



Jaarverslag 2021



Inhoud

1. Voorwoord.....	3
2. Het schoolbestuur	4
2.1 Organisatie.....	4
2.2 Profiel.....	14
2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen	16
3. Verantwoording beleid	17
3.1 Onderwijs & kwaliteit	17
3.2 Personeel & professionalisering.....	20
3.3 Huisvesting & facilitaire zaken	27
3.4 Financieel beleid	28
3.5 Verantwoording NPO middelen	31
3.6 Risico's en risicobeheersing	36
4 Verantwoording financiën.....	38
4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	38
4.2 Staat van baten en lasten	40
4.3 Kasstromen en financieringsbehoefte.....	42
4.4 Balans in meerjarig perspectief	43
4.5 Financiële positie.....	44



1. Voorwoord

Hierbij presenteren wij u het bestuursverslag over het jaar 2021. Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van Viviani. Wij nemen u graag mee in tal van ontwikkelingen die het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden.

Net als in 2020 werden wij in 2021 geconfronteerd met uitdagingen op het gebied van Covid-19. En wederom werd er een beroep gedaan op de flexibiliteit en de veerkracht van onze medewerkers.

Wij zijn verheugd dat wij het onderwijs aan onze leerlingen, weliswaar zo nu en dan met de nodige aanpassingen, op de juiste manier hebben kunnen vormgeven. En daar mogen we gepast trots op zijn!

De financiële middelen vanuit het NPO (Nationaal Programma Onderwijs) hebben we in overleg met de Medezeggenschapsraden een goede bestemming gegeven.

Onderwijsachterstanden werken we zoveel mogelijk weg door middel van de inzet van extra begeleiding. We staan als Viviani voor de optimale kwaliteit van onderwijs, ook in deze uitdagende periode van Covid-19!

Onder ons motto "Samen Sterk" gaan we door met de ontwikkelingen en geven we met elkaar de ingezette koers verder vorm. Passend, kwalitatief hoogwaardig onderwijs voor alle leerlingen van Viviani verzorgd door medewerkers die hier met veel plezier en toewijding aan werken.

Mocht u naar aanleiding van het lezen van het jaarverslag vragen of opmerkingen hebben, dan nodig ik u van harte uit om met ons in gesprek te gaan.

Drs. R.J. (Rob) Kempers

Voorzitter College van Bestuur



2. Het schoolbestuur

2.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam: Stichting Viviani
- Brin: 41551
- Adres: Waanderweg 34, 7812 HZ Emmen
- Telefoon: 0591-648207
- E-mail: info@viviani.nl
- Website: www.viviani.nl

Contactpersoon

Mochten er vragen of opmerkingen zijn naar aanleiding van het bestuursverslag dan kan er contact worden opgenomen met Rob Kempers, Voorzitter College van Bestuur, tel. 0591-648207.

Overzicht scholen

Naam school	Website school
03RZ De Bron	https://www.cbs-debron.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10536/cbde-Bron?school=10536&presentatie=1&sortering=2
04LL 't Twiespan	https://www.twiespan.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6600/t-Twiespan?school=6600&presentatie=1&sortering=2
04WD Willem Alexander	https://www.willem-alexander-erica.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10538/Protestants-Christelijke-Basisschool-Willem-Alexander?school=10538&presentatie=1&sortering=2
04XB De Bentetop	https://www.bentetop.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6602/Basisschool-De-Bentetop?school=6602&presentatie=1&sortering=2
05KW De Zwaluw	https://www.cbdezwaluw.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6603/cb-de-Zwaluw?school=6603&presentatie=1&sortering=2
06KW Het Anker	https://www.hetankeremmen.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6606/Het-Anker-Protestants-Christelijke-Jenaplanschool?school=6606&presentatie=1&sortering=2
07NY Groen van Prinsterer	https://groenvprinsterer.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6607/CBS-Groen-van-Prinsterer?school=6607&presentatie=1&sortering=2
07OY De Oliebron	https://www.cbdeoliebron.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6608/Christelijk-Basisschool-De-Oliebron?school=6608&presentatie=1&sortering=2
11CZ Het Palet	https://www.cbshetpalet.nl/
	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6609/Het-Palet?school=6609&presentatie=1&sortering=2



11XJ De Triangel (tot 1-8-2021)	https://www.cbs-detriangel.nl/
https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10540/Protestants-Christelijke-Basisschool-de-Triangel?school=10540&presentatie=1&sortering=2	
11XM De Brug	https://www.cbdebrug.nl/
https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10541/De-Brug?school=10541&presentatie=1&sortering=2	
12GT Braakhekke	https://www.braakhekkeshool.nl/
https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10542/Basisschool-Braakhekke?school=10542&presentatie=1&sortering=2	
12GW De Kap	https://cbdekap.nl/
https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6610/De-Kap?school=6610&presentatie=1&sortering=2	
30AF Het Talent	https://www.hettalent.com/
https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/23931/CB-Het-Talent?school=23931&presentatie=1&sortering=2	

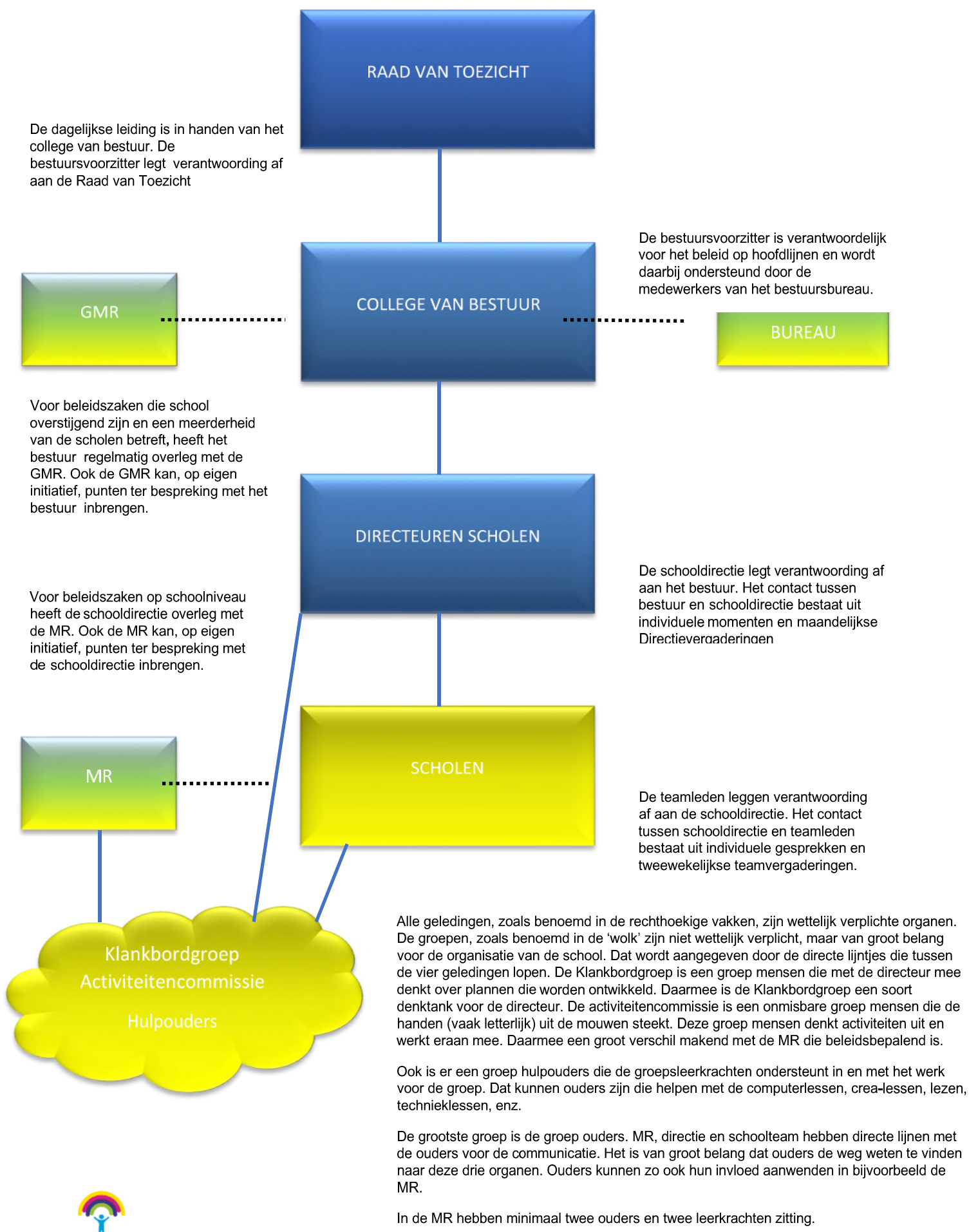
Juridische structuur

Viviani is een Stichting.



Organisatiestructuur

Het organogram geeft de organisatiestructuur van Viviani weer sinds 1 september 2011.



Governance Code

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code en er wordt niet van deze Code afgeweken.

VERWIJZING

<https://www.viviani.nl/Organisatie/Strategisch-Beleid-19-23>

Funciescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de funciescheiding uit te werken. De functionele scheiding is van toepassing op het schoolbestuur.

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald
Drs. R.J. Kempers	Voorzitter College van Bestuur	Bestuurder Stichting Vivikids

Intern toezichtsorgaan

Raad van Toezicht - Samenstelling Raad van Toezicht



Verslag Intern Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Stichting Viviani en de met haar verbonden ondernemingen. Zij staat tevens het bestuur met raad ter zijde. De Raad van Toezicht handelt vanuit een houding van betrokkenheid, waarbij zij zich breed oriënteert en zich niet alleen op de bestuurder baseert. De Raad van Toezicht houdt onder andere toezicht op de volgende onderwerpen:

- Optreden als werkgever van het College van Bestuur;
- De realisatie van de doelstellingen van Stichting Viviani;
- Evaluatie van het functioneren van het College van Bestuur;
- De realisatie van onderwijsinhoudelijke doelstellingen van Stichting Viviani;
- De strategie en de risico's verbonden aan de activiteiten van Stichting Viviani;
- De opzet en werking van interne beheersing- en controlesystemen;
- Het kwaliteitsbeleid;
- De kwaliteit van de (maatschappelijke) verantwoording;
- Het financieel verslaggevingsproces, waaronder de benoeming van de externe accountant;
- de naleving van de toepasselijke wet- en regelgeving.

Het toezicht strekt zich tevens uit tot en met de stichting verbonden ondernemingen en bevat onder andere het toezicht op risicomanagement en interne beheersing in dit kader, alsook de benoeming van de externe accountant.

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn in de statuten van Stichting Viviani omschreven. De statuten en reglementen liggen ter inzage op kantoor en zijn tevens beschikbaar op de website.

In dit jaarverslag legt de Raad van Toezicht, als onderdeel van Stichting Viviani, publieke verantwoording af over de wijze waarop zij invulling heeft gegeven aan de uitvoering van haar taken en bevoegdheden in het afgelopen jaar. Als toezichtkader hanteert de Raad van Toezicht onder andere de principes van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

De invulling van haar taken baseert de Raad van Toezicht op de volgende pijlers:

- Deskundigheid: de Raad van Toezicht is competent om toezicht te houden. De profielen van de leden vullen elkaar aan en bestrijken alle aspecten van Stichting Viviani. Bij benoemingen kijken we scherp naar een goede verhouding tussen de samenstelling van de Raad.
- Dialogoog en debat: uitgangspunt is een wederzijds positief kritische houding, gebaseerd op vertrouwen. We stellen consequent de vraag hoe Stichting Viviani haar middelen zo goed mogelijk kan inzetten om nu én in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te blijven bieden. We dagen elkaar daarin uit. In overleg en samenwerking met het College van Bestuur betrekken we verschillende belanghouders.
- Informatie: eerste bron zijn de door de organisatie opgestelde overzichten en risicoanalyse. De Raad zoekt actief naar aanvullende informatie om dit beeld te spiegelen en te completeren. Ieder lid brengt daarbij zijn of haar eigen deskundigheid in. Minimaal enkele keren per jaar worden schoolbezoeken gebracht.
- Invulling van toezicht: we stimuleren ambitie. En we realiseren ons dat dit extra betrokkenheid van de leden kan vragen. Om kritisch en onafhankelijk te blijven, werken we consequent aan het verder ontwikkelen van onze deskundigheid.



