht	Aantal medewerkers
20-29	66
30-39	89
40-49	99
50-59	78
60-69	39
70-99	2

(Peildatum 1-1-2022)

Qua leeftijd is binnen Librijn sprake van een evenwichtige opbouw. De man-vrouw verhouding blijft nog steeds scheef, echter groeit het percentage mannen ten opzichte van vorig jaar wel. 2020 was 15,4% man en 2021 is dit opgelopen tot 16,4%

In- en uitstroomgegevens personeel

Door het gebruik van ons nieuwe dashboard (zowel financieel als personeel) heeft elke school meer zicht gekregen op de in- en uitstroomgegevens. In 2021 zijn nagenoeg evenveel medewerkers in dienst getreden als er medewerkers zijn vertrokken (circa 55). Daarnaast hebben ook zittende medewerkers uitbreiding gekregen. Er is sprake geweest van onvervulde vacatures, deze zijn uiteindelijk wel weer ingevuld door anders te organiseren.

Werkdruk middelen

De werkdruk middelen worden binnen Librijn verdeeld naar de scholen op basis van leerlingaantallen op 1 oktober. De schoolleiders hebben afspraken gemaakt met de medewerkers over de inzet van die middelen. Deze afspraken zijn vastgelegd en door de PMR van de betreffende school goedgekeurd. De invulling is na afloop van het betreffende schooljaar geëvalueerd en besproken met de PMR. In sommige gevallen heeft de invulling moeite gekost omdat er onvoldoende personeel beschikbaar is of omdat de juiste kandidaat moeilijk te vinden is.

Binnen Librijn is het merendeel van de werkdruk middelen besteed aan het in dienst nemen van extra personeel. Deze personeelsleden zijn ingezet op lesgevende tijd met als doelstelling meer tijd voor de leerkrachten vrij te maken voor taken ter voorbereiding van de lessen, evaluatie en administratieve zaken. Denk hierbij aan het inzetten van onderwijsassistenten voor extra leesonderwijs in kleinere groepen of voor extra handen in de klas, conciërges voor werkzaamheden buiten de klas, eventmanagers en vakleerkrachten. Daarnaast hebben scholen binnen Librijn ook externen ingehuurd om de werkdrukverlaging te realiseren. Zo zijn muziekdocenten en docenten beeldende vorming ingehuurd.

Uit de evaluaties blijkt dat nog niet alle plannen gerealiseerd zijn en dat nog niet op alle locaties evenveel werkdrukverlaging wordt gevoeld. Dat plannen niet konden worden gerealiseerd vindt met name zijn oorzaak in het feit dat er onvoldoende mensen beschikbaar waren of dat de gewenste kwaliteiten niet voldoende aanwezig waren. Daar waar de plannen wel gerealiseerd konden worden, komt wel een positief effect naar voren en wordt de werkdrukverlaging wel ervaren. De plannen voor het schooljaar 2021/2022 zullen na afloop van het schooljaar samen met de teams en MR-en geëvalueerd worden, zodat de plannen voor het nieuwe schooljaar in de werk verdelingsplannen per school worden verankerd.

Werkgelegenheid

Librijn is erg actief met de uitrol van de normen en waarden van de organisatie en het vestigen van de aandacht op "wij zijn Librijn".

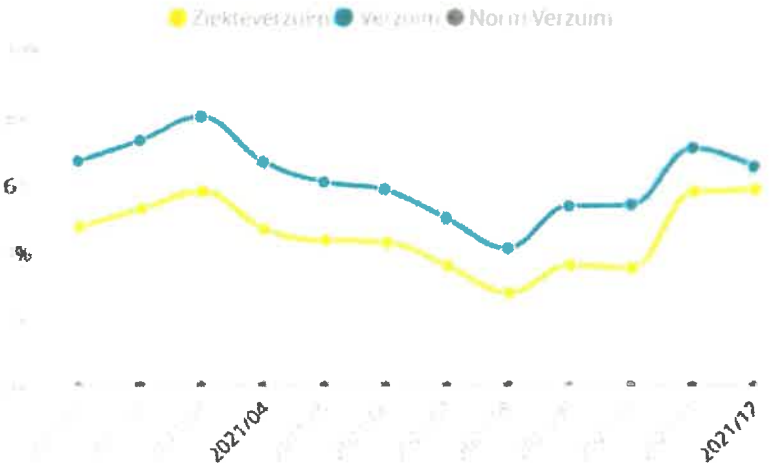
KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Ook in 2021 is aandacht geweest om Librijn als sterk merk te positioneren. Door wat problemen in stabiliteit op de afdeling P&O hebben we een re-start gemaakt om de arbeidsmarkt-communicatie echt vorm te gaan geven. De uitrol hiervan zal plaatsvinden in 2022.

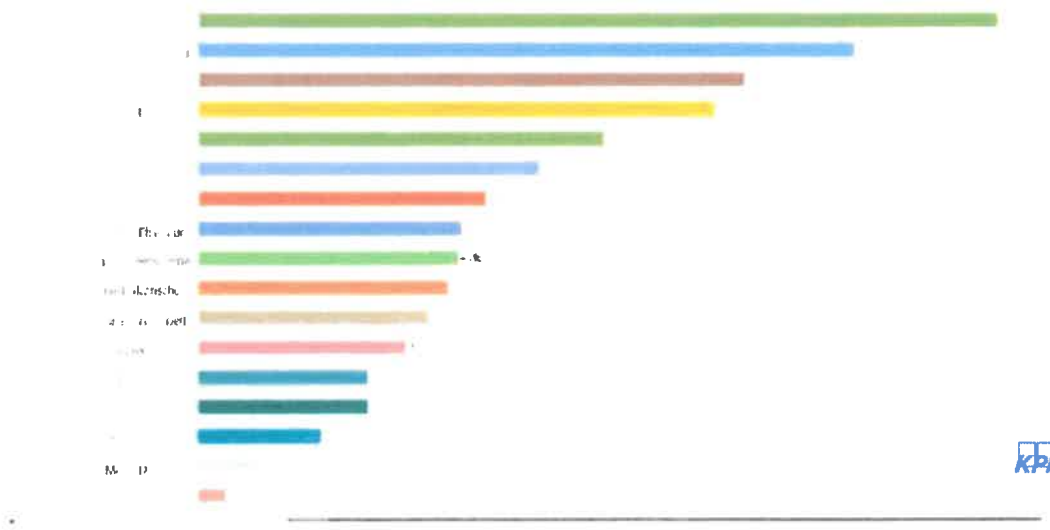
Preventief personeelsbeleid

Het (duurzaam) inzetbaar zijn en houden van personeel is steeds van groter belang. Librijn zorgt conform ARBO-wetgeving dat preventieve activiteiten door de bedrijfsarts, verzuimconsulent en schoolleiders zo goed mogelijk op elkaar worden afgestemd. Librijn heeft gedurende 2021 gebruik gemaakt van arbodienstverlener Perspectief op het gebied van preventie, verzuim, arbeidsmobiliteit en duurzame inzetbaarheid.
Conform CAO PO kunnen medewerkers van Librijn gebruik maken van duurzame inzetbaarheidsuren om preventief uitval te voorkomen. Vanuit de werkdruk middelen wordt ook personeel ingezet om de werkdruk te verlagen en mogelijk uitval te voorkomen.
Alle Librijn personeelsleden kunnen rechtstreeks contact opnemen met de verzuimconsulent voor gezondheidsvragen in relatie tot het werk. Dit maakt het mogelijk dat de bedrijfsarts proactief kan handelen voordat klachten tot verzuim leiden (ook naast de al bestaande verzuimbegeleiding).
Medewerkers die langdurig uitvallen of dreigen uit te vallen krijgen begeleiding van een deskundige door maatwerk te bieden.
Daarnaast is Librijn bezig met het ontwikkelen van beleid inzake de modernisering van het Participatiefonds per 1 augustus 2022. Doel van dit nieuwe beleid is het creëren van bewustwording van het risico op extra kosten (te betalen aandeel in de UWV-uitkering) én het voorkomen van onnodige kosten op dit vlak.

Ziekteverzuim



Het ziekteverzuim in december is 5,86%, het algehele verzuimcijfer (inclusief zwangerschapsverloven) komt op 6,53%. Het verzuim is beduidend lager dan december vorig jaar. Het kort verzuim is van 1,02% naar 0,99% gezakt, het middellange verzuim van 1,56% naar 0,9%, het lange verzuim van 2,58% naar 2,08%. Alleen het extra lange verzuim is gestegen van 0,05% naar 0,54%.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De ene school heeft behoorlijk meer verzuim dan de ander. Dit zit in een aantal langdurige gevallen waar WIA uitkeringen voor zijn toegewezen.

3.3 School Klimaat

3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school

De vertrouwenspersoon kan bij een breed spectrum van klachten, vragen of bemiddelingsverzoeken op professionele wijze bemiddelen en handelen. Klachten of vragen kunnen afkomstig zijn uit alle geledingen van de school: ouders, leerlingen, leraren, ondersteunend personeel en directie.

Naast de vertrouwenspersoon heeft elke school ook een contactpersoon veilige school. In 2021 zijn de contactpersonen veilige school twee keer bij elkaar geweest, waarvan een keer een online bijeenkomst.

De vertrouwenspersoon handelt conform de klachtenregeling van Librijn en houdt zowel contact met de contactpersonen Veilige School als met het bestuur. De vertrouwenspersoon meldt elke klacht geanonimiseerd, met een korte inhoudelijke beschrijving. Na afhandeling wordt eveneens een melding gedaan met een korte beschrijving van het resultaat.

De vertrouwenspersoon is onafhankelijk en maakt dus geen deel uit van Librijn.

De vertrouwenspersonen van Librijn waren in 2021 mevrouw C. van Eede en mevrouw N. Kik. Beiden zijn werkzaam bij Onderwijs Advies. De vertrouwenspersonen kregen in 2021 één adviesvraag van een contactpersoon Veilige School, één adviesvraag van een intern begeleider en vier adviesvragen van ouders.

3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep

Librijn heeft een klachtenregeling waarin het in gezamenlijkheid oplossen van de klacht uitgangspunt is. Er zijn in 2021 vier klachten ingediend door ouders waarvan er door gesprekken met alle betrokkenen drie klachten zijn afgehandeld en één niet is opgelost. De externe vertrouwenspersoon is zes keer benaderd, 4 keer door ouders en twee keer door medewerkers. Het aantal keer dat de externe vertrouwenspersonen worden benaderd is hetzelfde ten opzichte van eerdere jaren, wel neemt het aantal contacturen toe.

In gevallen dat het in gezamenlijkheid oplossen niet lukt kan de klager een formele klacht indienen bij de directie, het bestuur en/of de externe Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. In 2021 is er één klacht ingediend bij de landelijke klachtencommissie, die ongegrond is verklaard.

Bij een formele klacht binnen het bestuur wordt de interne klachten- en bezwaarcommissie om advies gevraagd.
Deze hoort alle betrokkenen, voordat het advies wordt uitgebracht. Door deze commissie wordt het principe van hoor en wederhoor toegepast.

Besluiten die genomen worden door de directie en het bestuur zijn in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht vatbaar voor bezwaar en beroep. In 2021 zijn er twee zaken op een besluit op een bezwaar afgehandeld.

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Organisatie

Librijn is een stichting voor openbaar basisonderwijs en speciaal basisonderwijs. 16 scholen en 1 AZC school, 10 brinnummers en 20 locaties. Onze nieuwe school is op 1 januari geopend: Freinet Parkrijk in Rijswijk.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Begin 2021 had Librijn 327 medewerkers in dienst. Eind 2021 was dit 372. Gemiddeld over 2021 353 mensen. Zij verzorgen voor voor circa 3.350 leerlingen het openbaar onderwijs in de gemeenten Delft en Rijswijk. De onderwijsprofessionals op de scholen van Librijn worden ondersteund door een bestuurskantoor voor administratie, financiën, huisvesting, personele zaken en onderwijs en kwaliteit.

Het bevoegd gezag bestaat uit een bestuurder die verantwoording aflegt aan een raad van toezicht met vijf leden. De bestuurder overlegt periodiek met het adviesteam op het bestuurskantoor en het schoolleiders team. Daarnaast heeft de bestuurder vijf keer per jaar overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en vraagt advies en instemming conform de Wet Medezeggenschap Scholen. Binnen Librijn wordt de PO-governance code gehanteerd.

