



JAAR VERSLAG 2022

INHOUDSOPGAVE

A. Bestuursverslag

Voorwoord	04
1: Algemene informatie	06
1.1 Visie en missie van de school	07
1.2 Juridische structuur	07
1.3 Organisatiestructuur	08
1.4 Samenwerkingsverbanden	08
1.5 Horizontale Dialoog	08
1.6 Code Goed Bestuur	10
2: Belangrijke thema's in 2022	12
2.1 Onze onderwijskundige koers voor 2019-2023	13
2.2 Leerlingeninstroom	16
2.3 Werkdruk docenten	16
2.4 Toetsing en examinering	17
3: Onderwijs informatie /leerlingeninformatie/personele informatie	18
3.1 Onderwijsinformatie	19
3.2 Leerlingeninformatie	21
3.3 Personele informatie	22
3.4 Afhandeling van klachten en incidenten	25
4: Toekomstige ontwikkelingen	26
5: Financiën	28
5.1 Algemeen	29
5.2 Balans	29
5.3 Analyse van het exploitatiesaldo	32
5.4 Kengetallen op balansdatum	35
5.5 Treasury-verslag	38
5.6 Begroting 2023	39
5.7 Continuïteitsparagraaf	40
Bijlage: Verslag Raad van Toezicht	44

B. Jaarrekening

48

C. Overige gegevens

70



VOORWOORD

Voor u ligt het bestuursverslag 2022 van de Stichting Mgr. Frencken. Met dit verslag leggen we verantwoording af over onze resultaten en over de vraag in hoeverre we geslaagd zijn in 2022 onze missie te realiseren.

Het jaar 2022 was ogenschijnlijk een wat rustiger jaar dan de 2 coronajaren hiervoor. Corona was niet meer zo expliciet aanwezig, er waren dit jaar gelukkig ook geen lockdowns meer. Wel waren de effecten van corona nog zeker merkbaar en voelbaar. De continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs was echter geen moment in gevaar. Opnieuw is gebleken hoeveel onze docenten en medewerkers over hebben voor onze leerlingen. Dit maakt dat we weer met gepaste trots terugkijken op het afgelopen jaar.

In het voorjaar van 2021 kwam er vanuit het nationaal programma onderwijs (NPO) veel geld vanuit het ministerie naar de VO-scholen en dus ook naar onze school. Doel van deze middelen was/is om achterstanden die leerlingen door corona hebben opgelopen in te kunnen halen. Om de middelen zo doelmatig mogelijk in te kunnen zetten, hebben we samen met het team in het voorjaar van 2021 een omvangrijk plan gemaakt. Een van de grootste initiatieven was het omzetten van het 50-minutenrooster naar een 45-minutenrooster om op deze wijze een band aan tijd te creëren waarin de leerlingen hulplessen (flexlessen) aangeboden krijgen. Tevens hebben we om aandacht te kunnen geven aan de sociaal-emotionele problematiek een pedagoog in dienst genomen en een verzuimcoördinator. Zowel de flexuren als het werken met een pedagoog en verzuimcoördinator hebben we in 2022 gecontinueerd. In dit bestuursverslag is in paragraaf 2.1 meer te lezen over het NPO-programma op het Frencken in 2022.

In 2022 is het derde jaar van ons nieuwe onderwijskundige concept, Frencken Next, van start gegaan. Wederom was er veel belangstelling voor Frencken Next, het concept dat gekenmerkt wordt door meer gepersonaliseerd en doelgericht onderwijs. Om aan deze behoefte bij leerlingen/ouders en de maatschappij te kunnen voldoen hebben we in het schooljaar 2022/2023 in totaal wederom 120 plaatsen beschikbaar gesteld die bijna allemaal zijn ingevuld. Ook het derde jaar is vol enthousiasme van start gegaan. Omdat in 2023/2024 de leerlingen van Frencken Next naar de bovenbouw gaan en dan samenkomen met de leerlingen van Frencken regulier is in 2022 al grondig nagedacht hoe het onderwijs in de bovenbouw vormgegeven zal gaan worden. In het najaar van 2023 zullen de eerste drie jaren van het concept Frencken Next grondig geëvalueerd worden.

In 2022 is er tevens hard gewerkt aan drie belangrijke thema's van ons schoolplan: toetsbeleid, stimuleren van eigenaarschap/eigen verantwoordelijkheid en maatwerk. De themagroepen hebben ieder hun visie aangeleverd en in 2022/2023 wordt de visie omgezet in een plan van aanpak welke in het schooljaar 2023/2024 in de praktijk gebracht zal worden.

In 2022 hebben we gelukkig weer allerlei activiteiten kunnen laten doorgaan die in 2020 en in 2021 vanwege corona niet plaats mochten vinden. Zo konden we gelukkig weer op buitenlandse schoolreis, mochten uitwisselingen weer georganiseerd worden en konden culturele activiteiten weer 'buitenshuis' in de schouwburg plaatsvinden. We hebben met veel energie de draad weer weten op te pakken.

Kenmerkend voor het Frencken is dat we ons hierin wendbaar en flexibel tonen. Tegelijkertijd zijn de effecten van corona zeker nog voelbaar en daarmee aanwezig. We werken samen hard om de leerlingen daarin de nodige begeleiding te bieden.

Wij hopen dat het verslag een goed beeld geeft van de keuzes die Stichting Mgr. Frencken in 2022 heeft gemaakt en waartoe dit heeft geleid. We zijn trots op alles wat het afgelopen jaar bereikt is en werken hard aan wat nog beter kan. Dit alles vanuit onze missie om leerlingen onderwijs te bieden dat past bij hun talenten en brede persoonlijke ontwikkeling en hen zo voor te bereiden op een succesvolle toekomst.

Mw. drs. Pharaïlda Kokke

Rector/bestuurder



HOOFDSTUK 1

ALGEMENE INFORMATIE

1. ALGEMENE INFORMATIE

1.1 Visie en missie van de school

Het Frencken heeft als school voor VO een maatschappelijk belangrijke taak. Zij vormt kinderen tot weerbare en sociale jonge mensen met gevoel voor verantwoordelijkheid. Naast het aanleren van voldoende kennis, het oefenen in vaardigheden en het leren zich in te leven in anderen, willen we hen een positief-kritische houding aanleren.

De missie van het Frencken luidt: Het Mgr. Frencken College wil leerlingen in een sfeer van vertrouwen en respect (bege)leiden naar een havo- en/of vwo-diploma en hen stimuleren zich te ontwikkelen tot jongvolwassenen die hun weg weten te vinden in een steeds sneller veranderende samenleving.

Deze missie laat zich vertalen naar een visie op onderwijs die gestoeld is op de volgende pijlers:

- Het onderwijs wordt ontwikkelingsgericht aangeboden. Leerlingen worden gestimuleerd en gefaciliteerd het beste uit zichzelf te halen.
- Er is een veilige en stimulerende leer- en werkomgeving waarin vertrouwen in elkaar en respect voor elkaars opvattingen de standaard zijn.
- De school is waarneembaar verbonden met maatschappelijke ontwikkelingen.

Kernwaarden van het Frencken:

Om de hierboven benoemde onderwijskundige missie handen en voeten te geven, handelen we binnen het Frencken vanuit drie kernwaarden. Deze kernwaarden fungeren als leidraad voor ieders gedrag binnen de school.

Vertrouwen en waarden:

- Leerlingen en medewerkers geven elkaar over en weer vertrouwen. Samen scheppen zij een klimaat waarin iedereen zich gerespecteerd en gewaardeerd voelt. Gewaardeerd om wie iemand is en om wat iemand kan.

Verantwoordelijkheid geven en nemen:

- Leerlingen en medewerkers zijn verantwoordelijk voor hun eigen opdracht en voelen zich verantwoordelijk voor elkaar en voor de school. We geven elkaar complimenten en spreken elkaar aan op ongewenst gedrag.

Ruimte geven en groeien:

- We willen een lerende en stimulerende organisatie zijn die streeft naar het verleggen van grenzen en excellentie. Er heerst een cultuur van (zelf)ontplooiing, kritische reflectie op intellectueel terrein en kritische reflectie op eigen gedrag. Fouten mogen gemaakt worden en grenzen worden verlegd.

1.2 Juridische structuur

Het Monseigneur Frencken College is een school van katholieke signatuur voor havo en vwo te Oosterhout. Het Frencken kent een Raad van Toezicht (RvT) en een éénhoofdig College van Bestuur (CvB). De school is een zogeheten 'eenpitter' en valt onder de Stichting Monseigneur Frencken te Oosterhout.

1.3 Organisatiestructuur

In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen om naar een verandering in de organisatiestructuur toe te werken die beter past bij de ontwikkelingen van de afgelopen jaren en de toekomstige ontwikkelingen.

In het schooljaar 2022/2023 zijn we daadwerkelijk van start gegaan met de nieuwe organisatiestructuur. De nieuwe organisatiestructuur kenmerkt zich doordat we met onderwijsconrectoren zijn gaan werken en met afdelingsleiders. Zowel de conrectoren als de afdelingsleiders geven leiding aan (een deel van) het OP. De conrectoren hebben daarnaast de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs en geven leiding aan de sectieleiders. De afdelingsleiders hebben de verantwoordelijkheid voor de leerlingbegeleiding plus de organisatie van enkele leerjaren en geven leiding aan een team van docenten/mentoren/coaches. Tevens is de directie uitgebreid met een lid dat verantwoordelijk is voor de bedrijfsvoering.

De directie bestaat met ingang van 1 augustus 2022 uit de volgende personen:

1. mw. drs. P.C.H.M. Kokke, rector, tevens voorzitter CvB
2. drs. S. van Boxtel, conrector bovenbouw havo en vwo
3. B.J.M. Beesems MSc BEd, conrector onderbouw havo en vwo
4. D. Willemse, hoofd bedrijfsvoering

De rector stuurt de twee conrectoren aan, het directielid bedrijfsvoering en het hoofd ICT. Tevens stuurt de rector de medewerker communicatie aan. Onder de onderwijsconrectoren ressorteren de afdelingsleiders, te weten drie afdelingsleiders voor de onderbouw en 2 afdelingsleiders voor de bovenbouw.

Onder het directielid met de portefeuille bedrijfsvoering vallen alle OOP-medewerkers (met uitzondering van de afdeling ICT).

1.4 Samenwerkingsverbanden

De school maakt deel uit van het Regionaal SamenwerkingsVerband (RSV) Breda en omstreken. Dit samenwerkingsverband heeft als doel het beleid van passend onderwijs te ontwikkelen en vast te stellen.

Voor leerlingen die gezakt zijn in havo 5 of vwo 6 bestaat, naast het jaar overdoen op het Frencken, de mogelijkheid om alsnog het diploma te behalen door middel van detachering naar het VAVO (Curio Kellebeek College of ROC Tilburg). Het Frencken biedt de mogelijkheid tot detacheren als docenten dit het meest passende vervolg voor de leerling vinden en dit ondersteunen met een positief advies op attitude, inzet en aantal behaalde vakken.

De leerling behaalt daar de vakken die onvoldoende waren en vult zo de cijferlijst met de al behaalde vakken aan tot een diplomawaardige lijst.

Gedurende het gehele schooljaar 2021/2022 waren er 4 leerlingen gedetacheerd bij VAVO Kellebeek College. En schooljaar 2022/2023 zijn er 2 leerlingen gedetacheerd.

1.5 (Horizontale) Dialoog

Het bestuur vindt de (horizontale) dialoog erg belangrijk. In gesprek zijn en blijven met leerlingen, ouders, medewerkers, RvT om te horen wat er leeft en speelt, om optimaal aan te blijven sluiten bij ontwikkelingen, om tijdig bij te kunnen sturen en om transparant te zijn in het gevoerde en te voeren beleid. Op diverse manieren gaat de school in gesprek met diverse stakeholders en legt zij verantwoording af over haar doen en laten aan belanghebbenden.

Ouders

Via de website en via e-mail wordt aangekondigd wat er allemaal gaat plaatsvinden en wordt verslag gedaan van de afloop/uitkomst.

- Via een groot aantal voorlichtingsavonden, waarop met ouders in gesprek wordt gegaan over de gang van zaken en zij ook vragen kunnen stellen.
- Via ouderavonden, tweemaal per jaar, waarop niet alleen de prestaties van hun kind(eren) aan de orde komen, maar ook hun ervaringen met de wijze waarop de school de dingen aanpakt.
- Via de vele andere contacten met ouders, wanneer er aanleiding toe is i.v.m. problemen die hun kind ondervindt of die de school met hun kind ervaart.
- Via de ouderraad die ca. vijfmaal per jaar bijeenkomt. Daarbij is altijd de rector aanwezig om vragen te beantwoorden, beleid uit te leggen etc. Zo nodig nog een ander lid van de schoolleiding en op verzoek van de ouderraad soms ook docenten van een bepaalde sectie.

Scholen op de kaart

Scholen op de kaart is een website die het meest complete beeld geeft van scholen. Het helpt scholen een eerlijke presentatie te geven aan ouders en andere belanghebbenden. Veel gegevens worden op de betrokken internetsite gezet. Ook voor 2022 zijn deze gegevens te zien en aangepast aan de verander(en) de omstandigheden. <https://scholenopdekaart.nl/Middelbare-scholen/2862/Mgr-Frencken-College>

Leerlingen

Het Frencken heeft een leerlingenraad. De leerlingenraad bestaat uit ca. 14 deelnemers. Zij vertegenwoordigen alle leerjaren. De leerlingenraad heeft regelmatig overleg met de rector. Indien de school het eens is met hun wensen/verzoeken, wordt zoveel mogelijk actie ondernomen.

Basisonderwijs

Op managementniveau vindt eenmaal per jaar overleg met de basisscholen plaats. Er is eenmaal per jaar een bijeenkomst tussen docenten die in ons 1e brugjaar lesgeven en leraren van groep 8 uit het PO. Met leerkrachten van groep 8 waarvan we leerlingen in klas 1 hebben, is twee keer per jaar doorgesproken hoe hun voormalige leerlingen het bij ons doen.

Netwerk VO-HO

Via de decanen zijn er contacten met het HBO en WO. Leerlingen maken tijdens hun oriëntatie op studie en beroep kennis met het HBO of de universiteit d.m.v. een jaarlijkse excursiedag die onze decanen organiseren. Deze heeft in 2022 weer plaatsgevonden.

Convent

Op directieniveau is er contact tussen de scholen voor voortgezet onderwijs in Oosterhout. In dit Convent worden onderlinge afspraken gemaakt over toelatingseisen, aannameprocedures, vakantieregelingen en dergelijke.

MR

Aan de MR wordt niet alleen over het financiële beleid, de jaarrekening en begroting, meerjarenprognoses e.d. instemming of advies gevraagd maar zeker ook over onderwijskundige, organisatorische en personele aangelegenheden. Met de MR, bestaande uit 6 medewerkers, 3 leerlingen en 3 ouders, wordt vijf- tot zesmaal per jaar formeel overleg gevoerd.

Raad van Toezicht

De RvT vervult de rollen van toezichthouder, adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder.

De RvT heeft een aantal commissies geformeerd. Een auditcommissie, welke sparring- en gesprekspartner is van de bestuurder voor de financiële zaken. Deze commissie vergadert tenminste 2 keer per jaar met de bestuurder. De remuneratiecommissie is belast met de werkgeversrol richting bestuurder. Deze commissie bespreekt jaarlijks het functioneren van de bestuurder en beoordeelt haar prestaties. Daarnaast vergadert de RvT tenminste 5 keer per jaar met de bestuurder. Naast deze vergaderingen zijn leden ook steeds beschikbaar als sparringpartner en klankbord.

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in bijlage 1.

1.6 Code Goed Bestuur

Het voortgezet onderwijs kent een code voor goed bestuur, opgesteld door de VO-raad. Deze in 2019 vernieuwde 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' bevat 4 principes die wij als Frencken naleven: principe van Verantwoordelijkheid, Professionaliteit, Integriteit en Openheid. Deze zijn geconcretiseerd aan de hand van 20 good practices. Tevens zijn er 4 'pas-toe-bepalingen' waaraan we ons houden. Zo moeten o.a. het bestuursverslag, de klachtenregeling, de integriteitscode en de klokkenluidersregeling worden gepubliceerd op de website. Deze zijn te vinden via de volgende link <https://www.frenckencollege.nl/Onze-school/Schoolgids/art/688902/110-governance>.

Goed bestuur realiseren we niet alleen met het vaststellen van een code. Goed bestuur is vooral een kwestie van gedrag en cultuur. Binnen het Frencken streven we naar een professionele cultuur. We hebben daarbij de volgende uitgangspunten:

Professioneel gedrag is gedrag

- dat bijdraagt aan de doelen van de organisatie
- dat leidt tot toename van het welbevinden van jezelf
- dat leidt ook tot toename van het welbevinden van anderen
- dat als het strijdig is met (een van) deze drie criteria effectief begrensd wordt.

IN GROEPJES SAMENWERKEN OP HET LEERPLEIN



HOOFDSTUK 2

BELANGRIJKE THEMA'S IN 2022

2. BELANGRIJKE THEMA'S IN 2022

2.1 Onze onderwijskundige koers voor 2019-2023

In ons schoolplan 2019-2023 zijn 3 thema's als speerpunten voor de jaren 2019-2023 benoemd.