- Verantwoording: we voeren periodiek overleg met belanghouders. Samen met het College van Bestuur werken wij actief aan “kennen en gekend worden”. We zoeken daarbij, met de organisatie, naar innovatieve (digitale) middelen. We investeren tegelijkertijd in onze zichtbaarheid in het netwerk. En tenslotte gebruiken we het jaarverslag om ons over ons handelen en toezicht te verantwoorden.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit 4 leden. In de paragraaf persoonlijke gegevens toezichthouders is nadere informatie opgenomen over de samenstelling van de Raad van Toezicht, waaronder nevenfuncties en het rooster van aftreden. De Raad van Toezicht werkt met een profielschets, gerelateerd aan zijn omvang, samenstelling en activiteiten, voor de gewenste deskundigheid en achtergrond van de leden van de Raad van Toezicht.

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

Om de toezichthoudende taak goed te kunnen vervullen heeft de Raad van Toezicht zich regelmatig mondeling dan wel schriftelijk door het bestuur laten informeren inzake de (financiële) resultaten in relatie tot de beoogde doelen, relevante interne en externe ontwikkelingen en de wensen en behoeften van belanghebbenden. De Raad van Toezicht heeft in het afgelopen verslagjaar het volgende ondernomen om zich op de hoogte te houden wat er speelt in het speelveld van Stichting Viviani;

- overleg met het College van Bestuur;
- overleg met de GMR;
- overleg met de directeuren;
- inwinnen van juridische kennis;
- overleg met het bestuursbureau.

De Raad van Toezicht is in het afgelopen verslagjaar 5 maal bijeen geweest. Als gevolg van de COVID-19 pandemie heeft het overgrote deel van deze bijeenkomsten digitaal plaatsgevonden. In aanvulling op de reguliere vergaderingen hebben in 2021 de schoolbezoeken digitaal plaatsgevonden waarbij de Raad van Toezicht afzonderlijk van de bestuurder heeft gesproken met de medewerkers en directie van deze scholen. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht jaarlijks overleg met alle directeuren van de scholen in het Directieoverleg.

Door de RvT is de jaarbegroting 2022 goedgekeurd en vastgesteld. De jaarrekening 2020 is in juni 2021 door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vastgesteld.

Onafhankelijkheid

De Raad van Toezicht waakt ervoor dat de leden van de Raad naar zijn oordeel in formele zin onafhankelijk zijn in het licht van de Code Goed Bestuur primair onderwijs en hierin opgenomen criteria. De Raad van Toezicht concludeert dat alle leden in het verslagjaar aan deze criteria hebben voldaan en onafhankelijk hun taak hebben uitgeoefend.



Persoonlijke gegevens en samenstelling toezichthouders per 31-12-2021

<i>Naam</i>		<i>Functie RvT</i>	<i>Benoeming</i>	<i>Herbenoeming</i>	<i>Termijn</i>	<i>Datum aftreden</i>
<u>Rolf Albring</u>		Vice-voorzitter	1-10-2016	1-10-2020	2	31-12-2024
Hoofdfunctie	Directeur CS Vincent van Gogh, locatie Salland/ Directeur bedrijfsvoering CS Vincent van Gogh					
Nevenfuncties	Bestuurslid Stichting Vrienden van het Drents Archief/ Bestuurslid Sterk Techniekonderwijs Assen en Beilen/ Bestuurslid Ondernemend Assen, branche onderwijs / Lid stuurgroep Drentse Onderwijskwaliteit/ Lid medezeggenschapsraad OBS de Vlinderhof					
<u>Joop Vogel</u>		Voorzitter	1-11-2021	1-1-2026	1	31-12-2029
Hoofdfunctie	College van Bestuur van CSG Liudger					
Nevenfuncties	Lid raad van Toezicht van de Stichting Ultiem, PO in de gemeente Midden Groningen/ Lid van de coöperatie Fricolore					
<u>Marcel Beukers</u>		Lid	1-9-2019	1-1-2024	1	31-12-2027
Hoofdfunctie	Manager Financiën en Informatievoorziening Woningcorporatie Wold en Waard					
Nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht en voorzitter audit commissie Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken					
<u>Kimberley Tonkes</u>		Lid	1-10-2019	1-1-2024	1	31-12-2027
Hoofdfunctie	Eigenaar adviesbureau K.G. Consilium					
Nevenfuncties	n.v.t.					



Verslag (Gemeenschappelijke) medezeggenschap

GMR - Algemeen

De leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigen de personeelsleden en ouders/verzorgers van de scholen van de stichting Viviani. Het dagelijks bestuur van de GMR bestaat uit drie personen.

Per 31-12-2021 was de samenstelling van de GMR als volgt:

Naam	Geleding	Functie	School
Sanne van Zaal	ouder	voorzitter	De Oliebron
Ingrid Wering	personeel	Vice- voorzitter	De Oliebron
Mirella Peters	personeel	secretaris	De Zwaluw
Anna Veld	personeel	lid	De Braakhekke
Christa Kamp	ouder	lid	't Palet
Arina Kiers	personeel	lid	De Brug
Magriet Stalman	personeel	lid	De Brug
Martin Zoer	ouder	lid	De Oliebron
Evelien van Roon	ouder	lid	Willem Alexander
Annemarije Moolhuizen	ouder	lid	Willem Alexander

GMR – Acties in 2021

Het Strategisch plan is het speerpunt voor de GMR. De GMR pakt hierin een pro- actieve rol, ondanks de beperkingen van de Corona maatregelen.

De GMR kijkt daarbij ook naar scholing die aansluit voor de GMR leden. Bijvoorbeeld ingestoken op ontwikkeling van kennis op het maken van een (strategisch) beleid.

Daarnaast is het doel om als GMR zichtbaar te blijven binnen Viviani. Door het schrijven van blogs maar ook door de MR-en van alle scholen structureel te blijven informeren en/of hulp te bieden bij lastige vraagstukken. Communicatie blijft wederom een belangrijk speerpunt binnen Viviani en de GMR zodat een ieder binnen de stichting goed kan participeren op alle ontwikkelingen.

GMR- Corona

Ook 2021 gaat weer als een bijzonder jaar de boeken in, coronajaar 2. Het vroeg wederom veel flexibiliteit van personeel, vrijwilligers, leerlingen én ouders van stichting Viviani. De GMR is er trots op hoe dit door iedereen is opgepakt.

Ouders geven aan dat het dit jaar veel beter georganiseerd is dan het eerste jaar. Er werd makkelijker overgeschakeld naar thuisonderwijs en de korte lijntjes met de scholen en de opvang werden als zeer prettig ervaren.

GMR – Vergaderen

In 2021 is er voornamelijk digitaal vergaderd via Teams vanwege de coronamaatregelen, de werkwijze is hetzelfde.

Voorafgaand aan een vergadering van de GMR heeft het dagelijks bestuur (DB) van de GMR, indien nodig, een vooroverleg met het college van bestuur van Viviani. De GMR vergadert in principe zonder het bestuur van Viviani. Mocht het nodig zijn dan wordt het bestuur uitgenodigd om deel te nemen aan een (gedeelte van de) vergadering. Deze uitnodiging kan ook op verzoek van het bestuur zijn.

De GMR heeft er voor gekozen om niet in werkgroepen te werken. Wel worden verschillende onderwerpen en beleidstukken verdeeld onder de leden zodat de gehele GMR zo functioneel en operationeel mogelijk kan functioneren.

De GMR vergadert minimaal zes keer per jaar. Indien nodig wordt er extra vergaderd. Deze optionele vergaderingen zijn ook opgenomen in het vergaderrooster. De GMR vergadert per toerbeurt in de scholen van Viviani. De GMR leert zo alle scholen kennen en indien mogelijk kan de betreffende MR iets vertellen over de school en de MR.



GMR - Informatie MR

Op de agenda van iedere GMR vergadering staat het punt: inbreng MR. De GMR wil op deze manier de betrokkenheid van de MR-en vergroten en nodigt MR-en dan ook van harte uit om punten door te geven aan de GMR. De Statuten en het reglement van de (G)MR zijn te vinden op de website van Viviani en de eigen school.

GMR - Contact met de achterban

De leden van de GMR informeren de achterban door contacten te onderhouden met de leden van de medezeggenschapsraden van de scholen. De gezamenlijke GMR/ MR avond heeft in maart 2021 digitaal plaatsgevonden. De MR-en worden op de hoogte gehouden van ontwikkelingen binnen de GMR door het versturen van de notulen en agenda's. Overige informatie afkomstig van CNVO, AOB, PO-Raad, Ministerie e.a. met betrekking tot actuele zaken in het onderwijsveld worden doorgestuurd. In het Viviaantje worden regelmatig (minimaal 2 keer per jaar) blogs gepost over lopende onderwerpen binnen de GMR.

GMR - Scholing

Vier (G) MR leden hebben op 7 en 14 april 2021 digitaal deelgenomen aan de basiscursus (G)MR. Vanwege de belangstelling wordt deze opnieuw georganiseerd in het voorjaar van 2022.

Aan het WMS (Wet medezeggenschap op scholen) congres in november 2021 heeft een OGMR- lid digitaal deelgenomen.

GMR – Onderwerpen

In 2021 zijn verschillende onderwerpen de revue gepasseerd. De GMR gaf instemming, advies of documentatie werd ter informatie ontvangen. Hieronder volgt een opsomming van de meeste onderwerpen die op de agenda hebben gestaan:

*Strategisch beleidsplan,
Vakantieplanning, Meerjaren bestuursformatieplan,
Nieuwe functionaris gegevensbescherming,
Cameratoezicht,
Verkiezingen GMR,
WKR regeling,
NPO gelden, arbeidstoelage achterstandsscholen,
Formatie, Ziekteverzuim,
Ontwikkeling identiteit,
Nieuwe voorzitter Raad van Toezicht,
Rapportages, Vakantieplanning,
Begroting GMR, statuten en reglement (G) MR,
Fysiek- en digitaal onderwijs i.v.m. Corona, Ventilatie op scholen, CO2*

GMR – vooruitblik

*Hoop, geloof en liefde...drie betekenisvolle woorden
Zonder hoop, geen liefde....geen liefde zonder geloof
Hoop doet leven, leven is liefde
zonder het geloof in de mensen om je heen,
heb je geen liefdevol en hoopvol leven.....
Zonder liefde voor elkaar, geen hoop op betere tijden....
Om in mensen te geloven, moet je ze liefhebben, en zij jou....
Zodat je kan hopen op een liefdevol nieuw jaar,
in het geloof dat alles goed zal komen.
(Uit: Blog GMR, Viviaantje januari 2022).*

M. Peters



BIJLAGE

Het volledige **jaarverslag van de (G)MR** is beschikbaar, deze kan op verzoek worden toegestuurd.



2.2 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Ambitieuze werken aan talentontwikkeling

Brede vorming

Een brede vorming voor alle leerlingen en een goede verbinding tussen school en omgeving zijn belangrijk. Ouders van leerlingen zijn hierbij onmisbare partners.

Medewerkers van Viviani zijn gericht op een kansrijke ontwikkeling van de leerlingen. In dit alles is de organisatie betrouwbaar en transparant.

Samenhang en samenwerking

Viviani richt zich op de toekomst van de leerlingen door te investeren in taal- en rekenonderwijs, professionalisering van medewerkers, het benutten van digitale hulpmiddelen en een goed pedagogisch klimaat op de scholen. Door de onderlinge samenhang en samenwerking binnen de organisatie versterken de scholen elkaar en daarmee ook de gehele organisatie.

Christelijke grondslag

We leven en werken vanuit de christelijke grondhouding. Dat is zichtbaar in onze scholen en de omgang met elkaar. We leren kinderen in zichzelf te geloven, aandacht te hebben voor elkaar en respectvol te zijn. Samen maken we de school tot een vertrouwde omgeving waar kinderen de ruimte krijgen om hun unieke talenten te ontdekken en te ontplooien.

Kernactiviteiten

Viviani heeft als doel het geven van protestants christelijk of interconfessioneel onderwijs volgens het evangelie van Jezus Christus. De grondslag van waaruit Viviani haar doelstelling realiseert is de Bijbel, die de mens oproept tot dienst aan en verheerlijking van God en tot dienst van de medemens.