Stimulerend onderwijs bieden, zodat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen op cognitief, emotioneel en sociaal gebied, is onze visie. Samen met die visie en de strategische koers werken we aan onze openbare identiteit en zullen de volgende punten centraal staan:

- Wij zijn Librijn (verbinding)
- Wij werken aan de toekomst (inspiratie)
- Wij maken waar (vakmanschap)
- Wij gaan actuele uitdagingen aan (vertrouwen)

In 2021 zijn alle scholen voorzien van een integraal schoolleider. In 2021 zijn binnen Librijn nieuwe administratieve systemen uitgerold, zowel voor personele zaken als voor de salarisadministratie en de financiële administratie. Hierbij ondersteunt Qualiant in de rol van administratiekantoor.

3.4.2 Verdeling van middelen

De financiële uitgangspunten binnen Librijn ten aanzien van de verdeling van middelen over de verschillen scholen gaat uit van onderstaande punten.

Vanaf 2021 heeft Librijn het uitgangspunt veranderd van "stichtingsbreed" naar "school-georiënteerd". Op basis hiervan zijn de financiële uitgangspunten voor de toekomst als volgt aangepast.

- geprognosticeerde leerlingaantallen op basis van T=-1 en geprognosticeerde GGL op basis van T=-1;
- de verdeling van de gelden over de scholen wordt gedaan op basis van de toekenningen van OCW, samenwerkingsverbanden en andere subsidieverstrekkers;;
- voor solidariteit en gezamenlijk beleid wordt van elke school een bijdrage gevraagd. Deze bijdrage wordt gerelateerd aan de totale subsidie die elke school ontvangt van OCW en het SWV.
- de kosten vanuit solidariteit en gezamenlijke kosten voor 2021 bedragen (ten opzichte van 2020 zijn onder solidariteit en gezamenlijk beleid posten toegevoegd inzake "vervanging" en "gelijkstelling vaste voeten"):
- Solidariteit: 5,7%
- Gezamenlijk personeelsbeleid: 2,7%
- Gezamenlijk materieel beleid: 4,4%
- Bestuurskantoor en stichtingskosten: 5,0%
- Totaal gezamenlijk: 17,8%

Deze uitgangspunten worden jaarlijks beoordeeld bij het opstellen van de kaders waarbinnen het bestuursformatieplan en de begroting opgesteld moeten worden. Hierbij worden zowel de raad van toezicht als de GMR betrokken.

3.5 Horizontale en verticale verantwoording

Horizontale en verticale verantwoording zijn belangrijke facetten voor goed bestuur en betrokkenheid van stakeholders.

Librijn heeft met de gemeenten Delft en Rijswijk op verschillende niveaus en over verschillende onderwerpen contact. Daarbij is ons uitgangspunt om open en transparant te zijn. Dit wil Librijn ook uitdragen naar de onderwijsinspectie en het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap (OCW).

Met beide gemeenten is regelmatig overleg met ambtenaren en/of wethouders over diverse onderwerpen, o.a. denk hierbij aan het Integraal Huisvestingsplan, nieuwbouw, onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen en

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

subsidie aanvragen en verantwoordingen. Ook met andere schoolbesturen in primair- en voortgezet onderwijs wordt gesproken. Daarnaast zijn er regelmatig afstemmingen met ketenpartners, zoals passend onderwijs- en kinderopvangorganisaties.

De ouders zijn voor ons de belangrijkste stakeholder. Via gesprekken met ouders, via de medezeggenschap op schoolniveau en op stichtingsniveau neemt Librijnj hun visie en meningen mee in onze ontwikkelingen.
De scholen hebben hierin een centrale rol. Denk daarbij aan gesprekken met leerkrachten, intern begeleider of de schoolleider of de thema-ouderavonden, websites van de scholen, de schoolgids of de digitale nieuwsbrieven en ouderraden.

Het toezicht op de stichting Librijn wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. Librijn werkt volgens de Code Goed Bestuur van de PO-Raad en Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK.

De raad van toezicht wordt benoemd door de gemeenteraden van Delft en Rijswijk. De gemeenteraden dienen goedkeuring te verlenen aan bestuursbesluiten over statutenwijzigingen. Daarnaast hebben zij een rol bij het stichten of opheffen van openbare scholen. De raad van toezicht houdt toezicht op de bestuurder. In 2021 heeft de raad van toezicht vaker dan de reguliere 5 keer vergaderd. Veel van deze vergaderingen hebben digitaal plaatsgevonden.

Binnen Librijn heeft elke school een eigen medezeggenschapsraad (MR), sommige schoollocaties hebben een (deelraad)MR. De scholen van Librijn hebben een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) die in 2021 vijf keer vergaderd heeft.

In de MR of dMR worden de zaken die de school(locatie) betreffen in principe besproken met de schoolleider. De (deelraad)MR wordt gekozen door de ouders en de personeelsleden. Er zitten net zoveel ouders als personeelsleden in de raad. Er is een (deelraad)MR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.
De (deelraad)MR spreekt met de schoolleider over het algemeen beleid van de school en heeft bijvoorbeeld bevoegdheden ten aanzien van de vaststelling van het schoolplan, de schoolgids en de wijze waarop de vrijwillige ouderbijdrage wordt vastgesteld.

Op Librijn niveau fungeert een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad bestaat uit ouders en personeelsleden die gekozen zijn uit de scholen van Librijn.
De GMR spreekt met het bestuur over schooloverstijgende zaken die voor alle scholen van Librijn gelden, zoals bijvoorbeeld het jaarlijkse bestuursformatieplan, de stichtingsbegroting, de strategische koers en de vakantieregeling.
Er is een GMR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

3.6 Informatie raad van toezicht en bestuur

Nevenfuncties RvT leden:

Mevrouw C. Looij:	geen
Mevrouw Y. van Hoof:	lid raad van toezicht van de Mytylschool, Roosendaal
Mevrouw S. ten Holter:	geen
De heer H. Renkema:	geen
De heer R. Rutte:	lid raad van toezicht Stichting openbaar primair onderwijs Albrandswaard en penningmeester Stichting community service Rotary Rhoon-Barendrecht
Mevrouw I. van Winden:	geen
De heer R van Harten:	geen
Mevrouw Z. Kwint:	bestuurslid BMK, bestuurslid Stichting Brede Buurtschool, Voorzitter bestuur KIK

Bezoldiging RvT Leden:

Tot en met juni 2020 ontvingen de leden van de raad van toezicht een onkostenvergoeding van € 275. Vanaf juli 2020 is de honorering voor de leden van de raad van toezicht veranderd. De voorzitter ontvangt op jaarbasis een vergoeding van € 7.050. De leden ontvangen een vergoeding van € 4.700 op jaarbasis.

Nevenfuncties bestuur:

Caroline Versprille:	geen, zie hieronder de functies bij andere besturen uit hoofde van haar functie als bestuurder van Librijn

Accountant:

De raad van toezicht heeft ten behoeve van de controle op de jaarrekening de heer H. Visser RA van KPMG als accountant aangezocht en benoemd.

Bestuur:

Mevrouw C. Versprille is sinds 1 april 2019 werkzaam bij Librijn als bestuurder. Mevrouw Versprille had tot 1 april 2020 een aanstelling binnen de CAO Primair Onderwijs. Vanaf 1 april 2020 heeft mevrouw Versprille een aanstelling binnen de CAO voor bestuurders. Zij ontvangt geen bijzondere toelagen of looncomponenten. Het salarisniveau ligt onder de maximumnormen die zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De bestuurder is uit hoofde van haar functie onbezoldigd bestuurslid van:

- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Delflanden (28-02);
- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden (28-15);
- een aantal verenigingen van eigenaren/stichtingen die ten formele eigenaar zijn van de schoolgebouwen van Librijn.

Bestuursbesluiten worden vastgelegd in een besluitenregister. Dit register wordt ter kennis gebracht aan de raad van toezicht van Librijn.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn openbaar onderwijs

Hoofdstuk IV: Financieel verslag

4.1 Staat van baten en lasten

Het jaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 2.392.628 (2020: € 117.282 negatief).

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	24.049.465	20.931.604	3.117.861	20.721.749
Overige overheidsbijdr.	286.916	152.900	134.016	176.802
Overige baten	509.824	440.125	69.699	461.601
Totaal baten	**24.846.205**	**21.524.629**	**3.321.576**	**21.360.153**
LASTEN				
Personeelslasten	18.529.199	17.973.071	556.128	17.941.764
Afschrijvingen	335.084	366.857	-31.773	336.863
Huisvestingslasten	1.631.139	1.520.599	110.540	1.639.006
Overige lasten	1.921.685	1.609.596	312.089	1.558.764
Totaal lasten	**22.417.107**	**21.470.123**	**946.984**	**21.476.397**
SALDO BATEN EN LASTEN	**2.429.098**	**54.506**	**2.374.592**	**-116.244**
Fin. baten en lasten	-36.470	0	-36.470	-1.038
TOTAAL RESULTAAT	**2.392.628**	**54.506**	**2.338.122**	**-117.282**

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

librijn
openbaar onderwijs

4.2 Toelichtingen baten en lasten

4.2.1 Toelichting baten

- *RIJKSBIJDRAGEN OCW*

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	19.256.521	18.650.238	606.283	18.825.453
Overige subsidies OCW	3.615.109	1.427.866	2.187.243	850.860
Ontvangen doorbetalingen SWV	1.177.835	853.500	324.335	1.045.436
TOTAAL RIJKSBATEN	**24.049.465**	**20.931.604**	**3.117.861**	**20.721.749**

In totaal zijn de rijksbijdragen in 2021 € 3.118.000 hoger dan begroot én € 3.328.000 hoger dan vorig jaar.

Rijksbijdrage OCW

De totale rijksbijdrage OCW stijgt € 606.000 ten opzichte van de begroting.
De oorzaken hiervan zijn:

-	Herrekening subisidies over voorgaande perioden	
	- Personeel	290.000
	- Personeel en arbeidsmarktbeleid	69.000
	- Materiele subsidie	12.000
-	Nieuwe regeling professionaliseringssubsidie	31.000
-	Hogere groeisubsidie (gedurende het jaar meer kinderen)	204.000
-	Totaal	€ 606.000

De stijging ten opzichte van 2020 ad € 431.000 wordt vooral veroorzaakt doordat Librijn wederom is gegroeid ten opzichte van de teldatum van het voorgaande jaar. De totale groei bedroeg 109 leerlingen en per leerling ontvangt Librijn tussen de € 3.500 en € 4.000 per leerling.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overige subsidie OCW

De stijging van de overige subsidie ten opzichte van de begroting ad € 2.187.000 wordt met name veroorzaakt door de nieuwe geldstromen waarvan de hoogte of het bestaan ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren:

-	Inhaal- en ondersteuningsprogramma (tranche 1, 2 en 5)	224.000
-	Extra Handen voor de Klas (tranche 1 en 2)	444.000
-	Nationaal Onderwijs Programma	1.095.000
-	Verlening termijn Asiel/Vreemdelingen geld (vanuit NPO-regeling)	267.000
-	Arbeidsmartktoelage subsidie	157.000
-	Totaal	€ 2.187.000

De subsidie Inhaal-en ondersteuningsprogramma én de subsidie Extra Handen in de Klas is voor een groot deel besteed. Het restant van niet bestede subsidie hoeft niet terug betaald te worden en is ten gunste van het resultaat geboekt. Inzake het Inhaal- en ondersteuningsprogramma is het positieve resultaat effect circa € 31.000 geweest en voor het programma Extra Handen in de Klas € 120.000.
Daarnaast is na de zomervakantie de NPO-subsidie toegekend. Elke school heeft hiervoor de benodigde onderzoeken en plannen gemaakt. Door het personeelstekort en de vertraagde start is hier nog € 486.000 niet van besteed. Voor dit niet bestede deel is een bestemmingsreserve gevormd.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage OCW

De ontvangen gelden voor de basisondersteuning zijn per leerling ten opzichte van vorig jaar gelijk gebleven.
De stijging ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door incidentele, eenmalige subsidies voor implementatie van de doelen uit het koersplan (€ 70.000). Daarnaast is uit hoofde van aangevraagde arrangementen € 254.000 meer ontvangen dan was begroot.
De stijging ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door de toegekende eenmalige subsidie in 2021 en een iets hoger bedrag aan subsidies voor arrangementen

- *OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN en OVERIGE BATEN*

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
OVERIGE OVERHEIDSBIJDR.				
Gemeentelijke subsidies	286.916	152.900	134.016	176.802
TOTAAL OVERH.BIJDR.	**286.916**	**152.900**	**134.016**	**176.802**
OVERIGE BATEN				
Verhuur	149.424	103.400	46.024	116.021
Ouderbijdragen	192.146	220.000	-27.854	178.900
Overige	168.254	116.725	51.529	166.681
TOTAAL OVERIGE BATEN	**509.824**	**440.125**	**69.699**	**461.602**

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overige overheidsbijdragen - gemeentelijke subsidies

In 2021 is zowel vanuit gemeente Rijswijk en vanuit gemeente Delft meer geld vanuit Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) toegekend dan was begroot (Delft € 47.000 en Rijswijk € 50.000). Door Corona heeft Librijn niet alle geplande activiteiten in 2021 kunnen uitvoeren. De subsidie die in het tweede deel van schooljaar 2021/2022 wordt besteed is doorgeschoven naar het kalenderjaar 2022.
Daarnaast heeft gemeente Delft in 2021 extra subsidie voor het opzetten van een taalklas bij de Delftse Daltonschool toegekend. Hiervan is in 2021 € 8.000 besteed.