We focussen ons op:

- Stimuleren eigen verantwoordelijkheid
- Meer onderwijs op maat
- Toetsbeleid

Het afgelopen jaar is impliciet en expliciet hard gewerkt aan deze thema's. In veel secties wordt hieraan op lesniveau hard gewerkt. Dat zien we terug in de opzet van de lessen, de werkvormen die gebruikt worden en de scholing die individuele docenten aanvragen en oppakken.

Om een beeld te geven aan welke ontwikkelingen op schoolniveau afgelopen jaar hard is gewerkt, lichten we 4 voorbeelden nader toe.

Frencken Next:

In 2019/2020 is Frencken Next voorbereid. In schooljaar 2020/2021 is Frencken Next daadwerkelijk van start gegaan voor 90 leerlingen. Omdat 121 leerlingen zich hadden aangemeld, moest er geloot worden. Voor het schooljaar 2021/2022 hebben zich 110 leerlingen aangemeld, in het schooljaar 2022/2023 hebben zich 116 leerlingen aangemeld.

Frencken Next staat voor een contextrijke en meer natuurlijke manier van leren waarbij leerlingen op eigen tempo kennis en vaardigheden leren in relatie tot de omgeving. De leerling krijgt meer regie over het eigen leerproces. Samen met een persoonlijke coach bepaalt de leerling zijn leerroute en het tempo tijdens het wettelijke coachgesprek. In Frencken Next staan de leerling en zijn/haar talenten centraal. Er wordt in de eerste leerjaren gewerkt met brede brugklassen. Er wordt nog niet met de klassieke havo- en vwo-verdeling gewerkt.

Frencken Next voldoet geheel aan de ambities van stimuleren eigen verantwoordelijkheid en meer maatwerk.

Leerling aan Zet:

'Leerling aan zet' is eind schooljaar 2019/2020 en begin schooljaar 2020/2021 voorbereid. In het najaar van 2020 is de uitvoering van start gegaan en werkenderwijze is het verder doorontwikkeld. Leerling aan zet introduceert een andere kijk en werkwijze op de leerlingbesprekingen. Leerlingen worden actief betrokken bij en hebben een pro-actieve rol in het proces.

'Leerling aan zet' is ontwikkeld vanuit de ambitie stimuleren eigen verantwoordelijkheid van de leerling.

Keuzeprocess leerjaar 3:

In schooljaar 2019/2020 en 2020/2021 is hard gewerkt om het onderwijsproces zo in te richten dat leerlingen in leerjaar 3 vanaf de meivakantie lessen volgen in hun gekozen profiel. Leerlingen ervaren wat de gekozen vakken inhouden, weten zo beter waar ze voor kiezen, wat het succes in de bovenbouw ten goede komt. Streven was om dit voor het eerst door te voeren in schooljaar 2021/2022. In mei 2022 was het zover dat leerlingen lessen volgden in het profiel dat ze vanaf leerjaar 4 zouden gaan volgen. Deze periode van lessen volgen volgens je profielkeuze noemen we PEP (Profiel ErvaringsPeriode). Uit de evaluatie blijkt dat leerlingen door de PEP meer gemotiveerd waren om de vakken te volgen en ook het aantal wisselingen in leerjaar 4 was minder in frequentie en/of minder ingrijpend.

Dit concept is ontwikkeld vanuit de ambitie van meer maatwerk.

Nieuwe bevorderingsprocedure:

Vanuit de corona-ervaringen hebben we een nieuwe bevorderingsprocedure ontwikkeld. Met deze procedure willen we leerlingen meer feedback en maatwerk leveren die leerlingen helpt meer eigen verantwoordelijkheid voor hun resultaten te kunnen nemen.

Themagroepen:

In 2021 zijn 3 themagroepen van start gegaan om bepaalde thema's beleidsmatig voor te bereiden. Dit betreffen de thema's toetsbeleid, meer onderwijs op maat en burgerschapsvorming. Elke themagroep werkt met 3 docenten die hiervoor gefaciliteerd zijn. Eind schooljaar 2021/2022 hebben alle themagroepen hun visie opgeleverd. In het schooljaar 2022/2023 wordt de visie omgezet in een plan van aanpak.

Ons NPO-programma:

Net voor de zomer van 2021 hebben docenten de (corona-)achterstanden van de leerlingen in beeld gebracht. Dit betrof zowel leerachterstanden als het sociaal-emotioneel welzijn. Op basis van deze inventarisatie en op basis van de door het ministerie van OC&W aangeboden menukaart hebben we ons NPO-plan ingericht. Het NPO-plan bestrijkt de jaren 2021/2022 en 2022/2023. We hebben de volgende interventies gekozen:

Uit categorie A:

- **De verlengde lesdag.**
Met de verlengde lesdag hebben we inmiddels 2 jaar ervaring. De verlengde lesdag wordt 4 middagen per week georganiseerd. Aanwezig zijn docenten uit het alpha-, bèta- en gammadomein. Deze docenten bieden vakinhoudelijke begeleiding gericht op vragen van leerlingen. Leerlingen komen op verwijzing van de docent in de verlengde lesdag of op eigen verzoek.
Doel: gerichte hulp en feedback
Begroet: € 20.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 71.048
- **Voor de examenleerlingen worden extra examentrainingen georganiseerd.** Deze vinden plaats in weekenden en worden georganiseerd door SSL en Lyceo.
Doel: intensief oefenen met de examenstof
Begroet: € 20.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 7.200

Uit categorie B:

- **Leren van en met medeleerlingen.**
We koppelen leerlingen uit de bovenbouw aan leerlingen van de onderbouw (lentorenproject). Ook hier hebben we ervaring mee. Leerlingen begeleiden andere leerlingen in een specifiek vak, 1 lesuur per week.
Doel: gerichte hulp en feedback
De organisatie van het lentorenproject wordt neergelegd bij de HUB voor max. 50 leerlingen
Begroet: € 15.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 25.815
- **Feedback, één op één begeleiding en instructie in kleine groepen.**
Docenten hebben aangegeven graag ook zelf de leerlingen te begeleiden die onderwijsinhoudelijke achterstanden hebben opgelopen. Dat geldt met name voor de bovenbouwleerlingen. Er is gekozen voor het organiseren van een Flex-uur. Omdat leerlingen zelf hebben aangegeven de begeleiding niet bovenop het lesrooster te willen krijgen, hebben we gezocht naar een mogelijkheid waardoor het Flex-uur in het programma past.
We hebben gekozen om met een 45-minutenrooster te werken. Er wordt tijd gecreëerd waarin een leerling verplicht of vrijwillig een les kan volgen.
Doel: gerichte instructies en begeleiding in kleine groepjes
Begroet € 400.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 296.900.

Uit categorie C:

- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
We weten dat door de coronatijd voor sommige leerlingen die al enige sociaal-emotionele problemen hadden, die problemen versterkt zijn. Voor de begeleiding van deze leerlingen maar ook voor de begeleiding van afdelingsleiders/mentoren en coaches zijn we nauw gaan samenwerken met een orthopedagoog.
Doel: begeleiding van leerlingen mentoren/coaches
Begroot: € 70.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 104.895
- Interventies gericht op sportieve activiteiten en cultuureducatie
In de eerste week van het jaar staat het doel 'elkaar ontmoeten en weer landen in de school' centraal. Er zullen die week verschillende introductieactiviteiten worden georganiseerd. Daarnaast worden op verschillende momenten in het jaar cultuur- en sportactiviteiten gepland.
Begroot: € 20.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 79.599

Uit categorie D:

- Metacognitie en zelfregulerend leren
We zijn op zoek gegaan naar een programma wat kan worden aangeboden vanaf de start van het jaar aan de onderbouw. De kern van het programma is 'leren leren'.
Doel: leerlingen leren eigen verantwoordelijkheid nemen voor hun leerproces
Begroot: € 50.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 38.541
- Zelfregulerend leren
Leerlingen die behoefte hebben aan structuur, begeleiding bij plannen en een 'stok' achter de deur bieden we 3 middagen in de week in eerste instantie tot aan de kerstvakantie begeleiding van de HUB. Er zijn ca. 50 plaatsen beschikbaar voor leerlingen uit de onderbouw.
Doel: bieden van structuur en motivatiebegeleiding
Begroot: ca. € 40.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 52.786

Uit categorie E:

- Uit deze categorie zijn geen interventies geselecteerd.

Uit categorie F:

- Faciliteiten en randvoorwaarden
Om de organisatie te ontlasten (OOP) en de docenten te ontlasten zijn we gaan werken met een (extra) verzuimcoördinator. De verzuimcoördinator heeft aandacht voor leerlingen die verzuimen en begeleidt hen. Zij vangt leerlingen op die verwijderd zijn uit de klas, voert gesprekken, monitort, onderhoudt contacten met de afdelingsleiders.
Doel: bieden van structuur en een vangnet
Begroot: € 40.000 per schooljaar, gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 85.823

Overige uitgaven:

- Mr Chadd, de digitale onderwijsassistent welke beschikbaar is voor alle bovenbouwleerlingen en alle 3e klassers. (categorie A)
Gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 69.331
- Extra formatie voor de vakken Nederlands, Engels, Wiskunde en Muziek (categorie B)
Gerealiseerd t/m 31-12-2022: € 113.333

Totaaloverzicht van ontvangen subsidie en uitgaven met betrekking tot het NPO-programma:

	Bedragen t/m 31-12-2022
NPO ontvangsten	1.315.264
NPO uitgaven	945.272
Nog te besteden	369.991

2.2 Leerlingeninstroom**Leerlingen**

- In onderstaande tabel is de ontwikkeling te zien van onze leerlingenaantallen op de teldatum (1 oktober). Uiteraard betreft het vanaf 2023/2024 een inschatting, conform begroting.

Schooljaar	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024*	2024/2025*	2025/2026*	2026/2027*	2027/2028*
Leerlingaantal	1.236	1.304	1.392	1.470	1.514	1.533	1.511	1.488

De lijn gaat, tegen de demografische ontwikkelingen in, al een aantal jaren omhoog. Dit heeft deels te maken met ons nieuwe moderne gebouw. Het spreekt leerlingen erg aan om in een modern, licht, ruim gebouw les te krijgen. De stijging van de leerlingenaantallen heeft ook te maken met het feit dat het Frencken met een nieuw modern didactisch concept werkt en dat het Frencken een school is waar veel te kiezen is.

In de begroting zijn we uitgegaan van een instroom van 250 leerlingen. Voor het jaar 2023/2024 hebben zich 243 leerlingen aangemeld. Dat is ongeveer conform verwachting, het aantal leerlingen gaat in schooljaar 2023/2024 hiermee richting 1.470. De komende jaren zal het Frencken nog iets verder groeien richting 1.500 leerlingen.

Wanneer leerlingen de keuze hebben gemaakt voor het Frencken, willen we zoveel mogelijk leerlingen brengen naar een havo- of vwo-diploma, passend bij het niveau dat elke individuele leerling aankan. Het eerste jaar is daarbij cruciaal, een enkele leerling blijkt het niet te redden en wordt naar het vmbo verwezen. Wie eenmaal is bevorderd naar klas 2 wordt geacht op onze school thuis te horen en het eindexamen met succes te kunnen halen. Doel is dan ook om uitstroom vanaf klas 2 en hoger te minimaliseren.

2.3 Werkdruk docenten

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek werd 1x in de 4 jaar afgenomen onder alle medewerkers (OP, OOP, directie) van het Mgr. Frencken College. Omdat we de tijdsspanne van 4 jaar tussen de metingen te lang vinden, is besloten om het medewerkerstevredenheidsonderzoek 1x in de 2 jaar af te gaan nemen. Met dit besluit hebben we de vragenlijst flink aangepast. De vragenlijst is veel korter geworden. Het onderzoek meet als het ware 'de temperatuur' onder de medewerkers. En als de resultaten daartoe aanleiding geven, wordt er daarna dieper onderzoek verricht. In het najaar van 2019 is voor het eerst op deze wijze het medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Uit dat onderzoek kwam naar voren dat 41% van de docenten de werkdruk (nog steeds) onacceptabel hoog vindt. Door corona en door het invoeren van een nieuw organisatie-model is besloten een nieuwe meting in het voorjaar van 2023 af te nemen.

Omdat bekend is dat de werkdruk in het onderwijs als hoog ervaren wordt, heeft de minister landelijk 300 miljoen euro structureel beschikbaar gesteld voor werkdrukverlichting.

De helft van dit beschikbare budget (€ 150 miljoen) is bestemd voor zgn. collectieve middelen. Dat wil zeggen dat de bestemming van deze middelen via een collectieve aanpak op de scholen tot stand moet komen. Voor het Frencken betreft dit een bedrag van structureel ca. € 200.000.

De andere helft van de beschikbare middelen wordt besteed via een individuele component, waarbij elke medewerker individueel recht heeft op extra tijd voor taakverlichting. Dit heeft een plek gekregen in de CAO. Concreet betekent dit dat de omvang van het zogenaamde Persoonlijke Budget (PB) met 40 uren wordt verhoogd naar 90 uur bij een fulltime dienstverband. Hierdoor kan extra tijd ontstaan voor bijvoorbeeld deskundigheidsbevordering, het geven van minder lessen of meer tijd voor een taak. Het recht om deze 90 (50 + 40) uur in te zetten voor verlof of verlofsparen vervalt per schooljaar 2023-2024. Eénmalig is er in 2022 nog eens 23 uur extra beschikbaar gekomen voor elke medewerker.

2.4 Toetsing en examinering

In 2021 is een themagroep van 3 docenten gestart welke de opdracht heeft gekregen om de visie van het Frencken op toetsing en examinering opnieuw te bediscussiëren, verder door te ontwikkelen afgestemd op de huidige wetgeving en voor te leggen aan de directie. In 2022 heeft de themagroep zijn visie opgeleverd welke is vastgesteld. In het schooljaar 2022/2023 wordt de visie omgezet in een plan van aanpak. Het schoolexamenreglement is voor schooljaar 2021/2022 herschreven. Doel was een leesbaardere versie te maken. Daarnaast zijn de belangrijkste punten uit het reglement verwerkt in een handout. Deze is getekend en laat in beelden zien wat de rechten en plichten zijn van leerlingen als het gaat om het schoolexamenreglement. Doel hiervan is om leerlingen op een nog laagdrempeligere manier inzicht te geven in waar ze op hebben te letten bij schoolexamens. De examensecretaris is tevens voorzitter van het examenbureau. Het examenbureau bestaat uit 5 personen en vergadert wekelijks. De examensecretaris is lid van PLEXS (landelijk platform examensecretarissen). De werkwijze van het examenbureau is vastgelegd in het examenreglement. De vaksecties zijn verantwoordelijk voor het aanleveren van de inhoudelijke input van het PTA. Zij hebben de verantwoordelijkheid om de domeinen te vermelden bij de geplande schoolexamens. Het examenbureau checkt vervolgens op correctheid en volledigheid.



HOOFDSTUK 3

ONDERWIJSINFORMATIE/ LEERLINGENINFORMATIE/ PERSONELE INFORMATIE

3 ONDERWIJSINFORMATIE/LEERLINGENINFORMATIE/PERSONELE INFORMATIE

3.1 Onderwijsinformatie

Voorgaande jaren kregen we zgn. prestatieboxmiddelen. Met deze middelen konden we onderwijs ontwikkelen en aanbieden voor de 'betere' leerling. De initiatieven die we financierden vanuit de prestatieboxmiddelen hebben we in 2022/2023 gecontinueerd.

- Voor de betere leerlingen (meestal zijn dat de leerlingen met een vwo-advies en de leerlingen die gemotiveerd zijn zich extra in de stof te verdiepen) hadden we ook in 2022 weer in leerjaar 1 en leerjaar 2 de zogeheten Topklas. Deze leerlingen krijgen verdieping en verbreding van de stof, werken aan projecten en kunnen kiezen voor het extra vak future science of Spaans.
- De leerlingen uit Topklas 2 die naar leerjaar 3 gaan, maar ook gemotiveerde en betere leerlingen van 2v die naar leerjaar 3 gaan, konden ook in 2022 kiezen voor het MFC bachelor-programma. In dit programma staan de volgende 21-eeuwse vaardigheden centraal: creatief denken, zelfstandig plannen, presenteren en reflecteren. Leerlingen die hieraan mee willen doen, moeten aan bepaalde criteria voldoen. Helaas waren er geen leerlingen in 2022 die hiervoor hebben gekozen.
- In de 3e klassen is, zoals in voorgaande jaren, veel aandacht gegeven aan een gedegen profielkeuze. Er werd voor zowel 3h als 3v een profieloriëntatieweek ingeroosterd. Leerlingen worden in deze week in de gelegenheid gesteld om kennis te maken met vakken die in klas 3 niet worden gegeven. Ook de andere vakken besteden in die week extra aandacht aan zaken die bij de keuze van de leerlingen van belang zijn.
- In de bovenbouw is ook in 2022 weer bewust gekozen voor een ruim aanbod aan keuzevakken. Daaronder een flink aantal dat zeker niet op alle scholen wordt aangeboden: muziek, tekenen, informatica, maatschappijwetenschappen, filosofie en wiskunde D.
- Voor het begeleiden van het profielwerkstuk (PWS) is evenals in voorgaande jaren formatie vrijgemaakt. Het PWS gaat over één vak en wordt begeleid door één begeleidende vakdocent. In het eerste semester wordt een blokkur op het rooster gezet voor de havo-leerlingen, waarop de betrokken begeleiders voor de leerlingen beschikbaar zijn.
- De vreemde talen kennen alle een internationaal erkend excellentieprogramma. Voor de leerlingen van het havo en vwo is dat Cambridge English. Ook Duits en Frans kennen een excellentieprogramma in de bovenbouw van het havo en vwo. Voor Duits is dat Goethe. Voor Frans betreft dat het programma Delf.
- Op de havo biedt het Frencken het programma Jong Ondernemen aan. In het schooljaar 2021/2022 hebben 9 leerlingen deelgenomen aan dit programma.