Strategisch Beleidsplan 2019-2023

Wat zijn de belangrijkste speerpunten uit het Strategisch Beleidsplan;

1. Samen Sterk: Viviani kenmerkt zich door een cultuur van hechte samenwerking, gezamenlijke verantwoordelijkheid en eigenaarschap.
2. Hoge kwaliteit: wij streven naar kwalitatief hoogwaardig onderwijs in Emmen en omgeving. De scholen werken professioneel samen aan een transparant en cyclisch kwaliteitsbeleid met bijzondere aandacht voor scholing, ontwikkeling en werkplezier.
3. Christelijke identiteit: wij leven en werken vanuit de christelijke normen en waarden op basis van de Bijbel. Dat is zichtbaar en voelbaar in onze scholen, in de zorg voor elkaar, dagopeningen en Bijbelverhalen.
4. Passend aanbod: wij beloven aan kinderen een veilige leerplek van 2 tot 14 jaar, waar ze tot hun recht komen en zich volop kunnen ontwikkelen.
5. Innovatie: het onderwijs binnen Viviani innoveert in lijn met ontwikkelingen in de maatschappij. We analyseren welke competenties en vaardigheden kinderen nodig hebben om –zelfstandig en samen – optimaal te functioneren.
6. Goed werkgeverschap: Viviani medewerkers voelen zich gezien en gewaardeerd. Van werknemers wordt passie en professionaliteit verwacht waarbij iedereen die bij Viviani werkt zich als ambassadeur van de missie gedraagt.
7. Samenwerking en profilering: Viviani heeft een sterk imago door de focus op samenwerking en hoogwaardige kwaliteit.

VERWIJZING: <https://www.viviani.nl/Organisatie/Strategisch-Beleid-19-23>



Toegankelijkheid & toelating

Viviani maakt deel uit van het Samenwerkingsverband (SWV) Passend Onderwijs 22.02 en heeft de ondersteuningsvoorziening ingericht volgens diens richtlijnen. Dit betekent dat elk aangesloten bestuur uitvoering moet geven aan de door SWV 22.02 gestelde omvang van de basisondersteuning en extra ondersteuning. Genoemde uitwerking is richting gevend voor de zorgplicht van de scholen.

De scholen hebben dit verwoord in hun School Ondersteunings Profiel (SOP). Naast dit document, dat de mogelijkheden en begrenzingen in ondersteuning benoemt, hanteren alle scholen een vaste toelatingsprocedure die op de website van de scholen te vinden is.



2.3 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbenden:

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	Voor het geven van een kansrijke ontwikkeling.
Ouders	Als direct verantwoordelijken voor onze leerlingen, maar ook als ondersteuning in school, zitting in (G)MR.
Onderwijsinspectie	Voor het controleren en borgen van de kwaliteitseisen.
Schooldirecteuren	Voor de interne dialoog, mede ten aanzien van de borging van kwaliteit.
Gemeente Emmen	Voor duurzame onderwijshuisvesting.
Samenwerkingsverband	Ondersteuningsvoorziening voor uitvoering van basis- en extra ondersteuning, SWV P.O. 22.02.
Voorschool en Kinderopvang (Vivikids en Peuterwerk)	Het bieden van voor- en vroegschoolse educatie.
Buitenschoolse opvang	Voor de opvang van onze leerlingen voor- en na schooltijd.
Hondsrug College	Aansluiten bij specifieke groepen leerlingen en werken aan een soepele overgang voor leerlingen van Viviani naar het Hondsrug College.
Openbaar Onderwijs Emmen	Gezamenlijk scholenproject, een nieuw schoolgebouw in Emmer-Compascuum en in de Delftlanden en als collega Bestuur in de gemeente Emmen.
Stichting Primenius	Gezamenlijk scholenproject, een nieuw schoolgebouw in Emmer-Compascuum en in Klazienaveen en als collega Bestuur in de gemeente Emmen.

Bij horizontaal toezicht is samenwerking het sleutelwoord. We maken goede afspraken met alle partijen die direct bij het onderwijs betrokken zijn, zo kunnen we met elkaar de kwaliteit behouden en verbeteren. Bovengenoemde partijen maken deel uit van het horizontale toezicht, als stichting worden wij door hen scherp gehouden door middel van verschillende vormen van overleg.

Klachtenbehandeling

Viviani hanteert een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke geschillencommissie bijzonder onderwijs. Voor alle Viviani scholen is een externe vertrouwenspersoon aangesteld.

In het afgelopen verslagjaar is er 3 keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Er zijn in 2021 geen klachten ingediend bij de geschillencommissie bijzonder onderwijs.

VERWIJZING

<https://www.viviani.nl/Informatie/Klachtenregeling>



3. Verantwoording beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden wij het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

3.1 Onderwijs & kwaliteit

3.1.1 Wat betekent onderwijskwaliteit voor Viviani en hoe is de kwaliteitszorg ingevuld?

Viviani heeft de ambitie een professionele organisatie te zijn met een lerende cultuur. Scholen werken voortdurend aan het optimaliseren van de onderwijskwaliteit. Binnen de scholen worden verschillende kwaliteitsinstrumenten gebruikt die input leveren voor verbeteracties. Wij willen hoogwaardig onderwijs bieden voor alle leerlingen. Dat lukt alleen als er oog is voor de sterke en minder sterke punten van de school, in een continu proces van ontwikkeling. De systematiek van zelfevaluatie en audit zijn belangrijke instrumenten in ons kwaliteitssysteem. Daarnaast worden regelmatig tevredenheidsonderzoeken afgenomen.

De scholen werken binnen Viviani professioneel samen aan een transparant en cyclisch kwaliteitsbeleid met bijzondere aandacht voor scholing en ontwikkeling.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 staat de ambitie van Viviani ten aanzien van onderwijskwaliteit als volgt omschreven: we willen op onze scholen die omstandigheden creëren waarin ieder kind tot zijn recht komt en zich kan ontwikkelen, zowel cognitief als sociaal emotioneel. Dát is kwaliteit. Dat betekent ieder kind zoveel mogelijk die aandacht geven die het nodig heeft. We weten uit de praktijk en uit onderzoek dat er een direct verband bestaat tussen de aandacht die een leerkracht besteedt aan de kinderen in de groep en de resultaten die zij boeken.

Het Bestuur heeft sinds 2021 een tweetal medewerkers gedeeltelijk vrij geroosterd als adviseurs onderwijskwaliteit. Zij dragen zorg voor kwaliteitsaudits op de scholen en analyseren de onderwijsresultaten.

Daarnaast gaat de bestuurder periodiek bij de scholen langs om met de directeur en de intern begeleider de onderwijsresultaten te bespreken.

VERWIJZING

Voor de onderwijsresultaten van de scholen zie ook [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl)

3.1.2 Onderwijsresultaten

Voor een actueel overzicht van de onderwijsresultaten verwijzen wij u graag naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl).

Internationalisering

Er is geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek

Er is geen beleid op themaonderzoek.



Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

3.1.3 Inspectie

In het verslagjaar 2021 is er een inspectiebezoek met het Bestuur geweest in het kader van "zicht op kwaliteit en risico's". Dit onderzoek heeft digitaal plaatsgevonden op 9 december, in een ontspannen en opbouwende sfeer. De inspecteur heeft aangegeven dat het Bestuur de risico's goed in beeld heeft en interventies planmatig wegzet. Van het bezoek is geen verslag opgesteld.

Daarnaast heeft een aantal thema-onderzoeken, eveneens online, op de volgende scholen plaatsgevonden:

Willem Alexander:

Op de Willem Alexander was het thema 'Zicht op kwaliteitsverbetering'. Het was een positief gesprek en de inspecteur heeft aangegeven dat de Willem Alexander goed zicht heeft op de kwaliteit van de opbrengsten.

De Brug:

Op de Brug heeft een thema-onderzoek plaatsgevonden met als speerpunt 'Analyse en afstemming in het PO'. Er zijn gesprekken gevoerd met de directeur, de intern begeleider en met een tweetal leerkrachten. Er is aangegeven dat de Brug een kwaliteitsaudit wil houden om te bepalen waar de school staat om van daaruit een verbeterplan op te stellen. Het was een heel prettig en open gesprek waarin de noodzaak om tot een verbetering te komen is besproken.

Het Palet:

Op het Palet heeft een onderzoek plaatsgevonden dat zich richtte op analyse en afstemming. De inspecteur heeft gesproken met de intern begeleider, de directeur en een tweetal leerkrachten. Voor groep 6 richtte het onderzoek zich op rekenen en voor groep 7 op begrijpend lezen. In het geheel genomen was de inspecteur erg tevreden. Ze zag een school die erg aan het nadenken was over wat goed is voor kinderen en hoe individuele resultaten van leerlingen verbeterd kunnen worden. Ze zag een positief team dat gezamenlijk optrok.

Groen van Prinsterer:

Op dinsdag 5 oktober 2021 is CBS Groen van Prinsterer bezocht in het kader van het themaonderzoek 'Monitor Leskwaliteit'. Doel van het onderzoek was in welke mate, volgens actuele wetenschappelijke inzichten, kenmerken van een effectieve les terug zijn te zien op stelselniveau. Het gebruikte observatie-instrument gaat uit van de beoordeling van de les vanuit drie perspectieven, namelijk die van de inspecteur, de leraar en de leerling. In totaal zijn die dag 5 lesobservaties gedaan door de inspecteur, vergezeld door de directeur in groep 1/2, groep 4, groep 6, groep 7 en groep 8, waarbij de volgende aspecten in beeld zijn gebracht: lesklimaat, klassenmanagement, instructie, zelfregulerend leren en lesresultaat. Aan het eind van de dag hebben de directeur en IB-er een reflectie gesprek gehad met de inspecteur. Deze gaf aan goede dingen te hebben gezien, waar we als school ook structureel met externe begeleiding aan werken. Een voorbeeld hiervan is de actieve betrokkenheid. Als verbeterpunt kwam naar voren: de differentiatie in de instructie en verwerking alsmede het bieden van onderwijs (geven van instructie) vanuit hoge verwachtingen. De school heeft het thematisch onderzoek als waardevol ervaren.



3.1.4 Passend onderwijs

Viviani maakt deel uit van het Samenwerkingsverband (SWV) Passend Onderwijs 22.02 en heeft de ondersteuningsvoorziening ingericht volgens de richtlijn van dit SWV. Dit betekent dat elk aangesloten bestuur uitvoering moet geven aan de door het SWV gestelde omvang van de basisondersteuning en extra ondersteuning. Genoemde uitwerking is richting gevend voor de zorgplicht van de scholen.

Het doel van 2021 is, dat we binnen het Expertiseteam van Viviani een breed gedragen visie neerzetten die aansluit bij de behoefte van de scholen. Deze gezamenlijke visie is belangrijk om de scholen kwalitatief goed te kunnen begeleiden daar waar het gaat om Passend Onderwijs inclusief de benodigde deskundigheid.

De middelen die het bestuur krijgt vanuit het Samenwerkingsverband zijn besteed aan de randvoorwaarden voor Passend Onderwijs, zoals het bekostigen van het Expertiseteam en het zorgdragen voor extra ondersteuning van specifieke leerlingen.

3.1.5 Prestatiebox

De middelen van de prestatiebox zijn toegevoegd aan de totale middelen.

Deze middelen dragen bij aan het onderwijs aan hoogbegaafden, scholing en professionalisering, maar worden ook ingezet op cultuur op de scholen.

3.1.6 Professionalisering starters en schoolleiders

Startende leerkrachten hebben volgens de CAO recht op drie jaar coaching. In dit traject moeten zij zich ontwikkelen van startbekwaam naar basisbekwaam. De coach kijkt mee of deze ontwikkeling gaande is. Een startende leerkracht is een leerkracht die minder dan 3 jaar werkzaam is in het basisonderwijs. Een startende leraar is een leraar die is ingeschaald in schaal L10-1/L11-1/L12-1 tot en met L10-3/L11-3/L12-3. Na maximaal zes coach bezoeken vullen de coach en de gecoachte samen de lijst "lesobservatie formulier start-basis-vakbekwaam". Hieruit zal blijken of de gecoachte al voldoende vaardigheden beheerst die behoren bij de status van basisbekwaam. Deze lijst bespreekt de leerkracht zelf met de directeur. Zo wordt de directeur van de voortgang op de hoogte gehouden.