Vanuit de subsidie voor eerste inrichting is in 2021 € 29.000 extra vrijgevallen. Deze was niet meegenomen in de begroting omdat de daadwerkelijke hoogte van het te verwachten bedrag nog niet bekend was.

De stijging ten opzichte van 2021 heeft dezelfde oorzaken als hierboven genoemd inzake het verschil ten opzichte van de begroting.

Overige baten

De hogere verhuurbaten worden veroorzaakt doordat bij scholen huurders meer ruimten hebben gebruikt (€ 26.000) en doordat een deel niet was begroot omdat onzeker was of deze huurder zou blijven (€ 20.000).

De ouderbijdragen zijn lager dan begroot doordat als gevolg van Corona ouders minder hebben bijgedragen.

Onder de overige-overige baten zijn in 2021 incidentele extra baten verwerkt als gevolg van herrekeningen van servicekosten over afgelopen jaren (€ 26.000). Tevens zijn hier doorbelastingen onder opgenomen van gezamenlijk betaalde kosten inzake o.a. de verhuizing van Montessori Parkrijk aan de huurder Lange Keizer € 12.000).

4.2.2 Toelichting lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
LASTEN				
Personeelslasten	18.529.199	17.973.071	556.128	17.941.764
Afschrijvingen	335.084	366.857	-31.773	336.863
Huisvestingslasten	1.631.139	1.520.599	110.540	1.639.006
Overige lasten	1.921.685	1.609.596	312.089	1.558.764
Totaal lasten	**22.417.107**	**21.470.123**	**946.984**	**21.476.397**

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

PERSONEELSLASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
PERSONEELSLASTEN				
Loonkosten	17.363.385	16.046.011	1.317.375	16.767.894
Personele voorzieningen	-346.433	40.000	-386.433	2.333
Overige lasten	1.661.534	1.933.851	-272.317	1.384.719
Overige uitkeringen	-149.287	-46.791	-102.496	-213.182
Totaal	**18.529.199**	**17.973.071**	**556.128**	**17.941.764**

Binnen de loonkosten zijn de kosten voor lonen en salarissen in 2021 ten opzichte van 2020 gestegen met € 596.000.
Hiervan wordt circa € 356.000 veroorzaakt door de stijging van het gemiddeld aantal FTE met 4,97. Het restant ad € 232.000 wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten per personeelslid.

Het merendeel van het nieuwe personeel is ingezet voor de nieuwe subsidies zoals NPO, Extra handen in de Klas en het Inhaal- en ondersteuningsprogramma. Daarnaast was ook extra personeel nodig voor de groeischolen van Librijn (Montessori Parkrijk, Schatkaart en Freinet Delft).

De vrijval van de personele voorziening wordt veroorzaakt door de daling van de voorziening voor langdurig zieken ad € 148.000. Eind 2021 heeft Librijn aanzienlijk minder langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd. Daarnaast is gebleken dat de begrote dotatie voor de voorziening jubileumuitkeringen niet nodig bleek. Deze was begroot op € 40.000

De overige personele lasten bedroegen in 2021 € 1.662.000 ten opzichte van € 1.385.000 in 2020. Een stijging van € 277.000. Ten opzichte van de begroting is echter nog steeds sprake van lagere uitgaven (ad € 272.000).

De stijging ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door de uitgaven die samenhangen met de nieuwe subsidiestromen. Hierdoor is meer uitgegeven aan schoolbegeleiding voor begeleiding van leerlingen (circa € 140.000). Ook is personeel ingehuurd vanuit deze subsidiestromen voor zaken zoals cultuur, sport en extra handen in de klas (€ 111.000).

Het feit dat toch nog minder is uitgegeven dan begroot wordt net als in 2020 voor een groot deel veroorzaakt door de Corona-pandemie waardoor nog steeds niet alle trainingen en personeelsactiviteiten konden doorgaan die gepland en begroot waren. Ook zijn begrote posten als "project aantrekkelijk werkgeverschap" nog niet uitgerold in 2021. Hier is in 2022 wel inmiddels een start gemaakt.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat in de begroting is uitgegaan van een investeringsmoment per 1 januari, terwijl in de praktijk de investeringen in de loop van een kalenderjaar plaatsvinden. Daarnaast is in 2021 een groot deel van de ICT-begroting pas eind van het kalenderjaar daadwerkelijk besteld en geleverd als gevolg van leveringsproblemen vanuit onze leveranciers.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn in totaal € 110.000 hoger dan begroot en € 8.000 lager dan vorig jaar.

De schoonmaakkosten zijn € 44.000 hoger dan begroot als gevolg van extra schoonmaak vanwege Corona.

De overige huisvestingskosten zijn € 60.000 hoger dan begroot doordat onze schoollocatie Het Kristal vanuitde VVE meer kosten doorbelast heeft gekregen in verband met achterstallig onderhoud. Daarnaast zijn ook onze scholen Montessori Parkrijk en De Bazaar in 2021 verhuisd. Deze verhuiskosten waren niet begroot.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2021 ten opzichte van 2020 gestegen met € 363.000 en hoger dan begroot (€ 312.000).

Het onderdeel administratie en beheer is ten opzichte van 2020 met name gestegen door de implementatie van alle nieuwe financiële pakketten (financiële administratie, salarisadministratie, dashboard en begrotingstool). Ten opzichte van de begroting is in 2021 nog extra uitgegeven aan aanbestedingstrajecten (€ 20.000) en zijn de accountantskosten gestegen (€ 30.000).

De post inventaris, apparatuur en leermiddelen is in 2021 aanzienlijk hoger dan begroot en dan voorgaand jaar (€ 133.000). Voor de nieuwe locaties is extra uitgegeven aan zaken voor de inrichten, kleine inventaris ed. Ook is ingezet op ICT vernieuwing en zijn incidentele uitgaven gedaan vanuit de extra subsidies die in 2021 zijn ontvangen.

De post "overige" is ten opzichte van de begroting gestegen met € 128.000. De drukwerkkosten zijn hoger dan begroot omdat scholen hebben ingezet op vernieuwing van logo's waardoor drukwerk vernieuwd moet worden en anderzijds is als gevolg van Corona meer gekopieerd. Ook hebben scholen meer uitgegeven aan culturele activiteiten en workshops voor kinderen, vanuit de nieuwe subsidies.

Onderzoek en ontwikkeling

Librijn heeft geen kosten gemaakt en/of geactiveerd inzake onderzoek en ontwikkeling.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4.3 Balans

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa	2.235.167	1.888.887	Eigen Vermogen	4.805.572	2.412.944
Financiële vaste activa	125.001	135.521	Voorzieningen	2.403.813	2.599.825
Vorderingen	1.587.414	1.373.642	Langlopende schulden	132.925	5.570
Liquide middelen	6.811.383	4.627.652	Kortlopende schulden	3.416.655	3.007.363
TOTAAL ACTIVA	**10.758.965**	**8.025.702**	**TOTAAL PASSIVA**	**10.758.965**	**8.025.702**

Materiële vaste activa

In 2021 heeft Librijn in totaal voor € 681.000 geïnvesteerd ten opzichte van € 562.000 in 2020.
De investeringen inzake gebouwen hebben betrekking op investeringen inzake het vervangen van riolering (Eglantier Voorhof) en het plaatsen van een tussenwand (Steenvoorde).
De investeringen inzake inventaris en apparatuur hebben betrekking op investeringen in ICT middelen en meubilair. Alle scholen hebben geïnvesteerd in ICT middelen. Deels hebben deze investeringen van uit de NPO-subsidie plaatsgevonden. De investeringen in meubilair hebben met name plaatsgevonden bij de Brede School Steenvoorde, Montessori Parkrijk en Freinet Delft.
De investeringen in leermiddelen hebben plaatsgevonden op de scholen Steenvoorde, Prisma, Schatkaart, Jan Vermeer Raam, Montessori Parkrijk en de Wethouder Brederode school.

Financiële vaste activa

Deze post heeft betrekking op waarborgsommen die uitstaan bij de leverancier van de devices voor de methode Snappet.

Vorderingen

Het totaal aan vorderingen is circa € 214.000 hoger dan vorig jaar

De vordering OCW is ten opzichte van 2020 gestegen door het groeiende aantal leerlingen binnen Librijn. Op de teldatum 1/10/2019 (basis voor bekostiging 2020/2021) waren 3.157 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Op de teldatum 1/10/2020 waren 3.266 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Per saldo een stijging van 109 leerlingen. Zie ook de specificatie van de vordering OCW in de jaarrekening.
De gemeentelijke vordering ad € 124.000 heeft betrekking op de brandschade van de locatie aan de P. van Vlietlaan van onze Brede School Steenvoorde die in 2019 is afgebrand. Deze vordering is begin 2022 afgewikkeld.
De overige vorderingen zijn ten opzichte van 2020 afgenomen met € 11.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een vooruitbetaling inzake activa in bestelling.

Liquide middelen

De stijging van de liquide middelen wordt veroorzaakt door de extra middelen die in 2021 zijn toegekend door OCW en waarvan nog niet alles is uitgevoerd. Per saldo zijn de subsidies wel ontvangen, maar nog niet besteed.

Bestemmingsreserves

Naast de reeds bestaande bestemmingsreserves zorg en nulmeting heeft Librijn in 2021 twee nieuwe bestemmingsreserves gevormd.
Bestemmingsreserve NPO zorgt ervoor dat het nog niet bestede deel van de NPO-subsidie zichtbaar wordt in het eigen vermogen. Dit deel van het eigen vermogen dient ter dekking van de uitgaven die in 2022 en volgende jaren zullen worden gedaan om de NPO-plannen uit te voeren.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Bestemmingsreserve Vervanging geeft het bedrag weer dat in 2021 vanuit de gezamenlijke middelen voor vervanging niet is besteed. Dit deel van het vermogen zal in 2022 worden gebruikt voor aanvulling van de gezamenlijke middelen voor vervanging, zodat vanuit de exploitatie 2022 minder hoeft te worden gereserveerd van uit de gezamenlijke afdracht.

Voorzieningen

De hoogte van de voorziening voor jubileumuitkeringen is gedaald door een verjonging van het personeel. En de voorziening voor langdurig zieken is eind 2021 aanzienlijk lager dan vorig jaar omdat per 31 december aanzienlijk minder personeelsleden langdurig ziek waren.
De voorziening voor groot onderhoud is ook in 2021 weer gestegen omdat ook dit jaar weer door Corona niet alle geplande onderhoud is uitgevoerd.

Langlopende schulden

De stijging wordt veroorzaakt door vooruitontvangen investeringssubsidies. De vrijval loopt gelijk met de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

Kortlopende schulden

Het totaal aan kortlopende schulden is met € 409.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Van de stijging heeft € 132.000 te maken met loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies. Deze verplichtingen zijn gestegen als gevolg van de stijging van personeelsleden en doordat in december (met terugwerkende kracht) de toegekende arbeidsmarkttoelage is verloond voor de periode augustus tot en met december. Ook staat eind 2021 een bedrag ad € 74.000 gereserveerd inzake VSO's met personeelsleden die o.a. gebruik maken van de RVU-regeling.

Ook is eind 2021 nog een bedrag ad € 103.000 te besteden inzake de gemeentelijke subsidies OAB.

Tevens zijn de gereserveerde gelden van vooruitontvangen TSO en ouderbijdragen gestegen met € 50.000.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4.4 Continuïteitsparagraaf

De toekomstige ontwikkeling van Librijn wordt in onderstaande paragraaf verder toegelicht. Hierbij baseren we ons op de goedgekeurde begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenprognose.