- Het Frencken is er trots op dat er veel buitenschoolse activiteiten worden georganiseerd. Om ons heen zien we steeds meer scholen die dit niet meer willen of kunnen oppakken. Onder verantwoordelijkheid en/of met begeleiding van de Buitenschoolse ActiviteitenCommissie (BAC) organiseert het Frencken een groot aantal evenementen, o.a. examenlunch, het eindfeest en het Halloweenfeest voor klas 1 en 2.
- Het Frencken vindt het belangrijk dat er letterlijk en figuurlijk grenzen verlegd worden. Daarom heeft het Frencken een internationaliseringsprogramma ontwikkeld. Alhoewel de coronarestricties waren opgeheven kon het praktisch gezien helaas niet meer georganiseerd worden. Maar de voorbereidingen voor 2023 zijn wel weer opgestart.
- Tevens is het Frencken er trots op te werken met schoolstewards: leerlingen, die tijdens pauzes mede toezien op het schoonhouden van de school. Een schone school, voor leerlingen door leerlingen.

STUDIERESULTATEN SCHOOLJAAR 2021/2022 NAAR 2022/2023

klas	Aantallen			Percentage	
	aantal	<u>bevorderd/</u> <u>geslaagd/</u> <u>uitgestroomd</u>	<u>gedoubleerd /</u> <u>gezakt</u>	<u>bevorderd/</u> <u>geslaagd/</u> <u>uitgestroomd %</u>	<u>gedoubleerd /</u> <u>gezakt %</u>
1b	110	109	1	99%	1%
1n	103	101	2	98%	2%
1t	48	48	0	100%	0%
2h	74	68	6	92%	8%
2n	83	79	4	95%	5%
2t	61	61	0	100%	0%
2v	41	41	0	100%	0%
3h	131	123	8	94%	6%
3v	78	78	0	100%	0%
4h	195	155	40	78%	22%
4v	73	61	11	84%	15%
5h	158	146	12	92%	8%
5v	80	72	8	90%	10%
6v	65	62	4	95%	6%
Totaal	1300	1204	96	92,6%	7,4%

3.2 Leerlingeninformatie

Leerlingenzorg/passend onderwijs

Veiligheid, respect en vertrouwen zijn onze kernbegrippen en samen met vele ondersteuners binnen de school laten we onze leerlingen groeien en ontwikkelen op mentaal en intellectueel gebied.

Basisondersteuning

De basisondersteuning die wij leerlingen bieden is hierbij voorwaardelijk. Woorden die hierbij passen zijn: persoonlijke begeleiding, groepsvorming en leren leren. De mentor van elke klas of de coach van elke groep leerlingen is de centrale begeleider op dit gebied en wordt hierbij geholpen door afdelingsleiders, de counselor, ambulant begeleider en de ondersteuningscoördinatoren.

De financiering van deze basisondersteuning vindt plaats vanuit de lumpsum.

Leerlingen met een ondersteuningsbehoefte

De doelen die in de Wet passend onderwijs zijn geformuleerd hebben uiteraard onze aandacht en komen terug in onze uitvoering. Hierbij handelen we vanuit de gedachte dat het Mgr. Frencken College ervoor zorgt dat elke leerling zich gezien voelt en zichzelf kan zijn, zodat hij het maximale uit zichzelf kan halen en zich met onze begeleiding voorbereidt op de maatschappij.

Dit resulteert in het leveren van extra ondersteuning zodat ook voor leerlingen die een bijzondere of uitgebreidere ondersteuningsbehoefte hebben er een passende(re) onderwijsplek wordt gerealiseerd. In samenwerking met partners als basisscholen, bovo, gemeente, schoolmaatschappelijk werk, het regionaal samenwerkingsverband (rsv) en de vervolgopleidingen geven we dit vorm.

Vanuit het regionaal samenwerkingsverband (rsv) ontvangen we een vergoeding voor de begeleiding van leerlingen met een meer uitgesproken ondersteuningsbehoefte. Ons doel daarbij is de leerling te behouden voor onderwijs in de reguliere vorm. Het Mgr. Frencken College richt zich in haar zorgprofiel op leerlingen met een ondersteuningsbehoefte op het gebied van ass-problematiek en hoogbegaafdheid.

Op beide gebieden zijn bij de verdere inrichting de nodige stappen gezet. Scholing, intervisie en samenwerking zijn ingezette acties op het gebied van zowel autistisch spectrum stoornissen als hoogbegaafdheid. Dit heeft onder andere geresulteerd in het aanstellen van een talentcoach, maar ook in het verkennen van maatwerkconstructies om aan deze specifieke onderwijsvraag te kunnen voldoen.

Het overgrote deel van het beschikbare budget vanuit het samenwerkingsverband wordt ingezet voor individuele en specialistische ondersteuning op deze gebieden. Te denken valt aan zeer individuele persoonlijke begeleiding door een specialist in het ondersteuningsgebied en de inzet van een maatwerkmakelaar.

Initiatieven en ingezette acties

Proefplaatsingen van leerlingen vanuit het vso, maar ook het starten van een programma voor excellente leerlingen uit groep 8 van de basisschool maken deel uit van ons repertoire.

Een orthopedagoog en een verzuimcoördinator, vanuit de besteding van de NPO-gelden, maken sinds 2021 deel uit van het zorgteam. Vroegtijdige signalering en individuele invulling van ondersteuningsbehoefte zijn doelen die we samen met deze collega's nastreven.

In schooljaar 2021/2022 was er sprake van 1 nieuwkomer (leerling), welke 1 jaar lessen heeft gevolgd. Deze leerling wordt begeleid door een docent en in samenspraak wordt een persoonlijk plan voor ondersteuning opgesteld.

Daarnaast besteden we veel aandacht aan innovatie op het gebied van individueel onderwijs waarbij differentiatie op gebied van niveau, tempo en vorm een speerpunt blijft.

We bemerken dat ouders en leerlingen in toenemende mate waardering uiten voor de structurele wekelijkse (ondersteunings)begeleiding bij Frencken Next.

Tevens richten we ons op versterking en verbreding van de didactische en pedagogische kennis van docenten die lesgeven aan de in onze ogen specifieke doelgroepen havo en vwo.

3.3 Personele informatie

Op het Frencken hechten we veel waarde aan deskundig en betrokken personeel. Hoofddoel van het personeelsbeleid is dan ook de vele goede collega's aan de school te binden, collega's in staat te stellen het beste uit zichzelf te halen, zich verder te ontwikkelen en bij vacatures gekwalificeerde nieuwe mensen te benoemen. Het Frencken biedt een prettig werkklimaat, open verhoudingen en goede materiële voorzieningen. Nieuwe collega's wordt via coaches, secties en MT ondersteuning aangeboden.

Personele mutaties

Ook in 2022 waren er personele mutaties. Deels werd dit veroorzaakt door zwangere en (langdurig) zieke docenten, waarvoor vervangers werden gezocht. Maar vooral door de inzet van extra medewerkers in verband met groei en het wegwerken van opgelopen achterstanden door corona (NPO-gelden). Het aantal nieuwe medewerkers in 2022 bedroeg 31. Hiervan waren er 25 OP en 6 OOP. In totaal 17 medewerkers verlieten het Frencken. Hiervan 12 OP en 5 OOP. In 2022 namen 11 medewerkers zelf ontslag vanwege (pre)pensioen (5) of een baan elders (6). Van 6 medewerkers werd de aanstelling niet verlengd in verband met einde vervanging of in verband met het verstrijken van het benoemingstijdvak. Een van deze medewerkers is ziek uit dienst gegaan.

Beleid ontslag medewerkers

Wanneer een aanstelling van een tijdelijke medewerker niet wordt verlengd wordt er minimaal 1 maand vóór de uitdiensttreding een aanzegbrief verstuurd. In deze brief wordt de werknemer verzocht contact op te nemen met de personeelsadviseur om een evaluatiegesprek te voeren. In dit gesprek wordt met de medewerker besproken of wij als school voldoende hebben gedaan aan de begeleiding van deze medewerker. Daarnaast vragen we feedback over de ervaringen van de medewerker. Naast de evaluatie gaat de personeelsadviseur samen met de medewerker op zoek naar een vervolgbaan. Als de medewerker zelf nog geen nieuwe baan gevonden heeft, zal de personeelsadviseur contact leggen met de personeelsafdelingen van de scholen uit het ZeeBra- verband. In dit verband is de afspraak gemaakt dat medewerkers die door formatieve keuzes geen contractverlenging hebben gekregen als eerste een sollicitatiegesprek krijgen op een van de andere scholen waar een vacature voor dit vak is. Hiermee vergroten we de kansen van de toekomstige ex-medewerker aanzienlijk en is tegelijkertijd de andere school wellicht geholpen met een goede kandidaat zonder een werving- en selectieprocedure. Ook de kosten van 25% die we zelf betalen aan de WW houden we zo klein. De personeelsadviseurs houden elkaar tijdens de afronding van het formatieplan via de mail op de hoogte van mogelijke vacatures en kandidaten.

In het jaar 2022 is een medewerker ziek uit dienst gegaan. Het Frencken is eigenrisicodragend, de begeleiding van de medewerker en de Arbo-opvolging is bij een onafhankelijke arbodienst onder gebracht. Voor de administratieve taken is een gespecialiseerde uitkeringsorganisatie ingeschakeld.

Studie

In 2022 is 1 collega afgestudeerd voor haar eerstegraads bevoegdheid. Daarnaast hebben 5 docenten een lerarenbeurs ontvangen.

Opbouw

De opbouw in fte van het personeelsbestand was op 31-12-2022 als volgt:

	2018			2019			2020			2021			2022		
Personeelscategorie	M	V	FTE	M	V	FTE	M	V	FTE	M	V	FTE	M	V	FTE
Directie	3	1	4	3	1	4	3	1	4	3	1	4			
Managementteam													5	4	9
Docenten (OP)	39	58	76	36	56	71	36	60	72	34	67	78	36	69	82
OOP	12	15	20	10	15	19	10	13	18	11	15	20	9	17	20
Totaal	54	74	100	49	72	94	49	74	94	48	83	102	50	90	111

Leeftijd

De verdeling van de medewerkers over de leeftijdsklassen ontwikkelde zich als volgt:

Jaar	Aantal	Leeftijd					
		30 t/m 39 jr		40 t/m 49 jr		50 t/m 59 jr	
		< 29 jr	39 jr	49 jr	59 jr	69 jr	
2018	128	10%	25%	26%	24%	15%	
2019	121	11%	27%	27%	22%	13%	
2020	122	16%	23%	25%	22%	14%	
2021	131	14%	25%	28%	21%	12%	
2022	143	14%	27%	29%	21%	9%	

Begeleiding van Onderwijzend personeel (OP)

- Alle nieuw benoemde docenten worden vanaf het begin van het schooljaar begeleid door twee speciaal daarvoor opgeleide coaches. Zij verzorgen ca. negen groepsbijeenkomsten per jaar met zowel een informatieve component als een intervisiekarakter. Daarnaast vinden lesbezoeken plaats, waarbij de starters feedback ontvangen op hun functioneren.
- Tot 2021 hebben we gewerkt met de methodiek leerKRACHT. Alhoewel het gedachtegoed zeker nog leeft, wordt het instrument als zodanig niet meer ingezet. In 2021/2022 heeft het MT de leergang de professionele schoolcultuur gevolgd en via de plenaire studiedagen het OP en OOP hierin meegenomen.
- Het vinden van voldoende gekwalificeerde docenten is een belangrijke opgave. Het Frencken blijft mede daarom samenwerken met Fontys.

Funciemix

	2018	2019	2020	2021	2022
LB	38,0%	40,0%	43,0%	41,5%	50,5%
LC	14,5%	15,5%	14,0%	17,0%	15,5%
LD	47,6%	44,5%	43,0%	41,5%	34,0%

Volgens afspraak kregen docenten die betaald worden in LB en op verzoek van de directie lesgeven in de bovenbouw een toelage uitgekeerd. Dit betrof in het schooljaar 2021-2022 in totaal 10 docenten.

Arbo

Onderstaande tabel geeft het ziekteverzuim aan over de afgelopen vijf jaar.

De samenwerking met onze Arbo-arts, eenmaal per 2 weken, verloopt naar tevredenheid.

	Totaal				
	2018	2019	2020	2021	2022
% verzuim totaal	6,21%	4,98%	4,28%	2,93%	4,28%
Gemiddelde verzuimduur	8,20	8,24	7,23	5,71	6,35

In 2022 kwam gelukkig niemand in de WIA terecht.

PMO

Personeelsleden van 40+ krijgen eenmaal per 4 jaar de gelegenheid voor een periodiek medisch onderzoek (PMO). Vanwege corona kon het PMO in 2021 niet doorgaan. Deze collega's hebben in 2022 alsnog kunnen deelnemen aan een PMO.

Professionalisering

Het Frencken vindt het belangrijk dat medewerkers zich blijven ontwikkelen. Dit blijkt onder andere uit het feit dat het Frencken voor docenten 10% van hun fte omvang beschikbaar stelt voor professionalisering. Ook stelt het Frencken veel budget beschikbaar voor professionalisering (te weten € 120.000 ten opzichte van het in de CAO bepaalde budget van € 85.800 (= 143 medewerkers * € 600)). Hieronder een aantal van de gevolgde opleidingen/cursussen:

- Jaarlijks worden er 2 plenaire studiedagen georganiseerd (€ 3.351)
- Er worden verspreid over het jaar 4 scholingsmiddagen georganiseerd
- MT en sectieleiders studiedag (€ 5.162)
- Assessment afdelingsleiders (€ 16.008)
- Studiereis Zweden (€ 36.480, gedeeltelijke subsidie ontvangen)
- Individuele scholingsaanvragen zijn:
 - Training pedagogische didactische vaardigheden (€ 6.950)
 - Professioneel coachen (€ 3.750)
 - Opleiding Management & organisatieontwikkeling. (€ 3.145)
 - Training Microsoft (€ 1.995)
 - Beeldcoachtraject (€ 2.300)

Na- en bijscholing

Over na- en bijscholing is al een en ander opgemerkt. Naast de studies voor een eerstegraads bevoegdheid zijn docenten in de gelegenheid gesteld om specifieke, op het vak gerichte nascholing te volgen. Ontwikkeling van personeel blijft gestimuleerd worden. Vaak wordt geschikte (na)scholing alleen maar onder schooltijd aangeboden, wat helaas lesuitval genereert. Zoals elk jaar werden de BHV-ers (na)geschoold.

Voortgangsgesprekken/zelfevaluatie

Ook in 2022 hebben alle OP-ers en alle OOP-ers met hun leidinggevende voortgangsgesprekken gevoerd. Aan de docenten wordt gevraagd om een zelfevaluatie uit te voeren middels het afnemen van enkele LED's en het voorbereiden van de gesprekken. In een schooljaar vinden er 3 voortgangsgesprekken plaats. Meer contactmomenten in een jaar bevalt zowel de medewerkers als de leidinggevenden goed.

Nieuwe medewerkers OP krijgen in hun eerste jaar een driegesprek met de coach en leidinggevende, een voortgangsgesprek met de betreffende leidinggevende in de periode november/december en daarna in maart/april een beoordelingsgesprek met de rector en de betreffende leidinggevende. In totaal ook 3 gesprekken. De voortgangsgesprekken met nieuwe OOP-medewerkers worden gevoerd door het betreffende hoofd Bedrijfsvoering.

Naast de vastgestelde voortgangsgesprekken is er altijd ruimte om met de collega's tussentijdse gesprekken te voeren over bijvoorbeeld verzuim, werkdruk of (onderwijs)resultaten.

PMR

Met de PMR is regelmatig door de rector en waar nodig enige conrectoren overleg gevoerd over lopende zaken en over belangrijke ontwikkelingen. Nieuwe beleidsvoornemens zijn daar zoveel mogelijk aan de orde gesteld, om de PMR-leden daarover te informeren en de inzichten van de PMR daarin te kunnen meenemen.

Strategisch personeelsbeleid

De maatschappelijke context waarbinnen het onderwijs acteert, is steeds aan verandering onderhevig. Medewerkers in het onderwijs moeten voldoende toegerust zijn en blijven om mee te groeien met die veranderingen. Medewerkers zijn de belangrijkste factor (het belangrijkste werkkapitaal) in ons onderwijs. De kwaliteit van ons onderwijs hangt sterk samen met de kwaliteit van onze medewerkers. In ons strategisch beleid hebben we een paar speerpunten benoemd. Zo staan meer maatwerk en het nemen van eigen verantwoordelijkheid centraal. Dit willen we ook in ons HR-beleid terug laten komen. Dit doen wij o.a. door:

- Leidinggevend en docenten bezoeken regelmatig (elkaars) lessen en geven feedback.
- Drie keer per jaar heeft een medewerker een tweegesprek met zijn leidinggevende. In dit gesprek staan het sociaal welbevinden, het functioneren en presteren en het maken en monitoren van afspraken centraal.
- Leerlingen worden uitgenodigd via LED's feedback te geven aan docenten.
- Elke donderdagmiddag is er vanaf 15.30 uur ruimte om elkaar te ontmoeten en samen te werken.
- Nieuwe collega's krijgen gedurende hun eerste en tweede jaar een coach toegewezen en vormen gezamenlijk een intervisiegroep die 5x per jaar onder deskundige begeleiding bij elkaar komt.
- Een fulltime fte heeft 166 uur beschikbaar voor professionalisering.
- Professionalisering eigen gezicht havo en modern vwo wordt gericht ontwikkeld en aangeboden.
- Om interne mobiliteit te stimuleren worden vacatures eerst intern opengesteld.
- We streven naar een evenredige verdeling van mannen en vrouwen in de schoolleiding.

3.4 Afhandeling van klachten en incidenten

Bij de vertrouwenspersonen zijn in 2022 geen meldingen binnengekomen waar verdere actie op uitgezet moest worden.

HOOFDSTUK 4

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN



4. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

In het voorgaande is af en toe al wat aangestipt over hetgeen voor 2023 op de rol staat.

Hier volgen de belangrijkste aandachtspunten:

- **Kwaliteit van het onderwijs**

Meer onderwijs op maat en modern onderwijs zijn in het schoolplan 2019-2023 speerpunten. In het schooljaar 2020/2021 zijn we van start gegaan met Frencken Next. Frencken Next is in 2021 verder doorontwikkeld en geïmplementeerd in leerjaar 2 en in 2022 in leerjaar 3. In 2022 hebben we voorbereid hoe we Frencken Next doorontwikkelen in de bovenbouw. In 2023/2024 gaat meer gepersonaliseerd onderwijs ook van start in de bovenbouw. We starten daarbij in leerjaar 4. Concreet betekent het dat alle leerlingen in leerjaar 4 een persoonlijke coach krijgen en elke les het leerdoelgericht werken centraal staat.

- **Samenwerken**

Vanwege krapte op de arbeidsmarkt, vooral voor sommige docentenfuncties en vanwege demografische ontwikkelingen, zijn we samen met het Dongemondcollege, het Sint-Oelbertgymnasium, het Cambreurcollege en Curio Effent aan het onderzoeken hoe we er samen voor kunnen zorgen dat het onderwijsaanbod in de regio zowel kwalitatief als kwantitatief op peil blijft.

- **Huisvesting**

Het Frencken is gevestigd in een nieuw/vernieuwd gebouw uit het jaar 2020 met als klasse Frisse Scholen B. Jaarlijks wordt er € 75K gereserveerd als vervangingsinvestering. De kosten voor onderhoud lopen op vanwege de kwaliteitskeuzes die gemaakt zijn met betrekking tot de gebruikte materialen bij de (ver) bouw en het intensieve gebruik door het groeiende aantal leerlingen. Momenteel onderzoeken we hoe we kunnen komen tot een verdere optimalisatie van het regelen van de binnentemperatuur. We overwegen een airco-installatie aan te laten brengen. Samen met de MR worden de voor- en nadelen op een rij gezet en wordt een kosten-baten-analyse uitgevoerd. Ook duurzaamheidsaspecten worden hierin meegenomen. De genomen duurzaamheidsmaatregelen gedurende dit boekjaar zijn het vervangen van armaturen door led-armaturen en in de winter 22/23 is de binnentemperatuur van 23 naar 19 graden bijgesteld. Het Frencken houdt de ontwikkelingen omtrent duurzaamheid in de gaten en volgt het maatschappelijk debat. Door groei van de school zullen in de zomer 2023 op het binnenterrein extra noodunits worden geplaatst.

- **ICT**

Vanwege de razendsnelle ontwikkelingen heeft ICT voortdurende aandacht. De aanschaf en het gebruik van digitale leermiddelen nemen verder toe in het kader van moderner, aantrekkelijker onderwijs. In 2020 is de volgende stap in modernisering voorbereid. In 2020 is besloten om met alle servers de cloud in te gaan. Dit is in 2021 uitgevoerd. Alle docenten zijn dan ook gaan werken met eigen laptops en de vaste computers in de lokalen zijn verdwenen. In 2022 gaat de aandacht vooral naar cybersecurity. De veiligheid en bescherming wordt naar een hoger level gebracht.

- **Werkdruk OP & OOP**

De werkdruk blijft aandacht behoeven voor zowel OP als OOP. In opdracht van de cao is lestijd vrijgemaakt in ruil voor ontwikkeltijd. Hier zijn we in 2021 en 2022 mee verdergegaan. In het voorjaar van 2023 nemen we weer een medewerkerstevredenheidsenquête af waarin werkdruk een belangrijk item zal zijn.

- **Positionering van de school**

Het Frencken is een financieel gezonde éénpitter, met mooie onderwijsresultaten en een positief imago. We zijn ons echter tegelijkertijd bewust dat het éénpitterschap ook kwetsbaar is/kan zijn. Daarom blijven we alert en kritisch 'de omgeving' om ons heen volgen. We blijven openstaan voor samenwerking met scholen uit de omgeving en we blijven onderzoeken aan welke constructieve samenwerkingsverbanden we deel kunnen nemen. De samenwerking binnen het convent Oosterhout is de laatste jaren versterkt. In 2021 is een gezamenlijke website gelanceerd waarin de 5 Oosterhoutse VO-scholen samen optrekken. De minister van onderwijs heeft het idee van een RATO (regio arbeidsmarkt toekomst van het onderwijs) gelanceerd. Schoolbesturen krijgen de opdracht om regio's te vormen waarin zij samenwerken om het tekort op de arbeidsmarkt 'op te vangen'. Het Mgr. Frencken College is momenteel in gesprek met onderwijsbesturen in Noord-Brabant.

HOOFDSTUK 5

FINANCIËN



5. FINANCIËN

5.1 Algemeen

- Het bevoegd gezag wordt binnen de Stichting Monseigneur Frencken gevormd door de rector. De rector houdt doorlopend een vinger aan de pols om zicht te houden op de bedrijfsvoering. De rector wordt intern ondersteund door het hoofd bedrijfsvoering. Externe ondersteuning wordt verzorgd door administratiekantoor IJK. Per 1/1/2022 is er een controller in dienst getreden, welke taken van het hoofd bedrijfsvoering overneemt.
De externe ondersteuning bestaat uit diverse processen en werkzaamheden, te weten:
- Financiën; Stichting Mgr. Frencken heeft een deel van de financiële administratie uitbesteed. Hierdoor is functiescheiding binnen dit proces gewaarborgd. Daarbij is er ook ondersteuning bij de planning & control-cyclus.
- Personeel; net als bij de financiële administratie wordt een deel van de personeels- en salarisadministratie uitbesteed. Functiescheiding is ook hier gewaarborgd.

De controller levert, in samenwerking met het extern administratiekantoor, de jaarrekening en een periodieke financiële rapportage over de stand van zaken rond personele en materiële uitgaven. Zo blijft het bestuur tussentijds zicht houden op het totaal van de financiële ontwikkelingen en kan indien nodig worden bijgestuurd. Alle facturen worden, na een goedkeurende paraaf van degene die ervoor verantwoordelijk is, gescand en verwerkt door een eigen administratief medewerkster. De eerste fiattering wordt door de onderwijsconrectoren gedaan en als laatste door de controller. Bedragen boven € 500 worden ook door de rector goedgekeurd. In de administratieve organisatie zijn voldoende checks en balances opgenomen, deels gerealiseerd door het extern administratiekantoor. De werkzaamheden van het administratiekantoor worden gecontroleerd en hierover wordt door een externe accountant gerapporteerd in de vorm van een ISAE 3402-verklaring. In deze verklaring wordt ingegaan op de kwaliteit van de administratieve organisatie bij het administratiekantoor maar ook op de naleving in de praktijk van de gemaakte afspraken. Ook de softwareleverancier beschikt over een derden-mededeling inzake de juiste werking van zijn pakket en de betrouwbaarheid van het systeem.

5.2 Balans

(In deze toelichting is ervoor gekozen om de bedragen in duizendtallen weer te geven. De exacte waarden staan in de jaarrekening waarnaar wordt verwezen)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in waarde gedaald naar € 2.576. Een daling van € 230 ten opzichte van 2021.

Het Frencken heeft in 2022 voor een totaalbedrag van € 239 geïnvesteerd. De jaarlijkse afschrijvingen die betrekking hebben op de inrichting van de vernieuwbouw worden bij de resultaatbestemming in mindering gebracht op de gevormde bestemmingsreserves.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 188 op balansdatum. Er wordt een beperkt invorderingsrisico onderkend op de nog te ontvangen ouderbijdragen. Er is een voorziening gevormd van € 27 om het risico van oninbaarheid volledig af te dekken.

Liquide middelen

De liquiditeitspositie van € 5.942 kan als zeer sterk worden gekenmerkt. De middelen zijn weggezet binnen de mogelijkheden die het treasurystatuut daartoe biedt. Gekozen is voor risicomijdend gedrag. De liquiditeiten zijn op de schatkistbankierenrekening bij het Ministerie van Financiën weggezet.

Eigen vermogen

Als gevolg van het resultaat ad € 705 negatief is de vermogenspositie gedaald. Het eigen vermogen bedraagt € 4.756 waarvan een groot deel is verantwoord in bestemmingsreserves. De bestemming is door het College van Bestuur vastgesteld en wordt periodiek heroverwogen.

Op de bestemmingsreserve personeel € 0,5 mln heeft geen mutatie plaatsgevonden gedurende het kalenderjaar.

Op de bestemmingsreserve risicoreserve € 1,0 mln heeft een mutatie plaatsgevonden van € 98 met betrekking tot voorziening langdurig zieken.

De bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering is gemuteerd. Er zijn diverse uitgaven hieronder verantwoord waaronder de afschrijvingskosten van aangeschafte chromebooks en daarnaast de kosten van een medewerker die zich bezighoudt met online voorlichting van potentiële leerlingen.

Op de bestemmingsreserve onderwijsinnovatie is gemuteerd. Er zijn diverse uitgaven hieronder verantwoord waaronder de kosten voor het moderniseren van ons onderwijs, denkend aan het meer gepersonaliseerd onderwijs Frencken Next.

Voor de inrichting van de vernieuwbouw zijn bestemmingsreserves gevormd (bestemmingsreserve inrichting vernieuwbouw € 1,9 mln en bestemmingsreserve ICT 0,7 mln.)

De investeringen zijn geactiveerd op het moment dat deze zich voordoen waarna de jaarlijkse afschrijvingen d.m.v. de jaarlijkse resultaatbestemming in mindering worden gebracht op deze bestemmingsreserves.

Verder zijn in december 2019 extra middelen uit het onderwijsconvenant ontvangen door het Frencken voor een bedrag van € 197. In 2022 heeft er een mutatie plaatsgevonden van € 67 bestaande uit diverse uitgaven en uit 310 opgenomen uren.

Ook in 2022 heeft het Frencken extra middelen ontvangen van het Ministerie van OCW voor het Nationaal Programma Onderwijs. Dit bedrag van € 445 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve "*Nationaal Programma Onderwijs*". In 2022 zijn er voor € 628 uitgaven geweest met betrekking tot deze bestemming.

Voorzieningen

Voorziening Levensfase bewust personeelsbeleid

Sinds de invoering van de CAO VO 2014-2015 is het Persoonlijk Budget (PB) geïntroduceerd. Voor een fulltime aanstelling betekent dit dat een medewerker 50 klokuren mag sparen, kapitaliseren, inzetten als zijnde lesreductie of opnemen in een verlofregeling (oude Bapo-regeling).

Op het Frencken wordt door veel medewerkers gespaard. In de CAO van 2022 is afgesproken dat iedere medewerker, naar rato, 40 extra PB uren krijgt en het recht tot het sparen van PB-uren komt te vervallen. Hiervoor heeft het ministerie een extra vergoeding opgenomen in de bekostiging.

Ultimo 2022 is voor circa 15.337 uren gespaard. Per saldo bedraagt de voorziening € 821.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening bedraagt ultimo 2022 € 412.

Medio 2020 is door een expert op het gebied van maatschappelijk vastgoed een meerjarenonderhoudsplan samengesteld welke ten grondslag ligt aan deze voorziening.

Langlopende schulden

In totaal zijn de langlopende schulden met € 71 gedaald. De schulden aan gemeente zijn gedaald met € 30. Afgesproken is om de schuld van € 600 af te lossen in 20 jaar met ingang van 2021. Daarnaast neemt de investeringssubsidie jaarlijks met € 41 af.

Kortlopende schulden

In totaal zijn de kortlopende schulden afgenomen met € 50.

Gebeurtenissen na balansdatum

De jaarstukken (bestuursverslag + jaarrekening) zijn opgesteld per 26 juni 2023.



5.3 Analyse van het exploitatiesaldo

De begroting van 2022, de realisatie 2022 en 2021 zijn als volgt samen te vatten:

BEDRAGEN x € 1.000	Begroting	Realisatie	Realisatie
	2022	2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen OCW	€ 11.224	€ 12.002	€ 11.578
Overige overheidsbijdragen	€ 41	€ 41	€ 36
Overige baten	€ 298	€ 338	€ 163
Totaal baten	€ 11.564	€ 12.381	€ 11.776
Lasten			
Personeelslasten	€ 9.733	€ 10.481	€ 9.072
Afschrijvingen	€ 465	€ 469	€ 461
Huisvestingslasten	€ 450	€ 550	€ 459
Overige lasten	€ 1.546	€ 1.599	€ 1.259
Totaal lasten	€ 12.194	€ 13.099	€ 11.250
Saldo baten en lasten	€ -631	€ -719	€ 526
Financiële baten en lasten	€ -5	€ 14	€ -8
Totaal Financiële baten en lasten	€ -5	€ 14	€ -8
Jaarresultaat	€ -635	€ -705	€ 518
<u>Kosten ten laste van gevormde bestemmingsreserves:</u>			
Uitgaven personeel	€ -178	€ -179	€ -178
Afschrijvingen inrichting vernieuwbouw	€ -31	€ -25	€ -27
Uitgaven kwaliteitsverbetering		€ -98	
Uitgaven risicoreserve	€ -67	€ -39	€ -37
Afschrijvingen ICT	€ -151	€ -274	€ -40
Uitgaven Onderwijsinnovatie	€ -50	€ -67	€ -53
Extra middelen onderwijsconvenant	€ -125	€ -184	€ 554
Uitgaven Nationaal programma onderwijs	€ -	€ 209	€ -
Uitgaven collectieve werkdrukmiddelen			
Resultaat Algemene reserve	€ -33	€ -48	€ 300

Resultaat

Het Frencken heeft over 2022 een exploitatiesaldo van negatief € 705. In de begroting 2022 werd een negatief resultaat verwacht van € 635.

De belangrijkste mutaties die ten grondslag liggen aan de afwijking van het resultaat van € 70 zijn:

- € 97 Extra bijdrage OCW ontvangen voor professionalisering docenten en vergoeding aanschaf CO₂-meters.
- € 64 meer ontvangen subsidies OCW, waaronder een hogere lerarenbeurs.
- € 265 meer uitgaven m.b.t. diverse bestemmingsreserves.
- € 19 ontvangen rente op de schatkistbankierenrekening.
- € 15 positief resultaat van diverse overige afwijkingen t.o.v. begroting.

Baten

Het grootste deel van de baten, ruim € 12 miljoen, bestaat uit rijksbekostiging gebaseerd op het aantal leerlingen.

Als we de realisatie 2022 afzetten tegen de begroting valt op dat de baten € 778 hoger zijn dan begroot.

- De rijksbijdragen OCW zijn € 714 hoger door indexeringen personele bekostiging € 360 (verhoging 3,43%), € 326 hogere bekostiging Strategisch personeelsbeleid. Tot slot een aanvullende bekostiging eindexamens van € 28, welke niet begroot was.
- De ontvangen subsidies OCW zijn € 64 hoger ten opzichte van de begroting. De lerarenbeurs is € 19 hoger dan verwacht. Heterogene Brugklas is € 21, hetgeen niet begroot was. Het overige voordeel is € 24.
- De bijdragen vanuit het samenwerkingsverband voor lichte ondersteuning is gelijk aan de begroting.
- De overige baten betreffen voornamelijk ouderbijdragen en zijn € 39 hoger dan begroot. In 2022 hebben er weer diverse activiteiten en een BSR naar Tsjechië kunnen plaatsvinden voor het eerst sinds corona.
- Hier staan tegenover ook hogere overige instellingslasten, verantwoord onder "reizen en excursies", "sportdag en vieringen".

Lasten

De totale lasten bedragen € 13.099 tegen € 12.194 van de begroting en € 11.250 over 2021.

De personele lasten vormen de grootste uitgavepost met 80% van de totale uitgaven.

Als we de realisatie 2022 afzetten tegen de begroting valt op dat de lasten € 905 hoger zijn dan begroot. De gerealiseerde personeelslasten zijn € 748 hoger dan begroot. De interne loonkosten stijgen met € 513.

- Naar aanleiding van het cao-akkoord zijn de volgende verhogingen gerealiseerd:
 - een loonsverhoging per 1 juli van 4,75% (impact: € 123)
 - een eenmalige uitkering in juli (impact € 53)
 - een structurele uitkering OOP in okt (impact € 6)
- In het kader van NPO-gelden zijn onderstaande uitgaven gerealiseerd:
 - loonkosten voor verzuimcoördinator en orthopedagoog € 136
 - loonkosten extra formatie kernvakken Nederlands, Engels en wiskunde € 60
 - loonkosten verlengde lesdag € 43
 - loonkosten remind learning € 27
 - loonkosten extra uur muziek € 20
 - loonkosten flexcoördinator € 10
 - vergoeding flex € 166
- Overige mutatie van loonkosten:

- hogere uitgaven overwerk € 11
- lagere uitgaven loonkosten m.b.t. bestemmingsreserve € 48
- De overige personele lasten zijn € 286 hoger dan de begroting.
Dit wordt veroorzaakt door een enorme toename van de personele voorzieningen met € 309:
 - voorziening jubilea is toegenomen met € 22
 - voorziening levensfase bewust personeelsbeleid is toegenomen met € 217
 - voorziening WW verplichtingen is afgenomen met € 17
 - voorziening langdurig zieken is toegenomen met € 88

De kosten voor extern personeel is € 62 lager dan begroot.

Tenslotte zijn de overige personele kosten € 39 hoger dan begroot door o.a. hogere uitgaven voor (na)scholing en cursussen, werving personeel en overige personele lasten.

- De afschrijvingen zijn € 4 hoger dan begroot. De afschrijvingskosten van de inrichting vernieuwbouw worden ten laste gebracht op de bestemmingsreserve "inrichting vernieuwbouw" en de bestemmingsreserve "ICT".
- De huisvestingskosten zijn € 101 hoger, voornamelijk door hogere kosten huur € 4 (zaalhuur & huur hockeyvelden), hogere onderhoudskosten € 37, hogere energiekosten € 26 (hierin is opgenomen een afrekening van 2021 van € 11), hogere schoonmaakkosten € 9 en hogere dotatie onderhoudsvoorziening € 37 (indexatie voorziening o.b.v. CPI). Hier staan tegenover lagere kosten voor publieke heffingen van € 3 en overige huisvestingslasten € 10.
 - De stijgende onderhoudskosten worden veroorzaakt door extra onderhoud van de grasvelden € 8, vervangen/repareren van sloten, hang- en sluitwerk en aanschaf van extra sleutels € 13, vervangen/repareren van armaturen € 8 en onderhoud aan installaties € 8.
- De overige instellingslasten zijn € 53 hoger dan begroot.
Dit betreft voor € 43 hogere uitgaven in verband met "deskundigenadvies" waaronder onderwijsinnovatie / Frencken Next. Deze uitgaven (€ 56) worden bij de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve "onderwijsinnovatie" gebracht.
Van de uitgaven inzake subsidies wordt € 85 bij de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs gebracht. De leermiddelen zijn € 13 lager dan begroot. De dotatie overige voorzieningen is € 10 hoger en dit heeft betrekking op het afboeken en verhogen van de voorziening dubieuze vorderingen leerlingen. De overige kosten zijn € 2 hoger.

5.4 Kengetallen op balansdatum

De financiële kengetallen kunnen als volgt worden vergeleken:

		2022	2021	Signalering
Solvabiliteit 1 (%)	EV (excl. voorzieningen) / Balanstotaal	54,6%	60,3%	
Solvabiliteit 2 (%)	EV (incl. voorzieningen) / Balanstotaal	71,6%	71,4%	<30
Liquiditeit (current ratio)	Vlottende activa / kortlopende schulden	4,23	4,17	< 0,75
Rentabiliteit (%)	Resultaat / totale baten	-5,7%	4,4%	< 0
Huisvestingsratio (%)	Huisvestingslasten tov totale lasten	4,7%	4,7%	>10
Weerstandsvermogen (%)	EV/Totale baten	38,4%	46,4%	<5

Bovenstaande ratio's laten per 31 december 2022 een gezond beeld zien. De door de Inspectie voor het Onderwijs geformuleerde normen, waarbij de Inspectie van mening is dat de financiële positie gemonitord dient te worden, zijn fors lager dan onze kengetallen.

Door de Inspectie van het Onderwijs wordt toezicht uitgeoefend op de financiële positie van onderwijsinstellingen. Als eerste signalering zijn kengetallen gedefinieerd. Indien de kengetallen lager zijn dan de signaleringswaarde van de Inspectie is dat een signaal de financiële positie te monitoren en met instellingen in gesprek te gaan.

De Inspectie hanteert de onderstaande kengetallen en hun signaleringsgrens:

- **Solvabiliteit:**
Voor de solvabiliteit geldt een ondergrens van 30%. Hierbij worden de voorzieningen meegenomen als onderdeel van het eigen vermogen.
- **Liquiditeit:**
Voor de liquiditeit is de signaleringswaarde < 0,75.
- **Rentabiliteit:**
De signaleringswaarde is 3 jaar lang een negatief resultaat.
Dit jaar is de rentabiliteit voor het eerst negatief.
- **Huisvestingslasten / Totale lasten**
De signaleringsgrens is meer dan 10%
- **Weerstandsvermogen:**
De signaleringsgrens is kleiner dan 5%

De kengetallen van Stichting Monseigneur Frencken zijn ruim boven de genoemde signaleringswaarden.

Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen

De inspectie concludeerde in 2018 in haar rapport 'De Financiële Staat van het Onderwijs 2017' dat de reserves van onderwijsinstellingen geleidelijk toenemen en kunnen leiden tot te hoog (publiek) eigen vermogen.

Om houvast te bieden in een gesprek over de (maximale) hoogte van de reservepositie is door de inspectie een signaleringswaarde ontwikkeld. Zit een bestuur boven deze signaleringswaarde, dan zal het voor de Inspectie aanleiding zijn om met dit bestuur in gesprek te gaan over de (reden van de) hoogte van deze reserves. Immers, zo op het oog te hoge reserves, kunnen in alle redelijkheid verklaard/onderbouwd worden door mogelijke toekomstige plannen/investeringen. Mocht er geen nadere onderbouwing kunnen worden gegeven zal het gesprek zich richten op de afbouw van die reserves naar een aanvaardbaar niveau door de gelden in te zetten daar waarvoor deze bedoeld zijn: onderwijs.

De signaleringswaarde is een kengetal dat wordt opgebouwd uit enkele financiële cijfers uit de jaarrekening van het betreffende bestuur en gaat uit van de berekening van het Normatief Eigen Vermogen. Deze is als volgt samengesteld:

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27)$

+ boekwaarde resterende materiële vaste activa

+ (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten)

Waarbij:

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen
- onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000

Van besturen wordt verwacht dat de hoogte van hun eigen vermogen en de onderbouwing daarvan een vast onderdeel wordt van hun verantwoording en van de gesprekken met de interne stakeholders. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien waarom ze sparen voor een investering en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt afgebouwd.

Besturen krijgen de tijd om de bovenmatige reserves af te bouwen. Vooralsnog gaat men ervan uit dat dit op basis van afspraken gaat. Gebeurt dit niet, dan zal de Inspectie vanaf 2024 (over boekjaar 2023) gaan handhaven.

Op basis van deze jaarrekening kunnen we voor het Frencken het volgende beeld schetsen omtrent de uitwerking van voornoemde signaleringswaarde. De ontvangen NPO-gelden hebben een grote invloed op de stijging van het bovenmatig eigen vermogen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27)	€ 1.456.687	€ 1.437.828
Boekwaarde resterende MVA	€ 1.721.262	€ 1.912.554
Omvangafhankelijke rekenfactor * Totale baten	€ 619.036	€ 664.828
Omvang Normatief Eigen Vermogen (signaleringswaarde)	€ 3.796.985	€ 4.015.210
Eigen vermogen ultimo boekjaar	€ 4.756.455	€ 5.461.074
Bovenmatig Eigen Vermogen*	€ 959.470	€ 1.445.865

* verschil tussen normatief eigen vermogen -/- eigen vermogen ultimo boekjaar

In de meerjarenbegroting hebben we de volgende projectie gegeven tot en met 2027

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27)	€ 1.437.827	€ 1.437.827	€ 1.437.827	€ 1.437.827	€ 1.437.827
Boekwaarde resterende MVA	€ 1.214.811	€ 1.001.811	€ 873.811	€ 875.811	€ 857.811
Omvangafhankelijke rekenfactor * Totale baten	€ 614.634	€ 614.906	€ 618.746	€ 620.587	€ 619.008
Omvang Normatief Eigen Vermogen (signaleringswaarde)	€ 3.267.272	€ 3.054.544	€ 2.930.384	€ 2.934.225	€ 2.914.646
Eigen vermogen ultimo boekjaar	€ 4.112.573	€ 3.356.573	€ 2.779.573	€ 2.738.573	€ 2.670.573
Bovenmatig Eigen Vermogen*	€ 845.301	€ 302.029	€ -150.811	€ -195.652	€ -244.073

* verschil tussen normatief eigen vermogen -/- eigen vermogen ultimo boekjaar

Ontwikkelingen / toelichting:

Met de nieuwbouw van het Frencken heeft een grote piek plaatsgevonden in de investeringen. Hierdoor is de huidige omvang van het Normatief Eigen Vermogen (welke in belangrijke mate is gebaseerd op de boekwaarde van de activa) relatief hoog. De aard van onze school zal gedurende jaren niet significant wijzigen, de omvang van onze school zal naar verwachting toenemen. We hebben het Bovenmatig Eigen Vermogen nodig is om de groei van de school te kunnen financieren.

In 2022 bedraagt het Normatief Eigen Vermogen € 3.797 en in de raming voor 2027 bedraagt het Normatief Eigen Vermogen € 2.915 een daling van € 882 welke in lijn ligt met de afschrijvingen op deze activa. Anderzijds zien we een daling van het eigen vermogen van het Frencken als gevolg van de geplande uitputting van de bestemmingsreserves.

Verder maakt het bestuur in de komende periode de afweging om additioneel te investeren in het binnenklimaat van de school door het plaatsen van een airconditioning, waarbij de geschatte investering € 250 bedraagt.

Tenslotte bedraagt de komende jaren 2023 t/m 2027 het geraamde Resultaat Algemene Reserve in totaal € 100. Het Bovenmatig Eigen Vermogen zal afnemen. Realisatie hiervan is nog onzeker.

5.5 Treasury-verslag

Mgr. Frencken College heeft haar Treasury-statuut aangepast en opnieuw vastgesteld in december 2022, welke gebaseerd is op de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Binnen het Mgr. Frencken College is het belangrijkste uitgangspunt van het treasurybeleid het verantwoord omgaan met de beschikbare middelen. De treasury-instrumenten zijn er niet op gericht om extra opbrengst te genereren door het aangaan van overmatige risico's. Er wordt gemonitord of de toekomstige verplichtingen passen binnen de gestelde kaders.

Bij het liquiditeitenbeheer is in 2022 alleen gebruik gemaakt van rekeningcourant, welke is ondergebracht bij Rabobank Amerstreek, en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.



5.6 Begroting 2023

Er is voor het jaar 2023 een negatieve begroting afgegeven met een resultaat Algemene reserve van - € 280.

BEDRAGEN x € 1.000	Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen OCW	€ 12.863	€ 11.224	€ 12.002
Overige overheidsbijdragen	€ 41	€ 41	€ 41
Overige baten	€ 297	€ 298	€ 338
Totaal baten	13.201	11.564	12.381
Lasten			
Personeelslasten	€ 11.293	€ 9.733	€ 10.481
Afschrijvingen	€ 468	€ 465	€ 469
Huisvestingslasten	€ 506	€ 450	€ 550
Overige lasten	€ 1.512	€ 1.546	€ 1.599
Totaal lasten	13.779	12.194	13.099
Saldo baten en lasten	€ -578	€ -631	€ -719
Financiële baten en lasten	€ -4	€ -5	€ 14
Totaal Financiële baten en lasten	€ -4	€ -5	€ 14
Jaarresultaat	€ -582	€ -635	€ -705
<u>Kosten ten laste van gevormde bestemmingsreserves:</u>			
Uitgaven personeel			
Afschrijvingen inrichting vernieuwbouw	€ -181	€ -178	€ -179
Uitgaven kwaliteitsverbetering	€ -27	€ -31	€ -25
Uitgaven risicoreserve	€ -	€ -	€ -98
Afschrijvingen ICT	€ -38	€ -67	€ -39
Uitgaven Onderwijsinnovatie	€ -155	€ -151	€ -274
Extra middelen onderwijsconvenant	€ -10	€ -50	€ -67
Uitgaven Nationaal programma onderwijs	€ 317	€ -125	€ -184
Uitgaven collectieve werkdrukmiddelen	€ -209	€ -	€ 209
Resultaat Algemene reserve	€ -280	€ -33	€ -48

5.7 Continuïteitsparagraaf

A. Gegevensset

- A1 In onderstaande tabel staan de aantallen FTE zoals die er waren per ultimo 2022 en de prognoses voor de vijf volgende jaren. De prognoses zijn steeds gebaseerd op de verwachte situatie per 1 augustus.

Aantal FTE / Jaar ==>	2021	2022	2023*)	2024*)	2025*)	2026*)	2027*)
Directie	4						
Managementteam		9	9	9	9	9	9
OP	78	82	85	87	89	88	87
OOP	20	20	20	20	20	20	20
Leerlingaantal	1304	1392	1470	1514	1533	1511	1488

Tijdens de centrale aanmelddagen medio maart 2023 hebben zich 243 leerlingen aangemeld in het 1^e leerjaar.

- A2 Hieronder volgen de meerjarenbalans en -begroting over 2023 t/m 2027.

Alle bedragen zijn te lezen als veelvouden van € 1000.

Activa	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Vaste activa					
Materiële vaste activa	€ 1.970	€ 1.687	€ 1.489	€ 1.421	€ 1.333
Vlottende activa	€ 183	€ 183	€ 183	€ 183	€ 183
Liquide middelen	€ 5.220	€ 4.717	€ 4.335	€ 4.359	€ 4.375
Totaal Activa	€ 7.373	€ 6.587	€ 6.007	€ 5.963	€ 5.891
Passiva					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	€ 207	€ 187	€ 227	€ 437	€ 587
Bestemmingsreserve Personeel	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Bestemmingsreserve Inrichting Nieuwbouw	€ 969	€ 788	€ 608	€ 427	€ 247
Bestemmingsreserve Kwaliteitsverbetering	€ 66	€ 36	€ 12	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Risico Reserve	€ 910	€ 910	€ 910	€ 910	€ 910
Bestemmingsreserve ICT	€ 477	€ 440	€ 402	€ 365	€ 327
Bestemmingsreserve Onderwijsinnovatie	€ 221	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Bestemmingsreserve Extra middelen onderwijsconvenant	€ 61	€ 41	€ 21	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Onbenut deel NPO middelen	€ 702	€ 352	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve collectieve werkdrukmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve heterogene brugklas	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Eindstand Bestemmingsreserve	€ 3.905	€ 3.169	€ 2.552	€ 2.301	€ 2.083
Totaal Eigen Vermogen	€ 4.112	€ 3.356	€ 2.779	€ 2.738	€ 2.670
Voorzieningen	€ 808	€ 849	€ 917	€ 985	€ 1.053
Langlopende schulden	€ 954	€ 883	€ 812	€ 741	€ 670
Kortlopende schulden	€ 1.498	€ 1.498	€ 1.498	€ 1.498	€ 1.498
Totaal Passiva	€ 7.373	€ 6.587	€ 6.007	€ 5.963	€ 5.891

De volgende toelichting kan worden gegeven op de balansposten:

Ten aanzien van de materiële vaste activa wordt in de begroting uitgegaan van een jaarlijkse investeringsruimte van € 100 oplopend tot € 400. De afschrijvingen die betrekking hebben op de inrichting van de vernieuwbouw worden bij de resultaatbestemming in mindering gebracht op de gevormde bestemmingsreserves.

Op de onderhoudsvoorziening wordt gemuteerd aan de hand van de inzichten uit het meerjarenonderhoudsplan.

De vorderingen en kortlopende schulden worden ingeschat op een niveau dat in de lijn ligt met de balans ultimo 2022. De langlopende schulden nemen jaarlijks af met de vrijval van de investerings-subsidie en de vaste aflossing van € 30 per jaar.

Ten aanzien van het eigen vermogen zullen de bestemmingsreserves muteren aan de hand van de gerealiseerde uitgaven. De algemene reserve zal muteren ter grootte van het jaarresultaat gecorrigeerd met de mutaties in de bestemmingsreserve. De liquide middelen zijn de saldopost.

BEDRAGEN x € 1.000	Realisatie	Begroting	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming
	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten							
Rijksbijdragen OCV	€ 12.002	€ 11.224	€ 12.863	€ 12.880	€ 13.259	€ 13.456	€ 13.281
Overige overheidsbijdragen	€ 41	€ 41	€ 41	€ 41	€ 41	€ 41	€ 41
Overige baten	€ 338	€ 298	€ 297	€ 306	€ 315	€ 320	€ 321
Totaal baten	€ 12.381	€ 11.564	€ 13.201	€ 13.227	€ 13.615	€ 13.817	€ 13.643
Lasten							
Personeelslasten	€ 10.481	€ 9.733	€ 11.293	€ 11.382	€ 11.562	€ 11.420	€ 11.285
Afschrijvingen	€ 469	€ 465	€ 468	€ 468	€ 468	€ 468	€ 468
Huisvestingslasten	€ 550	€ 450	€ 506	€ 506	€ 506	€ 506	€ 506
Overige lasten	€ 1.599	€ 1.546	€ 1.512	€ 1.621	€ 1.650	€ 1.458	€ 1.446
Totaal lasten	€ 13.099	€ 12.194	€ 13.779	€ 13.977	€ 14.186	€ 13.852	€ 13.705
Saldo baten en lasten	€ -719	€ -631	€ -578	€ -750	€ -571	€ -35	€ -62
Financiële baten en lasten	€ 14	€ -5	€ -4	€ -6	€ -6	€ -6	€ -6
Totaal Financiële baten en lasten	€ 14	€ -5	€ -4	€ -6	€ -6	€ -6	€ -6
Jaarresultaat	€ -705	€ -635	€ -582	€ -756	€ -577	€ -41	€ -68
Kosten ten laste van gevormde bestemmingsreserves:							
Uitgaven personeel							
Afschrijvingen inrichting vernieuwbouw	€ -179	-178	181-	181-	181-	181-	181-
Uitgaven kwaliteitsverbetering	€ -25	-31	27-	27-	27-	12-	-
Uitgaven risicoreserve	€ -98	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ICT	€ -39	-67	38-	38-	38-	38-	38-
Uitgaven Onderwijsinnovatie	€ -274	-50	155-	121-	-	-	-
Extra middelen onderwijsconvenant	€ -67	-151	10-	20-	20-	21-	-
Uitgaven Nationaal programma onderwijs	€ -184	-125	317	-350	-352	-	-
Uitgaven collectieve werkdrukmiddelen	€ 209	-	209-	-	-	-	-
Resultaat Algemene reserve	€ -48	€ -33	€ -280	€ -20	€ 40	€ 210	€ 150

Bovenstaande cijfers laten zien dat we voor 2023 een "Resultaat Algemene Reserve" van -€ 280 hebben geprognoseerd. In 2024 is dit licht negatief, waarbij we ons beleid richten op het "Resultaat Algemene Reserve" en de jaren erna prognosticeren we een positief resultaat. In de begroting gingen we uit van een lagere instroom in het aantal leerlingen dan in schooljaar 22/23 en de daarmee samenhangende bekostiging. Het werkelijke aantal aanmeldingen is iets lager dan in de begroting is opgenomen. Met de effecten op samenhangende inkomsten en bijbehorende uitgaven is in de bovengenoemde begroting geen rekening gehouden.

Conclusie continuïteitsparagraaf:

Op basis van de diverse ratio's en begrote ontwikkelingen van de balans en exploitatie, wordt de continuïteit voldoende gewaarborgd.

B. Overige rapportages

B1. Rapportage over de aanwezigheid en werking van het intern risicobeheersings- en controlesysteem.

Dit systeem dient voor de bewaking van de realisatie van doelstellingen, betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.
Voor verdere informatie verwijzen we naar hoofdstuk 5.1.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In de toelichting op eerdere begrotingen is over de voornaamste risico's al bericht.
De risico's hebben onze voortdurende aandacht, daar waar mogelijk worden beheersmaatregelen getroffen, waarbij de omgeving ook een rol speelt.
De belangrijkste hebben een externe oorzaak: de ontwikkelingen in de leerlingaantallen, de concurrentie in de omgeving, het lerarentekort, cyberrisico en de invloed van social media.
Daarnaast vormen ook kwaliteit en kwantiteit van het personeel risico's.

Leerlingaantallen:

De school besteedt er veel aandacht aan om aantrekkelijk te blijven, ook voor de buitengemeenten. De demografische ontwikkelingen laten een licht dalende trend zien de komende jaren. Hierdoor zijn alle scholen feller en alerter in hun werving. Bij de centrale aanmeldingen voor het 1e leerjaar van schooljaar 2023/2024 hebben wij iets minder leerlingen mogen inschrijven ten opzichte van de prognose. Het aantal aanmeldingen ligt iets lager dan de aantallen sinds de start van Frencken Next. Het Frencken is een aantrekkelijke school door implementatie van een nieuw onderwijskundig concept Frencken Next vanaf het schooljaar 2020/2021, alsmede de vernieuwbouw. Maar we merken dat de onderlinge concurrentie toeneemt. Evenwel blijft de ontwikkeling van het aantal leerlingen, in relatie tot de mogelijkheden om de formatie daarop aan te passen, een risicofactor.

Ouderbijdrage:

Per 1 augustus 2021 is de nieuwe wet over de vrijwillige ouderbijdrage in werking getreden, waardoor een school leerlingen niet mag uitsluiten als de ouderbijdrage niet wordt betaald. Te denken valt aan schoolreisjes en de kerstviering, maar ook aan excursies en bijlessen die door de school worden aangeboden. De wet stelt duidelijk dat het wel of niet betalen van deze bijdrage altijd vrijwillig is. Het risico bestaat dat hierdoor activiteiten financieel niet meer haalbaar zijn en niet meer kunnen doorgaan. Dit is mede afhankelijk van het betaalgedrag van de ouders.

Loonkosten / CAO:

De VO-Raad bepaalt samen met de vakbonden nieuwe CAO-afspraken, na stemming van alle achterbannen worden de nieuwe afspraken ingevoerd. Deze afspraken zijn van invloed op de loonkosten. Het risico is dat de overheid de lumpsum niet mee indexeert.

Personeel / Arbeidsmarktbeleid:

In het kader van de krappe arbeidsmarkt en de concurrentie tussen de scholen wil het Mgr. Frencken College een aantrekkelijke werkgever blijven. Dit doen we via een open en transparante werkomgeving, korte lijnen, het stimuleren van een professionele feedbackcultuur, aandacht voor professionalisering, aandacht voor het team, het individu en voor de werkdruk.
De kwaliteit van het personeel behoeft blijvende aandacht. Zoals al vermeld wordt daarom bij- en nascholing sterk gestimuleerd. Waar mogelijk onder gebruikmaking van de lerarenbeurs.

Social Media:

In onze huidige maatschappij zijn social media niet meer weg te denken. Social media bieden de kans om in contact te komen met de doelgroep, de naamsbekendheid te vergroten en activiteiten van de school te presenteren. Negatieve uitingen en klachten op social media zijn openbaar en kunnen invloed hebben op de naamsbekendheid en keuze van nieuwe leerlingen.

Cyberrisico:

cyberrisico's, zoals phishing, malware, ransomware en hacking. Bijna alle cyberincidenten worden veroorzaakt door menselijk handelen. Dit risico is te verkleinen door speciale software te hanteren en daarnaast bestaat de mogelijkheid tegen cyberrisico's te verzekeren.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan (RvT)

Voor een volledige rapportage van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar Bijlage 1 "verslag van de Raad van Toezicht" op pagina 44-47. Hierin valt te lezen dat de Raad van Toezicht het College van Bestuur heeft gesproken, kritisch bevraagd en geadviseerd heeft over de financiële rapportages, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen, de examenresultaten van leerlingen en personele ontwikkelingen.



BIJLAGE:

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Met plezier presenteren wij u het jaarverslag van de Raad van Toezicht van de Stichting Monseigneur Frencken over het jaar 2022.

De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht analyseert, stelt vragen en houdt de bestuurder een spiegel voor. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen van de Stichting Monseigneur Frencken. Ook in het jaar 2022, waarin corona nog steeds een rol speelde, zijn in alle verschillende rollen van de Raad uitdagende vraagstukken besproken.

In de organisatiestructuur dienen in het kader van good governance toezicht en verantwoording goed vastgelegd te zijn. Binnen de Stichting Monseigneur Frencken geeft de Raad van Toezicht invulling aan het intern toezicht op het College van Bestuur. In de statuten van de Stichting zijn de taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht uitgewerkt, evenals in het reglement voor de Raad van Toezicht. Naast de rol van toezichthouder vervult de Raad van Toezicht ook de rollen van adviseur, klankbord en werkgever van de bestuurder. Zo ziet de Raad van Toezicht toe op de financiële continuïteit en op de borging van publieke belangen, zoals de kwaliteit van het onderwijs en innovatie. De Raad van Toezicht onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad.

Het toezichtkader

Het toezichtkader is een belangrijk gemeenschappelijk referentiekader voor de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. Het geeft richting aan de onderwerpen waarover en de wijze waarop de Raad van Toezicht het College van Bestuur bevraagt en benoemt de informatiebronnen waarover de Raad van Toezicht, al dan niet aangeleverd door het College van Bestuur, beschikt.

De werkwijze

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijf keer een vergadering belegd met het College van Bestuur. Het College van Bestuur heeft in deze vergaderingen verantwoording afgelegd aan de Raad van Toezicht over het door het College van Bestuur gevoerde beleid. De vijf formele vergaderingen hebben plaatsgevonden zoals deze opgenomen waren in de jaarplanning.

In de reguliere bijeenkomsten is (onder meer) gesproken over en/of heeft het College van Bestuur verantwoording afgelegd en de Raad van Toezicht geïnformeerd over de hieronder vermelde zaken:

- Onderwijskwaliteit.
- De ontwikkelingen 2022 van Frencken Next.
- De samenwerking met collega-VO-scholen in Oosterhout en in de regio.
- De -analyse van de- aanmeldingen van de nieuwe brugklassers.
- NCO-rapportages.
- Het formatieplan 2022-2023.
- De -analyse van- doorstroom- en examenresultaten.
- Het NPO-plan.
- Strategisch personeelsbeleid.
- Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 in aanwezigheid van de accountant.
- De financiële halfjaarrapportage 2022.
- Personele ontwikkelingen.
- Remuneratie RvT.
- Cybersecurity.
- De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027.

Besluiten van de Raad van Toezicht

Integraal toezicht houden is een taak van de Raad van Toezicht. De genomen besluiten en de besproken ontwikkelingen voor 2022 zijn:

- Goedkeuring van de jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening).
- Goedkeuring van de voorgenomen wijziging van het treasurystatuut.
- Goedkeuring van de begroting 2023.
- Goedkeuring van de verlenging van het schoolplan met 1 jaar.
- Goedkeuring van het verhogen van de bestemmingsreserve onderwijsinnovatie.
- Vaststelling van de nieuwe samenstelling van de Raad van Toezicht.
- Vaststelling van de honoraria voor 2023.

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat er weer stappen zijn gezet ten aanzien van het verder ontwikkelen van de organisatie. De accountantscontrole is afgesloten met de bespreking van het accountantsverslag in een vergadering van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht spreekt, mede op basis van deze jaarrekening over 2022, zijn vertrouwen uit over de wijze waarop de school bestuurd werd en wordt.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in het verslagjaar 2022 uit vier leden, te weten:

Mw. drs. C.F.H. Grootjen (vanaf 01-01-2019)

Voorzitter RvT, portefeuille onderwijs, lid remuneratiecommissie

Hoofdfunctie:

Directeur eigenaar 'Carla Grootjen interim en advies'

Nevenfuncties:

- Voorzitter RvT Woningstichting Helpt Elkander Nuenen (bezoldigd)

Dhr. drs. P.G. Robbe (vanaf 01-07-2017)

Vice-voorzitter RvT, portefeuille financiën

Hoofdfunctie:

Fiscaal/Financieel Adviseur en Algemeen Directeur (sinds 2016) bij drs. Frans Robbe Assurantiën B.V. te Oosterhout

Nevenfuncties:

- Penningmeester van de medezeggenschapsraad van KBS De Westhoek in Oosterhout, 2016 – 2022 (onbezoldigd)
- Lid van JCI Oosterhout, 2007 – heden (onbezoldigd)

Dhr. ir. P.H.J. Ackermans (vanaf 01-01-2017)

Lid RvT, portefeuille bouwzaken, lid remuneratiecommissie

Hoofdfunctie:

- Eigenaar van Bepack, adviesbureau voor duurzame energie
- Opgaveleider duurzaamheid gemeente Oosterhout

Nevenfuncties:

- Bestuurslid van de Stichting Pensioenfonds voorheen Oranjewoud (onbezoldigd)

Dhr. mr. drs. P.J.M. van den Heuvel (tot 31-12-2022)

Lid RvT, portefeuille juridische zaken en governance

Hoofdfunctie:

niet van toepassing i.v.m. pensioen

Nevenfuncties:

- Vertrouwenspersoon klokkenluidersregeling bij Stichting KPO Roosendaal (onbezoldigd)
- Lid van het bestuur van Stadssociëteit De Gouden Cirkel te Breda (onbezoldigd)

Het College van Bestuur kent één bestuurder, te weten:

Mevr. drs. P.C.H.M. Kokke

Hoofdfunctie:

rector, tevens voorzitter CvB Mgr. Frencken College

Nevenfuncties:

- lid van de LedenAdviesRaad VO-raad (onbezoldigd)
- lid van de Maatschappelijke Adviesraad Tisem Tilburg University (onbezoldigd)
- lid van de adviesraad FLOT, Fontys (onbezoldigd)

Financiële vergoedingen voor leden van de Raad van Toezicht:

De financiële vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht is in 2022 conform de afspraken gemaakt in 2021 uitgevoerd. Vergoedingen zijn gebaseerd op onderstaande afspraken:

- voorzitter 25% van 15% bezoldigingsklasse bestuurder
- vice-voorzitter 25% van 10% bezoldigingsklasse bestuurder
- lid met commissie 25% van 10% bezoldigingsklasse bestuurder
- lid zonder commissie 20% van 10% bezoldigingsklasse bestuurder

De volgende bedragen zijn in 2022 uitgekeerd:

- Mw. drs. C.F.H. Grootjen (voorzitter) € 5.765,00
- Dhr. drs. P.G. Robbe (vice-voorzitter) € 3.850,00
- Dhr. ir. P.H.J. Ackermans (lid met commissie) € 3.850,00
- Dhr. mr. drs. P.J.M. van den Heuvel (lid met commissie) € 3.850,00

Werkgeversrol

De Raad van Toezicht stelt het salaris, de onkostenvergoeding en overige arbeidsvoorwaarden vast van het College van Bestuur (dat in loondienst is bij de Stichting). De remuneratiecommissie, welke bestaat uit de voorzitter van de Raad van Toezicht en het lid met portefeuille bouwzaken, heeft met de bestuurder een functioneringsgesprek gevoerd. In een open sfeer is het functioneren van de bestuurder besproken. De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit over het functioneren van de bestuurder en over de behaalde resultaten in 2022.

De bestuurder heeft eerdergenoemde nevenfuncties aan de Raad van Toezicht voorgelegd.

Zelfevaluatie

Het functioneren van de Raad van Toezicht en de relatie tot het College van Bestuur zijn elk jaar onderwerp van bespreking. De voorbereiding van de evaluatie, die heeft plaatsgevonden op 12 december 2022, was in handen van A. van Ganzewinkel. Met elkaar en aansluitend met het College van Bestuur zijn de bestuursstructuur en de werkwijze geëvalueerd. Daarbij is onder andere verkend op welke wijze de Raad van Toezicht contact kan houden met de organisatie en of de informatie die door het College van Bestuur wordt aangereikt voldoende is om het toezicht adequaat te kunnen uitoefenen.

De zelfevaluatie van dit jaar is gedaan aan de hand van een instrument van het VTW en is oorspronkelijk ontwikkeld voor de zelfevaluatie van Raden van Toezicht van woningcorporaties. De focus van het instrument ligt op de externe gerichtheid van de RvT en bleek goed bruikbaar voor de RvT van het de Stichting Monseigneur Frencken. Tevens zijn de aandachtspunten besproken die uit de zelfevaluatie van 2021 zijn voortgekomen. De meeste punten daarvan zijn opgepakt. Het aan de voorkant maken van afspraken over de ambities van het Frencken heeft nog de aandacht van de Raad.

De Raad heeft een verslag opgesteld van de zelfevaluatie.

Tevens is vastgesteld dat de voorgenomen uitnodiging aan de conrectoren om een presentatie te verzorgen over ontwikkelingen die gaande zijn, in 2022 niet is geëffectueerd. De Raad is voornemens om in dit verband de draad in 2023 weer op te pakken. De Raad is wel digitaal geïnformeerd over de ontwikkelingen in het Frencken Next-onderwijs door de projectleider van Frencken Next.

De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft regelmatig een tweegesprek met de voorzitter van het College van Bestuur om te horen wat er leeft en speelt en om de adviserende rol te kunnen pakken.

Belangrijk aandachtspunt voor komend jaar is de monitoring van de kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs.

Financiële doelmatigheid:

Het is de taak van de RvT om toe te zien op de financiële doelmatigheid door middel van:

- Bespreken en goedkeuren van de begroting en de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening).
- Bespreken van de halfjaarlijkse managementrapportages met het College van Bestuur.
- Monitoren of het bestuur handelt volgens het vastgestelde treasury statuut en het vastgestelde inkoopbeleid.
- Het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en "Code Goed Bestuur".
- Het bespreken en monitoren van de gestelde ambities/doelen zoals gesteld in het strategisch beleidsplan 2019-2023.

Financieel is 2022 negatief afgesloten. We hebben een goedkeurende accountantsverklaring mogen ontvangen. De kengetallen waren ook dit jaar positief.

De Raad van Toezicht dankt alle betrokkenen voor de functionele én plezierige contacten in het afgelopen jaar.

Mw. drs. C.F.H. Grootjen

Voorzitter Raad van Toezicht

Februari 2023

B. JAARREKENING

A Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

1.	Activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	2.575.890	2.806.279
	Totaal vaste activa	2.575.890	2.806.279
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	187.630	183.045
1.2.4	Liquide middelen	5.941.816	6.066.498
	Totaal vlottende activa	6.129.446	6.249.543
	Totaal activa	8.705.336	9.055.822
2	Passiva	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1	Eigen vermogen	4.756.455	5.461.074
2.2	Voorzieningen	1.476.522	1.000.616
2.3	Langlopende schulden	1.024.733	1.096.189
2.4	Kortlopende schulden	1.447.625	1.497.944
	Totaal passiva	8.705.336	9.055.822

B. Staat van baten en lasten over 2022

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	12.001.702	11.223.777	11.578.022
3.2 Overige overheidsbijdragen	41.455	41.455	35.612
3.5 Overige baten	337.554	298.280	162.632
Totaal baten	12.380.711	11.563.512	11.776.265
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.481.115	9.733.178	9.071.539
4.2 Afschrijvingen	469.051	465.000	460.686
4.3 Huisvestingslasten	550.309	449.655	459.041
4.4 Overige lasten	1.598.766	1.546.230	1.258.762
Totaal lasten	13.099.242	12.194.063	11.250.027
Saldo baten en lasten	-718.531	-630.551	526.238
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	19.698	-	-
6.2 Financiële lasten	-5.786	-4.750	-8.139
	13.912	-4.750	-8.139
Resultaat	-704.619	-635.301	518.099
Resultaat na belastingen	-704.619	-635.301	518.099
Totaal resultaat	-704.619	-635.301	518.099

C. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-718.531	526.238
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	469.052	460.686
- Mutaties voorzieningen	475.906	138.054
- Mutatie voorraden		
	944.958	598.740
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-4.585	-99.930
- Effecten		
- Kortlopende schulden	-50.319	16.829
	-54.904	-83.101
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	171.524	1.041.877
Ontvangen interest	19.698	0
Betaalde interest	-5.786	-8.139
Buitengewoon resultaat		
	13.912	-8.139
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	185.436	1.033.738
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	238.662	119.804
Desinvesteringen in materiële vaste activa		0
Investerings in financiële vaste activa		
Desinvesteringen in financiële vaste activa		
	238.662	119.804
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	238.662	119.804
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden	71.455	71.455
	71.455	71.455
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	71.455	71.455
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-124.681	842.479
Liquide middelen 1-1	6.066.498	5.224.020
Liquide middelen 31-12	5.941.816	6.066.498
Mutatie Liquide middelen	-124.682	842.478

D. Grondslagen**Algemeen****Gegevens over de rechtspersoon**

Naam: Monseigneur Frencken College

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Oosterhout

Kamer van Koophandel: 41103031

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van het Monseigneur Frencken College verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Aan bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

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

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Dit jaar zijn de schulden aan de Gemeente overgeheveld van kortlopende schulden naar langlopende schulden gezien het langlopende karakter. Deze wijziging is ook doorgevoerd in vorig boekjaar om cijfers te kunnen vergelijken.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

De Stichting Monseigneur Frencken heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Continuïteitsparagraaf

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

De inkomsten van het Frencken bestaan hoofdzakelijk uit rijksbijdragen door de Nederlandse overheid, welke gecontinueerd zijn. Buitenschoolse activiteiten zijn uitgesteld dan wel afgezegd.

Uitgaven voor deze activiteiten hebben eveneens niet plaatsgevonden, waardoor het Frencken nagenoeg geen financieel negatieve gevolgen heeft ondervonden.

Verder onderkennen we voor de waardering van de activa en passiva over 2022 geen materiële impact.

Van een impairment van de activa is derhalve geen sprake.

Voor zover wij op dit moment kunnen overzien zijn ook de gevolgen voor de inkomsten en uitgaven van 2022 en volgende jaren marginaal.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investeringssubsidies

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van het resultaat gebracht.

Het economisch eigendom van het schoolgebouw is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen gearmortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Sichting Monseigneur Frencken.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve personeel (publiek)

De bestemmingsreserve personeel is gevormd om in de toekomst extra personeelslasten te kunnen dekken.

Bestemmingsreserve risicoreserve (publiek)

Conform aanbeveling van de commissie Don is besloten een risicoreserve te vormen van 10% van de jaarlijkse baten.

Bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering (publiek)

In 2013 zijn van het Ministerie extra gelden ontvangen in verband met het najaarsakkoord. Er is besloten om hiervan een bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering te creëren. Deze reserve wordt aangewend voor kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

Bestemmingsreserve onderwijsinnovatie (publiek)

De bestemmingsreserve onderwijsinnovatie is gevormd om ruimte te bieden aan uitgaven voor onderwijsinnovatie, om zo het toekomstig onderwijs vorm te kunnen geven.

Bestemmingsreserve extra middelen onderwijsconvenant (publiek)

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2020 ontvangen middelen die uitgekeerd zijn op grond van het in november 2020 afgesloten Convenant en die in 2021 en 2022 aangewend worden voor personele uitgaven.

Bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen (collectief)

De bestemmingsreserve Werkdrukmiddelen is bedoeld voor verlichting van de werkdruk verlaging van zowel OP als OOP-medewerkers.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is op componentniveau berekend en rekening houdend met de jaarlijkse dotaties die eveneens op componentniveau berekend zijn, toereikend voor het uit te voeren onderhoud op het moment dat de werkzaamheden plaatsvinden.

Voorziening levensfase bewust personeelsbeleid

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid is gevormd voor de niet opgenomen gespaarde uren vanuit het levensfase bewust personeelsbeleid. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen een uurtarief gebaseerd op de loonkosten.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging (1,5%) en disconteringsvoet (0,0%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW verplichtingen

De voorziening WW verplichtingen is gevormd voor de oud-medewerkers die een WW uitkering ontvangen. De basis voor de voorziening zijn de berekeningen van UWV en WW-plus. Dit betreft 25% van de WW verplichtingen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurige zieken is gevormd voor medewerkers die langdurig ziek zijn en waarschijnlijk niet meer (volledig) zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als 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 deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet besteden middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door 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/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De Stichting Monseigneur Frencken heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt afgeschreven vanaf de datum van ingebruikname van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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.

Financieel resultaat

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting behorende tot de balans**1 Activa****1.1 Vaste activa**

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal
1.1.2 Materiële vaste activa				
Aanschafprijs 1-1-2022	2.264.296	3.618.572	265.515	6.148.383
Afschrijving cum. 1-1-2022	1.370.571	1.908.084	63.449	3.342.104
Boekwaarde 1-1-2022	893.725	1.710.488	202.066	2.806.279
Investerings 2022	29.700	161.402	47.561	238.663
Overboeking				0
Desinvesteringen 2022				0
Afschrijvingen 2022	68.797	358.160	42.095	469.052
Aanschafprijs 31-12-2022	2.293.996	3.779.974	313.076	6.387.046
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	1.439.368	2.266.244	105.544	3.811.156
Boekwaarde 31-12-2022	854.628	1.513.730	207.532	2.575.890
Totaal materiële vaste activa				

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen Nieuwbouw/verbouw:	10 tm 30 jaar
Machines en installaties	4 t/m 7 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair	8 t/m 20 jaar
-Inventaris en digiboards	5 t/m 20 jaar
-ICT	4 t/m 10 jaar
Overige materiële vaste activa	6 t/m 20 jaar

Overige materiële vaste activa:

Hieronder is onder andere de bijdrage voor de investeringen in duurzaamheid aan de gemeente Oosterhout verantwoord. De bijdrage is geactiveerd en wordt afgeschreven over de economische levensduur. De bijdrage wordt de komende jaren terugverdiend door lagere exploitatiekosten.

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	-	-
1.2.2.7 Ouders	28.029	14.626
1.2.2.10 Overige vorderingen	0	8.830
1.2.2.11 Belastingen	-	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	169.048	172.463
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	-	-
1.2.2.14 Te ontvangen rente	17.966	-
1.2.2.15 Overige overlopende activa	-	126
	215.043	196.045
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	27.413-	13.000-
Totaal vorderingen	187.630	183.045

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	91	143
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.941.725	6.066.355
Totaal liquide middelen	5.941.816	6.066.498

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Het Frencken neemt deel aan Schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

2 Passiva**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 1-1-2022 EUR	Mutaties		Stand per 31- 12-2022 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.136.702	-47.524	-400.000	689.179
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	4.324.372	-657.095	400.000	4.067.277
Totaal eigen vermogen	5.461.074	-704.619	0	4.756.455

Toelichting

Bestemmingsreserve Personeel	500.000	0	0	500.000
Bestemmingsreserve Inrichting vernieuwbouw	1.327.395	-179.262	0	1.148.133
Bestemmingsreserve Kwaliteitsverbetering	119.946	-24.993	0	94.953
Bestemmingsreserve Risicoreserve	1.000.000	-97.712	0	902.288
Bestemmingsreserve ICT	551.727	-39.398	0	512.329
Bestemmingsreserve Onderwijsinnovatie	127.765	-273.995	400.000	253.770
Bestemmingsreserve Extra middelen onderwijsconvenant	143.746	-67.362	0	76.384
Bestemmingsreserve Onbenut deel NPO middelen	553.793	-183.802	0	369.991
Bestemmingsreserve collectieve werkdrukmiddelen	0	209.428	0	209.428
Totaal bestemmingsreserve	4.324.372	-657.095	400.000	4.067.277

2.2 Voorzieningen**2.2.1 Personele voorzieningen**

	2.2.1.2 Voorziening levensfase bewust personeels- beleid	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening werkloosheids bijdragen	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	Personele voor- zieningen
Stand per 1-1-2022	529.212	142.927	14.720	6.607	693.466
Dotaties 2022	402.544	31.820	-	97.712	532.076
Onttrekkingen 2022	111.127	21.166	4.417	23.973	160.683
Vrijval 2022					-
Saldo 31-12-2022	820.628	153.582	10.303	80.346	1.064.859
Kortlopend deel < 1 jaar	284.801	8.165	4.211	48.401	345.577
Deel 1<>5 jaar	288.998	37.014	6.092	31.945	364.049
Langlopende deel > 5 jaar	246.830	108.403			355.232
	820.628	153.582	10.303	80.346	1.064.859

In de dotatie 2022 zit een extra reservering van € 226 voor de individuele werkdrukmiddelen conform cao.

2.2.3 Voorziening onderhoud

onderhoud

Stand per 1-1-2022	307.149
Dotaties 2022	104.514
Onttrekkingen 2022	-
Vrijval 2022	-
Saldo 31-12-2022	411.663
Kortlopend deel < 1 jaar	-
Langlopend deel > 5 jaar	411.663
	411.663

In de dotatie 2022 is een indexatie opgenomen van € 41.

2.3 Langlopende schulden

2.3.6 Schulden aan gemeenten

	Schulden aan gemeenten	Investerings-subsidie	Totaal schuld aan gemeente
Oorspronkelijke lening	1.000.000	1.553.000	2.553.000
Afgelest tot en met vorig boekjaar	430.000	955.356	1.385.356
Opgenomen onder kortlopende passiva	30.000	41.455	71.455
Saldo begin boekjaar	540.000	556.189	1.096.189
Opgenomen leningen	-	-	-
Aflossingen boekjaar	30.000	41.455	71.455
Stand einde boekjaar	510.000	514.733	1.024.733
Oorspronkelijke lening	1.000.000	1.553.000	2.553.000
Cumulatieve aflossingen	460.000	996.811	1.456.811
Opgenomen onder de kortlopende passiva	30.000	41.455	71.455
Saldo einde boekjaar	510.000	514.733	1.024.733

Van de investeringssubsidie vervalt € 41.455 binnen 1 jaar, € 165.820 tussen 2 en 5 jaar en het restant heeft een looptijd langer dan 5 jaar.

De aflossingsverplichting op de schuld aan de gemeente bedraagt € 30.000 per jaar.

Beide verplichtingen zijn rentevrij.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.4 Schulden aan OCW / EZ	0	111.600
2.4.6 Schulden aan gemeenten	30.000	30.000
2.4.8 Crediteuren	100.429	141.380
Omzetbelasting	18	18
Loonheffing	463.533	399.615
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	463.551	399.633
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	147.361	131.913
Netto loon	2.963	1.723
Overige te betalen kosten	48.755	70.840
2.4.12 Overige kortlopende schulden	51.718	72.563
2.4.13 Vooruitontvangen Ouderbijdrage	93.004	86.673
2.4.14 Vooruitontvangen OCW /EZ	99.259	20.001
2.4.15 Vooruitontvangen investeringssubsidies	41.455	41.456
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	377.987	427.345
Bindingstoelage	42.862	35.380
2.4.10 Overlopende passiva	42.862	35.380
Totaal kortlopende schulden	1.447.625	1.497.944

Toelichting:**Vooruitontvangen subsidies OCW**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Studieverlof	20.259	8.001
Prestatiesubsidie VSV		12.000
Heterogene Brugklas	79.000	
	<u>99.259</u>	<u>20.001</u>

Voor zover niet anders vermeld vervallen alle schulden binnen 1 jaar.

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Met CSU is een overeenkomst inzake schoonmaak aangegaan met een waarde van € 180.000. In 2022 vindt er een Europese aanbesteding plaats voor de schoonmaakdienst. Met Iddink is een contract aangegaan voor exploitatie van het boekenfonds tot en met 31 juli 2024 (incl. optiejaren voor verlenging), met een jaarwaarde van € 407.000.

Met DVEP is een overeenkomst voor de levering van elektriciteit en gas aangegaan tot eind 2025 met een jaarwaarde van circa € 60.000.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2022

* De vermelde cijfers in de toelichtingspassages betreffen duizendtallen.

3 Baten**3.1 Rijksbijdragen**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW / EZ	11.708.724	10.994.607	10.826.611
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	103.303	39.500	530.700
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	189.675	189.670	220.711
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>12.001.702</u>	<u>11.223.777</u>	<u>11.578.022</u>

Als we de realisatie 2022 afzetten tegen de begroting valt op dat de Rijksbijdragen € 778 hoger zijn dan begroot.

- De rijksbijdragen OCW zijn € 714 hoger door indexeringen personele bekostiging € 360 (verhoging 3,43%), € 326 hogere bekostiging Strategisch personeelsbeleid. Tot slot een aanvullende bekostiging eindexamens van € 28, welke niet begroot was.
- De ontvangen subsidies OCW zijn € 64 hoger ten opzichte van de begroting. De lerarenbeurs is € 19 hoger dan verwacht. Heterogene Brugklas is € 21, hetgeen niet begroot was. Het overige voordeel is € 24.
- De bijdragen vanuit het samenwerkingsverband voor lichte ondersteuning is gelijk aan de begroting.

Als we de realisatie 2022 afzetten tegen de realisatie 2021 valt op dat de Rijksbijdragen € 424 hoger zijn.

- De rijksbijdrage OCW zijn € 882 hoger door hogere bekostiging van € 915 en een lagere aanvullende bekostiging eindexamens van € 33.
- De ontvangen subsidies OCW zijn € 427 lager dan in 2021. Dit wordt veroorzaakt voor € 462 aan niet meer bestaande subsidies. De ontvangen subsidie voor capaciteitstesten is € 15 lager, omdat 2021 een vergoeding betrof voor 2 jaar. Er is in 2022 een subsidie ontvangen voor bijzondere bekostiging nieuwkomers VO van € 9. In 2022 hebben we € 20 meer ontvangen aan lerarenbeurzen. In 2022 is er voor Heterogene Brugklas een bedrag opgenomen van € 21.
- De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband voor lichte ondersteuning is € 31 lager doordat er in 2021 een eenmalige bijdrage is ontvangen.

3.1.1 Rijksbijdrage OCW / EZ**3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Personele lumpsum	10.552.290	10.192.517	8.368.659
Materiële instandhouding	-	-	978.284
Bekostiging Strategisch personeelsbeleid	1.128.418	802.090	1.012.830
Bekostiging lesmateriaal	-	-	405.971
Aanvullende bekostiging eindexamens	28.016	-	60.868
	<u>11.708.724</u>	<u>10.994.607</u>	<u>10.826.611</u>

3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ**3.1.2.1 Overige subsidies OCW**

Toelichting	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Niet geormerkte subsidies personeel ministerie	19.292	12.000	17.409
Inhaal- en ondersteuningssubsidie	-	-	75.357
Subsidieregeling capaciteitentesten	20.800	17.500	35.440
Eerste hulp voor de klas	4.200	-	152.094
Heterogene Brugklas	21.000	-	-
Prestatiebox	-	-	241.485
Bijz. bekostiging nieuwkomers VO	9.225	-	-
Lerarenbeurs	28.785	10.000	8.915
	103.303	39.500	530.700

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

Bijdragen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Lichte ondersteuning	189.675	189.670	220.711
	189.675	189.670	220.711

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	41.455	41.455	35.612
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
Totaal overige overheidsbijdragen	41.455	41.455	35.612

De overige overheidsbijdragen betreffen enkel de vrijval investeringssubsidie van de Gemeente Oosterhout.

3.5 Overige baten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.5.1 Verhuur	18.724	26.848	14.508
3.5.2 Detachering personeel	1.775	-	13.890
3.5.5 Ouderbijdragen	247.307	230.432	97.407
3.5.10 Overige	69.748	41.000	36.827
Totaal overige baten	337.554	298.280	162.632

De overige baten betreffen voornamelijk ouderbijdragen en zijn € 39 hoger dan begroot. In 2022 hebben er voor het eerst sinds corona weer diverse activiteiten en een BSR naar Tsjechië kunnen plaatsvinden.

Hier staan tegenover ook hogere overige instellingslasten, verantwoord onder "reizen en excursies", "sportdag en vieringen".

De overige baten zijn ten op zichten van 2021 € 175 hoger, de verhuur van de gymzaal is weer mogelijk en daardoor hogere opbrengst van € 4. De detacheringsovereenkomst met H19 is per 1-7-21 afgelopen, waardoor de opbrengsten € 12 lager zijn. De ouderbijdragen zijn € 150 hoger, dit komt door groei van het aantal leerlingen, doordat activiteiten weer mogelijk waren, minder leermiddelen met de NPO gelden worden gefinancierd en er weer reizen en excursies hebben plaatsgevonden. Overige baten zijn € 33 hoger, dit is het deel van de Nuffic subsidie voor de studiereizen voor Frencken Next.

3.5.1 Toelichting verhuur	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Verhuur	4.010	12.500	1.126
Kluishuur	14.713	14.348	13.381
	18.724	26.848	14.508
3.5.5 Toelichting ouderbijdragen	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Ouderbijdragen	79.483	92.932	77.403
Reizen en excursies	137.179	100.000	310
Leermiddelen	4.149	15.000	5.889
Ouderbijdragen t.b.v. diverse activiteiten	26.497	22.500	13.805
	247.307	230.432	97.407

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	7.473.420	7.332.229	6.613.642
4.1.1.2 Sociale lasten	982.703	797.842	869.870
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.264.378	1.077.759	1.110.703
4.1.1 Lonen en salarissen	9.720.500	9.207.830	8.594.215
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	420.949	111.875	197.513
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	88.409	150.000	114.329
4.1.2.3 Overige personeelskosten	327.476	288.473	215.024
4.1.2 Overige personele lasten	836.835	550.348	526.867
4.1.3 Af: Uitkeringen	-76.220	-25.000	-49.543
Totaal personeelslasten	10.481.115	9.733.178	9.071.539

De gerealiseerde personeelslasten zijn € 748 hoger dan begroot. De interne loonkosten stijgen met € 513.

Naar aanleiding van het cao-akkoord zijn de volgende verhogingen gerealiseerd:

- een loonsverhoging per 1 juli van 4,75% (impact: € 123)
- een eenmalige uitkering in juli (impact € 53)
- een structurele uitkering OOP in okt (impact € 6)

In het kader van NPO-gelden zijn onderstaande uitgaven gerealiseerd:

- loonkosten voor verzuimcoördinator en Orthopedagoog € 136
- loonkosten extra Formatie kernvakken Nederlands, Engels en Wiskunde € 60
- loonkosten verlengde lesdag € 43
- loonkosten remind learning € 27
- loonkosten extra uur muziek € 20
- loonkosten flexcoördinator € 10
- vergoeding flex € 166

Overige mutatie van loonkosten:

- hogere uitgaven overwerk € 11
- lagere uitgaven loonkosten m.b.t. bestemmingsreserve € 48

De overige personele lasten zijn € 286 hoger dan de begroting.

Dit wordt veroorzaakt door een enorme toename van de personele voorzieningen met € 309:

- voorziening jubilea is toegenomen met € 22
- voorziening levensfase bewust personeelsbeleid is toegenomen met € 217
- voorziening WW verplichtingen is afgenomen met € 17
- voorziening langdurig zieken is toegenomen met € 88

De kosten voor extern personeel is € 62 lager dan begroot.

Tenslotte zijn de overige personele kosten € 39 hoger dan begroot o.a. hogere uitgaven voor (na)scholing en cursussen, werving personeel en overige personele lasten.

De opbrengsten voor uitkeringen zijn € 51 hoger dan begroot.

De gerealiseerde personeelslasten zijn € 1.410 hoger ten opzichte van de realisatie 2021.

De lonen en salarissen zijn € 1.126 hoger, hier tegenover staan de lagere kosten voor Personeel niet in loondienst van € 26.

De dotaties personele voorzieningen zijn toegenomen met € 223, door cao afspraak van extra persoonlijke budgetten.

Overige personeelskosten zijn € 112 hoger door onder andere meer uitgaven aan (na)scholing en cursussen en vitaliteit.

Tenslotte zijn de ontvangen uitkeringen € 27 hoger ten opzichte van 2021.

Dotaties personele voorzieningen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.2.1 - voorziening levensfase bewust	291.417	75.000	159.865
- voorziening jubilea	31.820	10.000	33.913
- voorziening spaarverlof	-	-	-
- mutatie voorziening spaarverlof	-	-	-
- voorziening ww verplichtingen	-	16.875	3.735
- voorziening langdurig zieken	97.712	10.000	-
Totaal	420.949	111.875	197.513
Overige personeelskosten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR

4.1.2.3	De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:		
	Personeelskantine	14.564	12.028
	(Na)Scholing en cursussen	119.059	80.000
	Werving personeel	3.020	-
	Reis en verblijf	3.431	6.000
	Activiteiten personeel	-	445
	Bedrijfsgezondheidsdienst	22.410	25.000
	Professionele schoolcultuur	-	40.000
	Overige personele lasten	29.151	10.000
	Vitaliteit	36.328	50.000
	Personele verzekeringen	19.558	25.000
	Werkkostenregeling	79.955	40.000
		<u>327.476</u>	<u>288.473</u>
			<u>215.024</u>

Uitkeringen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.3.3			
Uitkeringen die de personeelslast verminderen	76.220-	25.000-	49.543-
	<u>76.220-</u>	<u>25.000-</u>	<u>49.543-</u>

Aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal personeelsleden in fte's bedroeg:

	2022	2021
Directie		4
Managementteam	9	
Onderwijs ondersteunend personeel	20	20
Onderwijzend personeel	82	78

4.2 Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2			
Materiële vaste activa	469.051	465.000	460.686
Totaal afschrijvingen	<u>469.051</u>	<u>465.000</u>	<u>460.686</u>

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Afschrijvingslasten gebouwen	68.797	70.000	66.621
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	113.900	115.000	113.592
Afschrijvingslasten machines en installaties	2.936	2.500	2.710
Afschrijvingslasten meubilair	93.285	95.000	102.587
Afschrijvingslasten ICT	148.039	142.500	142.577
Afschrijvingslasten leermethoden	16.343	5.000	6.846
Afschrijvingslasten inrichting vernieuwbouw	25.752	35.000	25.752
	<u>469.051</u>	<u>465.000</u>	<u>460.686</u>

De afschrijvingen zijn € 4 hoger dan begroot.

De afschrijvingskosten betrekking hebbende op de inrichting van de vernieuwbouw worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve "inrichting vernieuwbouw" en bestemmingsreserve "ICT".

De afschrijvingslasten zijn ten opzichten van 2021 € 8 hoger, dit wordt onder andere veroorzaakt door een hogere afschrijvingslast ICT.

4.3 Huisvestingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.1 Huur	3.933	-	1.683
4.3.3 Onderhoud	132.219	95.000	108.406
4.3.4 Energie en water	105.187	79.000	77.719
4.3.5 Schoonmaakkosten	191.336	182.340	178.663
4.3.6 Heffingen	9.823	12.500	12.141
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	104.514	67.815	73.645
4.3.8 Overige huisvestingslasten	3.297	13.000	6.785
Totaal huisvestingslasten	550.309	449.655	459.041

De huisvestingskosten zijn € 101 hoger, voornamelijk door hogere kosten huur € 4 (zaalhuur & huur hockeyvelden), hogere onderhoudskosten € 37, hogere energiekosten € 26 (hierin is opgenomen een afrekening van 2021 van € 11), hogere schoonmaakkosten € 9 en hogere dotatie onderhoudsvoorziening € 37 (indexatie voorziening obv CPI). Hier staan tegenover lagere kosten voor publieke heffingen van € 3 en overige huisvestingslasten € 10.

De stijgende onderhoudskosten worden veroorzaakt door extra onderhoud van de grasvelden € 8, vervangen/repareren van sloten, hang- en sluitwerk en aanschaf van extra sleutels € 13, vervangen/repareren van armaturen € 8 en onderhoud aan installaties € 8.

De huisvestingslasten 2022 zijn ten opzichten van 2021 € 91 hoger. De grootste afwijkingen zitten in de energiekosten, onderhoudskosten en dotatie onderhoudsvoorziening. De onderhoudskosten zijn hoger vanwege tuinonderhoud en hoge uitgaven voor reparaties aan de technische installaties en herstelwerkzaamheden aan het gebouw, onderhoudscontract voor zonwering en technische installatie.

4.4 Overige instellingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	225.289	182.289	185.874
4.4.2 Inventaris en apparatuur	272.204	261.350	252.240
4.4.3 Leermiddelen	467.624	480.167	412.549
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	17.136	7.500	4.079
4.4.5 Overige	616.513	614.924	404.019
Totaal overige instellingslasten	1.598.766	1.546.230	1.258.762

De overige instellingslasten zijn € 53 hoger dan begroot.

Dit betreft voor € 43 hogere uitgaven in verband met "deskundigenadvies" waaronder onderwijsinnovatie / Frencken Next. De uitgaven (€ 56) worden bij de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve "onderwijsinnovatie" gebracht.

Van de uitgaven inzake subsidies wordt € 85 bij de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs gebracht. De leermiddelen zijn € 13 lager dan begroot. De dotatie overige voorzieningen is € 10 hoger en dit heeft betrekking op het afboeken en verhogen van de voorziening dubieuze vorderingen leerlingen.

De overige kosten zijn € 2 hoger.

De overige instellingslasten zijn € 340 hoger ten op zichte van 2021.

De administratie- en beheerslasten zijn € 39 hoger, dit wordt veroorzaakt door hogere deskundigenadvies welke betrekking hebben op Frencken Next en AVG.

Inventaris en apparatuur is € 20 hoger, leermiddelen zijn € 55 hoger, dotatie overige voorzieningen is € 13 hoger en overige kosten zijn € 201 hoger. Het verschil in overige kosten wordt veroorzaakt door de uitgaven met betrekking tot reizen en excursies en subsidies.

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Administratiekantoor	79.325	77.068	78.267
Accountant	22.770	27.573	22.353
Deskundigenadvies	83.221	42.500	44.777
Telefoon en portiekosten	10.104	12.000	13.829
Drukwerk	675	2.388	-
Planmatig onderhoudsbeheer	-	-	3.735
Kantoorbenodigdheden	5.492	4.000	6.663
Raad van Toezicht	23.704	16.760	16.252
	<u>225.289</u>	<u>- 182.289</u>	<u>- 185.874</u>

Door de accountantsorganisatie zijn over de boekjaren de volgende kosten in rekening gebracht. Hieronder is het uitgesplitst naar het boekjaar waarop de dienstverlening betrekking heeft.

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Controle jaarrekening			
jaarrekening 2021	920-		363-
jaarrekening 2022	23.690	27.573	22.716
Andere controleopdrachten			
Fiscale dienstverlening			
Andere niet-controlediensten			
	<u>22.770</u>	<u>27.573</u>	<u>22.353</u>

Wij hebben van de accountantsorganisatie in 2022 naast controlediensten geen andere dienstverlening ontvangen. De hiergenoemde bedragen zijn toerekenbaar aan het boekjaar waarover de controle heeft plaatsgevonden. 2022 is een schatting. De bedragen zijn inclusief niet-verrekenbare omzetbelasting.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Klein inventaris	4.228	1.850	7.507
ICT	209.774	194.500	181.281
Mediatheek en bibliotheek	-	-	698
Reproductie	58.202	65.000	62.755
Overige materialen	-	-	-
	<u>272.204</u>	<u>261.350</u>	<u>252.240</u>

Toelichting leermiddelen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Leermiddelen	467.624	480.167	412.549
	<u>467.624</u>	<u>480.167</u>	<u>412.549</u>

4.4.4 Dotatie overige voorzieningen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Dotatie overige voorzieningen	17.136	7.500	4.079
	<u>17.136</u>	<u>7.500</u>	<u>4.079</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Representatie	7.110	2.000	10.391
Medezeggenschap- en ouderraad	3.443	4.000	1.812
Overige verzekeringen	7.453	4.000	3.393
Sportdag en vieringen	72.512	60.910	39.935
Reizen en excursies	132.383	102.000	1.252
Testen en toetsen	32.537	37.395	33.694
Abonnementen	19.892	15.000	14.132
Contributies	33.288	30.000	32.103
Uitgaven inzake subsidies	165.347	200.000	139.932
Bijdrage Vavo leerlingen	15.799	12.000	9.143
Voorlichtingskosten	49.610	35.000	52.802
Projecten	7.193	26.225	15.330
Overige onderwijslasten	69.946	86.394	50.099
	<u>616.513</u>	<u>614.924</u>	<u>- 404.019</u>

6	Financiële baten en lasten	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten	<u>19.698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		19.698	-	-
6.2	Financiële lasten			
6.2.1	Rentelasten	<u>5.786-</u>	<u>4.750-</u>	<u>8.139-</u>
		5.786-	4.750-	8.139-
	Saldo financiële baten en lasten	<u>13.912</u>	<u>4.750-</u>	<u>8.139-</u>
	Jaarresultaat	<u>625.164-</u>	<u>635.301-</u>	<u>518.099</u>

F. Overzicht verbonden partijen

naam	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	Eigen	Vermogen	Resultaat 2021	totale
				31-12-2021		baten 2021	
SWV Passend Onderwijs RSV Breda e.o. VO	Stichting	Oosterhout		4 €	2.149,226 €	-544.186 €	31.715.877

vervolg	naam	art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
	SWV Passend Onderwijs RSV Breda e.o. VO	Nee	nvt	nvt

De jaarrekening 2022 van deze stichting is nog niet vastgesteld, derhalve zijn bovenstaand de cijfers 2021 gepresenteerd.

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

G. Verantwoording van Subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
			Ja/nee
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19403676	22-8-2022	*
Subsidie voor studieverlof	2021/2/17151636	21-9-2021	ja
Subsidie regeling Capaciteitstesten	CAP22-43239	24-3-2022	ja
Subsidie Heterogene brugklas	SHB210291	10-11-2021	*

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22	Totale kosten per 31-12- 2022	Saldo per 31-12- 2022
			€	€	€	€	€	€	€	€
Totaal										

H. WNT verantwoording 2022 Mgr. Frencken College

De WNT is van toepassing op Mgr. Frencken College. Het voor Mgr. Frencken College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functie vervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	Mevr. drs. P.C.H.M Kokke
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Klasse	C
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.713
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>22.092</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>141.805</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Totaal bezoldiging	<u>141.805</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2021 bedragen x € 1	Mevr. drs. P.C.H.M Kokke
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	116.066
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>21.605</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>137.671</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	149.000
Bezoldiging	<u>137.671</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2022 of 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

bedragen x € 1	Mevr. drs. C.F.H. Grootjen	Dhr. ir. P.H.J. Ackermans	Dhr. drs. P.G. Robbe	Dhr. mr. drs. P.J.M. van den Heuvel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.765	3.850	3.850	3.850
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	5.765	3.850	3.850	3.850

Gegevens 2021

bedragen x € 1	Mevr. drs. C.F.H. Grootjen	Dhr. ir. P.H.J. Ackermans	Dhr. drs. P.G. Robbe	Dhr. mr. drs. P.J.M. van den Heuvel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.588	3.724	3.724	3.724
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Bezoldiging

Totale bezoldiging

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag

nvt

nvt

nvt

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegees

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

nvt

nvt

nvt

Bezoldiging

-

-

-

Gegevens 2021

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Bezoldiging

Totale bezoldiging

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband geweest aan topfunctionarissen in 2022 of 2021.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

I. Bestemming van het resultaat 2022

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt €	704.619-
Hiervan wordt toegevoegd aan:	
Bestemmingsreserve Personeel	
Bestemmingsreserve Inrichting vernieuwbouw	€ 179.262-
Bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering	€ 24.993-
Bestemmingsreserve Risicoreserve	€ 97.712-
Bestemmingsreserve ICT	€ 39.398-
Bestemmingsreserve Onderwijsinnovatie	€ 273.995-
Bestemmingsreserve Extra middelen onderwijsconvenant	€ 67.362-
Bestemmingsreserve Onbenut deel NPO middelen	€ 183.802-
Bestemmingsreserve collectieve werkdrukmiddelen	€ 209.428
Algemene reserve	€ 47.524-
Totaal	€ 704.619-

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die hier gemeld moeten worden.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Datum vaststelling jaarrekening: 26 juni 2023

College van bestuur

Mevr. drs. P.C.H.M Kokke

Raad van Toezicht

Dhr. drs. P.G. Robbe
voorzitter

Dhr. A. van Ganzewinkel MBA BMA RAB
vice-voorzitter

Dhr. ir. P.H.J. Ackermans

Mevr. drs. J. Peeters

C. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Monseigneur Frencken

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Monseigneur Frencken te Oosterhout gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Monseigneur Frencken op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Monseigneur Frencken 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022.

C. 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - 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 aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alblasserdam, 26 juni 2023
Van Ree Accountants

drs. L.M.W. van der Vliet RA

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 43239
Naam instelling Stichting Monseigneur Frencken

Postadres Postbus 506
Postcode / Plaats 4900 AM Oosterhout
Telefoon 0162-426355
E-mail info@frenckencollege.nl
Internet-site www.frenckencollege.nl

Contactpersoon Mevr drs. P.C.H.M. Kokke
Telefoon 0162-426355

E-mail info@frenckencollege.nl

Brin	Naam	Sector
02GF	Mgr. Frenckencollege	VO



Mgr. Frencken College
 Slotlaan 40
 4902 AE Oosterhout
www.frenckencollege.nl