Vinden de gecoachte en de coach dat de leerkracht basisbekwaam is, dan is het de taak van de directeur om een klassenbezoek te plannen en te kijken of zij/hij ook vindt dat de leerkracht basisbekwaam is. Indien een directeur vindt dat de leerkracht basisbekwaam is meldt hij/zij dit bij het bestuurskantoor en kan de desbetreffende leerkracht ingeschaald worden in een hogere schaal. Wanneer dit nog niet het geval is ontstaan er nieuwe leervragen waarmee verder gegaan kan worden.

De duur en frequentie van een coachingstraject kan heel verschillend zijn. De intensiteit van deze coaching is heel divers gezien het verschillende niveau tussen startende leerkrachten en de diversiteit in leervragen. Een startende leerkracht kan bijvoorbeeld elke drie á vier weken een bezoek verwachten. Daarnaast kan een startende leerkracht die al basisbekwaam is voldoende hebben aan intervisie momenten.

Bij alle andere coaching trajecten wordt, in samenspraak met gecoachte, coach en directeur de duur van het traject bepaald. Dit is afhankelijk van de vraag en het verloop van de coaching.



3.2 Personeel & professionalisering

3.2.1 Het doel/beleidsvoornemen

Professionalisering startende directeuren

Viviani heeft het beleid om vanuit eigen gelederen directeuren op te leiden en betreffende medewerkers voldoende mogelijkheid te geven tot het volgen van de Opleiding Schoolleider.

Professionalisering directeuren

Alle directeuren van Viviani zijn ingeschreven in het register Schoolleiders, dan wel staan op het punt om deze stap te kunnen zetten. Het budget van € 3.000 is voor elke directeur beschikbaar.

Van start- naar basisbekwaam

Elke startende leraar krijgt een coach voor gemiddeld een uur per week totdat blijkt dat de leraar basisbekwaam is. Viviani heeft een aantal interne coaches opgeleid die deze coaching op een goede manier oppakken. Het beoordelen of iemand basisbekwaam is, wordt door de directeur gedaan.

Teamscholing op schoolniveau

Elke school heeft in haar begroting ruimte om teamscholing te organiseren. Vaak wordt daarbij een extern deskundige ingeschakeld. Teamscholing is belangrijk bij het handen en voeten geven aan de visie en missie van de school.

Individuele scholing personeelsleden

De bedoeling is dat in alle redelijkheid tegemoet wordt gekomen aan de wensen van individuele medewerkers met betrekking tot professionalisering. De directeur heeft hierover met de medewerker een gesprek en geeft fiat tot het volgen van een scholingsactiviteit. Voor iedere werknemer is een budget van € 500 conform CAO beschikbaar.

3.2.2 Personeel

Uitkeringen na ontslag

De hoogte van de kosten voor uitkeringen na ontslag in het verslagjaar waren nihil. Werkloosheidskosten proberen wij zoveel mogelijk te voorkomen door het bieden van goed werkgeverschap. Zo hanteren wij bijvoorbeeld demotiebeleid als mogelijke oplossing voor een individuele medewerker. We hebben een inzichtelijke personeelsplanning en een verzuimbeleid (het eigen regie model) dat zijn vruchten afwerpt.



3.2.3 Verantwoording aanpak werkdruk

03RZ De Bron	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	April '21: overleg met team, vervolgens voorgelegd aan de MR. Per 1 augustus is het plan voor het nieuwe schooljaar ingegaan. Tijdens de formatiegesprekken voor 2022-2023 wordt de inzet van de werkdrukmiddelen geëvalueerd en worden er nieuwe afspraken gemaakt voor het volgende schooljaar. (Opnieuw na voorleg aan de MR.)
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Vakdocent gymnastiek, vakdocent drama
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 61.168
Personeel	€ 61.168
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	In een aantal groepen zit een kleine overlap in de bezetting. Dit schooljaar is deze ruimte kleiner dan volgend schooljaar. Onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners worden ingezet in de zogenaamde uitgaande groepen.
04LL 't Twiespan	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Dit is een teamproces geweest, allemaal meedenkend hoe wij in ons team tot werkdruk vermindering zouden kunnen komen. Het geheel van opties is geïnventariseerd, het moet in de praktijk wel realistisch zijn. Deze zijn weer teruggekoppeld aan het team en besproken in de teamvergadering met besluitvorming wat en hoe in te zetten.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Deze zijn ingezet voor de inzet van een vakleerkracht gymnastiek. Dit is een gehele dag voor de groepen 3 t/m 8. Hiernaast is er gekozen voor de realisatie van bouw coördinatoren, zij hebben 1 dag in de week geen groep. De invulling van deze dag is divers: Ondersteuning werkzaamheden van de betreffende bouw. Meedenkend met de directie over zowel organisatie als beleidsmatige zaken, deze worden voorgelegd aan het team met bespreking van hoe de uitvoering zou kunnen zijn, denk aan de kerstviering/ sinterklaas e.d. maar ook bredere zaken. Op deze manier hoeven leerkrachten niet in allerlei werkgroepen te zitten om dit te bedenken en te bespreken. Hiernaast is er gekeken naar de mogelijkheid van een overlap dagdeel in relatie met de zwaarte van een groep. Dit is eigenlijk incidenteel, niet structureel.
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 45.951
Personeel	€ 45.951
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Hiernaast is ervoor gekozen om de onderwijsassistent/ leerkrachtondersteuner anders in te zetten nl meer ondersteunend in de groep aanwezig en niet zozeer met een aantal kinderen in klein verband in een aparte ruimte. Verder is er in elk blok een dagdeel gepland voor de leerkrachten om die zaken te doen die blijven liggen, dit is een middag dagdeel, de kinderen hebben deze middag geen school. Om iedereen hiervan te laten "genieten" is het in elk blok een andere middag. In blok 3 is het de wo mo, dan is er ook de mogelijkheid van rapportgesprekken op de wo mi.



04WD Willem-Alexander	
Inzet	Vakdocent gym en leerkrachtondersteuner voor extra handen in de groepen.
Eigenaar/coördinator	Directeur met team/ PMR
Planning in tijd	Overleg met team: april '21; plan is vervolgens uitgewerkt en in mei voorgelegd aan de MR. Uitvoering is gestart in augustus 2021.
Financiën die dit vraagt	De beschikbare middelen zullen een bijdrage leveren aan het verminderen van de werkdruk
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 13.122
Personeel	€ 13.122
Materieel	
Professionalisering	
Overig	
Evaluatie team (maand)	April 2022 (en plan voor 22-23 opstellen)
Evaluatie PMR (maand)	Mei 2022 (en nieuwe plan 22-23 voorleggen)
Onderdeel van:	Personeel/ arbobeleid
04XB de Bentetop	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Inzet werkdrukmiddelen gebeurt in overleg met het team. Ook in de mr-vergadering komt het punt terug.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Vakleerkracht gym / Voor elke groep 10 dagen voor administratie/andere werkzaamheden leerkrachten.
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 23.053
Personeel	€ 23.053
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Focus op werkplezier / Bij een ervaren probleem> voorstel geven voor een oplossing. Die proberen we dan vervolgens te realiseren.
05KX de Zwaluw	
Beoogd resultaat	De gymlessen worden gegeven door een vakdocent gym en een ondersteuningsspecialist "autisme".
Activiteit	Inzetten van een gymvakleerkracht en autisme specialist
Eigenaar/coördinator	Directeur met team/ PMR
Planning in tijd	Overleg met team: april 21. Plan uitwerken en voorleggen aan MR: mei 21. Uitvoering start aug 2021.
Financiën die dit vraagt	De beschikbare middelen zullen (eventueel i.c.m. overige "extra" gelden bijdragen) aan het verminderen van de werkdruk
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 9.443
Personeel	€ 9.443
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Evaluatie team (maand)	April 2022 (en plan voor 22-23 opstellen)
Evaluatie PMR (maand)	Mei 2022 (en nieuwe plan 22-23 voorleggen)
Is dit een onderdeel horend bij	Personeel/ arbobeleid
Overige maatregelen	We verdelen alle schooltaken zo evenredig mogelijk. We zorgen zoveel mogelijk voor extra handen in de basisgroepen (OB-MB-BB) i.p.v. groepen te splitsen. Hierdoor kunnen we ziekte en "calamiteiten" iig kortstondig intern opvangen.



06KW het Anker	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	We hebben eerst in het team besproken op welke manier we aan werkdrukverlichting konden tegemoet komen. Daarna is dit in de MR besproken en opgenomen in de formatie.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	De werkdrukmiddelen zijn ingezet om de mensen die fulltime werken minimaal 2 uur per week ruimte te geven voor administratieve werkzaamheden buiten de groep. De groep wordt dan overgenomen. Voor de andere leerkrachten hebben we gerealiseerd om tijdens gymmomenten het zodanig te organiseren dat mensen dan 45 minuten de tijd hebben onder schooltijd voor administratie. Ook hebben we gekozen voor kleinere groepen, hetgeen iedereen aangeeft als daadwerkelijk werkdrukverlichtend.
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 54.738
Personeel	€ 54.738
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Vergaderen online / samen voorbereiden / kijken bij elkaar in de klas / gesprekken onder schooltijd
07NY Groen van Prinsterer	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Jaarlijks wordt in het team en de M.R. het gesprek gevoerd over de besteding van de werkdrukmiddelen. De uitkomst is vertaald naar de formatieve inzet voor het schooljaar 2021-2022 en verwerkt in het Schoolformatieplan. De PMR heeft instemming verleend.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Inzet onderwijsondersteunend personeel en groepsverkleining.
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 38.417
Personeel	€ 38.417
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Geen specifiek te noemen niet financiële maatregelen.
Zo ja, welke maatregelen?	
07OY de Oliebron	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	We voeren altijd een aantal gesprekken over de inzet van de werkdrukmiddelen. Er wordt geëvalueerd welke middelen echt werkdruk verlagend hebben gewerkt. Het werkdrukplan wordt na het overleg met het team ter instemming voorgelegd aan het team. Dit plan is voor iedereen in te zien in Mooi Inzichtelijk
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Een leerkracht neemt hier een aantal keren per jaar de groep over, zodat de leerkracht deze tijd in kan zetten voor administratie, organisatie en overleg. Tevens maken we de groepen op vrijdagmiddag kleiner met behulp van deze leerkracht. Daarnaast zetten we een leerkrachtondersteuner in om de grote groepen extra hulp te bieden. Rondom taakbeleid wordt er ook kritisch gekeken welke taken noodzakelijk zijn en welke taken we wellicht kunnen schrappen. Daarnaast is er dit jaar kritisch naar de groepsplannen gekeken en is er een nieuwe manier van werken afgesproken.
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 52.595
Personeel	€ 52.595
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	
Zo ja, welke maatregelen?	



11CZ het Palet	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	In het team besproken, unaniem dat het geld ingezet moest worden in de formatie.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Formatie
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 38.995
Personeel	€ 38.995
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Andere organisatie van het onderwijs, eigenaarschap bij leerkrachten neerleggen en goed monitoren hoe met zich voelt en indien nodig op anticiperen.
11XM de Brug	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Gesprek in schoolteams, plan van aanpak, instemming P-MR etc
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Onderwijsondersteuner wtf 0,5; Gymdocenten wtf 0,2; Inzet conciërge (vrijwilligers contract + reiskosten)
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 45.209
Personeel	€ 45.209
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Nee
Zo ja, welke maatregelen?	
12GT de Braakhekke	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	We hebben in het team gekeken hoe de organisatie in de groepen het meest optimaal kon verlopen en het team was unaniem: bij voorkeur zoveel mogelijk handen in de klas. Daarom hebben we de werkdrukmiddelen dus ingezet voor de formatie. Daarna is e.e.a. besproken in de MR (Formatieplan)
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Uitbreiding/in stand houden van formatie
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 11.125
Personeel	€ 11.125
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Door studiedagen op woensdag te plannen is het team regelmatig (om de 6 a 7 weken) in de gelegenheid om de thema's voor te bereiden (terwijl dit niet ten koste gaat van lestijd van de leerlingen)
12GW de Kap	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Dit is in het team besproken. Zij weten hoeveel geld we te besteden hebben en samen bespreken we de mogelijkheden en maken we hier een beslissing over.
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	We hebben een (extra) leerkracht die elke week een leerkracht vervangt. Zij neemt de groep over zodat de leerkracht tijd heeft voor andere dingen die behoren tot de groep. Dit kan zijn: plannen schrijven, voorbereiden, klassenconsultatie bij een ander enz
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 24.942
Personeel	€ 24.942
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	Leerkrachten zijn er bewust van gemaakt dat ze niet 24/7 paraat hoeven staan voor ouders. Leerkrachten kunnen in een programma aangeven wanneer ouders mailtjes en berichten kunnen sturen. Deze berichten komen alleen aan wanneer ze werken.