Daarnaast besteden we ook aandacht aan de geïdentificeerde risico's en de maatregelen van risicobeheersing en interne controle.

4.4.1 Personeel en leerlingaantallen

Binnen Librijn verwachten we de komende jaren nog steeds een groei in de aantallen leerlingen die onze stichting zullen bezoeken. Niet alleen bij onze Montessorischool Parkrijk in Rijswijk verwachten wij groei, evenals bij De Schatkaart, Freinetschool Delft en Freinetschool Parkrijk.
De AZC-school sluit in 2022, maar per saldo verwachten we dat het leerlingaantal van de gehele stichting groeit. De leerlingprognoses zijn door de schoolleiders opgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de gemeentelijke prognoses.
Als gevolg van onze leerlinggroei verwachten we dan ook dat ons personeelsbestand verder zal groeien de komende jaren. Per school is met behulp van de begrotingstool de personele bezetting voor het eerste jaar in detail doorgerekend en voor de jaren erna op hoofdlijnen. Vanuit de extra NPO-middelen kunnen wij op dit moment personeel inzetten, dat door de groei bij Librijn kan blijven werken, als gevolg van de leerlinggroei.

	Realisatie 2021(*)	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
LEERLINGEN	**3.361**	**3.520**	**3.631**	**3.756**	**3.800**
PERSONEEL FTE					
Bestuur/management	11	11,18	11,18	11,18	11,18
Personeel primair proces	193	191,84	189,32	191,75	195,39
Personeel ondersteunend	40	49,45	48,07	46,09	46,09
Personeel totaal	**244**	**252,47**	**248,57**	**249,02**	**252,66**

(*) Bij de cijfers inzake de realisatie, zijn de FTE inzake vervanging niet meegenomen (2021: 3,1 FTE)

Librijn heeft een aantal scholen waar sprake is van maximale bezetting qua leerlingaantallen en wachtlijsten voor leeringen. Binnen Librijn zijn echter ook twee kleine scholen (Schatkaart en Freinet Parkrijk) die op termijn zullen groeien naar volwaardige scholen. Daarnaast zal Montessori Parkrijk doorgroeien van 223 leerlingen in 2021 naar 345 in 2024.

De resterende groei tot en met 2024 vindt plaats bij scholen die op dit moment nog ruimte hebben binnen hun reguliere groepen (Brede School Steenvoorde en Freinetschool Delft).

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Bij het jaarlijkse bestuursformatieplan zal de integraal verantwoordelijk schoolleider binnen de toegestane financiële en formatieve kaders de invulling voor zijn school zelf vorm kunnen geven. Als gevolg hiervan zal de verdeling van FTE over de categorieën "primair proces" en "ondersteunend proces" in de toekomst kunnen veranderen.

Om de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij te houden zal het aantal leerkrachten ook moeten groeien. Met de huidige situatie rondom het lerarentekort zal dit een risico kunnen vormen om daadwerkelijk met kwaliteit te kunnen groeien.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4.4.2 Balans en investeringen

De prognosecijfers van de balans en de staat van baten en lasten komen uit de meerjarenbegroting, waarbij het startjaar 2021 is aangepast naar de stand van de jaarrekening.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA					
Materiele vaste activa	2.235.167	2.539.914	2.896.443	2.924.729	2.968.950
Financiële vaste activa	125.001	135.500	135.500	135.500	135.500
Vorderingen	1.587.414	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Liquide middelen	6.811.383	2.959.691	2.609.339	2.781.552	2.934.099
TOTAAL ACTIVA	**10.758.965**	**7.135.105**	**7.141.282**	**7.341.781**	**7.538.549**
PASSIVA					
Algemene Reserve	3.983.599	1.950.484	2.079.661	2.211.160	2.347.928
Bestemmings reserve	821.973	169.795	169.795	169.795	169.795
Totaal Eigen Vermogen	4.805.572	2.120.279	2.249.456	2.380.955	2.517.723
Voorzieningen	2.403.813	2.514.826	2.391.826	2.460.826	2.520.826
Langl. schulden	132.925	0	0	0	0
Kortl. schulden	3.416.655	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
TOTAAL PASSIVA	**10.758.965**	**7.135.105**	**7.141.282**	**7.341.781**	**7.538.549**

De investeringen zijn in de begroting verwerkt op basis van de input van de schoolleiders. Hierin is voor de lange termijn slechts op detailniveau begroot voor een periode van twee jaar vooruit. De jaren daarna is op hoofdlijnen. Vanaf de begroting voor 2023 zal het investeringsplan van elke separate school worden opgehaald bij de schoolleider van de betreffende school.

In deze prognose is nog niet de overgang van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaar-bekostiging verwerkt. Vanaf 2023 gaat deze wijziging in. Als gevolg van deze wijziging zal Librijn in 2022 € 950.000 minder aan baten realiseren. In de begroting heeft Librijn besloten dat de scholen hiervan geen last mogen ondervinden. De verlaging van de subsidie in de periode augustus-december 2022 zal vanuit het vermogen worden gefinancierd.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

In de begroting voor 2021 en de meerjarenraming zijn onderstaande investeringen meegenomen.

Voor de komende drie jaren zijn de investeringsbegrotingen van de scholen op detailniveau aangeleverd.
Na drie jaar is de investeringsbegroting nog steeds op hoofdlijnen.
In de investeringsbegroting zijn niet alleen investeringen uit reguliere middelen opgenomen, maar ook investeringen uit NPO-middelen.

TOTAAL	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Verbouwingen	-	10.000	-	-
Leermiddelen	107.000	79.000	63.000	63.000
ICT	217.800	157.300	191.400	207.900
Meubilair	598.500	527.500	167.000	210.000
Overig	57.000	-	35.000	-
Totaal	**980.300**	**773.800**	**456.400**	**480.900**
Regulier middelen	692.800	761.300	456.400	480.900
NPO middelen	287.500	12.500	-	-
Totaal	**980.300**	**773.800**	**456.400**	**480.900**

In bovenstaand overzicht zijn nog geen investeringen meegenomen die nodig zijn om de ventilatiesystemen aan te passen op de scholen waar dit nodig is.

De investeringen voor 2022 en 2023 zijn hoger dan de reguliere investeringsruimte van € 500.000.
Deze hogere investeringen worden veroorzaakt door de groei van de stichting. Voor de scholen Montessori Parkrijk, Freinet Parkrijk, Freinet Delft wordt extra geïnvesteerd in meubilair. De gemeente draagt hierin wel bij vanuit de subsidie voor eerste inrichting, maar deze middelen zijn onvoldoende om alles te financieren.

In 2023 is voor de scholencombinatie Simon Carmiggeltschool en Eglantier Tanthof ruimte gereserveerd voor investeringen in nieuw meubilair. De daadwerkelijke investering zal pas plaatsvinden op het moment dat helder is hoe de huisvesting gaat plaatsvinden.

De investeringen kunnen vanuit de exploitatie (afschrijvingen) en vanuit de liquide middelen gedragen worden.

Begin 2022 wordt er binnen domein Huisvesting een nieuw beleid omtrent Duurzaamheid ontwikkeld. Op basis hiervan zal bekeken worden om diverse groot onderhoudswerkzaamheden te clusteren met Librijns duurzaamheidsambities om zo efficiënte mogelijk met de uitgaven om te gaan.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De voorziening groot onderhoud is eind 2018 voor het eerst bepaald op basis van de componentenmethode. Inhoudelijk wordt de voorziening in 2022 opnieuw beoordeeld. De verwachting is dat de voorziening groot onderhoud op voldoende hoog niveau is.

De liquide middelen worden op dit moment defensief beheerd. De benodigde middelen staan op de rekening courant en Librijn bepaalt regelmatig of middelen op de spaarrekening gestort kunnen worden.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4.4.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	24.049.465	24.443.056	23.883.799	23.597.598	24.126.944
Overige overheids bijdragen	286.916	455.950	397.300	400.400	401.600
Overige baten	509.824	650.250	624.083	621.250	624.250
Totaal baten	**24.846.205**	**25.549.256**	**24.905.182**	**24.619.248**	**25.152.794**
LASTEN					
Personeelslasten	18.529.199	20.273.619	19.748.964	20.087.202	20.595.364
Afschrijving	335.084	402.126	417.271	428.115	436.679
Huisvestings lasten	1.631.139	1.747.799	1.679.849	1.686.399	1.687.499
Overige lasten	1.921.685	3.035.860	2.909.921	2.266.034	2.276.484
Totaal lasten	**22.417.107**	**25.459.404**	**24.756.005**	**24.467.749**	**24.996.026**
SALDO BATEN EN LASTEN	**2.429.098**	**89.852**	**149.177**	**151.499**	**156.768**
Financ. baten en lasten	36.470	20.000	20.000	20.000	20.000
TOTAAL RESULTAAT	**2.392.628**	**69.852**	**129.177**	**131.499**	**136.768**
Herziening bekostiging Rijksbijdrage	0	- 950.000	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	**2.392.628**	**-880.148**	**129.177**	**131.499**	**136.768**

In de begroting en meerjarenraming gaat Librijn er vanuit dat toekomstige salarisstijgingen worden opgevangen door aanvullende bekostiging vanuit DUO. Mocht dit niet zo zijn, dan zal hierop gestuurd worden op het eerstvolgende mogelijk moment.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Vanaf 2023 gaat de wijze van bekostiging van DUO wijzigen van schooljaar bekostiging naar kalenderjaar bekostiging. Voor Librijn betekent dit dat circa € 950.000 minder aan subsidie zal worden toegekend over de periode augustus 2022 tot en met december 2022, terwijl de kosten wel gelijk blijven. Als gevolg hiervan zal het vermogen eind 2022 met eenzelfde bedrag dalen.

De extrapolatie van de baten en de personele lasten vindt plaats met behulp van een begrotingstool waarin de ontwikkeling van de leerlingaantallen als basis dient. De huisvestingskosten en overige instellingslasten worden in de meerjarenraming van de begrotingstool aangepast op de ontwikkeling van de leerlingaantallen per school.
Voor nieuwbouwprojecten werkt Librijn samen met de gemeente die deze projecten als bouwheer in beheer heeft.
De ontwikkeling van de reserves blijft beperkt tot de toevoeging vanuit het jaarlijkse resultaat. Daarnaast vallen bedragen vanuit bestemmingsreserves vrij op basis van de verwachting van de hieraan gerelateerde doelen.

4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen

Binnen Librijn worden de interne beheersmaatregelen periodiek geëvalueerd en aangepast.

De planning- en controlcyclus inclusief de jaarplanning is in 2021 nader vorm gegeven. Daarnaast beschikt Librijn sinds januari 2021 over een nieuwe financieel systeem waardoor interne controles en processen verder versterkt zijn.

De financiële planning- en controlcyclus bestaat uit tussentijdse rapportages voor de bestuurder en de Raad van Toezicht. Daarnaast vinden twee keer per jaar gesprekken plaats waarin per school aandacht wordt besteed aan de financiële stand van zaken. Deze gesprekken dienen tevens als basis voor het opstellen van het bestuursformatieplan en de begroting. Het bestuursformatieplan en de begroting van de gehele stichting wordt besproken en goedgekeurd/vastgesteld door de bestuurder, de GMR en de Raad van Toezicht. Het bestuursformatieplan en de begroting op schoolniveau worden door de schoolleiders besproken met de MR van elke school.

Daarnaast is in het managementstatuut en het procuratiereglement vastgelegd wat de taken en bevoegdheden zijn van de verschillende functionarissen binnen de stichting.

Vanuit de risico-analyse zijn de 10 genoemde risico's tijdens een twee daagse studiedag van de schoolleiders én het bestuurskantoor besproken. De verschillende risicopunten zijn ondergebracht bij domeingroepen die gedurende 2021 een start hebben gemaakt met het verder uitwerken van deze punten en waar mogelijk interne beheersmaatregelen te implementeren en beleid te ontwikkelen. Dit proces loopt verder door in 2022 en de jaren erna.

Naast de financiële interne controles wordt elk voorjaar een inhoudelijke verantwoordingsgesprek met alle schoolleiders gehouden. In dit jaarlijkse verantwoordingsgesprek worden ook de financiële ontwikkelingen van elke school meegenomen. Daarnaast wordt bij de start van elk schooljaar een "startgesprek" met elke schooldirecteur gehouden om te kijken waar de school staat en wat de school nodig heeft.

Vanuit het perspectief van onderwijs en kwaliteit vinden periodiek audits plaats op de scholen binnen Librijn.

In 2021 is een risico-analyse gemaakt met ondersteuning van Mazars.
Vanuit Librijn hebben schoolleiders, de experts van het bestuurskantoor en de bestuurder deelgenomen. Na een kick-off meeting heeft Mazars vanuit interviews met alle deelnemers een "very long list" samengesteld aan risico's die door de deelnemers werden gesignaleerd. Naar aanleiding van deze lijst heeft Mazars de risico's gegroepeerd en is een "long list" opgesteld. Door middel van een tweetal workshops is een top 10 tot stand gekomen van de 10 belangrijkste strategische risico's van Librijn.
Per risico is gekeken naar de kans en de impact dat een risico zich voordoet. Er zijn aanvullend te bepalen maatregelen geïnventariseerd en er zijn actiehouders aangewezen en deadlines bepaald.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De top 10:

1) Groeiende werkdruk door reorganisatie en externe factoren
2) Groeiende werkdruk leraren (lerarentekort)
3) Onduidelijke politiek omtrent subsidiegelden
4) Huisvestings tekort
5) Key person risk bestuurskantoor
6) Groeiende werkdruk schoolleiders
7) Verstoring continuïteit onderwijs door (ziekte)verzuim
8) Onvoldoende samenwerking bestuurskantoor en schoolleiders
9) Onvoldoende inspelen op persoonlijk ontwikkel-behoefte
10) Nieuw en organiserend team nog onvoldoende op elkaar ingespeeld

Op basis van de kans en de impact per bovengenoemd risico is de zogenaamde totaalwaarde van dit risicoprofiel bepaald (+ het **risico-onderbouwde deel** van het benodigde weerstandsvermogen). Daarnaast is het **onvoorziene deel** van het benodigde weerstandsvermogen bepaald, door voor een horizon van een half jaar te kijken naar de kernactiviteiten van Librijn en daarvan de kosten te bepalen die uit het vermogen gedekt moeten kunnen worden. Ook hierbij wordt weer rekening gehouden met de kans waarop het risico zich voordoet. Voor Librijn is hierin met name van belang dat de kans nagenoeg nihil is dat de bekostiging zal wegvallen.

Totale waarde risicoprofiel	€ 348.750
Totale kosten werkorganisatie:	€ 856.100
Benodigd weerstandsvermogen	**€ 1.204.850**

De risico's zijn op een tweedaagse van schoolleiders en bestuurskantoor besproken. Vanuit de verschillende domeinen en het bestuur worden deze risico's opgepakt in periodieke overleggen. De voortgang wordt bovenschools bewaakt door de experts van betreffende domeingroepen. Voor de zomervakantie van 2022 zal opnieuw een evaluatie van het proces gepland worden, samen met de schoolleiders.

Hieronder een korte beschrijving van elk gesignaleerd risico:

1) Groeiende werkdruk door reorganisatie en externe factoren

Als gevolg van de reorganisatie en andere externe factoren zoals Corona, bestaat de kans op groeiende werkdruk onder de schoolleiders en kans op burnout en uitval, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

2) Groeiende werkdruk leraren (lerarentekort)

Als gevolg van een aanhoudend lerarentekort, bestaat de kans op grote werkdruk voor de leerkrachten en hogere kosten voor tijdelijke inhuur, waardoor Librijn financiële en reputatieschade kan oplopen en de kwaliteit (en continuïteit) van het onderwijs kan verslechteren.

3) Onduidelijke politiek omtrent subsidiegelden

Als gevolg van onduidelijkheid vanuit de politiek omtrent de besteding van subsidiegelden, bestaat de kans dat Librijn achteraf een subsidie verkeerd heeft besteed, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen.

4) Huisvestings tekort

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Als gevolg van de sterke groei die Librijn meemaakt, bestaat de kans dat op de langere termijn niet genoeg huisvesting aanwezig is om alle scholen in te huisvesten doordat Librijn afhankelijk is van de gemeente, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

5) Key person risk bestuurskantoor

Als gevolg van grote afhankelijkheid van medewerkers binnen het bestuurskantoor (key person risk), bestaat de kans dat bij uitval de continuïteit van werkzaamheden niet (volledig) geborgd kan worden, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen.

6) Groeiende werkdruk schoolleiders

Als gevolg van de aanhoudende problematiek rondom het lerarentekort, bestaat de kans op grotere werkdruk en minder werkplezier bij de schoolleiders en de kans dat schoolleiders er voor kiezen te stoppen, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

7) Verstoring continuïteit onderwijs door (ziekte)verzuim

Als gevolg van ziekteverzuim of ander verzuim onder docenten waarvoor moeilijk vervanging te vinden is, bestaat de kans dat Librijn de continuïteit van het onderwijs niet kan waarborgen en ambulante tijd van interne begeleiders/werkgroepen/vakleerkrachten wegvalt, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

8) Onvoldoende samenwerking bestuurskantoor en schoolleiders

Als gevolg van onvoldoende samenwerking tussen het bestuurskantoor en de schoolleiders en onduidelijke wederzijdse verwachtingen, bestaat de kans op miscommunicaties en 'freewheeling', waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

9) Onvoldoende inspelen op persoonlijk ontwikkel-behoefte

Als gevolg van het niet voldoende herkennen en inspelen op behoeften voor persoonlijke ontwikkeling van het personeel, bestaat de kans dat Librijn haar personeel niet kan behouden, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

10) Nieuw en organiserend team nog onvoldoende op elkaar ingespeeld

Als gevolg van een nieuw en nog organiserend team, bestaat de kans dat de verschillende domeinen op het bestuurskantoor onvoldoende op elkaar ingespeeld zijn en onvoldoende integraal werken, hetgeen ook impact kan hebben op communicatie richting en functioneren van de schoolleiders, waardoor Librijn financiële en reputatieschade op kan lopen en de kwaliteit van het onderwijs kan verslechteren.

4.4.5 Visie eigen vermogen

Het vermogen heeft drie functies. Ten eerste de buffer-/weerstandsfunctie, daarnaast de financieringsfunctie en de transactie behoefte. Tot slot kan er vermogen aanwezig zijn voor toekomstig beleid (vrije vermogen). Om een duidelijk inzicht te krijgen dienen de componenten bij de bepaling apart bekeken te worden.

Buffer- of weerstandsvermogen

Het buffer- of weerstandsvermogen is dat deel van het vermogen dat bedoeld is voor het opvangen van risico's die niet op een andere wijze afgedekt kunnen worden.
Doordat dit deel van het vermogen onverwacht en op korte termijn aanspreekbaar moet zijn, wordt dit gedeelte van het vermogen meestal in liquide middelen of in snel in liquide middelen om te [illegible] middelen aangehouden. Dit gedeelte van het vermogen zal dus in de kapitalisatie een plaats moeten krijgen.

KPMG
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Financieringsfunctie
De financieringsfunctie van het vermogen heeft betrekking op de financiering van de (materiële) vaste activa. In het funderend onderwijs is externe financiering zonder onderpand niet of nauwelijks mogelijk. Om die reden moet het eigen vermogen voorzien in de kapitaalbehoefte. Uiteraard is externe financiering bij het bezit van huisvesting (doordecentralisatie) wel mogelijk. Bij Librijn is van het in eigen bezit hebben van huisvesting geen sprake en heeft dit deel van het vermogen met name betrekking op de inventaris en het onderwijsleerpakket (OLP).

Transactie behoefte
Daarnaast is er de transactie behoefte. Dat is het deel van het kapitaal wat ingezet wordt voor het doen van de reguliere transacties. Dit is bij Librijn het bedrag aan kortlopende schulden.
Door de stijging van de rijksbijdrage en gelijkblijvend risico stijgt de weerstandbuffer de komende jaren. Ook stijgt de financieringsbehoefte door de stijging van de investeringen. Het vrije vermogen is de afgelopen jaren gedaald door de negatieve resultaten. Doordat we echter begroten dat de exploitatie de komende jaren positief is, wordt het saldo van het vermogen aangevuld.

In paragraaf 4.4.4. wordt o.a. verder ingegaan op de onderbouwing en berekening van het benodigde weerstandsvermogen van Librijn naar aanleiding van de nieuwe risico-analyse.

4.4.6 Corona

Sinds ruim twee jaar hebben we te maken met de Corona crisis. Op dit moment hebben we leren omgaan met Corona en zijn we weer redelijk "terug naar normaal".

Voor Librijn betekent dit voor de toekomst dat we er van uit gaan dat ons onderwijs (met alle beperkingen) weer op school plaatsvindt. Zou er weer een nieuwe uitbraak komen, dan werken kinderen en de leerkrachten zoveel mogelijk vanuit huis.

Deze interne en externe maatregelen, in combinatie met de voldoende liquiditeitspositie en de redelijke mate van zekerheid omtrent de te ontvangen subsidie leiden ertoe dat de activiteiten ook komend jaar gecontinueerd kunnen worden. Ook doordat de financiering door het ministerie van OCW gegarandeerd is, is de continuïteit van Librijn niet in het geding.

4.5 Treasury

Librijn hanteert een Treasury Statuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders Librijn het financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed.

Librijn heeft in 2021 een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De overtollige liquide middelen zijn op een spaarrekening gestort, waarvan de spaarrente in de loop van 2021 negatief is geworden en er derhalve geen rentebaten meer gegenereerd worden.

In het kalenderjaar 2017 heeft Librijn een onderzoek gedaan of overtollige liquide middelen kunnen worden belegd. Daaruit kwam destijds naar voren dat beleggen in obligaties op dat moment een geringe meeropbrengst had ten opzichte van de middelen te laten staan van de middelen op de spaarrekening en meer risico met zich mee bracht. Daarom heeft Librijn is ervoor gekozen om niet te beleggen in obligaties. Het bestuur en de raad van toezicht blijven bij dit standpunt.

Het Treasurystatuut is eind 2021 geupdate.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4.6 Kengetallen

De kengetallen met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, de kapitaalfactor en het weerstandsvermogen worden hieronder weergegeven. De kengetallen geven een stabiel beeld.

	2021	2020	2019	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie	Aanbeveling commissie Don
Solvabiliteit (incl voorz.)	67%	63%	65%	Kleiner dan 30%	Ondergrens van 30%
Rentabiliteit	9,6%	-1%	0%	Laatste 3 jaar negatief	Bovengrens van 5%
Kapitalisatiefactor	43%	37%	37%		Tussen 35 - 60 %
Weerstands vermogen (incl MVA)	19%	11%	13%	Lager dan 5%	
Liquiditeit	2,46	2,04	2,26	Kleiner dan 0,75	Tussen de 0,5 en de 1,5
Huisvestingsratio	7%	8%	7%	Groter dan 10%	

De solvabiliteit is goed te noemen. Na de wijziging van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaar-bekostiging eind 2023 zal het eigen vermogen met circa € 1.000.000 dalen. Naar aanleiding hiervan zal de solvabiliteit dalen naar ongeveer 58%.
De rentabiliteit 2021 is positief door het effect van alle nieuwe geldstromen en doordat onder andere de voorziening voor langdurig zieken aanzienlijk lager is eind 2021 en dus ook voor een resultaatverbetering heeft gezorgd, De rentabiliteit in 2020 was negatief doordat de subsidie ad € 300.000, ter dekking van de CAO-stijging, is ontvangen én verwerkt in 2019, terwijl de uitgaven in 2020 hebben plaatsgevonden.

De kapitalisatiefactor stijgt gelijk ten opzichte van 2020 weer en blijft nog steeds boven de ondergrens van 35%. Als gevolg van de daling van het eigen vermogen eind 2023 met € 1.000.000 zal de kapitalisatiefactor dalen naar circa 30%. De Inspectie zal bij de beoordeling van de kengetallen in de toekomst rekening houden met de daling van het eigen vermogen als gevolg van de vernieuwde bekostingssytematiek.
Het weerstandsvermogen is ruim voldoende.

Signaleringswaarde Eigen vermogen

Vanaf 2020 zijn besturen verplicht te rapporteren over de signaleringswaarde van hun vermogen. Indien een bestuur boven de signaleringswaarde van het vermogen komt, moet worden toegelicht hoe het bovenmatige vermogen in de toekomst wordt afgebouwd.

Het totale publieke vermogen van Librijn komt eind 2021 boven de signaleringswaarde. De signaleringswaarde eind 2021 is € 3.452.052. Het totaal eigen vermogen is eind 2021 € 4.805.572 (1,39 van de signaleringswaarde). Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is € 1.353.520.
Eind 2020 bedroeg de signaleringswaarde € 2.925.847. Het totale eigen vermogen eind 2020 was € 2.412.944 (0,82 van de signaleringswaarde).