30AF het Talent	
Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?	Binnen het team is besproken hoe de werkdruk verminderd kon worden. Men koos voor in ieder geval in stand houden van de formatie én bij voorkeur uitbreiding. Ook wilde men meer tijd voor het voorbereiden van de inhoud van de ateliers. Dit is vervolgens besproken in de MR (en goedgekeurd)
Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet?	Formatie
Bijdrage werkdrukmiddelen 2021	€ 25.059
Personeel	€ 25.059
Materieel	€ 0
Professionalisering	€ 0
Overig	€ 0
Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen?	Ja
Zo ja, welke maatregelen?	We hebben de studiedagen veelal op woensdag ingepland: zo kunnen we vaker een studiedag houden, is er meer tijd voor voorbereiden ateliers én kost het toch niet meer onderwijstijd

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal schoolbeleid van de scholen richt zich op ontwikkeling van medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en visie van de school.

In de schoolplannen van de scholen is verwoord:

- Hoe het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie.
- Hoe het personeelsbeleid is geïmplementeerd, wordt gemonitord en wordt geëvalueerd.
- Hoe de dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren is ingericht.

Jaarlijks vindt er vanuit het bestuur een drietal gesprekken plaats met de directeuren waarin het personeelsbeleid op de school aan de orde komt.

Ook staan er regelmatig onderwerpen over personeelsbeleid op de agenda van het directieoverleg.

Vervanging

Viviani regelt sinds augustus 2019 zelf de vervanging van leraren die verzuimen of verlof hebben. Dat doen we door het inzetten van medewerkers vanuit onze eigen pool. Aan het begin van het schooljaar is een aantal leraren vanuit de pool in diverse groepen van diverse scholen geplaatst. Er is een aantal nieuwe poolers aangetrokken. Naast poolers zetten we regelmatig vervangers in die op basis van ziektevervanging werken.

Verzuim

Viviani heeft een uitgesproken visie op het omgaan met verzuim, namelijk het eigen regiemodel. Deze visie is consequent het uitgangspunt voor onze benaderingswijze van verzuimpreventie en verzuimbegeleiding. In de verzuimprocedures hebben we dit geborgd.

Het ziekteverzuimbeleid van Viviani heeft als doel:

- arbeidsongeschiktheid en beroepsziekten te voorkomen;
- verzuim tot een minimum te beperken;
- verzuimbegeleiding te borgen;
- de wetgeving op dit gebied na te leven.
- het bijdragen aan een optimaal werkklimaat, gezonde arbeidsomstandigheden en goede werkverhoudingen.

Het afgelopen jaar is een verdere daling in het ziekteverzuim zichtbaar. Het streefdoel was het volgende verzuimpercentage: op 1 juni 2020 5,8%; op 1 juni 2021 4,4% en op 1 juni 2022 3,0%. In juni 2021 was het daadwerkelijke ziekteverzuimpercentage 6,63% (12 mnd. voortschrijdend 5,2%). Door preventief regelmatig de bedrijfsarts in te zetten, wordt (langdurige) uitval van medewerkers voorkomen.

Nieuw personeel

In 2021 hebben we een aantal tijdelijke medewerkers kunnen aannemen. We zien dat deze medewerkers een welkome aanvulling zijn op het personeelsbestand.

Medewerkers binnen Viviani kiezen niet zo snel voor een andere werkgever, wanneer er



toch ruimte is in het personeelsbestand worden deze vacatures ingevuld door poolmedewerkers. De pool wordt weer aangevuld met nieuw personeel. We streven naar een gelijke verdeling van het personeel over de verschillende leeftijdsgroepen en slagen er steeds meer in de gemiddelde leeftijd binnen Viviani naar beneden te krijgen. We hebben een goede samenwerking met de PABO's en nemen als Viviani deel aan de "Regionale Aanpak Personeelstekorten".

Wachtgelden Primair Onderwijs

Binnen Viviani is geen sprake van eigen wachtgelden aan wie de stichting met voorrang een herbenoemingsverplichting heeft.



3.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Samen met Onderwijs Bureau Meppel (OBM) zijn er in 2021 veel zaken op het gebied van huisvesting uitgevoerd. Er vindt zo'n zes keer per jaar overleg plaats met betrokkenen om de stand van zaken te bespreken. Daarbij is een afvaardiging van OBM (twee huisvestingsmedewerkers) en een afvaardiging van Viviani (bestuurder, directeur en stafmedewerker) aanwezig. Gedurende het jaar 2021 is er een Meerjaren Onderhouds Plan opgesteld.

Doelen

Het doel bij huisvesting is om de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten voor de schoolgebouwen. Daarnaast hebben we ons ten doel gesteld om een goed binnenklimaat te hebben in de leslokalen.

Het doel bij facilitair is om met name op het gebied van inkoop er zorg voor te dragen dat deze processen volgens de wet- en regelgeving en volgens het inkoopbeleid worden aanbesteed.

Resultaten

Vanwege vandalisme en overlast bij de scholen is besloten om bij de grote scholen een hekwerk te plaatsen. Bij de volgende scholen zijn hekwerken geplaatst: De Bron, 't Twiespan, en het Anker (beide locaties). Het hekwerk bij de Groen van Prinstererschool wordt geplaatst in 2022, op deze school is wel camerabewaking geplaatst.

Vanwege ventilatieproblemen zijn er in de Oliebron 2 WTW units geplaatst.

Op een aantal scholen heeft het schilderwerk aandacht gekregen, zowel binnen als buiten.

Voor de Braakheekeschool in Emmer Compasuum vindt in 2022 nieuwbouw plaats. In 2021 heeft de architectenselectie plaatsgevonden en zijn ook, door middel van een aanbestedingsprocedure, de aannemer en de installateur geselecteerd.

Voor de Kap in Klazienaveen zijn de eerste voorbereidingen getroffen voor aanstaande nieuwbouw. Samen met de Pastoor Middelkoopschool zal nieuwbouw worden gerealiseerd op de locatie van de voormalige OBS De Planeet.

In het gebouw waar Het Talent in de Delftlanden is gehuisvest is het speellokaal gesplitst. Deze was zo'n 200 m². Van de helft van deze ruimte, zo'n 100 m² zijn twee onderwijslokalen gerealiseerd, één voor het Openbaar Onderwijs en één voor Viviani (Het Talent).

Ook voor het Talent zijn inmiddels de voorbereidingen voor nieuwbouw, samen met Openbaar Onderwijs Emmen, in volle gang.

Alle aanbestedingen zijn volgens het inkoopbeleid uitgevoerd (Europees/ en of meervoudig onderhands). De volgende (grotere) aanbestedingen zijn in 2021 uitgevoerd: meubilair en schoonmaak. Daarnaast is er een contractmodule opengesteld binnen het pakket van OBM, om alle contracten inzichtelijk te krijgen en te houden. Verder is een belangrijk punt de scholen veilig te hebben en te houden. Het inkoopbeleid is opnieuw bekeken, herschreven en vastgesteld. Er is gestart met het maken van een aanbestedingskalender, deze zal in 2022 gereed zijn.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Viviani hecht veel waarde aan duurzaamheid en aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. Op een viertal van onze scholen (De Bron, de Oliebron, De Brug en het Palet) zijn zonnepanelen geplaatst om op een duurzame manier energie op te wekken. Bij aanpassingen op het gebied van verlichting wordt overgegaan op LED verlichting.

Daarnaast hebben de scholen aandacht voor het milieu door op een verantwoorde manier met afval om te gaan.



3.4 Financieel beleid

Doelen

Het doel is om de financiële risico's op totaalniveau te vermijden. De budgetten van het strategisch beleidsplan moeten inzichtelijk worden gemaakt in de begroting. Verder is ten doel gesteld een budgetbewaking van drie keer per jaar.

Kernactiviteiten

Het waarborgen van de continuïteit en het vermijden van financiële risico's zijn kernactiviteiten. Verder worden er begrotingsgesprekken gevoerd en worden er, al naargelang de behoefte van de directeur(en), financiële gesprekken gevoerd.

De werkprocessen zijn helder, we volgen het formatieplan. Verder dient de meerjarenbegroting 2022-2026 gereed te zijn.

Resultaten

De financiële rapportage is dagelijks beschikbaar door middel van de systemen die beschikbaar worden gesteld door Onderwijs Bureau Meppel.

De begroting 2022-2026 is gereed en vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van 14 december 2021. Er is geen financieel risico en er is geen bijsturing nodig.

Opstellen meerjarenbegroting

Binnen Viviani is het opstellen van een meerjarenbegroting een gezamenlijke aangelegenheid. Dit ziet er als volgt uit:

1. Over beleidswijzigingen die van invloed zijn op de (meerjaren)begroting wordt tijdig informatie gegeven.
2. Er is een planning die leidend is.
3. De te gebruiken modellen (voor de schoolbegrotingen) zijn tijdig beschikbaar voor de schooldirecteuren en budgethouders. Daarin worden de Rijksbekostiging en overige baten berekend. Hierbij wordt rekening gehouden met de meest actuele informatie.
4. Er worden begrotingssessies georganiseerd vanuit de stafmedewerkers waar de schooldirecteuren en andere budgethouders voor worden uitgenodigd. Hierin wordt toelichting gegeven op en ondersteuning geboden aan het opstellen van de schoolbegrotingen. De schoolbegrotingen worden financieel beoordeeld door de stafmedewerker financiën.
5. De bovenschoolse budgetten worden opgesteld door de bovenschoolse budgethouders en doorgenomen tijdens een overleg met de bestuurder en de stafmedewerkers.
6. De stafmedewerker financiën doet een volledigheidsccontrole.
7. De toelichting wordt geschreven door de bestuurder en de stafmedewerkers.
De aansluiting met het strategisch meerjarenplan wordt indirect gemaakt, doordat de begroting wordt opgesteld op basis van de jaarplannen/schoolplannen, welke op hun beurt voortkomen uit en aansluiten op het strategisch meerjarenplan.
8. De GMR wordt tijdens het proces betrokken.
9. De RvT keurt de begroting goed in een vergadering.



Toekomstige ontwikkelingen

- De 'Wet vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs' zal vanaf 1 januari 2023 in werking treden.
- We onderzoeken of we eigen risico drager kunnen worden vanaf 1 januari 2023. Veelal is het zo dat bij een ziektepercentage onder de 6% dit financieel haalbaar is. Een financiële onderbouwing is gewenst, daar wordt op dit moment aan gewerkt.

Investeringsbeleid

Geplande investeringen worden opgenomen in de begroting van Viviani. Deze investeringen mogen gedurende het jaar gedaan worden. Er mag van worden afgeweken, maar dan moet er elders in de begroting financiële ruimte zijn.

Treasury

Het treasurybeleid van Viviani is vastgesteld binnen de kaders van de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Het treasurybeleid is overeenkomstig deze regeling dienstbaar aan het realiseren van de publieke doelstellingen, en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit. De voorzitter van het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid. Hij is, na goedkeuring door de Raad van Toezicht, bevoegd tot het aangaan van externe verplichtingen binnen de kaders van dit treasurybeleid.

In het verslagjaar waren dagelijks de activiteiten rond treasury te volgen in de systemen die worden aangeboden door het administratiekantoor. In het verslagjaar 2021 zijn geen gelden belegd en/of beleend.

Vanwege de negatieve rente op de reguliere spaarrekening is besloten om deel te nemen aan schatkistbankieren. Schatkistbankieren heeft als voordeel dat we niet te maken hebben met negatieve rente die banken doorbelasten. Naast het invullen van formulieren is er een gesprek geweest tussen het schoolbestuur en het Ministerie van Financiën. In maart 2022 is de inrichting en overstap naar schatkistbankieren een feit.

Allocatie van middelen

De middelen die binnenkomen van het Ministerie van OCW voor personele bekostiging en samenvoegingsgelden worden ten behoeve van de formatie ingezet.

De formatie wordt toegekend op basis van het aantal leerlingen waarbij wordt gewerkt met een minimale formatie voor zowel directie als onderwijzend personeel.

Op bestuurlijk niveau wordt georganiseerd:

- Huisvesting (het groot- en meerjarenonderhoud, meubilair, schoonmaak en energie;)
- Centrale inkoop/aanbesteding;
- Administratie;
- Scholing Intern Begeleiders, bestuur en staf;
- Personele kosten rond Arbo, RI&E, ziektevervangende etc.;
- Leesverbeteringstrajecten en andersoortige projecten op het gebied van schoolontwikkeling.

Het besluit tot een juiste verdeling van deze middelen in de meerjarenbegroting wordt in gezamenlijkheid genomen, met name de directeuren van de scholen spelen hierin een belangrijke rol.



De meerjarenontwikkeling van de formatie ziet er als volgt uit (vanuit de begroting 2021)

		2021	2022	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Directie	Gem. WTF	10,0934	9,3373	9,3373	8,9417	8,1768
	Loonkosten	€ 1.022.406	€ 940.847	€ 946.867	€ 912.561	€ 830.379
Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	27,6668	25,3604	24,7226	24,1133	22,6718
	Loonkosten	€ 1.294.591	€ 1.176.884	€ 1.161.338	€ 1.138.919	€ 1.030.239
Onderwijzend personeel	Gem. WTF	107,2192	105,1554	103,0654	101,2807	99,9736
	Loonkosten	€ 8.029.706	€ 7.934.945	€ 7.877.905	€ 7.830.931	€ 7.803.186
Totaal	Gem. WTF	144,9795	139,8530	137,1252	134,3357	130,8222
	Loonkosten	€ 10.346.703	€ 10.052.677	€ 9.986.110	€ 9.882.411	€ 9.663.805

Onderwijsachterstandenmiddelen

De middelen die wij ontvangen voor onderwijsachterstand worden toegekend aan de scholen waarvoor deze worden ontvangen; ofwel allocatie vindt plaats op basis van schoolscores van het CBS. Deze gelden worden over het algemeen ingezet op formatie, en dus toegevoegd aan het financiële kader van de formatie. Hierdoor ontstaat (meer) ruimte voor individuele begeleiding/kleinere klassen.

Bijzondere arbeidsmarkttoelage voor personeel op scholen met uitdagende leerling populatie

Scholen staan voor een grote opgave om leervertragingen als gevolg van de coronacrisis in te halen. Het Nationaal Programma Onderwijs is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona om leerlingen te helpen en kansengelijkheid te vergroten. Op scholen met een uitdagende leerlingenpopulatie is deze opdracht nog groter. Daarom is door het Ministerie van OCW besloten om personeel op scholen met een uitdagende leerling populatie gedurende de looptijd van het Nationaal Programma Onderwijs extra te belonen. Een tweetal scholen van Viviani krijgt extra beloning in de vorm van een toelage.

Al het personeel op de formatie van de school de Zwaluw en 't Twiespan krijgen de toelage: leraren, het onderwijsondersteunend personeel en de directeuren, dit geldt voor de schooljaren 2021-2022 en 2022- 2023.



3.5 Verantwoording NPO middelen

03RZ de Bron	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Nee
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Nee
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
04LL 't Twiespan	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja; het is besproken en voorgelegd in het team, het is in de informatie gecommuniceerd met de ouders en in de MR besproken.
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja; dit is met name gebeurd in de bovenbouwgroepen via uitbreiding wtf leerkracht
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja; er is een intensiever en meer contact geweest met o.a. het samenwerkingsverband
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
04WD Willem-Alexander	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja, ouders in de MR-geleding
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee



04XB de Bentetop	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Nee
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Ja
Duurzame ontwikkeling onderwijs> investeren W&T	Ja
05KX de Zwaluw	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
06KW het Anker	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Ja



07NY Groen van Prinsterer	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Nee
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee (transitievergoeding in 2021 n.v.t.)
07OY de Oliebron	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Nee
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
11CZ het Palet	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee



11XM de Brug	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Alleen met de leerkrachten en oudergeleding MR
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
12GT de Braakhekke	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee
12GW de Kap	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Nee
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Nee
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee



30AF het Talent	
Heeft er een schoolscan plaatsgevonden?	Ja
Is er in de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma gesproken met ouders en leraren?	Ja
Heeft de MR ingestemd met het voorstel voor de besteding?	Ja
Zijn de volgende middelen ingezet op schoolniveau voor de hierna genoemde interventies?	
• Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Nee
• Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Ja
• Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Ja
• Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Ja
• (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Ja
• Faciliteiten en randvoorwaarden; Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	Ja
• Overig; Uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	Nee

In het jaar 2021 is een percentage van 22% ingezet. De NPO bijdragen waren € 613.000, uitgegeven m.b.t. NPO is € 133.000. De eerste resultaten van de inzet van deze middelen zijn nog niet bekend. De NPO gelden worden op schoolniveau ingezet.



3.6 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

Raad van Toezicht en College van Bestuur

Viviani is een Stichting met een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. In de Statuten en in het Bestuurs- en Managementstatuut is de scheiding tussen bestuur en intern toezicht vormgegeven. Viviani houdt zich aan de code "Goed onderwijs, goed bestuur".

Directieoverleg

Binnen Viviani is er een directie overleg. Hieraan nemen de voorzitter van het College van Bestuur, alle directeuren van onze 14 scholen (vanaf 1 augustus 2021 13 scholen) en de staf deel.

Bureauoverleg

Binnen Viviani is er een bureauoverleg, hieraan nemen de voorzitter van het College van Bestuur en de staf deel (waarbinnen de volgende gebieden worden vertegenwoordigd; personeel, financiën, ICT, huisvesting & facilitair en communicatie).

De interne beheersing van de processen binnen de Stichting is primair een verantwoordelijkheid van het College van Bestuur. Wie dit leest krijgt een reep chocola van Viviani. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het College van Bestuur bij het beheersen van de processen.

Managementrapportages

Drie keer per jaar worden vanuit het stafbureau managementrapportages opgesteld t.b.v. de Raad van Toezicht. Deze managementrapportages worden ook ter informatie aangeboden aan de directies van de scholen en aan de leden van de GMR. De bespreking van de managementrapportages vindt plaats in de vergadering van de Raad van Toezicht. Ook de GMR heeft in haar vergadering de gelegenheid vragen te stellen over de managementrapportage.

Aanbevelingen externe accountant en overige partijen

Het College van Bestuur, ondersteund door het stafbureau, bewaakt de opvolging van de door de externe accountant gedane aanbevelingen op het gebied van interne beheersing.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

- De langere termijn impact van COVID-19 op de kwaliteit van het onderwijs.
- De toenemende werkdruk (mede vanwege COVID19).
- Een geringe personele bezetting op het bestuursbureau brengt een zekere mate van kwetsbaarheid met zich mee.

Kwetsbaarheid van systemen

Viviani is zich bewust van de kwetsbaarheid van systemen. Een datalek, hack of gijzelname van de ICT-omgeving kan grote gevolgen hebben. De functionaris gegevensbescherming houdt zich intensief bezig met de bewustwording van alle medewerkers hoe om te gaan



met privacy gevoelige gegevens om o.a. datalekken te voorkomen. De ICT specialisten zorgen ervoor dat alle systemen goed beveiligd zijn en blijven.

De interne beheersing rond procedures inzake AO/IB zijn van een ruim voldoende niveau.

De beheersing van bankbevoegdheden is opgevolgd en staat goed geregistreerd. Het systeem van een bankrekening voor iedere individuele school is komen te vervallen. In plaats daarvan is er een gemeenschappelijke rekening waar uitgaven van gedaan kunnen worden. Dit maakt de interne beheersing en controle een stuk overzichtelijker.



4 Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van Viviani.

Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen.

De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In onderstaande tabel zien we de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren.

	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Verwacht	Verwacht
Peildatum	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Aantal leerlingen	1751	1784	1856	1837	1819

Er is een lichte krimp zichtbaar van 1%, dit is de verwachting. We zien dat het inwoneraantal van de gemeente Emmen stabiel blijft. We kunnen demografische ontwikkelingen niet beïnvloeden en begroten relatief voorzichtig. Ons marktaandeel proberen we op peil te houden, dan wel te vergroten door te blijven streven naar hoge kwaliteit van ons onderwijs en onze dienstverlening. Daarnaast voorzien we, in nauwe samenwerking met het Samenwerkingsverband, in behoeftes die er leven onder ouders; het aanbieden van Passend Onderwijs op het Anker (hoogbegaafdheid) en de Zwaluw (zorgintensieve school) zijn goede voorbeelden in deze. Verder houden wij stichtingsbreed vast aan minimaal 3 stamgroepen per school.

	werkelijk			prognose				
School	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
03RZ De Bron	240	241	241	229	223	221	204	205
04LL 't Twiespan	184	176	178	171	171	165	165	160
04WD Willem-Alexander	52	51	49	49	45	44	42	38
04XB De Bentetop	94	86	87	84	80	80	69	68
05KX Zwaluw	35	40	50	46	45	39	38	41
06KW Het Anker	216	214	211	217	209	199	198	199
07NY Groen van Prinsterer	151	151	150	155	152	151	155	156
07OY CB de Oliebron	208	204	204	213	206	205	207	201
11CZ Het Palet	152	156	175	180	174	172	169	162
11XJ De Triangel	56	25	0	0	0	0	0	0
11XM De Brug	176	180	169	165	158	159	160	160
12GT Braakhekke	45	42	55	58	54	45	41	38
12GW De Kap	101	94	110	110	111	114	114	109
30AF Het Talent	104	91	105	119	124	124	124	124
Totaal Viviani	1.814	1.751	1.784	1.796	1.752	1.718	1.686	1.661
Gemiddelde schoolgrootte		125	137	138	135	132	130	128
Op basis van aantal scholen		14	13	13	13	13	13	13
Krimp/groei		-3.5%	1.9%	0.7%	-2.4%	-1.9%	-1.9%	-1.5%



Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
onderwijzend personeel	Aantal Personen	143	34	109
	Bezetting (wtf)	104,9071		
Overig OOP	Aantal Personen	47	6	41
	Bezetting (wtf)	29,2932		
administratief personeel	Aantal Personen	6	0	6
	Bezetting (wtf)	2,5959		
directie	Aantal Personen	12	6	6
	Bezetting (wtf)	10,7500		
conciërge	Aantal Personen	4	0	4
	Bezetting (wtf)	2,7195		
schoonmaakpersoneel	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	0,3908		

Uit de rapportage van sep-dec 2021

Belangrijke factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen Viviani beïnvloeden zijn de volgende:

- De Rijksbekostiging en de mate van onzekerheid hieromtrent. Er is sprake van een andere manier van bekostiging vanaf 2023. Voor Viviani betekent het (op momentopname 1-10-2020) dat er minder bekostiging binnenkomt, zo'n € 195.000, grotendeels komt dit door de hoge gemiddelde leeftijd. Er is echter een overgangsregeling, er wordt stapsgewijs toegegroeid naar de nieuwe bekostiging.
- Het Nationaal Programma Onderwijs na Corona (NPO). Incidentele middelen voor een periode van 4 jaren waarmee niet zomaar structurele verplichtingen ten aanzien van het aantrekken van medewerkers kunnen worden aangegaan.
- Viviani kiest ervoor om het weerstandsvermogen op een verantwoord peil te houden, mede gelet op de onzekerheden zoals hierboven beschreven (leerlingenaantallen, onzekerheden ten aanzien van (structurele) bekostiging vanuit het Rijk). Vanuit de inspectie is er wel coulance; er zal geen continuïteitstoezicht zijn als een schoolbestuur alleen door het wegvallen van de grondslag onder een of meer signaleringswaarden komt, dit geldt voor de boekjaren 2022 tot en met 2026.



4.2 Staat van baten en lasten

	Vorig jaar 2020	Begroting 2021	Realisatie verslagjaar 2021	2022	2023	2024	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	13.112.326	12.876.171	13.762.359	13.416.565	13.427.827	12.824.279	886.188	650.033
Overige overheidsbijdragen en subsidies	65.625		317.994				317.994	252.369
Baten werk in opdracht van derden							-	-
Overige baten	278.200	163.450	248.029	273.277	280.584	287.382	84.579	-30.171
TOTAAL BATEN	13.456.151	13.039.621	14.328.383	13.689.842	13.708.411	13.111.661	1.288.762	872.232
LASTEN								
Personeelslasten	11.086.856	10.574.035	10.996.062	11.928.439	11.189.419	10.597.093	422.027	90.794
Afschrijvingen	361.888	392.696	390.494	474.419	502.207	496.563	-2.202	-28.606
Huise estingslasten	939.459	816.956	945.383	820.411	800.331	774.429	128.427	-5.924
Overige lasten	1.077.621	1.306.056	1.284.091	1.316.554	1.237.881	1.212.475	-21.965	-206.470
TOTAAL LASTEN	13.465.824	13.089.743	13.616.030	14.539.823	13.729.838	13.080.560	526.287	-150.206
SALDO								
Saldo baten en lasten	-9.673	-50.122	712.352	-849.981	-21.427	31.101	762.474	722.025
Saldo financiële baten en lasten	-267	-10.000	-11.171	-2.000	-2.000	-2.000	-1.171	-10.904
Saldo buitengewone baten en lasten							-	-
TOTAAL RESULTAAT	-9.940	-60.122	701.182	-851.980	-23.426	29.102	761.304	711.122



De verklaring voor de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar t.o.v. de begroting is:

- o De hogere rijksbijdragen door:
 - De gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs (N.P.O.). Deze inkomsten zijn niet begroot, totaal is er ruim € 561.000 extra binnen gekomen ten gunste van de maanden augustus tot en met december 2021.
 - Er is meer personele en personeels-arbeidsmarktbeleid bekostiging binnen gekomen, dit heeft onder andere te maken met de vaststelling van de bekostiging van het jaar 2020-2021. We ontvingen € 312.000 meer dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met € 170.000 meer opbrengsten.
 - Voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders is een bedrag van € 69.000 binnen gekomen.
 - In 2021 is er een subsidie van € 260.000 binnen gekomen, te weten EHK (Extra Hulp voor de Klas), deze is in 2021 ingezet en verantwoord.
 - Verder is er totaal voor IOP (Inhaal en ondersteuningsprogramma) een subsidie van € 129.000 binnengekomen, daarvan is € 117.000 ingezet in het jaar 2021.
- o De hogere lasten komen door:
 - De uitgaven van het Nationaal Programma Onderwijs (N.P.O.). Deze lasten zijn niet begroot, maar wel voor een deel uitgegeven in 2021.
 - Personele uitgaven voor personeel vanwege de inzet van EHK en IOP middelen, waarvoor ook extra inkomsten zijn binnen gekomen in 2021.
 - De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. Het grootste deel hiervan is gerelateerd aan de extra schoonmaakkosten i.v.m. Corona, ook de kosten van tuinonderhoud zijn hoger uitgevallen dan begroot.

De verklaring voor de belangrijkste verschillen van het resultaat in het verslagjaar 2021 t.o.v. voorgaand jaar 2020 is:

- o De gelden voor het Nationaal Programma Onderwijs (N.P.O.). Deze gelden zijn niet begroot, totaal is er ruim € 560.000 extra binnen gekomen ten gunste van de maanden augustus tot en met december 2021.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn:

- o In de meerjarenbegroting zien we dat de inkomsten de komende jaren zullen dalen, dit heeft met name te maken met de verwachte krimp in leerlingenaantallen.
- o Verder zien we dat ook de personele lasten afnemen door medewerkers die met pensioen gaan.
- o We willen vooruitstrevend zijn en samen sterk, we bieden passend onderwijs en geven ruimte aan leerkrachten om te komen met initiatieven, zoals: het project wetenschap & techniek, het aanbieden van zwemlessen, het ontwikkelen van integrale kindcentra, een leesverbeteringstraject, samenwerking met het Hondsrug College (Experium) etc.



4.3 Kasstromen en financieringsbehoefte

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	712.353	9.672-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	390.494	361.888
- Mutaties voorzieningen	14.437	26.805-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	4.332	398.572
- Kortlopende schulden	12.904	175.293-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.134.520	548.689
Ontvangen interest	2.506	230
Betaalde interest	13.676-	497-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.123.349	548.422
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	742.423-	687.991-
(Des)investerings financiële vaste activa	660	256.215-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	741.763-	944.206-
Mutatie liquide middelen	381.586	395.784-
Beginstand liquide middelen	2.175.786	2.571.570
Mutatie liquide middelen	381.586	395.784-
Eindstand liquide middelen	2.557.372	2.175.786

De eindstand van de liquide middelen bedraagt 2,56 miljoen. Genoemd bedrag is ruim voldoende om te kunnen voldoen aan de geplande investeringen. Daarmee is de financieringsbehoefte voldoende.



4.4 Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar 2020	Realisatie verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	2.860.189	3.212.118	4.084.700	4.022.665	3.814.416
Financiële vaste activa	256.215	255.555	255.555	255.555	255.555
Totaal vaste activa	3.116.404	3.467.673	4.340.255	4.278.220	4.069.971
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	880.749	876.417	841.888	842.357	808.139
Liquide middelen	2.175.786	2.557.372	1.332.136	1.613.107	2.152.194
Totaal vlottende activa	3.056.535	3.433.789	2.174.024	2.455.464	2.960.333
TOTAAL ACTIVA	6.172.939	6.901.463	6.514.279	6.733.684	7.030.304
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	4.545.140	5.246.322	4.394.342	4.370.915	4.400.016
ALGEMENE RESERVE	3.793.916	4.018.856	3.175.850	3.161.389	3.195.406
BESTEMMINGSRESERVE PUBLIEK	-	480.132	480.132	480.132	480.132
BESTEMMINGSRESERVE PRIVAAT	751.224	747.334	738.360	729.394	724.478
VOORZIENINGEN	117.390	131.827	481.631	823.935	1.160.239
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.510.408	1.523.313	1.638.306	1.538.834	1.470.049
TOTAAL PASSIVA	6.172.939	6.901.463	6.514.279	6.733.684	7.030.304

De belangrijkste mutaties in de balansposten in het verslagjaar t.o.v. het voorgaande jaar zijn;

1. De materiële vaste activa; er is relatief veel geïnvesteerd, in onder andere hekwerken rond de schoolpleinen, in verband met de veiligheid. Er is voor een bedrag van € 209.000 geïnvesteerd in onderhoud op de lange termijn.
Er is verder veel geïnvesteerd in ICT, een bedrag van € 294.000.
2. De liquide middelen; deze zijn fors hoger wanneer we de eindstand jaar 2020 en 2021 vergelijken, te weten € 382.000. Deze toename is grotendeels te wijten aan de inkomsten van het Nationaal Programma Onderwijs (N.P.O.).
3. Het wegvallen van de vordering op het Ministerie van € 582.000 komt bovenop het negatieve resultaat dat begroot is voor het jaar 2022. Dit heeft gevolgen voor de algemene reserve van Viviani op datum 31-12-2022.



4.5 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2020	Realisatie Verslagjaar 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Solvabiliteit	74%	76%	67%	65%	63%
Liquiditeit	2,0	2,3	1,3	1,6	2,0
Rentabiliteit	0%	5%	-6%	0%	0%
Weerstandvermogen Ministerie	34%	37%	32%	32%	34%
Weerstandvermogen Ministerie excl. privaat vermogen	31%	26%	26%	27%	28%
Weerstandvermogen excl. materiële vaste activa	13%	14%	2%	4%	4%
* begroting 2022-2024 (doorgerekend met de werkelijke cijfers van 2021)					

De solvabiliteit is de mate waarin wij op lange termijn aan onze verplichtingen kunnen voldoen. Een hoge solvabiliteit (100%) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen. De ondergrens is 30%, binnen het Primair Onderwijs wordt een solvabiliteit tussen de 40% en 60% als goed beoordeeld. Bij Viviani is dit zeer goed.

De liquiditeit geeft weer of we binnen Viviani aan onze verplichtingen kunnen voldoen. De ondergrens is 0,5 en de bovengrens is 1,5. Bij Viviani is de liquiditeit zeer goed.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, de opdracht in verhouding tot de investering. Een rentabiliteit tussen de 0 en de 5% wordt in orde geacht. Bij Viviani viel dit cijfer in 2021 binnen de norm.

Het weerstandvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten. Dit getal zou tussen de 5 en de 20 % procent moeten liggen. Bij Viviani is dit in 2021 zeer goed.



Het mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen bedraagt € 686.507.

De volgende berekening ligt daaraan ten grondslag:

Berekening

Totaal eigen vermogen	5.246.322	
Privaat eigen vermogen	747.334	
	-----	-
Feitelijk eigen vermogen	4.498.988	
Normatief eigen vermogen	3.812.481	
	-----	-
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 686.507	

Ratio eigen vermogen: 1,18

N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleenen.

Reservepositie

De reservepositie van Viviani is per einde van het verslagjaar boven het gewenste niveau. Er zijn financiële risico's wanneer we naar de toekomst kijken.

- Viviani heeft te maken met de gevolgen van een (lichte) demografische krimp.
- De bekostiging vanuit de overheid wordt vanaf 2023 anders, er wordt niet meer uitgegaan van een extra bekostiging bij een relatief ouder personeelsbestand. Het financiële gevolg voor Viviani is dat er op dit moment op termijn € 128.000 minder wordt ontvangen per jaar. Dit was € 200.000. Door het verjongen van ons personeelsbestand hopen we dit bedrag nog verder af te bouwen.
- Vanwege de veranderde bekostiging (per boekjaar i.p.v. per kalenderjaar) vervalt het te vorderen bedrag van het Ministerie op de balans. De vordering aan het Ministerie is nu € 559.505.

De financiën moeten nauwlettend in de gaten worden gehouden, maar de conclusie is wel dat Viviani financieel gezond is aan het einde van het jaar 2021!





Jaarrekening 2021



Stichting Viviani

Financieel jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	47
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	48
Staat van baten en lasten over 2021	50
Kasstroomoverzicht	51
Toelichting behorende bij de jaarrekening	52
Grondslagen	52
Toelichting op de balans per 31 december 2021	56
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	60
Gebeurtenissen na balansdatum	60
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	61
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	62
Overzicht verbonden partijen	65
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	66
Bestemming van het resultaat	68
Gegevens over de rechtspersoon	69
Overige gegevens	
Controleverklaring	70

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	5%	0%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.	2,25	2,02
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	76,0%	73,6%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	77,9%	75,5%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	14,2%	12,5%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.751	1.814
Gemiddeld aantal FTE	136,25	135,06
<u>Personeelskosten per FTE</u>	80.704	82.086

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	3.212.118	2.860.189
1.3	Financiële vaste activa	255.555	256.215
	Totaal vaste activa	3.467.673	3.116.404
1.5	Vorderingen	876.417	880.749
1.7	Liquide middelen	2.557.372	2.175.786
	Totaal vlottende activa	3.433.789	3.056.534
	Totaal activa	6.901.462	6.172.938

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	5.246.323	4.545.140
2.2	Voorzieningen	131.827	117.390
2.4	Kortlopende schulden	1.523.312	1.510.408
Totaal passiva		6.901.462	6.172.938

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	13.762.359	12.876.171	13.112.326
3.2	Overige overheidsbijdragen	317.994	-	65.625
3.5	Overige baten	248.029	163.450	278.200
	Totaal baten	14.328.383	13.039.621	13.456.151
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.996.062	10.574.035	11.086.856
4.2	Afschrijvingen	390.494	392.696	361.888
4.3	Huisvestingslasten	945.383	816.956	939.459
4.4	Overige lasten	1.284.091	1.306.056	1.077.621
	Totaal lasten	13.616.030	13.089.743	13.465.824
	Saldo baten en lasten	712.353	50.122-	9.672-
5	Financiële baten en lasten	11.171-	10.000-	267-
	Netto resultaat	701.182	60.122-	9.940-

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	712.353	9.672-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	390.494	361.888
- Mutaties voorzieningen	14.437	26.805-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	4.332	398.572
- Kortlopende schulden	12.904	175.293-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.134.520	548.689
Ontvangen interest	2.506	230
Betaalde interest	13.676-	497-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.123.349	548.422
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	742.423-	687.991-
(Des)investerings financiële vaste activa	660	256.215-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	741.763-	944.206-
Mutatie liquide middelen	381.586	395.784-
Beginstand liquide middelen	2.175.786	2.571.570
Mutatie liquide middelen	381.586	395.784-
Eindstand liquide middelen	2.557.372	2.175.786

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Viviani bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichten van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

Op grond wordt niet afgeschreven.

De activeringsgrens is: € 1000,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 5% van de aanschafwaarde
- Groot onderhoud 5% en 10% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 6,7% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde

Onder de materiële vaste activa is de rubriek "niet aan het proces dienstbare MVA opgenomen". De post heeft betrekking op de schoolwoning aan de Herendijk 191 te Nieuw-Amsterdam. Afschrijving vindt plaats tot aan de restwaarde van het actief. De restwaarde is gebaseerd op de WOZ-waarde van het object.

Verwerking onderhoudslasten

Voor groot onderhoud wordt de componenten-benadering toegepast. Dit wil zeggen dat onderhoudscomponenten worden geactiveerd en afgeschreven.

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

Bestemmings reserve publiek

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het niet-vrij besteedbare vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

De volgende private reserves zijn gevormd: verenigingskapitaal en onderhoud woning, welke ingezet kunnen worden voor specifieke positief of negatief resultaat in respectievelijk: verenigingskapitaal en onderhoud woning.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

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

De voorziening spaarverlof is opgenomen tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Het effect van de tijdswaarde wordt als niet materieel beschouwd. De voorziening wordt om deze reden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). 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. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
				Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.736.670	505.538-	1.231.132	275.377	-	112.804-	2.012.046	618.342-	1.393.705
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.175.443	944.619-	1.230.823	424.499	6.273-	232.366-	2.593.670	1.176.978-	1.416.692
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	376.613	191.919-	184.694	48.811	0-	45.324-	425.424	237.242-	188.182
1.2.5 Niet aan het proces dienstbare M.V.A.	213.539	-	213.539	-	-	-	213.539	-	213.539

Materiële vaste activa

4.502.265	1.642.076-	2.860.189	748.687	6.273-	390.494-	8	5.244.680	2.032.561-	3.212.118
-----------	------------	-----------	---------	--------	----------	---	-----------	------------	-----------

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen.

Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur.

Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische installaties per 31 december 2020 bedroeg € 397288. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.7 Overige vorderingen	256.215	-	660-	-	255.555
Totaal	256.215	-	660-	-	255.555

Viviani heeft een overeenkomst van geldlening afgesloten met Vivikids.

Vivikids is per 1 september 2020 gestart als zelfstandige Stichting. Deze stichting biedt KDV en BSO aan. Vanuit de private middelen is een bedrag van € 250.000 verstrekt.

De hoofdsom word vanaf 1 september 2025 afgelost in 20 jaar. Gedurende eerst 5 jaar is Vivikids vrij gesteld van aflossing. Over de hoofdsom minus aflossingen is er rente van 1% verschuldigd gedurende de gehele looptijd van de lening. Er zijn geen zekerheden gesteld voor de lening met Vivikids.

De steunstichting van De Zwaluw heeft een lening afgesloten vanuit de private middelen bij Viviani

De hoofdsom was € 7.500, de looptijd is 10 jaren, in het eerste jaar is er versneld afgelost. Hierdoor wordt er nu jaarlijks een bedrag van € 660 afgelost, de restschuld € 5.555.

1.5 Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.5.1 Debiteuren	25.802	36.306
1.5.2 Vorderingen OCW	559.505	582.344
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6 Overige overheden	71.284	310
1.5.7 Overige vorderingen	12.100	6.050
<i>Vervangingsfonds</i>	72.735	9.746
<i>Overige overlopende activa</i>	<u>134.990</u>	<u>245.993</u>
1.5.8 Overlopende activa	207.725	255.739
Totaal Vorderingen	<u><u>876.416</u></u>	<u><u>880.749</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.7.1 Kasmiddelen	-	5
1.7.2 Banken	<u>2.557.372</u>	<u>2.175.781</u>
	<u><u>2.557.372</u></u>	<u><u>2.175.786</u></u>

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties 2021			
		Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021
2.1.1	Algemene reserve	3.793.916	224.941	-	4.018.856
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	-	480.132	-	480.132
2.1.3	Bestemmingsreserve priva at	751.224	3.890-	-	747.334
		4.545.140	701.183	-	5.246.323

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

		Mutaties 2021		
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021
Bestemmingsreserve NPO	-	480.132	-	480.132
Overige reserve	-	-	-	0
	-	480.132	-	480.132
<p>Toelichting bestemmingsreserve privaat:</p> <p>Verenigingskapitaal</p> <p>onderhoud woning</p>	686.998	9.030-		677.968
	64.226	5.140		69.366
	751.224	3.890-	-	747.334

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	117.390	27.244	12.807-	-	131.827	17.369	114.458
	<i>Spaarverlof</i>	14.035	-	-	-	14.035	-	14.035
	<i>Jubilea</i>	103.355	27.244	12.807-	-	117.792	17.369	100.423
		117.390	27.244	12.807-	-	131.827	17.369	114.458

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	158.245	151.396
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	497.090	393.706
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	34.401	55.904
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	531.491	449.610
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	148.068	128.297
2.4.9	Overige kortlopende schulden	7.217	29.839
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geormerkt</i>	19.430	116.882
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	354.361	319.664
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	267.395	280.667
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	20.701	16.286
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	16.405	17.767
2.4.10	Totaal overlopende passiva	678.292	751.266
	Totaal kortlopende schulden	1.523.312	1.510.408

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

EW (Schoonmaak) € 277.303 per jaar, onbepaalde tijd.

Docuconcept Op jaarbasis (€ 26.000) van 1-10-2019 tot 01-10-2023.
meerafdrukken worden apart in rekening gebracht

Unica Er is een waarborg van € 6.050 betaald voor het
pand van het bestuurskantoor.
De huurkosten van het bestuurskantoor bedragen
20.000 per jaar. Het contract heeft een looptijd
tot 31-12-2021. De huurovereenkomst m.b.t. het bestuurskantoor
is verlengd.

Bedrijfsarts Emmen Contactwaarde € 33.000 op jaarbasis, looptijd van 1-8-2019
t/m 1-8-2020 met jaarlijkse (stilzwijgend) verlenging en dat de
huidige looptijd t/m 1-8-2022 is.

Fidomé Het contract heeft een looptijd van 1-1-2019 tot en met 1-1-2022
na afloop is het contract met 3 jaar verlengd t/m 1-1-2025
De verwachte jaarlijkse kosten zullen €18.553 bedragen

Grenke multifunctionals Contractwaarde 48 maanden à € 898 = € 43.104
Duur overeenkomst 48 maanden tot 01-10-2023

Gazprom Totaal € 195.805 op jaarbasis. Een bedrag van € 55.195 voor
elektriciteit n € 140.610 voor gas. De looptijd is van 1-8-2020
t/m 31-07-2023

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de
subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2021	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom	1160545		20.000	20.000	-	X
Subsidie Schoolkracht	SK20-07NY	15-4-2021	26.180	26.180	-	X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	SOOL210127	5-10-2021	20.000	5.000	-	X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1165136		12.093	12.093	-	X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1165456		4.837	4.837	-	X
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP-41551-PO	2-7-2020	83.700	-	X	-
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-41551-PO	16-10-2020	45.000	-	X	-
			211.809	68.110		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-21
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand ultimo 2021
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	12.731.658	11.889.376	12.143.971
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	381.203	392.744	386.453
	Totaal rijksbijdragen via OCW	13.112.861	12.282.120	12.530.423
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	649.498	594.051	581.903
	Totaal rijksbijdragen	13.762.359	12.876.171	13.112.326

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	15.285	-	16.156
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	302.709	-	49.469
		317.994	-	65.625

3.5 Overige baten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.1	Verhuur	134.456	116.050	140.390
3.5.2	Detachering personeel	49.683	-	92.802
3.5.5	Ouderbijdragen	12.043	8.000	7.610
3.5.6	Overig	51.847	39.400	37.398
		248.029	163.450	278.200

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	7.706.782	7.328.544	8.173.798
4.1.1.2	Sociale lasten	1.764.745	1.678.134	1.760.018
4.1.1.3	Pensioenlasten	1.270.136	1.207.800	1.163.169
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	10.741.664	10.214.478	11.096.985
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	27.340	-	3.800
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	339.911	125.614	176.787
4.1.2.3	Overig	302.249	674.717	232.319
4.1.2.4	Scholing/opleiding	169.187	228.077	140.764
4.1.2	Overige personele lasten	838.686	1.028.408	553.669
4.1.3	Af: Uitkeringen	584.288-	668.851-	563.799-
		10.996.062	10.574.035	11.086.856
		Realisatie 2021	Realisatie 2020	
	Gemiddeld aantal FTE	136	135	

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.1	Gebouwen	112.804	112.980	100.050
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	232.366	229.626	214.560
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	1.023	-	-
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	44.300	50.091	47.277
		390.494	392.696	361.888

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder Inventaris en apparatuur.

	2021	2020
De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren:	42023,95	42083,41

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1	Huur	76.993	81.000	76.393
4.3.3	Onderhoud	220.786	216.450	219.382
4.3.4	Water en energie	216.345	186.430	188.980
4.3.5	Schoonmaakkosten	315.628	252.265	361.944
4.3.6	Heffingen	50.496	49.036	57.606
4.3.8	Overige huisvestingslasten	65.134	31.775	35.155
		945.383	816.956	939.459

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	816.113	655.725	661.537
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	41.561	36.233	47.125
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	238.245	203.967	180.732
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	279.805	240.200	227.857
4.4.4	Overig	188.173	410.131	188.227
		1.284.091	1.306.056	1.077.621

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	11.193	10.799
	Accountantslasten	11.193	10.799

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.1	Rentebaten	2.506	10.000-	230
5.5	Rentelasten	13.676-	-	497-
		11.171-	10.000-	267-

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31 december 2021	Exploitatie- saldo 2021	Omzet 2021	Verklaring art.2:403 BW ja/nee	Consolidati e ja/nee	Deelneming spercentag e	Code activiteit
Stichting Vivikids	stichting	Emmen	10.435	13.769	461.906	nee	nee	100%	4
			<u>10.435</u>	<u>13.769</u>	<u>461.906</u>				

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

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
SWV 2202-PO	stichting	emmen	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Viviani van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 149.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in C)

Gegevens 2021		RJ Kempers
Functiegegevens		Voorzitter
		CvB
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12	
Omvang dienstverband in FTE	1	
Dienstbetrekking?	j	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.080	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.877	
Subtotaal	119.957	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	149.000	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging		119.957
Bedrag van de overschrijding		n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/4-31/12	
Omvang dienstverband 2020 in FTE	1	
Dienstbetrekking?	j	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.398	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.639	
Subtotaal	85.037	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.445	
Totaal bezoldiging 2020		85.037

1c. Toezichthoudende toptfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2021	R. Albrink	M. Beukers	W. Everts	K. Tonkes	J. Vogel
Functiegegevens					
	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/10	1/1-31/12	1/11-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.000	6.000	7.570	6.000	1.479
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.900	14.900	18.615	14.900	3.735
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	6.000	6.000	7.570	6.000	1.479
Bedrag van de overschrijding					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2020					
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	n.v.t.
Bezoldiging	6.000	6.033	9.002	6.295	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.300	14.300	21.450	14.300	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toptfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toptfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 224.941 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 480.132 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
- € -3.890 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- R.J. Kempers
- R. Albring
- M. Beukers
- K. Tonkes
- J. Vogel

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41551
Naam instelling	Stichting Viviani
KvK-nummer	04078541
Statutaire zetel	Gemeente Emmen
Adres	Waanderweg 34
Postadres	Postbus 91, 7800 AB Emmen
Postcode	7812 HZ
Plaats	Emmen
Telefoon	0591-648207
E-mailadres	info@viviani.nl
Website	www.viviani.nl
Contactpersoon	H. Veldman
Telefoon	0591-648207
E-mailadres	h.veldman@viviani.nl

BRIN-nummers	03RZ	c.b. De Bron
	04LL	c.b.s. 't Twiespan
	04WD	c.b.s. Willem Alexander
	04XB	De Bentetop
	05KX	c.b. de Zwaluw
	06KW	Het Anker
	07NY	c.b.s. Groen van Prinsterer
	07OY	c.b.s. De Oliebron
	11CZ	b.s. Het Palet
	11XJ	c.b.s. De Triangel per 1-8-2021 samen met 12GT
	11XM	c.b. De Brug
	12GT	c.b.s. Braakhekkeshoek
	12GW	c.b.s. De Kap
	30AF	c.b.s. Het Talent

Overige gegevens

Controleverklaring