De stijging van het eigen vermogen wordt enerzijds veroorzaakt doordat extra subsidiestromen in de loop van 2021 zijn toegekend, waarvan de uitvoering van de betreffende projecten vertraging heeft opgelopen (o.a. door de aanwezige personeelstekorten). Daarnaast zijn andere (huisvestings)projecten niet doorgegaan in 2021 als gevolg van de corona pandemie. Deze projecten zullen in 2022 worden uitgevoerd.

Librijn start in het eerste kwartaal van 2022 met het uitwerken van een plan om het bovenmatige vermogen te besteden aan het wegwerken van knelpunten. Deze knelpunten liggen met name op het vlak van huisvesting, verbetering van onderwijs & kwaliteit en het nog verder versterken van openbaar onderwijs binnen beide gemeenten.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL II: JAARREKENING 2021

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.
Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

Activiteiten

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is het bevoegd gezag van 16 basisscholen voor primair openbaar onderwijs en een noodopvanglocatie t/m 31 mei 2022 voor kinderen van AZC Rijswijk. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Delft en Rijswijk.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstellling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is feitelijk en statutair gevestigd te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27263332. Librijn is een openbare stichting zoals artikel 49 van de Wet op Primair Onderwijs (WPO) die beschrijft.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toegepaste standaarden
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). Op basis hiervan wordt de jaarrekening zoveel mogelijk overeenkomstig Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. In het kader hiervan word en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660) toegepast en de in de relevante wet-en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. Tevens worden de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT toegepast). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Librijn Openbaar Onderwijs zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Librijn Openbaar Onderwijs of de moedermaatschappij van Stichting Librijn Openbaar Onderwijs en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Gebeurtenissen na balansdatum
Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.
Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiele gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Financiële instrumenten
Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen investeringssubsidies en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.
Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.
Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Categorie	Afschrijvings-termijn in maanden	Afschrijvingperc per jaar	Activerings-grens
		%	€
Verbouwingen	120	10	1.000
Installaties	120	10	1.000
Apparatuur	60	20	1.000
ICT en computers	36-60	20-33	1.000
Inventaris en meubilair	240	5	1.000
Leermiddelen	96	12,5	1.000
Overige activa	60-90	15-20	1.000

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.
Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan, voor zover niet anders vermeld, in de toelichting op de balans ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Algemene reserve
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Het eigen vermogen dat in deze jaarrekening wordt gepresenteerd, is na resultaatbestemming.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur zijn aangebracht. het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve moeten worden vermeld, alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht.

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.
Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien de tijdswaarde van geld materieel is en de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt meer dan een jaar is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.
Voorziening jubilea
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde.

Voorziening onderhoud
Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.
Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud.
De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het desbetreffende actief aangehouden voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt ten laste van de winst- en verliesrekening.

Voorziening duurzame inzetbaarheid
De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt, onder meer, rekening gehouden met de opname kans.

Voorziening landurig zieken
De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Overige voorzieningen
De overige voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening, naar verwachting, noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post vallen, onder meer, vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden
De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van 1 jaar.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog veel activiteiten voor zijn te verrichten per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De toegekende jaarlijkse normatieve rijksbijdrage wordt in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

De toegekende niet-normatieve rijksbijdrage worden naar de aard van de bijdrage verwerkt als exploitatiesubsidie of als investeringsubsidie.
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.
De ouderbijdragen worden verantwoord op basis van het matchingprincipe. Dit houdt in dat de baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Huuropbrengsten
Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Personeelsbeloningen
De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedagen die noodzakelijk zijn om de desbetreffend verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Ontslagvergoedingen
Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatie vergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedagen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen
Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De actuele dekkingsgraad van het ABP bedroeg per 31 december 2021 110,2% (2020: 93,2%). De gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden bedroeg 103,9% (2020: 87,6%). De risico's van de loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een op de balans opgenomen voorziening.

De Stichting 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 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.
Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestings- en overige lasten
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Financiële baten en lasten
Rentebaten en -lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen
De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gewogen gemiddelde koers van de verslagperiode/de koers op de datum dat de transacties hebben plaatsgevonden. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEHEERSING

Risico's financiële middelen
Om de risico's op de financiële middelen te beheersen heeft Librijn een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken.

Librijn zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico's en renterisico's zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Rente- en kasstroomrisico
Het renterisico is beperkt aangezien Stichting Librijn Openbaar Onderwijs geen gebruik maakt van leningen.

Liquiditeitsrisico
Stichting Librijn Openbaar Onderwijs loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er wordt geen negatieve kasstroom verwacht voor het komende jaar. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden.
Kredietrisico
De vorderingen bestaan merendeel uit vordering op overheden of uitvoerende instanties, hierbij loopt Librijn geen kredietrisico.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na bestemming van het resultaat)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen		195.570		201.225	
Inventaris en apparatuur		1.682.164		1.388.142	
Overige materiele vaste activa		357.433		299.520	
			2.235.167		1.888.887
Financiële vaste activa	(2)		125.001		135.521
			2.360.168		2.024.408
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		84.039		21.762	
Vorderingen op OCW		1.133.778		1.054.986	
Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen		124.122		74.672	
Overlopende activa		245.475		222.222	
			1.587.414		1.373.642
Liquide middelen	(4)		6.811.383		4.627.652
			8.398.797		6.001.294
			10.758.965		8.025.702

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)		4.805.572		2.412.944
Voorzieningen	(6)		2.403.813		2.599.825
Langlopende schulden	(7)		132.925		5.570
Kortlopende schulden	(8)				
Crediteuren		310.444		223.367	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		828.883		731.437	
Schulden terzake van pensioenen		243.939		209.221	
Overige schulden		22.906		15.770	
Overlopende passiva		2.010.483		1.827.568	
			3.416.655		3.007.363
			10.758.965		8.025.702

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
Rijksbijdragen	(9)	24.049.465		20.931.604		20.721.748	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	(10)	286.916		152.900		176.802	
Overige baten	(11)	509.824		440.125		461.602	
Som der baten			24.846.205		21.524.629		21.360.152
Lasten							
Personeelslasten	(12)	18.529.199		17.973.071		17.941.764	
Afschrijvingen	(13)	335.084		366.857		336.863	
Huisvestingslasten	(14)	1.631.139		1.520.599		1.639.006	
Overige lasten	(15)	1.921.685		1.609.596		1.558.764	
Totaal lasten			22.417.107		21.470.123		21.476.397
Saldo baten en lasten			2.429.098		54.506		-116.245
Financiële baten en lasten	(16)		-36.470		-		-1.038
Nettoresultaat			2.392.628		54.506		-117.283

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat

Het totale resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve

1 (Voorstel) Bestemming van het resultaat	Resultaat 2021 €	€	€
Algemene reserve	1.740.450		
			1.740.450
Bestemmingsreserve (publiek)			
Reserve nulmeting	13.715		
Bestemmingsreserve NPO	485.893		
Bestemmingsreserve verwarming	180.000		
		652.178	
Totaal bestemmingsreserves			652.178
Totaal resultaat			2.392.628

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	2.429.098		-116.244	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	335.084		336.863	
Mutatie voorzieningen	-196.012		179.090	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-213.772		-14.012	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	409.292		399.783	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.763.690		785.480
Betaalde interest		-36.470		-1.038
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.727.220		784.442
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-681.364		-561.253
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen	10.520		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-1.936	
Nieuw opgenomen lang lopende schulden	127.355		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		137.875		-1.936
		2.183.731		221.253

Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	4.627.652	4.406.399
Mutatie liquide middelen	2.183.731	221.253
Geldmiddelen per 31 december	6.811.383	4.627.652

De toename van de liquide middelen van € 2.184.000 wordt veroorzaakt door de nieuwe subsidiestromen die als gevolg van de corona pandemie zijn ontvangen (NPO, Extra handen in de klas, Inhaal- en ondersteuningsprogramma)

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiele vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021				
Aanschaffingswaarde	267.994	2.408.180	638.728	3.314.902
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-66.769	-1.020.038	-339.208	-1.426.015
	201.225	1.388.142	299.520	1.888.887
Mutaties				
Investeringen	16.068	525.729	139.567	681.364
Afschrijvingen	-21.723	-231.707	-81.654	-335.084
	-5.655	294.022	57.913	346.280
Boekwaarde per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	284.062	2.933.909	778.295	3.996.266
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-88.492	-1.251.745	-420.862	-1.761.099
Boekwaarde per 31 december 2021	195.570	1.682.164	357.433	2.235.167

In 2021 heeft Librijn in totaal voor € 681.000 geïnvesteerd ten opzichte van € 562.000 in 2020. De investeringen inzake gebouwen hebben betrekking op het vervangen van riolering en het plaatsen van een tussenwand. De investeringen inzake inventaris en apparatuur hebben betrekking op investeringen in ICT middelen en meubilair. Alle scholen hebben geïnvesteerd in ICT middelen. Deels hebben deze investeringen van uit de NPO-subsidie plaatsgevonden. De investeringen in meubilair hebben met name plaatsgevonden bij de Brede School Steenvoorde, Montessori Parkrijk en Freinet Delft.

In 2021 is geen materiele vaste activa gedesinvesteerd.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	125.001	135.521

Dit betreft waarborgsommen inzake gehuurde laptops en chromebooks.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	84.039	21.762
Vordering op OCW		
OCW	1.133.778	1.054.986

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2021	Ontvangen t/m jaar 2021	Te vorderen 31-dec 2021	Te vorderen 31-dec 2020
		€	€	€	€	€
Personeel	2021/2022	12.910.326	5.379.303	4.460.523	918.780	867.061
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbele	2021/2022	738.955	307.898	255.309	52.589	51.512
Prestatiebox	2021/2022	-	-	-	-	-214
Bijz. bek. Onderwijs aan azielzoekers - 1e t/m 4e jaar	2021/2022	187.299	124.886	-	124.886	75.072
Groeisubsidie teldatum 1/1/2021	2021/2022	102.977	22.884	-	22.884	61.555
Groeisubsidie teldatum 1/12/2021(raming)	2021/2022	48.000	6.000	-	6.000	-
Vordering verrekening uitkeringskosten 2021	2021/2022	8.640	8.640	-	8.640	
Totaal OCW		13.987.558	5.840.970	4.715.831	1.133.779	1.054.986

De vordering OCW is ten opzichte van 2020 gestegen door het groeiende aantal leerlingen binnen Librijn. Op de teldatum 1/10/2019 waren 3.157 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Op de teldatum 1/10/2020 waren 3.266 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Per saldo een stijging van 109 leerlingen.

Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen		
Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	124.122	74.672

De gemeentelijke vordering ad € 124.000 heeft betrekking op de brandschade van de locatie aan de P. van Vlietlaan van onze Brede School Steenvoorde die in 2019 is afgebrand. Deze vordering is begin 2022 afgewikkeld.

Overlopende activa	245.475	222.222
Overlopende activa		
Vooruitontvangen facturen	196.913	190.466
Overige overlopende activa	23.309	31.756
Vooruitbetaalde materiële vaste activa	25.253	-
	245.475	222.222

Alle overlopende posten inzake overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	1.109.312	1.167.432
Spaarrekening	5.701.909	3.460.100
Kasmiddelen	162	120
	6.811.383	4.627.652

Librijn heeft eind 2020 een bankgarantie afgegeven ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwselaan van € 9.724

De toename van de liquide middelen van € 2.184.000 wordt veroorzaakt door de nieuwe subsidiestromen die als gevolg van de corona pandemie zijn ontvangen (NPO, Extra handen in de klas, Inhaal- en ondersteuningsprogramma).

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.983.599	2.243.149
Bestemmingsreserve (publiek)	821.973	169.795
	4.805.572	2.412.944

	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	2.243.149	1.740.450	-	3.983.599
Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve nulmeting	29.055	-13.715	-	15.340
Bestemmingsreserve zorg	140.740	-	-	140.740
Bestemmingsreserve NPO	-	485.893	-	485.893
Bestemmingsreserve vervanging	-	180.000	-	180.000
	169.795	652.178	-	821.973

Bestemmingsreserve nulmeting

De reserve nulmeting is gevormd in 2006. Destijds is de inventaris getaxeerd en is voor dezelfde waarde de reserve nulmeting opgevoerd. De afschrijving van de betreffende activering in 2006 wordt ten laste gebracht van de reserve nulmeting.

Bestemmingsreserve zorg

De reserve zorg is in 2014 gevormd vanuit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden. Deze bestemmingsreserve kan worden gebruikt om eventuele onverwachte gevolgen van het passend onderwijs of extra inzet voor kinderen met een onderwijszorg te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve NPO

De reserve NPO is gevormd in 2021. In dat jaar is voor het eerst extra subsidie NPO toegekend en hebben alle scholen hiervoor plannen geschreven. Het nog niet bestede deel van 2021 wordt zichtbaar gemaakt door het vormen van deze bestemmingsreserve. Deze reserve zal worden gebruikt voor de bestedingen in toekomstige jaren die de subsidie in dat betreffende jaar overstijgen.

Bestemmingsreserve vervanging

De reserve vervanging is gevormd in 2021. Dit bedrag is vanuit de gezamenlijke middelen in 2021 niet besteed aan vervangingsuitgaven terwijl het hier wel voor bestemd was. Deze reserve zal in 2022 worden gebruikt voor aanvulling van de gezamenlijke middelen voor vervanging.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6. Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	277.732	646.517
Onderhoudsvoorziening	2.126.081	1.953.308
	2.403.813	2.599.825

Personeelsvoorzieningen

Voorziening Jubilea	162.419	185.556
Voorziening verlofsparen en sabbatical leave	4.945	25.632
Voorziening langdurig zieken	110.368	435.329
	277.732	646.517

	Jubileum	Verlofsparen en sabbatical leave	Langdurig zieken	Totaal
	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen				
Stand per 1-1-2021	185.556	25.632	435.329	646.517
Dotatie	40.000	-	110.368	150.368
Onttrekking	-22.352	-5.141	-287.254	-314.747
Vrijval	-40.785	-15.546	-148.075	-204.406
Stand per 31-12-2021	162.419	4.945	110.368	277.732
Kortlopend deel <1 jaar	6.800	4.945	110.368	122.113
Langlopend deel >1 jaar	155.619	-	-	155.619

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorziening	€	€
Voorziening onderhoud	2.126.081	1.953.308

	Voorziening onderhoud
	€
Onderhoudsvoorziening	
Stand per 1-1-2021	1.953.308
Dotatie	203.614
Onttrekking	-30.841
Stand per 31-12-2021	2.126.081
Kortlopend deel <1 jaar	314.629
Langlopend deel >1 jaar	1.811.453

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Voorziening Jubilea

De hoogte van de voorziening voor jubileumuitkeringen is gedaald door een verjonging van het personeelsbestand. Tevens wordt met ingang van 2021 gebruik gemaakt van de tool van de PO-raad om de voorziening te berekenen.

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend.

Voorziening verlofsparen en sabbatical leave

Volgend de CAO kunnen medewerkers hun duurzame inzetbaarheid sparen als er een overeenkomst is afgesloten met de werkgever. Daarin is opgenomen hoe de dagen worden gespaard en hoe die worden opgenomen. Op basis van het huidige salaris en de gespaarde uren wordt de voorziening gevormd.

Voorziening langdurig zieken

Er wordt een voorziening gevormd voor alle medewerkers die op 31 december langer dan 3 maanden ziek zijn en waarvoor wordt ingeschat dat ze langdurig ziek zijn en mogelijk uiteindelijk instromen in de WIA. De inschatting wordt gedaan op basis van de plannen van aanpak van die persoon. Voorzien wordt de salariskosten tot het moment van verwachte terugkeer in het arbeidsproces of het moment van ontslag.

De voorziening voor langdurig zieken is eind 2021 aanzienlijk lager dan vorig jaar. De oorzaak hiervan is dat Librijn eind 2021 aanzienlijk minder langdurig ziek personeel had dan eind 2020, ondanks de corona epidemie.

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels langlopend. Het kortlopende deel heeft betrekking op de geplande werkzaamheden voor volgend jaar.

De voorziening voor groot onderhoud is ook in 2021 weer gestegen omdat ook dit jaar als gevolg van Corona weer niet alle geplande onderhoud heeft plaatsgevonden. De uitgestelde werkzaamheden worden zo spoedig mogelijk alsnog uitgevoerd. De uitgestelde werkzaamheden hebben betrekking op schilderwerk, CV-installaties en overige installaties.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. Langlopende schulden		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	132.925	5.570

De stijging wordt veroorzaakt door vooruitontvangen investeringssubsidies. De vrijval loopt gelijk met de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

De vrijval van de vooruitontvangen investeringssubsidies loopt gelijk aan de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

Deze subsidies zijn ontvangen van gemeente Rijswijk uit hoofde van de regelgeving inzake "eerste inrichting" van nieuwe groepen voor onze school Montessori Parkrijk én voor de inventaris die is vervangen na de brand in 2019 van onze school Steenvoorde.

In het totale bedrag is € 12.832 opgenomen dat in 2022 zal vrijvallen. Daarnaast valt in de periode 2023 tot en met 2026 een bedrag ad € 45.728 vrij. Het restant valt vrij in de jaren daarna.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	310.444	223.367
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	828.883	731.437
Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenlasten	243.939	209.221
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	22.906	15.770
Overlopende passiva	2.010.483	1.827.568
	2.033.389	1.843.338
Overige schulden		
Overige schulden	22.906	15.770
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW	501.920	681.622
Vakantiegeld	578.321	525.999
Accountantskosten	44.165	-
Vooruitontvangen bedragen	31.562	40.418
Overige overlopende passiva	854.515	579.529
	2.010.483	1.827.568

De toename van de kortlopende schulden uit hoofde van personele verplichtingen (loonheffing, pensioen en vakantiegeld) wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal personeelsleden en doordat in december (met terugwerkende kracht) de toegekende arbeidsmarkttoelage is verloond voor de periode augustus tot en met december.

De post overige overlopende passiva is gestegen met € 275.000. Hieronder is eind 2021 een bedrag ad € 74.000 gereserveerd inzake VSO's met personeelsleden die gebruik maken van de RVU-regeling. Ook is eind 2021 nog een bedrag ad € 103.000 te besteden inzake de gemeentelijke OAB subsidie. Tevens zijn de gereserveerde gelden van vooruitontvangen TSO en ouderbijdragen gestegen met € 50.000. De resterende stijging van € 48.000 wordt veroorzaakt door een groot aantal kleinere posten.

De daling van de post vooruitontvangen subsidies OCW wordt veroorzaakt doordat eind 2020 € 193.000 nog te besteden subsidie inzake het inhaal- en ondersteuningsprogramma was opgenomen, die in 2021 is besteed.

De posten onder de overlopende passiva hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

VERANTWOORDING SUBISIDIES

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	**datum**	
teambeurs 2018-2021	TEAM18047	26-11-2018	J
teambeurs 2018-2021	TEAM18048	26-11-2018	J
Subsidie voor studieverlof 2020	112178	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof 2020	105817	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof 2020	112421	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof 2021	126103	27-7-2021	N
Subsidie voor studieverlof 2021	131050	27-7-2021	N
Subsidie voor studieverlof 2021	126179	23-11-2021	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 1e tranche	IOP-41441-PO	2-7-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2e tranche	IOP2-41441-PO	2-7-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 5e tranche	IOP5-41441-PO	12-7-2021	J
Subsidie vervolgpilot tweetalig primair onderwijs 2020-2021	1088749-1	7-8-2020	J
Subsidie vervolgpilot tweetalig primair onderwijs 2021-2022	1176373-1	12-8-2021	N
Subsidie Beleidskader intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid	GKO22003	8-12-2021	N

G2A. 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 kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrek per 31 de verslagja
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**

G2B. 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 kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per decembe
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X0018J073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Delft en Rijswijk

		nummer beschikking	Bedrag beschikking	Bedrag 2021	Begin balans / Overloop	Ontvangen	Besteed	Nog te ontvangen	Overloop te besteden
Delft									
bewegingsonderwijs 2020-2021 deel 2(	1)	4376787	58.081	33.881	-	33.881	33.881	-	-
bewegingsonderwijs 2020-2022 deel 2(	1)	4645060	61.395	25.581	-	25.581	25.581	-	-
OAB 2021	2)	4426518	47.921	47.921	-	47.921	47.921	-	-
OAB 2021-2022	3)	4575698	125.000	59.750	-	59.750	46.750	-	13.000
Taalklas 2021-2022	4)	4711892	24.500	8.000	-	8.000	7.920	-	80
Rijswijk									
OAB 2021-2022	5)	21.077627	201.000	49.714	-	160.800	49.714	-	111.086
Taalsubsidie 2020-2021 deel 2021	6)	20.097492	40.344	23.534	-	32.540	39.564	7.024	-
Taalsubsidie 2021-2022 deel 2021	6)	21.106029	41.342	17.226	-	-	17.226	17.226	-

1) Delft - Bewegingsonderwijs 2018-2019 en 2019-2020 (delen kalenderjaar 2019)
Gemeente Delft kent jaarlijks subsidie toe voor extra inzet van vakleerkrachten bovenop de bekostiging van het rijk.
Voor schooljaar 2020-2021 heeft gemeente Delft 0,8003 FTE toegekend ad € 58,081,19.
Voor schooljaar 2021-2022 heeft gemeente Delft 0,8275 FTE toegekend ad € 61.395,28
In 2021 heeft Librijn zowel vakleerkrachten in dienst gehad, als ingehuurd.
In 2021 heeft Librijn voldoende vakleerkrachten ingezet om te voldoen aan de voorwaarden van de subsidie.

2) Delft - OAB middelen 2021
In 2021 heeft Librijn op onderstaande onderwerpen gemeentelijke subsidie ontvangen voor onderwijs achterstanden:
- basisbedrag (Delftse Dalton en Parkschool - beide scholen € 13.254,80)
- toeslag peutergroepen (Parkschool € 21.411)

Deze subsidie heeft Librijn gebruikt om o.a. extra onderwijs assistenten in te zetten.

3) Delft - OAB middelen 2021/2022
Voor de jaren 2021 en 2022 heeft gemeente Delft een extra subsidie van € 125.000 beschikbaar gesteld.
Op basis van de ingediende plannen van de Delftse Dalton school en de Parkschool is voor 2021 een bedrag van € 59.750 beschikbaar gesteld en voor 2022 € 65.250.

Deze subsidie heeft Librijn gebruikt om o.a. extra onderwijs assistenten in te zetten en om coaching aan OAB leerlingen aan te bieden.
Daarnaast was gepland om extra devices te kopen voor de OAB leerlingen.
Als gevolg van leveringsproblemen zijn deze devices pas begin 2022 geleverd.

KPMG Audit
Dit document staat op ons rapport
22120082ZX0018307 3DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Delft en Rijswijk

4) Delft - Taalklas middelen 2021/2022
Voor de jaren 2021 en 2022 heeft gemeente Delft een subsidie van € 24.500 beschikbaar gesteld voor het opzetten van een taalklas.
Op basis van de ingediende plannen van de Delftse Dalton school is voor 2021 een bedrag ad € 8.000 beschikbaar en voor 2022 € 16.500.

Deze subsidie heeft Librijn gebruikt om de taalklas te kunnen inrichten.
Zowel het lokaal is gereedgemaakt om kwalitatief goed les te kunnen geven, en er zijn leermiddelen voor deze specifieke doelgroep aangeschaft.

5) Rijswijk - OAB middelen 2021/2022
Voor de jaren 2021 en 2022 heeft gemeente Rijswijk een extra subsidie van € 201.000 beschikbaar gesteld.
Op basis van de ingediende plannen van de 't Prisma en De Steenvoorde is voor 2021 een bedrag € 49.714 besteed.
De verdere uitvoering conform de plannen vindt verder plaats in 2022.

6) Rijswijk - Taalsubsidie
De scholen in Rijswijk kunnen jaarlijks plannen indienen voor de taalsubsidie.
Na afloop van het schooljaar verantwoord elke school de gedane uitgaven en ontvangt Librijn de definitieve afrekening van de subsidie.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X0018J073DHG d.d. 31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

6 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
9. Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	19.256.521	18.650.238	18.825.452
Overige subsidies OCW	3.615.109	1.427.866	850.860
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	1.177.835	853.500	1.045.436
	24.049.465	20.931.604	20.721.748

Rijksbijdrage OCW
De totale rijksbijdrage OCW stijgt € 606.000 ten opzichte van de begroting:
* Herrekening subisidies over voorgaande perioden € 371.000
* Nieuwe regeling professionaliseringssubsidie € 31.000
* Hogere groeisubsidie (gedurende het jaar meer kinderen) € 204.000

Overige subsidie OCW
De stijging van de overige subsidie ten opzichte van de begroting ad € 2.187.000 wordt met name veroorzaakt door de nieuwe geldstromen waarvan de hoogte of het bestaan ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren:
* Inhaal- en ondersteuningsprogramma (tranche 1, 2 en 5) € 224.000
* Extra Handen voor de Klas (tranche 1 en 2) € 444.000
* Nationaal Programma Onderwijs (NPO) € 1.095.000
* Verlening termijn Asiel/Vreemdelingen (NPO-regeling) € 267.000
* Arbeidsmartktoelage subsidie € 157.000

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage OCW
De stijging ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door incidentele, eenmalige subsidies voor implementatie van de doelen uit het koersplan (€ 70.000). Daarnaast is uit hoofde van aangevraagde arrangementen € 254.000 meer ontvangen dan was begroot.
De stijging ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door de toegekende eenmalige subsidie in 2021 en een iets hoger bedrag aan subsidies voor arrangementen.

10. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	286.916	152.900	176.802

In 2021 is zowel vanuit gemeente Rijswijk en vanuit gemeente Delft meer geld vanuit Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) toegekend dan was begroot (Delft € 47.000 en Rijswijk € 50.000). Door Corona heeft Librijn niet alle geplande activiteiten in 2021 kunnen uitvoeren. De subsidie die in het tweede deel van schooljaar 2021/2022 wordt besteed is doorgeschoven naar het kalenderjaar 2022.

Vanuit de subsidie voor eerste inrichting is in 2021 € 29.000 extra vrijgevallen. Deze was niet meegenomen in de begroting omdat de daadwerkelijke hoogte van het te verwachten bedrag nog niet bekend was.

De stijging ten opzichte van 2021 heeft dezelfde oorzaken als hierboven genoemd inzake het verschil ten opzichte van de begroting.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
11. Overige baten			
Verhuur	149.424	103.400	116.021
Ouderbijdragen	192.146	220.000	178.900
Overige	168.254	116.725	166.681
	509.824	440.125	461.602

De hogere verhuurbaten worden veroorzaakt doordat bij scholen huurders meer ruimten zijn gaan gebruiken (€ 26.000) en doordat een deel niet was begroot omdat onzeker was of deze huurder zou blijven (€ 20.000).

De ouderbijdragen zijn lager dan begroot doordat als gevolg van Corona ouders minder hebben bijgedragen.

Onder de overige-overige baten zijn in 2021 incidentele extra baten verwerkt als gevolg van herrekeningen van servicekosten over afgelopen jaren (€ 26.000). Tevens zijn hier doorbelastingen onder opgenomen van gezamenlijk betaalde kosten inzake o.a. de verhuizing van Montessori Parkrijk aan de huurder Lange Keizer € 12.000).

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Lasten

12. Personeelslasten	2021 €	2021 €	Begroot 2021 €	Begroot 2021 €	2020 €	2020 €
Brutolonen en salarissen	12.891.916		16.046.011		12.551.545	
Sociale lasten	2.041.598		-		1.925.437	
Premies participatiefonds	376.805		-		471.015	
Pensioenpremies	2.053.066		-		1.819.897	
		17.363.385		16.046.011		16.767.894
Mutaties personele voorzieningen	-346.433		40.000		2.333	
Overig	1.661.534		1.933.851		1.384.719	
		1.315.101		1.973.851		1.387.052
Overige uitkeringen		-149.287		-46.791		-213.182
		18.529.199		17.973.071		17.941.764

De kosten voor lonen en salarissen zijn in 2021 ten opzichte van 2020 gestegen met € 596.000.

Hiervan wordt circa € 356.000 veroorzaakt door de stijging van het gemiddeld aantal FTE met 4,97. (mutatie gedurende 2021; januari tot en met december). Het restant ad € 232.000 wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten conform de CAO-PO per personeelslid.

Het merendeel van het nieuwe personeel is ingezet voor de nieuwe subsidies zoals NPO, Extra handen in de Klas en het Inhaal- en ondersteuningsprogramma. Daarnaast was ook extra personeel nodig voor de groeischolen van Librijn (Montessori Parkrijk, Schatkaart en Freinet Delft).

De vrijval van de personele voorziening wordt veroorzaakt door de daling van de voorziening voor langdurig zieken ad € 148.000. Eind 2021 heeft Librijn aanzienlijk minder langdurig zieken waarvoor een voorziening moet worden gevormd. Daarnaast is gebleken dat de begrote dotatie voor de voorziening jubileumuitkeringen niet nodig bleek. Deze was begroot op € 40.000.

De stijging van de overige personele lasten ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door de uitgaven die samenhangen met de nieuwe subsidiestromen. Hierdoor is meer uitgegeven aan schoolbegeleiding (circa € 140.000) en extra inhuur personeel voor zaken zoals cultuur, sport en extra handen in de klas (€ 111.000).

Het feit dat toch nog minder is uitgegeven dan begroot wordt net als in 2020 voor een groot deel veroorzaakt door de Corona-pandemie.

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 244 in 2021 (2020: 233). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal FTE's.

Bestuur / Management: 11 (2020 : 11)
Personeel primair proces: 193 (2020 : 192)
Ondersteunend personeel : 40 (2020 : 30)
Totaal gemiddeld aantal FTE: 244 (2020 : 233)

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
13. Afschrijvingen						
Afschrijvingen op materiële vaste activa		335.084		366.857		336.863

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
14. Huisvestingslasten						
Huur	62.546		59.750		52.158	
Klein onderhoud en exploitatie	392.477		398.599		400.116	
Energie en water	253.087		259.175		281.150	
Schoonmaakkosten	497.494		453.075		480.880	
Heffingen	27.184		27.400		28.238	
Dotatie onderhoudsvoorziening	203.614		187.500		252.460	
Overige huisvestingskosten	194.737		135.100		144.004	
		1.631.139		1.520.599		1.639.006

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
15. Overige lasten						
Administratie en beheer		364.590		313.350		226.577
Inventaris en apparatuur	47.509		35.300		51.446	
Leer- en hulpmiddelen	792.665		672.585		671.342	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		840.174		707.885		722.788
Overige		716.921		588.361		609.399
		1.921.685		1.609.596		1.558.764

Het onderdeel administratie en beheer is ten opzichte van 2020 met name gestegen door de implementatie van alle nieuwe financiële pakketten van circa € 85.000 (financiële administratie, salarisadministratie, dashboard en begrotingstool). Ten opzichte van de begroting is in 2021 nog extra uitgegeven aan aanbestedingstrajecten (€ 20.000) en zijn de accountantskosten gestegen (€ 30.000).

De post inventaris, apparatuur en leermiddelen is in 2021 aanzienlijk hoger dan begroot en dan voorgaand jaar (€ 133.000). Voor de nieuwe locaties is extra uitgegeven aan zaken voor de inrichten, kleine inventaris ed. Ook is ingezet op ICT vernieuwing en zijn incidentele uitgaven gedaan vanuit de extra subsidies die in 2021 zijn ontvangen.

De post "overige" is ten opzichte van de begroting gestegen met € 128.000. De drukwerkkosten zijn hoger dan begroot omdat scholen hebben ingezet op vernieuwing van logo's waardoor drukwerk vernieuwd moet worden en anderzijds is als gevolg van Corona meer gekopieerd om thuisonderwijs te faciliteren. Ook hebben scholen meer uitgegeven aan culturele activiteiten en workshops voor kinderen, vanuit de nieuwe subsidies.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

	2021	2020
	€	€
Accountantshonoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	73.060	56.265
Andere controleopdrachten	3.545	-
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	76.605	56.265

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 zijn verricht.

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
16. Financiële baten en lasten						
Rentelasten en bankkosten		-36.470		-		-1.038

De rentelasten hebben betrekking op de negatieve rente die is betaald over de openstaande saldi bij de bank.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij	Statutaire zetel	Activiteiten	2021	2020
			€	€
Stichting PPO Delflanden	Delft	middelen voor zorg	698.054	568.807
Stichting PPO Haaglanden	Den Haag	middelen voor zorg	479.781	436.517
Stichting BSH "Het Kristal"	Delft	gebruik van gebouw	43.820	32.074
VVE Schoolruimte BS Poptahof Noord	Delft	gebruik van gebouw	42.186	37.565
			1.263.841	1.074.963

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

17. WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING LIBRIJN OPENBAAR ONDERWIJS

De WNT is van toepassing op Stichting Librijn Openbaar Onderwijs. Het voor Stichting Librijn Openbaar Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000.
Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

Criterium:		complexiteits-punten
Gemiddelde totale baten:	5 tot 25 miljoen	4
Gemiddeld aantal leerlingen:	2.500 tot 10.000	3
Gewogen onderwijssoorten:	2	2
Totaal complexiteitspunten		**9**

Stichting Librijn wordt ingedeeld in Klasse D.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	**C.C. Versprille**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.486
Beloningen betaalbaar op termijn	21.757
Subtotaal	137.243
Maxima op basis van de normbedragen per maand	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	137.243
Het bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.909
Beloningen betaalbaar op termijn	19.322
Subtotaal	135.231
Maxima op basis van de normbedragen per maand	157.000
Bezoldiging	135.231

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	**C. Looij**	**R. van Harten**	**R. Rutte**	**I. van Winden**
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 25/10	25/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.737	1.294	4.700	3.133
Maxima op basis van de normbedragen per maand	18.703	5.747	16.300	10.867
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	**C. Looij**	**R. van Harten**	**R. Rutte**	**I. van Winden**
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		12/5 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.800	-	2.441	-
Maxima op basis van de normbedragen per maand	23.550	-	10.038	-

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	H. Renkema	Z. Kwint	A.C.B. ten Holter	Y.G. van Hoof
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	11/11 - 31/12	1/1 - 11/11	1/1 - 1/5
Bezoldiging				
Bezoldiging	4.700	644	4.043	1.567
Maxima op basis van de normbedragen per maand	16.300	2.233	14.021	5.433
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	H. Renkema	Z. Kwint	A.C.B. ten Holter	Y.G. van Hoof
Functiegegevens	Lid		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	12/5 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	2.442	-	2.625	2.625
Maxima op basis van de normbedragen per maand	10.038	-	15.700	15.700

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten
Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen
De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

	Omschrijving	Periode van t/m	Looptijd maand	Bedrag per maand	Bedrag verslag-jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				€	€	€	€	€	€
1	huur kantoorruimte	2020- 2027	72	4.461	53.532	53.532	214.128	53.532	321.192
2	energie - gas/electra	2020- 2025	48	19.922	239.059	239.059	717.177	-	956.236
3	glasvezelnet	2021- 2025	48	1.582	18.983	18.983	56.949	-	75.932
4	schoonmaak	2019- 2027	72	36.328	435.930	435.930	1.743.720	871.860	3.051.510
5	huur kopieermachines	2021- 2026	49	5.980	57.777	57.777	231.106	-	288.883
6	uitbest. administratie	2021- 2022	12	12.265	147.472	147.472	-	-	147.472
7	inzameling bedrijfsafval	2020- 2023	24	5.085	61.019	61.019	61.019	-	122.038

Het grootste deel van de Niet in de balans opgenomen verplichtingen heeft betrekking op het schoonmaakcontract dat is afgesloten met Beercoo Schoonmaakgroep.

Librijn heeft eind 2021 een bankgarantie afgegeven ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwselaan van € 9.724.

De huur kantoorruimte heeft betrekking op de huur van het bestuurskantoor aan de Papsouwselaan te Delft.

De verplichting inzake uitbesteding administratie heeft betrekking op het contract met Qualiant inzake de ondersteuning op het gebied van salarisadministratie en financiële administratie.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport 2212008 22X00183073DHG d.d. 31 mei 2022 (mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Ondertekening van de jaarrekening

Delft, 19 - 5 - 2022

Bestuurder

C.C. Versprille

Raad van Toezicht

R. van Harten

R. Rutte

I. van Winden

H. Renkema

Z. Kwint

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL III: OVERIGE GEGEVENS

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2212008 22X00183073DHG d.d.
31 mei 2022
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Librijn

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Librijn (of hierna 'de stichting') te Delft (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

— geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Librijn per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;

— zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1 de balans per 31 december 2021;

2 de staat van baten en lasten over 2021; en

3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

KPMG Accountants N.V., een naamloze vennootschap ingeschreven in het handelsregister in Nederland onder nummer 33263683, is lid van het KPMG-netwerk van zelfstandige ondernemingen die verbonden zijn aan KPMG International Limited, een Engelse entiteit.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

— het bestuursverslag;

— de overige gegevens;

— gegevens van de rechtspersoon.

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

— met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

— het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

— het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

— het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderwijsinstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

— het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

— het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Den Haag, 31 mei 2022

KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA