

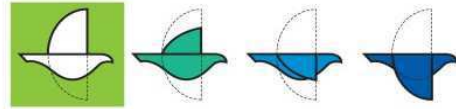
Jaarverslag 2022

Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en
Kootwijkerbroek

Stroeërweg 76
3776 MK Kootwijkerbroek
0342-442250
algemeendirecteur@vgsk.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	4
Verslag toezichthoudend orgaan	20
Financieel beleid	22
Continuïteitsparagraaf	27
Financiële kengetallen	31
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	36
Staat van baten en lasten 2022	37
Kasstroomoverzicht 2022	38
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
Bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT-Verantwoording 2022	57
Gegevens over de rechtspersoon	67
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	68
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	70
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	71



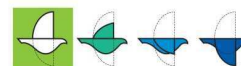
Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Bestuursverslag

2022

van de
Vereniging voor Protestants Christelijk
Onderwijs
te
Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING



Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Inleiding

In dit jaarverslag verantwoordt het bestuur van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, het gevoerde beleid in het jaar 2022 op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs en Kwaliteit, Personeel en Professionalisering, Huisvesting en Financiën. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12 registeraccountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK vallen de onderstaande scholen:

School	Plaats	Brinnummer
Koningin Beatrixschool	Kootwijkerbroek	09YJ
Prins Bernhardschool	Garderen	10QQ
De Bron	Stroe	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen, komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van Protestants-Christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

De scholen van VGSK verzorgen kwalitatief hoogwaardig onderwijs op Christelijke grondslag. De Bijbel geeft ons richting voor ons handelen. Ons onderwijs wordt gegeven door professionele medewerkers. Ons doel is het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, waarmee de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;
- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een hoge betrokkenheid van ouders op zowel de vorderingen van het eigen kind als op de schoolorganisatie;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- toezicht op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- verbondenheid met elkaar en de dorpsgemeenschap;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders en leerlingen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

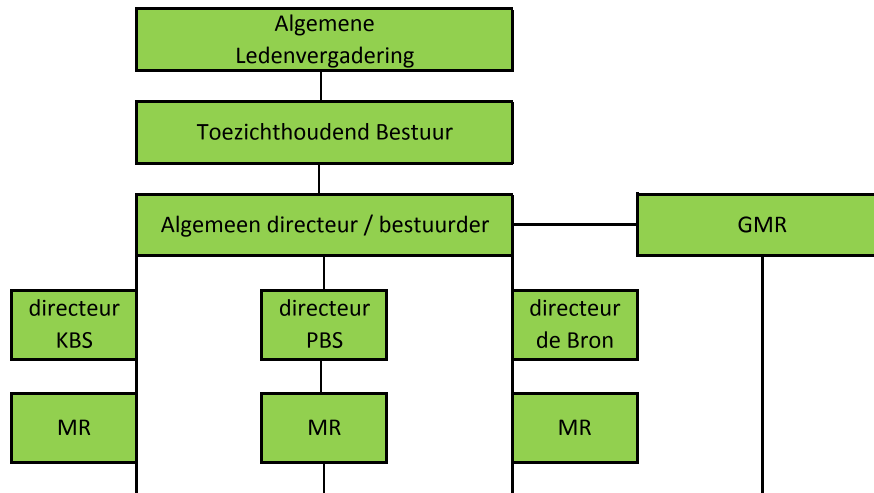
De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2022 niet gewijzigd.

Organisatiegegevens

Naam schoolbestuur:	Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek (VGSK)
Bestuursnummer:	84423
Adres:	Stroeërweg 76-A 3776 MK Stroe
Telefoonnummer:	0342 - 442250
Email:	algemeendirecteur@vgsk.nl

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kent de volgende organisatiestructuur:



De algemene ledenvergadering heeft een beperkte en in de statuten vastgelegde bevoegdheid. De belangrijkste taken zijn de mogelijkheid tot het voordragen van bestuursleden, het instemmen met voorgedragen bestuursleden en het instemmen met wijzigingen in de statuten van de vereniging. In de praktijk functioneert de ledenvergadering beperkt vanwege de zeer lage opkomst bij ledenvergaderingen.

De algemeen directeur - bestuurder vormt het uitvoerend deel van het bestuur. De overige bestuursleden functioneren gezamenlijk als toezichthouder. In het managementstatuut is de verdeling van taken en verantwoordelijkheden vastgelegd.

Dit governance model geeft uitvoering aan de code goed bestuur en formaliseert de scheiding van de uitvoerende en de toezichthoudende taken. De voorzitter en secretaris vormen een klankbordgroep voor overleg met en feedback voor de algemeen directeur.

Het bestuur als geheel is eindverantwoordelijk. Het gehele bestuur behoudt tevens de verantwoordelijkheid voor het bewaken van de identiteit van de vereniging. Daarnaast is zij wettelijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en houdt zij toezicht op de uitvoering van het onderwijskundig, financieel en personeelsbeleid.

De drie scholen worden elk geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeuren geven zelfstandig leiding aan hun school, binnen de beleidskaders die door het bestuur zijn vastgesteld. Door middel van managementrapportages, mededelingenbladen en functionerings- en/of managementgesprekken wordt verantwoording afgelegd.

Binnen de school bestaat een managementteam bestaande uit de directeur, aangevuld met coördinatoren en/of de intern begeleider. In geval van kortdurende afwezigheid van de directeur is in principe op de scholen voldoende kennis en ervaring aanwezig om de afwezigheid tijdelijk op te vangen.

De directeuren vormen samen o.l.v. de algemeen directeur het bovenschools directieoverleg.

Op elke school is een medezeggenschapsraad actief die meedenkt met de school en het beleid en een advies- en instemmingsrecht heeft op de in het reglement vastgestelde zaken. Op bovenschools niveau is de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad actief. Beide organen komen minimaal 4x per jaar bij elkaar. Zowel de MR als de GMR leggen verantwoording af aan de achterban door middel van een jaarverslag.

Het toezichthoudend bestuur legt eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering. In 2022 heeft deze vergadering op 11 oktober plaatsgevonden.

Ontwikkelingen m.b.t. governance

In 2022 is gewerkt volgens de statuten en het managementstatuut van de vereniging, waardoor de scheiding van de uitvoerende en toezichhoudende taak in de praktijk is vormgegeven.

Bestuurlijke voornemens en inmiddels genomen besluiten

In 2022 is gewerkt volgens de beleidsvoornemens uit het Strategisch Beleidsplan. De geplande beleidsdocumenten zijn volgens de vastgestelde beleidscyclus opgesteld, besproken, geëvalueerd en/of geactualiseerd.

Verder zijn de jaarlijks terugkerende documenten zoals de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en de meerjareninvesteringsplannen vastgesteld en zijn de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd. Op schoolniveau is de enquête sociale veiligheid voor leerlingen afgenomen, besproken en waar van toepassing van beleidsvoornemens voorzien.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2022 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw A. van Roozelaar - Janssen
Penningmeester	
3 algemene leden	: dhr. A. van de Kamp, dhr. E.J. Kevelam, mevr. J. Hazeleger-Peelen

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen gezamenlijk volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2022 is sprake geweest van een groeitelling.

De teldatum is inmiddels gewijzigd naar 1 februari van het voorgaande jaar.

Het leerlingenaantal is in 2022 toegenomen. De verwachting is dat het leerlingenaantal in de komende jaren licht zal groeien. In de prognoses is de realisatie van kleine uitbreidingswijken in de 3 dorpen nog niet meegenomen.

Onderstaand overzicht toont het werkelijk en geprognoseerd aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van de jaren 2020 en 2021 en de teldatum 1 februari 2022 t/m 2025.

	werkelijk	werkelijk	werkelijk	werkelijk	prognose	prognose
Leerlingaantallen	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Koningin Beatrixschool	231	234	251	269	270	268
Prins Bernhardschool	154	161	166	164	164	166
De Bron	139	133	138	136	127	134
totaal:	524	528	555	569	571	568

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2019 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Het beleid zoals beschreven in het strategisch beleidsplan is verder uitgewerkt in de schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2019 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2019-2023. Jaarlijks worden de schoolplannen vertaald in een jaarplan en wordt een jaarverslag geschreven over het voorbije jaar.

Begin 2023 is het nieuwe strategisch beleidsplan voor de periode 2023-2027 vastgesteld.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

Personeel

In 2022 is er sprake geweest van diverse personele wisselingen en wijzigingen. Een enkele leerkracht heeft een nieuwe werkring gevonden en er zijn diverse nieuwe collega's benoemd, als vervanging en als extra inzet in het kader van het NPO. Vervangings- en tijdelijke vacatures zijn tot nu toe steeds opgevuld, soms met een korte overbruggingsperiode. We merken dat het door het lerarentekort steeds lastiger wordt de juiste medewerkers te vinden.

Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing.

Er is geen sprake geweest van langdurig onvervulde vacatures.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2022 weer gedaald tot het niveau van de jaren daarvoor. Enkele casussen met langdurig verzuim konden worden afgesloten. Covid19 heeft uiteraard een rol gespeeld bij de hoogte van de ziekteverzuimcijfers in voorgaande jaren.

In onderstaande schema's zijn enkele kengetallen weergegeven m.b.t. het ziekteverzuim en ons personeelsbestand.

gem. ziekteverzuimpercentage	2019	2020	2021	2022
Koningin Beatrixschool	9,93	13,23	8,26	4,02
Prins Bernhardschool	1,05	0,32	0,44	4,03
De Bron	1,08	3,54	1,28	2,95
98	22,02	47,83	3,23	5,44
99	0,74			
totaal gemiddeld:	5,62	8,24	3,94	3,78

samenstelling personeelsbestand	leerkracht	leerkracht	ond.assist.	administr.		
in fte per 31-12-2022	directeur	LB	LC	lkr.onders.	medew.	concierge
Koningin Beatrixschool	0,90	11,22	2,20	1,94	0,20	0,60
Prins Bernhardschool	1,00	8,48	0,58	1,80	0,10	0,22
De Bron	0,60	5,85	2,68	0,20	0,08	0,40
98/99	0,85				0,13	
totaal 2022:	3,35	25,55	5,46	3,94	0,51	1,22
totaal 2021:	3,43	27,79	4,26	3,93	0,51	1,22

verdeling vrouw/man directie / LB / LC	directie		leerkrachten LB		leerkrachten LC	
	man	vrouw	man	vrouw	man	vrouw
Koningin Beatrixschool	1		3	15		4
Prins Bernhardschool	1		2	10		1
De Bron		1	2	7	1	2
98	1					
99						
totaal:	3	1	7	32	1	7

31-12-2022

Maatschappelijke thema's

strategisch personeelsbeleid

Goed onderwijs staat of valt met de leerkracht voor de klas. De leerkracht vormt ons belangrijkste 'kapitaal'. Investeren in personeel is investeren in ons onderwijs. Ontwikkelingen in het onderwijs hebben gevolgen voor het personeel. Dit gegeven vormt de basis van ons strategisch personeelsbeleid en de uitwerking in het integraal personeelsbeleidsplan. Het beleid is in samenspraak met directies, medezeggenschapsraad en bestuur tot stand gekomen. Dit zorgt voor draagvlak onder alle betrokkenen. VGSK wil een goed werkgever zijn waar medewerkers graag werken. We willen dat realiseren door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen.

De directies zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het personeelsbeleid op de scholen. Tijdens sollicitatieprocedures toetsen zij kandidaten of zij passen binnen de organisatie en of zij de onderwijskundige visie in de praktijk kunnen uitvoeren. Binnen de gesprekscyclus is er jaarlijks een gesprek met iedere werknemer. Naast het functioneren van de medewerker voor de klas en binnen het team wordt in deze gesprekken de persoonlijke ontwikkeling besproken en worden nieuwe ontwikkeldoelen vastgesteld.

De directeuren leggen maandelijks verantwoording af aan de bestuurder over het gevoerde personeelsbeleid. Dit gebeurt tijdens het directieoverleg waarvan notulen worden vastgelegd. Het toezichthoudend bestuur wordt tevens op de hoogte gesteld middels mededelingen vanuit de scholen die iedere bestuursvergadering worden besproken. Tijdens deze bijeenkomsten staat het voeren van de dialoog voorop waarin het handelen wordt getoetst aan het opgestelde beleid.

Passend onderwijs

Onze drie scholen bevinden zich in de dorpen Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. We streven er naar dat de leerlingen uit deze dorpen zoveel mogelijk in de eigen omgeving onderwijs kunnen krijgen. Om dit te verwezelijken is de basisondersteuning op elke school van voldoende niveau. Elke school heeft zijn zorgmogelijkheden in kaart gebracht met behulp van een schoolondersteuningsprofiel.

De middelen vanuit de lumpsum en vanuit het samenwerkingsverband worden zoveel mogelijk ingezet in de formatie. Hierdoor kunnen we gemiddeld genomen kleine klassen realiseren waarin veel aandacht is voor individuele leerlingen. Daarnaast kan individuele hulp worden geboden aan leerlingen buiten de groep. Dit stelt ons in staat leerlingen met een specifieke zorgbehoefte langer op school te houden. Het samenwerkingsverband is hierin ondersteunend. Voor specifieke ondersteuning kan een ambulant begeleider of een budget beschikbaar worden gesteld. Als de school de gewenste ondersteuning niet kan bieden, zoeken we samen met ouders naar een passende oplossing.

Allocatie van middelen binnen het bestuur

De verdeling van middelen vindt plaats naar rato van de leerlingenaantallen. We streven er naar dat een zo hoog mogelijk percentage van de middelen bij de leerlingen terecht komt. De vergoeding voor salariskosten, niet geormerkte subsidies OCW, de Rijksbijdrage OCW en de middelen van het samenwerkingsverband komen volledig ten goede aan de scholen.

We kiezen er voor het bovenschools orgaan zo klein mogelijk te houden. De bovenschoolse kosten worden gedekt door afdracht van een percentage van het PAB-budget. Dit percentage is vastgesteld op 40%. Daarnaast wordt het bedrag vanuit de premiedifferentiatie van het vervangingsfonds bovenschools geboekt. Uit dit budget worden de kosten voor de bovenschoolse directie en de administratief medewerker betaald. Daarnaast worden de kosten voor uitbesteding van de administratie aan het administratiekantoor (Dyade), de verplichte contributies, de verzekeringen en de arbokosten op deze post geboekt, evenals de kosten voor de accountantscontrole, de personele kosten die voortvloeien uit werving en selectie, de BAPO-kosten en de kosten voor ouderschapsverlof. Hierdoor dragen de individuele scholen op deze thema's minder risico's. Er wordt naar gestreeft om de bovenschoolse reserve steeds rond € 0 te houden. Indien nodig wordt een te groot overschot of tekort na afloop van het boekjaar verrekend met de scholen.

De lasten op schoolniveau zijn evenredig verlaagd.

De overige 60% van het PAB-budget komt ten goede aan de scholen. Dit geld wordt naar rato over de scholen verdeeld en kan ingezet worden in de formatie, waardoor gemiddeld kleinere klassen of extra ondersteuning mogelijk zijn. Vanaf 2023 wordt het percentage met de vereenvoudiging van de bekostiging op andere wijze vastgesteld. Voor alle kosten is 7% van het budget gereserveerd.

Werkdruk

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen toegekend om de werkdruk te verminderen. Voor VGSK gaat dit in 2022 om een bedrag van ongeveer € 139.000.

In de drie teams is de discussie gevoerd over de gewenste inzet van deze middelen. Op de 3 scholen is er voor gekozen om de middelen te gebruiken voor extra personele inzet. De middelen zijn besteed aan de benoeming voor enkele dagdelen van een onderwijsassistent, een leerkrachtenondersteuner en de uitbreiding van de leerkrachtformatie. Met deze inzet is er extra ondersteuning voorhanden of zijn de groepen gemiddeld iets kleiner geworden.

De gemaakte keuzes zijn door en met de teams besproken. De keuzes zijn tevens van instemming voorzien door de personele geleding van zowel de 3 medezeggenschapsraden van de scholen (het schoolformatieplan) als de GMR (het bestuursformatieplan).

Het beschikbare budget is volledig ingezet. Het bedrag is volledig besteed in de categorie Personeel.

Onderwijsachterstanden

Vanaf 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het Rijk op een andere wijze verdeeld. De verdeling op basis van leerlinggewichten is komen te vervallen. De middelen voor onderwijsachterstanden worden nu verdeeld op basis van CBS-indicatoren. Ook met de nieuwe indicatoren ontvangt de vereniging nog middelen, maar deze zijn wel anders verdeeld. Alleen de Koningin Beatrixschool ontvangt deze middelen nog. Deze middelen komen volledig ten goede aan de school.

Onderwijsresultaten

Onze scholen maken gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden. De resultaten zijn zichtbaar in onderstaande tabel. In 2020 is de eindtoets vervallen vanwege de Coronapandemie.

Vanaf 2021 wordt er op andere wijze naar de eindtoets gekeken. In de eerste tabel zijn daarom bij 2021 wel de resultaten benoemd, maar is er geen beoordeling goed/voldoende/onvoldoende gegeven. In de tweede tabel de nieuwe wijze van beoordelen.

CITO-score	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
KBS	534,7	535,9	531,6	geen toets	536,4	533,2	goed
PBS	536,7	532,5	538,8	geen toets	532,2	539,3	voldoende
Bron	537,8	537,0	534,3	geen toets	526,9	537,7	onvoldoende

Bij de nieuwe wijze van beoordelen wordt gekeken naar het percentage leerlingen dat het basisniveau (1F) heeft gehaald en het percentage leerlingen dat het streefniveau heeft behaald (1S/2F). Daarvoor worden de gegevens van de laatste 3 jaren gebruikt. De resultaten worden vergeleken met de ondergrens van de inspectie (signaleringswaarde) en het gemiddelde resultaat van vergelijkbare scholen. Deze waarden zijn voor de scholen verschillend en afhankelijk van de schoolweging (uitgevoerd door het CBS op basis van 4 criteria). Hoe lager de weging, hoe hoger het gemiddeld resultaat zou moeten zijn en vice versa.

gemiddelde CITO-score	percentage leerlingen dat niveau 1F heeft behaald			percentage leerlingen dat niveau 1S/2F heeft behaald			school weging
	2020-2022 school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	
KBS	95,4	95,4%	85%	51,6	57,9	43,5%	32,63
PBS	95,9	96,6%	85%	66,7	63,3	50,6%	28,85
Bron	89,9	95,5%	85%	45,3	58,6	45,5%	31,89

Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Op of boven signaleringswaarde inspectie MAAR onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Als we alleen naar de resultaten van 2022 kijken, geeft dat het beeld dat de scholen goed op weg zijn om resultaten te behalen die boven de signaleringswaarden liggen.

gemiddelde CITO-score	percentage leerlingen dat niveau 1F heeft behaald			percentage leerlingen dat niveau 1S/2F heeft behaald			school weging
	2022 school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	
KBS	96,8	95,4%	85%	49,5	57,9%	43,5%	32,4
PBS	100	96,6%	85%	73,6	63,3%	50,6%	28,65
Bron	97,9	95,4%	85%	62,5	57,9%	43,5%	32,26

Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Op of boven signaleringswaarde inspectie MAAR onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Onderwijskundige zaken

Het bestuur ziet er op toe dat de scholen op kwalitatief goede wijze onderwijs geven en functioneren. Leerlingen krijgen het onderwijs dat zij nodig hebben op basis van goede leerkrachten en goede leermethoden. De scholen hebben de basisondersteuning op orde en bieden extra ondersteuning aan leerlingen die dat nodig hebben. De leerlingen uit de 3 dorpen worden zoveel mogelijk op de eigen school opgevangen en leerlingen die extra zorg behoeven worden pas verwezen als alle mogelijkheden zijn uitgeput.

Het bestuur houdt zicht op de kwaliteit door het schoolplan en de uitwerking daarvan in een jaarplan, door de evaluatie van het voorgaande jaarplan, door managementgesprekken en -afspraken met de directeuren, door maandelijkse mededelingen, door diverse kwaliteitsonderzoeken (WMK-PO) en vragenlijsten voor leerlingen, leerkrachten en ouders. Het bestuur gaat in gesprek over de onderwijskwaliteit en spreekt doelen af met de directeuren. De directeuren leggen verantwoording af aan de algemeen directeur en het bestuur. Het bestuur legt verantwoording af over de kwaliteit in het bestuursverslag.

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan. Per school wordt weergegeven waar in 2022 aan gewerkt is.

Koningin Beatrixschool

1. Onderwijskundig

2022 kan worden omschreven worden als het waarin de stabiliteit in de organisatie terugkeerde. Corona konden we gaandeweg het jaar achter ons laten, er is veel geïnvesteerd in een stabiel personeelsbestand en er ontstond ruimte om met elkaar te spreken over onderwijsontwikkeling. We hebben ervoor gekozen om dit jaar geen energie te steken in de aanschaf van nieuwe methodes, maar ons vooral te richten op onderlinge afstemming. Centrale vraag hierin: Wat is goed onderwijs en hoe zorgen we voor een doorgaande lijn? Onder het kopje scholing leest u hier meer over.

2. Identiteit

Het afgelopen jaar is voor het eerst samen met kinderen en ouders een Pinksterviering gehouden. Het was mooi na een aantal coronajaren weer samen met ouders en kinderen samen te komen in de kerk.

3. Leerresultaten

De school had een voldoende score op de centrale eindtoets in het schooljaar 2021-2022. De schoolscore zelf lag lager dan het landelijk gemiddelde. We constateren dat de leerresultaten op de gehele breedte achterblijven. Dit is ook een onderwerp van gesprek geweest in teamverband en mede aanleiding geweest om teamscholing in te zetten.

4. Financieel / huisvesting

Het jaar 2022 is afgesloten met een financieel positief resultaat. Dit heeft onder andere te maken met NPO gelden die niet volledig ingezet konden worden vanwege een te kort aan personeel. Dit geld wordt alsnog ingezet in het schooljaar 2023-2024 en is gericht op groepsverkleining en begeleiding van kinderen met een leerachterstand.

Het jaar 2022 stond in het teken van de vernieuwbouw van de school. Het gehele jaar hebben we vertoeft in een noodgebouw. Gedurende het jaar is het oude schoolgebouw compleet vernieuwd en zijn er drie nieuwe lokalen aangebouwd. Het resultaat is een prachtig gebouw dat voldoet aan alle eisen van deze tijd. Ook de gehele inrichting is vernieuwd en er is een start gemaakt met de aanleg van het nieuwe schoolplein. In 2023 zal dit project worden afgerond.

5. Personeel

In het jaar 2022 zijn er opnieuw enkele personele wisselingen geweest. Alle openstaande vacatures konden steeds worden ingevuld, zij het soms met ondersteunend personeel. Hierdoor konden we het gehele jaar het gewenste aantal groepen draaien, maar viel soms wel de extra ondersteuning weg.

6. Scholing

Halverwege het jaar zijn we gestart met een teamscholing met als hoofdvraag: Wat is goed onderwijs?. Door de vele personele wisselingen in de school was het goed om met elkaar na te denken over deze vraag. Tijdens de teamscholing is er over de volgende thema's diepgaand doorgesproken en zijn er afspraken gemaakt: Instructiemodellen, thematisch werken, zelfstandig werken, samenwerkend leren, onderzoekend leren en talentontwikkeling. Op het thema instructiemodellen is per direct actie ondernomen, omdat dit direct effect heeft op de leerresultaten van kinderen. In alle klassen wordt nu gewerkt met het expliciet directe instructiemodel. Met regelmaat komt dit onderwerp terug op de teamvergaderingen.

Daarnaast is er gewerkt aan het opzetten van een doorgaande lijn thematisch werken van groep 1 t/m 8. In het komende jaar zal dit verder geïmplementeerd gaan worden. De overige thema's krijgen een plek in het schoolplan en zullen in de komende jaren worden opgepakt.

7. Inzet NPO middelen

Net als in 2021 is het NPO geld ingezet in klassenverkleining, individuele begeleiding, instructie in kleine groepen, groepsinstructies & materialen voor meer-/ hoogbegaafde leerlingen en training gericht op weerbaarheid. De activiteiten zijn veelal uitgevoerd door eigen personeel.

In de loop van het jaar 2022 ging corona een beduidend kleinere rol spelen en werd de uitval van personeel weer beheersbaar. Hierdoor zijn de interventies beter tot hun recht gekomen dan in het voorgaande jaar.

Begin 2022 hebben vier klassen een traject gevolgd aangeboden door "Grol Weerbaarheid". Dit traject is gericht op het aangeven van grenzen en het creëren van een positieve groepsdynamiek. De aanpak sloot goed aan bij de school en de trainingen lieten positieve resultaten zien. De wens voor 2023 is om iemand intern op te leiden om vorm te kunnen geven aan een dergelijke groepstraining.

De Bron

1. Onderwijsontwikkelingen

1a. Algemeen:

In 2022 is de Bron qua leerlingaantal stabiel gebleven. Ook qua personeel waren er weinig bijzonderheden, één collega is vervroegd met zwangerschapsverlof gegaan. Daarnaast moesten we wat schuiven binnen het team om een pittige groep goed op te vangen rond het einde van 2022. Er is veel ingezet op kleine klassen, waardoor we het cursusjaar 22/23 konden starten met 1 combinatiegroep die 2 dagen gesplitst wordt.

Vanuit het samenwerkingsverband hebben we in 2021 een beloning ontvangen voor de manier waarop we passend onderwijs vormgeven op onze school. Dit hebben we in 2022 gebruikt voor een o.a. speelmaterialen voor elke klas.

1b. Onderwijskundig

In 2022 zijn we verdergegaan met het beleidsplan meer- en hoogbegaafdheid. Hierbij zijn we gestart met het compacten en verrijken bij taal, dit werd bij rekenen al gedaan. In de groepen 6 t/m 8 wordt het zaakvakkenonderwijs iets meer uitgesplitst in de hoofdvakken geschiedenis, natuur/techniek en aardrijkskunde. Dit om de algemene kennis meer te vergroten.

Voor taal/spelling zijn we gaan werken met de methode Nieuw Nederlands Junior. Deze methode wordt in de combinatie digitaal/schriftelijk gebruikt, om zo ook schriftelijk de spelling te stimuleren, met als doel de resultaten te verhogen op deze domeinen.

Om de resultaten te verbeteren zijn we een traject gestart waarin we worden begeleid in het maken en gebruiken van groepsplannen. Zo willen we de resultaten nog beter monitoren en gebruiken om het onderwijs meer passend te laten maken.

In 2021 zijn we gestart met een weerbaarheidstraject voor alle groepen via Grol. Deze training zal nu elk schooljaar als herhaling worden aangeboden in groep 3 en 6.

We zijn gestart met het gebruiken van ons vernieuwde rapport, waarop de resultaten overzichtelijker kunnen worden weergegeven en waarbij er meer ruimte is voor eigen inbreng van de leerlingen.

1.c Doelen

Hieronder de gestelde doelen.

- A. Kinderen en ouders inzicht geven in ons visiestuk Burgerschap en het visiestuk levend houden door onderwerpen bespreekbaar te maken.
- B. Het opstellen van een visie over zelfstandig werken en hier een lijn, passend bij de visie van de school, voor ontwikkelen.
- C. Actief betrekken van ouders bij de ontwikkeling van sociaal-emotionele vaardigheden en persoonsvorming.
- D. Uitdiepen van de visie op taal en het functioneel inzetten van taalonderwijs op andere vakgebieden om het taalbewustzijn van de leerlingen te vergroten.
- E. Basisondersteuning op het gebied van taal uitwerken en implementeren.
- F. Ouders een relevant beeld geven over de ontwikkeling van hun kind.

Hieronder de omschrijving hoe er per doel is gewerkt aan het doel en wat de resultaten zijn.

- A. Er is een visuele vertaling gemaakt in de vorm van een poster. Deze is in elke klas en in de hal zichtbaar. Hierop staan de doelen en afspraken rondom burgerschap. 4 momenten in het jaar wordt door middel van een activiteit het visiestuk binnen het team besproken en indien nodig aangepast.
- B. Voor zelfstandig werken heeft een commissie een scan gemaakt over de stand van zaken. Hieruit is een doorgaande lijn gekomen, met daarin afspraken over bijv. dag/weektaken. Deze lijn is besproken en wordt in 2023 gebruikt om kinderen meer te betrekken bij hun eigen ontwikkelproces.
- C. Door ouders regelmatig een nieuwsbrief vanuit onze methode voor sociaal-emotionele ontwikkeling te sturen, creëren we een setting waarin ouders op de hoogte zijn van de doelen waaraan wordt gewerkt binnen een bepaalde periode op het gebied van sociale emotionele ontwikkeling.
- D. De taalcoördinator heeft de doelen voor de komende 4 jaar opgesteld op gebied van taalonderwijs. Daarnaast wordt er voorgesorteerd op een nieuwe begrijpend en technisch lezen methode voor het cursusjaar 23-24.
- E. Bij aanvang van het cursusjaar 22-23 wordt er, naast werken met verrijken en compacten bij rekenen ook gestart met dit te doen bij taal. Leerlingen die met rekenen en taal verrijken, worden hier ook op beoordeeld in het rapport.
- F. Sinds 2022 werken we met een nieuw rapport, waarop resultaten overzichtelijker weergegeven zijn voor ouders. Zo kunnen we ouders een beter beeld geven over de ontwikkeling van het kind. Het kind heeft hier zelf ook een aandeel in. Hierdoor zijn ze meer een onderdeel bij hun eigen leerproces.

2. Identiteit

De dag wordt in de klas gestart met een opening en ook met elkaar afgesloten. Wekelijks worden er verschillende bijbelverhalen verteld. Hiervoor wordt een rooster opgesteld aan het begin van het schooljaar, in de verschillende groepen worden dus dezelfde verhalen verteld. Dagelijks worden er Christelijke liederen gezongen met elkaar. Ook worden er verschillende liederen en psalmen aangeleerd, hiervoor is een rooster opgesteld. Dit rooster wordt middels de nieuwsbrief gecommuniceerd met ouders. Er is een gezamenlijke kerstviering geweest met alle ouders van alle groepen. Biddag en dankdag zijn ook in De Hofstee gevierd, samen met ouders, dit was in samenwerking met de Hervormde Gemeente in Kootwijkerbroek.

3. Leerresultaten

De resultaten van de eindtoets in groep 8 waren dit jaar weer op niveau. N.a.v. de lagere score vorig jaar is de opbouw in groep 8 anders neergezet. Door een B8 meetmoment af te nemen, waren er concretere doelen te stellen richting het meetmoment van de eindtoets. Zo kon er gericht worden lesgegeven. De score was met 537,7 gemiddeld, 2,5 punten boven het landelijk gemiddelde.

De middentoetsen van de groepen zijn wisselend gemaakt. Per groep wordt a.d.h.v. onze teamscholing (zie onderdeel 1.f) gekeken waar de hiaten zitten en hoe we beter aan de gestelde groepsdoelen kunnen werken om alle leerlingen te laten groeien in hun ontwikkeling.

4. Financieel/huisvesting

In 2022 konden we gebruik maken van de NPO gelden. Deze zijn ingezet om de klassen zo klein mogelijk te houden en de combinatieklas van cursusjaar 22/23 te splitsen op twee momenten in de week.

5./6. Personeel/scholing

Als team hebben we in 2022 scholing gevolgd bij Janneke Roordink. Zij is met ons een traject gestart om gerichtere doelen te stellen en te werken met duidelijke groepsplannen. In de eerste plaats met de nadruk op het rekenonderwijs, wat we later gaan uitbreiden met taalonderwijs en burgerschapsvorming. Ook heeft de directie training gevolgd om de schoolplannen beter en overzichtelijker te kunnen schrijven.

7. Inzet NPO middelen

Er is een schoolscan gemaakt. Aan de hand daarvan is er voor gekozen dat het onderwijs op De Bron baat heeft bij kleine groepen. Dit was vanuit het team de wens, maar ook een advies vanuit de MR. De MR heeft hier goedkeuring voor gegeven, waardoor de NPO-gelden zijn gestoken in de formatie. Zo konden we in 21/22 werken met 8 groepen en in 22/23 met 7 groepen, waarbij de combinatieklas 2 dagen uit elkaar kon worden gehaald.

Het gevolg is dat we meer oog kunnen hebben voor de ontwikkeling van leerlingen. In algemene lijn zie je hier goede resultaten in. Zowel de referentieniveaus op het gebied van lezen, rekenen en taalverzorging zijn gestegen t.o.v. cursusjaar 20/21. Met behulp van het scholingstraject (zie onderdeel 1.f) willen we hier nog meer vooruitgang in boeken, zodat we met alle referentieniveaus de landelijke normen halen.

Prins Bernhardschool

1. Onderwijsontwikkeling

In het schooljaar 2022-2023 heeft een werkgroep zich georiënteerd op een nieuw rapport. Na input van collega's en meerdere voorstellen is men gekomen tot een nieuw rapport dat naadloos aansluit bij het onderwijs dat wordt gegeven.

Na onderzoek en oriëntatie is er gestart met een nieuwe methode voor het schrijfonderwijs. In alle groepen wordt nu gewerkt met de methode 'Klinkers'.

Er is gestart met het geven van lessen 'burgerschap' vanuit de methode 'Kwink'.

Een werkgroep is aan de slag gegaan met het verzamelen van theorie rondom 'groepsdoorbrekend werken'. Als gevolg daarvan is er door alle groepen mee geoefend. Er is nog te weinig mee geëxperimenteerd, waardoor een definitieve keuze nog moet worden gemaakt.

Er zijn 3 bijeenkomsten geweest waarin teamleden hebben nagedacht over de kernwaarden en de visie van de school. De kernwaarden en visie zijn aangescherpt naar aanleiding van deze bijeenkomsten.

2. Identiteit

Tijdens Bid- en Dankdag zijn er schooldiensten georganiseerd in samenwerking met de Hervormde Gemeente en de Hersteld Hervormde Kerk. De Paasvieringen hebben zoals gewoonlijk in de school plaatsgevonden. Nadat de kerstviering in de afgelopen jaren noodgedwongen in de eigen groep moest plaatsvinden, hebben we in 2022 weer kerst met alle leerlingen en ouders in de kerk mogen vieren.

3. Leerresultaten

De resultaten van de eindtoets van de leerlingen van groep 8 waren conform verwachting. Met 539,2 werd er een goede score behaald die ruim boven het landelijk gemiddelde ligt. De uitslag van de entreetoets (groep 7) was voldoende en lag daarmee boven de verwachting. De reguliere Citotoetsen in de andere groepen zijn wisselend, maar over het algemeen is er conform de verwachting gescoord.

4. Financieel / huisvesting

Het jaar 2022 is afgesloten met een financieel positief resultaat.

Er is een start gemaakt met de voorbereidingen voor de nieuwbouw. Er is een bouwcommissie gevormd waarbij naast de directeur ook een groepsleerkracht uit het team is betrokken.

5. Personeel

In 2022 zijn er weinig personele wisselingen geweest. Doordat een van de onderwijsassistenten minder is gaan werken is er een 4e onderwijsassistent gestart. Daarnaast hebben 2 collega's zwangerschapsverlof genoten. Deze zijn ingevuld door een collega die tijdelijk heeft gewerkt op de Prins Bernhardschool en inmiddels weer afscheid heeft genomen.

6. Scholing

Het team heeft een drietal EDI-trainingen (expliciete directe instructie) gevolgd. Dit is een bewezen aanpak om de leseffectiviteit te verhogen en te zorgen voor betere leerprestaties. Iedere leerkracht heeft door middel van 2 lesbezoeken persoonlijk feedback ontvangen op een gegeven les.

De leerkrachten van groep 1 en 2 hebben een 2 studiemomenten gehad waarbij is gesproken over spelend leren en de samenwerking tussen groep 1 en 2. De cursus 'rekencoördinator' is gevolgd door een leerkracht.

De cursus 'Met Sprongen Vooruit' is door 3 collega's gevolgd. De intern begeleider is gestart met de Opleiding Schoolleider. De directeur volgt de MEL (Master Educational Leadership).

De overige collega's hebben een zelfgekozen cursus gevolgd via het Samenwerkingsverband.

7. Inzet NPO middelen

Het team heeft opnieuw nagedacht over de extra gelden die de school ontvangt. De grootste investering is opnieuw geweest dat er is gewerkt met 8 groepen, waardoor er geen combinatiegroep gevormd hoefde te worden. Daarnaast is er gekozen voor:

- extra inzet van een onderwijsassistent
- extra scholing en begeleiding van de leerkrachten
- aanschaf van extra uitdagend lesmateriaal (Levelwerk)
- aanschaf extra buitenspelmateriaal
- extra culturele lesactiviteiten door externen

NPO-middelen

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs hebben de scholen in de periode maart-juli 2021 een schoolscan gemaakt om in kaart te brengen waar achterstanden of problemen zijn ontstaan en op welke wijze deze opgepakt kunnen worden. Voor de inzet van de middelen is een keuze gemaakt uit de menukaart die scholen ter beschikking is gesteld. De interventies bestaan uit extra formatie om de klassen gemiddeld te verkleinen en combinatiegroepen te kunnen splitsen, ondersteuning door leerkrachten en/of onderwijsassistenten voor extra hulp aan leerlingen, scholing van leerkrachten, sociaal-emotionele ondersteuning door externe instanties voor meerdere groepen, materialen.

In 2022 zijn de gekozen interventies met enkele kleine aanpassingen voortgezet.

Zowel de schoolscan als de inzet van de middelen is besproken en vastgesteld in het team en aan de medezeggenschapsraad voorgelegd ter instemming/advies. Op alle scholen is deze instemming ook verleend of van positief advies voorzien.

Er is geen extern personeel voor reguliere werkzaamheden ingehuurd (PNIL). Er is wel gebruik gemaakt van externe instanties voor extra lessen op het gebied van sociaal-emotionele ondersteuning en weerbaarheid.

Het werken met kleine groepen heeft een duidelijk resultaat op de ondersteuning die aan leerlingen in de groep gegeven kan worden omdat de aandacht over minder leerlingen verdeeld hoeft te worden. De leerresultaten laten zich in de komende tijd beter in kaart brengen. De resultaten van de trainingen op sociaal-emotioneel gebied dragen duidelijk bij aan een beter welbevinden.

De middelen zijn volledig op schoolniveau ingezet. De GMR heeft met het totale plan eveneens ingestemd.

Ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In 2022 is er geen bezoek van de inspectie geweest. De na een eerder bezoek afgesproken interventies zijn voortgezet. De inspectie zag toen het stelsel van kwaliteitszorg te weinig terug in het handelen van de vereniging. Verder oordeelde zij dat doelen concreter omschreven zouden kunnen worden omschreven. Het onderdeel kwaliteitszorg werd als onvoldoende beoordeeld en hiervoor kreeg het bestuur een herstelopdracht. Onze visie en afspraken zijn opnieuw omschreven in een notitie kwaliteitszorg en ambitie. De daarin gemaakt afspraken worden toegepast.

Voor het vormgeven van de interne kwaliteitszorg maken de scholen gebruik van de kwaliteitskaarten WMK-PO. Jaarlijks worden enkele van de kwaliteitskaarten beoordeeld en besproken in het team, volgens de planning uit het schoolplan en/of afgestemd op de actuele ontwikkelingspunten van de school. Daar komen aandachtspunten uit voort. De scholen volgen het opgestelde schoolplan en de daaruit afgeleide jaarplannen. De scholen werken opbrengstgericht, waartoe de toetscores van de leerlingen worden besproken en vergeleken met de verwachte score. Achterblijvende scores leiden waar nodig tot bijstelling van het lesprogramma.

In november is de jaarlijkse vragenlijst sociale veiligheid op school afgenomen bij leerlingen. De ontwikkelpunten die daaruit voortkomen worden in 2023 opgepakt en worden opgenomen in de jaarplanning.

Ontwikkelingen t.a.v. samenwerkingsverbanden en externe partijen

De 3 scholen participeren in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling en ondersteuning gegeven bij het realiseren van Passend Onderwijs. Het bestuur van VGSK is vertegenwoordigd in de Algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband. De directeuren en de intern begeleiders participeren in de netwerkbijeenkomsten. Het ondersteuningsplan wordt in de OPR vastgesteld, waarin VGSK door andere besturen is vertegenwoordigd. De scholen hebben een eigen schoolondersteuningsprofiel opgesteld.

Er is sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal de Bengels van de Stichting Dolfijn.

VGSK neemt deel aan de PLG-netwerk groep van de CHE. Daarbij stemt VGSK de stage en ontwikkeling van studenten af met de Hogeschool.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken aan de orde geweest met een grote politieke of maatschappelijke impact.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2022 geen zaken geweest waarbij sprake is geweest van uitkeringskosten na ontslag. Het beleid van het bestuur en de scholen is erop gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

Beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen

Op grond van een risico-analyse voor personele (on)kosten is de gewenste omvang van de personele reserve vastgesteld op € 200.000. Is de reserve lager dan € 200.000, dan dragen de scholen gezamenlijk jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen. Begin 2022 was de hoogte van de personele reserve € 195.333. In 2022 hebben scholen er aan bijgedragen om het bedrag aan te vullen tot de gewenste hoogte.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. Een deel van dit vermogen is belegd in ledencertificaten van de Rabobank. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen, evenals de afschrijvingskosten van de aanbouw van een bestuurskantoor. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden.

De scholen beschikken elk over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te voorkomen dat dit een negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. Omdat deze reserve door allerlei oorzaken inmiddels aan de hoge kant is, wordt in de komende jaren een negatief exploitatieresultaat begroot en toegestaan. De inspectie gaat vanaf 2021 gesprekken aan met besturen die een te hoge publieke reserve hebben. Dat is voor VGSK net het geval, er heeft echter nog geen gesprek plaatsgevonden. Ook in 2023 wordt negatief begroot om deze reserve verder in te zetten.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de onderhoudsvoorziening en de dotatie is gebaseerd op de in 2021 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplannen.

Beleid m.b.t. huisvesting

VGSK beheert 3 scholen die inmiddels gehuisvest zijn in 3 gebouwen. Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen.

De gebouwen bereiken binnen vrij korte tijd de 40-jarige leeftijd, of hebben deze inmiddels bereikt, waarbij renovatie of nieuwbouw voorzien is.

Voor de Koningin Beatrixschool is in januari 2022 de renovatie / vernieuwbouw gestart. De school is uitgebreid met een afdeling voor de groepen 1 en 2. De oplevering van het (ver)nieuw(d)e gebouw is in december 2022 geweest, waardoor de leerlingen nu weer les krijgen in een mooi, adequaat en eigentijds gebouw.

Het kleutergebouw is overbodig geworden en zal in 2023 worden gesloopt. Daarnaast wordt het terrein in 2023 volledig ingericht.

De renovatie/nieuwbouw van de beide andere scholen is vooralsnog gepland voor de PBS in 2024 en de Bron in 2025.

Voor de PBS is inmiddels duidelijk dat er nieuwbouw zal plaatsvinden op een nieuwe locatie, zo mogelijk in samenwerking met een organisatie voor kinderopvang. Voor De Bron is nader onderzoek gewenst om een verantwoorde keuze te maken tussen renovatie en nieuwbouw.

De gemeente Barneveld zal het grootste gedeelte bijdragen aan de gezamenlijke financiering van renovatie of nieuwbouw, het bestuur zal ook de afgesproken bijdrage beschikbaar stellen. Immers, de vereniging heeft nog nauwelijks een voorziening kunnen opbouwen voor een totale renovatie.

Eind 2021 zijn de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) van de PBS en De Bron geactualiseerd. Deze plannen zijn geschreven tot het verwachte jaar van renovatie/nieuwbouw, waarbij het noodzakelijk onderhoud volgens planning wordt uitgevoerd en er voldoende wordt gedoteerd voor de bijdrage aan de renovatie/nieuwbouw die van het bestuur verwacht wordt. Voor de KBS wordt in de loop van 2023 een nieuw MJOP opgesteld.

De huisvestingscapaciteit is op grond van de huidige en verwachte leerlingenaantallen op dit moment toereikend.

Beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften zijn in principe welkom op de scholen, waarbij het van belang is te beoordelen of de juiste benodigde hulp of extra ondersteuning kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden.

Afhandeling van klachten

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure die in 2022 is geactualiseerd. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids en op de website. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden. Voor zover er klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie. In 2021 zijn er geen klachten ingediend bij de externe vertrouwenspersoon, de klachtencommissie of de inspectie voor het onderwijs.

Horizontale verantwoording

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid.

Externe verantwoording vindt plaats door middel van gesprekken met de inspectie, het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei en de contacten met de gemeente Barneveld en de CHE.

D. Vonck
Algemeen directeur
mei 2023

INTERN TOEZICHT

Algemeen

Het bestuur als geheel functioneert als toezichhoudend orgaan. De uitvoerende bestuurstaken zijn gemandateerd aan de algemeen directeur.

Het bestuur fungeert als werkgever van het uitvoerend bestuur, de algemeen directeur.

Het bestuur heeft 8 keer vergaderd in 2022, waarvan één keer alleen als toezichhouder en 7 keer (deels) met de algemeen directeur en de directeuren.

In oktober is de algemene ledenvergadering georganiseerd.

Het bestuur heeft voor de controle van het jaarverslag een externe accountant benoemd, RA12 accountants.

Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Het bestuur onderschrijft en handelt naar de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in de meest recente versie van november 2020. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in de statuten en in het managementstatuut / bestuursmodel. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Het bestuur, toezichhoudend en uitvoerend, heeft bij de uitvoering van haar taken de 4 leidende principes steeds voor ogen:

- zorg voor goed onderwijs aan alle leerlingen;
- zoeken naar de verbinding met de maatschappelijke context;
- actief werk maken van de professionaliteit van de medewerkers, de organisatie en zichzelf;
- integer en transparant werken.

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichhouders

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders als toezichhouder hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, print- of telefoonkosten, enz. Voor de voorzitter, secretaris en penningmeester is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de overige leden is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De uitvoerend bestuurder, de algemeen directeur, heeft in 2022 een vast dienstverband van 0,85 fte bij de Vereniging.

De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO.

Er is geen sprake van beloning van bestuurders of toezichhouders die niet in lijn is met de WNT.

Verslag werkzaamheden

De basis van het toezicht wordt gevormd door de uitgangspunten zoals die zijn geformuleerd in het Strategisch beleidsplan 2019 - 2023 en de beleidscyclus. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken. In 2022 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) goedgekeurd: het bestuursformatieplan 2022-2023, de meerjarenbegroting 2023-2027, de meerjareninvesteringsplannen, het bestuursverslag/jaarverslag 2021, het functieboek / functiebouwwerk, de klachtenregeling. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: het strategisch beleidsplan, softcloses, diverse kengetallen, uitslagen van onderzoeken en enquêtes op schoolniveau.

Het toezichhoudend bestuur heeft een externe accountant benoemd voor de controle van de jaarrekening.

(Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidsplan.

Ook in 2022 is overleg geweest met de directies van de scholen over de gevolgen van alle maatregelen en problemen rondom Covid19.

Het bestuur hanteert een toezichtskader en heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeuren en de algemeen directeur, de functioneringsgesprekken/managementgesprekken en het managementcontract met de directeuren en de algemeen directeur, de nieuwsbrieven, kengetallen (zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers, het verloop onder leerlingen en personeel en het verwijzingspercentage), de schoolplannen, het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede of klachten van ouders of personeel is dit op schoolniveau correct opgelost. Het bestuur heeft als intern toezichthouder geen klachten of signalen van misstanden, enz. onder ouders, leerlingen of personeel ontvangen.

Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens de gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid.

J.C. Heemskerk
voorzitter toezichthoudend bestuur VGSK
april 2023

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	€ 725.625	€ 513.448	Eigen vermogen	€ 1.327.296	€ 1.343.243
Financiële vaste activa	€ 90.232	€ 130.174	Voorzieningen	€ 832.162	€ 736.633
Vorderingen	€ 69.559	€ 186.275	Kortlopende schulden	€ 585.940	€ 450.919
Liquide middelen	€ 1.859.982	€ 1.700.898			
Totaal activa	€ 2.745.398	€ 2.530.795		€ 2.745.398	€ 2.530.795

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa

In 2022 is € 308.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is hoofdzakelijk geïnvesteerd in meubilair (€ 231.000). Een groot deel van de uitgave betreft het inrichten van één van de scholen. Verder is er geïnvesteerd in ICT-middelen (€ 57.000). Voor dit bedrag zijn onder meer nieuwe Chromebooks, computers, monitoren en twee digiborden aangeschaft. Daarnaast is er € 11.000 geïnvesteerd in leer- en hulpmiddelen, zoals de aanschaf van een nieuwe lesmethode. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 96.000. Aangezien de totale investeringen € 212.000 hoger waren dan de afschrijvingslasten, is de boekwaarde van de materiële activa met dit bedrag toegenomen.

Financiële vaste activa

Op 31 december 2022 is de omvang van de financiële vaste activa in totaal € 90.000. De financiële vaste activa bestaan volledig uit ledencertificaten van de Rabobank. De omvang is ten opzichte van vorig jaar met € 40.000 afgenomen, omdat de waarde van de certificaten in 2022 met dat bedrag is afgenomen. Er zijn geen nieuwe certificaten gekocht.

Vorderingen

De belangrijkste vordering was voorgaande jaren de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december werd minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake was van een vordering. Deze vordering op het ministerie bedroeg vorig jaar € 145.000. Vanaf augustus 2022 is er geen nieuwe vordering opgebouwd vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging. Dit is één van de voornaamste redenen waarom de totale omvang van de vorderingen in 2022 sterk is afgenomen. De vorderingen bestaan alleen uit vorderingen op de gemeente (€ 42.000), overige vorderingen (€ 3.000) en vooruitbetaalde kosten (€ 25.000).

De totale omvang van de vorderingen was op 31 december 2022 € 70.000.

In totaal zijn de vorderingen € 117.000 lager dan op 31 december 2021. Deze daling wordt, naast het wegvallen van de vorderingen op het ministerie, veroorzaakt door één daling in de overige vorderingen. De daling wordt afgezwakt door de vordering op de gemeente (waar vorig jaar geen sprake van was) en door een stijging in de vooruitbetaalde kosten. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 159.000 toegenomen. Dit is meer dan het positieve resultaat over 2022. In de eerste plaats liggen de afname van de vorderingen en de toename van de schulden ten grondslag aan de sterke stijging in de omvang van de liquide middelen. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen. Een afname van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Een toename van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom lager

is dan in de baten en lasten verwerkt. Beide ontwikkelingen hebben een positief effect op de liquide positie. Daarbij komt de daling van de financiële activa. Dit heeft eveneens een positief effect op de omvang van de liquide middelen.

Tot slot de rol van de betrekkelijk hoge investeringen en de toename van de voorzieningen. Per saldo waren de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen lager dan de investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen wat leidt tot een negatief effect op de liquide positie. Echter, de eerder beschreven positieve effecten zijn groter. Onder de streep neemt de omvang van de liquide middelen dus toe.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat is € 16.000. Het totale eigen vermogen is afgenomen met dit bedrag en bedraagt op 31 december 2022 € 1.327.000 in totaal. Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves.

Bij de resultaatverdeling is € 38.000 aan de algemene reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt € 840.000 op 31 december 2022.

Naast de algemene reserve zijn er, zoals aangegeven, twee bestemmingsreserves. Aan de reserves is bij de resultaatverdeling per saldo € 54.000 onttrokken.

- Ten eerste de publieke bestemmingsreserve. Deze reserve dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. Het gaat dan om de dekking van specifieke risico's welke zijn bepaald op basis van een risicoanalyse. Bij de resultaatverdeling is € 3.000 aan de reserve toegevoegd, waardoor de omvang van de reserve is gestegen tot € 199.000 op 31 december 2022.
- De algemene reserve privaat is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten bestonden in 2022 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen en de ontvangen contributies. De lasten bestonden onder andere uit de afschrijvingslasten op de private investeringen in het gebouw, dotatie aan de personele voorziening (zie onderstaande alinea) en met name de waardedaling van de financiële vaste activa. Er is € 58.000 onttrokken aan de reserve. De omvang van de private algemene reserve is derhalve gedaald en bedraagt € 289.000 op 31 december 2022.

Voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 3.000 onttrokken aan deze personele voorziening voor ambtsjubilea. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. De voorziening was niet hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Om die reden is € 6.000 toegevoegd aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 26.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 92.000 gedoteerd. Er is geen bedrag onttrokken aan de voorziening wegens uitgevoerde werkzaamheden. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 806.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 48% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld voor de periode juni-december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn € 27.000 hoger dan op 31 december 2021 en bedragen in totaal € 283.000.

De kortlopende schulden uit nog te betalen facturen over 2022 zijn toegenomen met € 237.000. Dit zorgt, samen met de stijging van de salarisgebonden schulden, voor een forse toename van de totale kortlopende schulden. Deze toename wordt afgezwakt door een daling van de overige overlopende passiva. De kortlopende schulden zijn in totaal € 135.000 hoger dan het saldo op 31 december 2021.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een positief resultaat zien van € 8.000. Het gerealiseerde resultaat is € 16.000 negatief. Zodoende is het resultaat € 24.000 lager dan begroot.

Het resultaat is lager dan de begroting, omdat de financiële lasten veel hoger zijn dan begroot. Dit komt vooral door de waardedaling van de effecten. De overige lasten waren ook meer dan begroot, maar hier stonden baten van gelijke omvang tegenover.

In de volgende paragraaf wordt ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2022 en op de verschillen tussen 2022 en 2021.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

In de volgende tabel volgt een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.820.015	3.539.001	281.013	3.446.355	373.660
Overige baten	53.849	30.400	23.448	45.695	8.154
Totaal baten	3.873.863	3.569.402	304.461	3.492.050	381.814
Lasten					
Personele lasten	3.202.218	2.930.107	272.112	2.859.137	343.081
Afschrijvingen	95.705	99.141	-3.436	96.498	-793
Huisvestingslasten	246.187	247.137	-950	223.958	22.229
Overige lasten	308.452	290.050	18.402	307.840	612
Totaal lasten	3.852.562	3.566.434	286.128	3.487.433	365.129
Saldo baten en lasten	21.302	2.967	18.334	4.617	16.685
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	12.159	4.765	7.394	6.116	6.043
Financiële lasten	49.408	-	-49.408	-	-49.408
Totaal financiële baten en lasten	-37.249	4.765	-42.014	6.116	-43.365
Totaal resultaat	-15.948	7.732	-23.680	10.733	-26.680

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Het totaal aan ontvangen rijksbijdrage is € 3.820.000. Dat is € 374.000 meer dan in 2021 en € 281.000 hoger dan begroot.

De reguliere subsidies worden toegekend aan de hand van het vastgestelde leerlingaantal. In 2022 werd voor gemiddeld 525 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2021 voor gemiddeld 519. Het verschil ten opzichte van 2021 in de reguliere subsidie van het ministerie is € 193.000. Vanwege de beperkte stijging in het leerlingaantal, kan dat geen (volledige) verklaring vormen voor de hogere rijksbijdrage. De betrekkelijk grote stijging van de reguliere subsidie komt met name door het afsluiten van twee nieuwe cao's. Als gevolg van deze cao-wijzigingen zijn de normbedragen verhoogd. De reguliere rijksbijdrage was € 175.000 hoger dan begroot. Dit komt eveneens door de (onverwacht) gestegen normbedragen.

Ten opzichte van 2021 zijn de overige subsidies fors toegenomen. De overige subsidies zijn namelijk per saldo gestegen met € 175.000. De verhoging wordt grotendeels veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 was dit voor de duur van 5 maanden. In 2022 is er voor het hele jaar (12 maanden) aanvullende subsidie ontvangen vanwege het NPO. Dit heeft ertoe geleid dat het totale bedrag aan NPO subsidie gestegen is met € 179.000. Ook is er meer subsidie ontvangen voor studieverlof, scholing en de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiding. Daarnaast is er groeibekostiging ontvangen terwijl daar in 2021 geen sprake van was. Tegenover al de extra baten ten opzichte van 2021 staat het wegvallen van de prestatiebox.

De overige subsidies zijn in totaal € 97.000 meer dan begroot. Het verschil komt vooral doordat er € 56.000 aan groeibekostiging is ontvangen. De ontvangen subsidie aangaande studieverlof en scholing vergroten het verschil. Alle genoemde subsidies waren niet voorzien in de begroting.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 € 9.000 lager dan de ontvangen vergoeding in 2021. Dit komt doordat in 2021 meer middelen zijn ontvangen voor arrangementen. Vergeleken met de begroting is er € 9.000 meer ontvangen. De vergoeding bedroeg in 2022 € 98.000.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten met name rekening gehouden met bijdrage van het samenwerkingsverband (€ 16.000) voor extra ondersteuning. Daarnaast was rekening gehouden met verhuurbaten en een bonus van het vervangingsfonds vanwege lage gedeclareerde vervangingskosten. De vergoeding van het samenwerkingsverband is (gedeeltelijk) gerealiseerd bij de rijksbijdrage. De verhuurbaten waren in lijn met de begroting. De bonus van het vervangingsfonds was € 7.000 hoger dan begroot. De ontvangsten op de schoolbankrekeningen, de ontvangen stagevergoedingen van de CHE en de leerlinggebonden financiering via derden waren niet begroot. De niet begrote baten bedroegen in totaal € 32.000. Per saldo waren de overige baten € 23.000 hoger dan begroot.

De baten waren € 8.000 hoger dan in 2021, ondanks de lagere overige ontvangsten op de schoolbankrekeningen. Dit komt met name door de bonus van het vervangingsfonds en de leerlinggebonden financiering via derden die niet ontvangen zijn in 2021.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 39,22 fte. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet is 40,84 fte. De formatieve inzet is zodoende 1,62 fte hoger. Dit is

inclusief vervanging, waarvoor in totaal € 103.000 aan vergoedingen is ontvangen. De extra formatieve inzet is onder meer gerealiseerd door besteding van de ontvangen NPO-gelden. De loonkosten waren € 261.000 hoger dan begroot. De hogere formatieve inzet speelt hierbij een rol, maar de loonsverhogingen conform de twee nieuw afgesloten cao's in 2022 zijn de belangrijkste verklaring voor het verschil.

De overige personele lasten waren € 11.000 hoger dan begroot, dit betreft met name de hogere nascholingskosten vanwege NPO. In totaal waren de personele lasten € 272.000 hoger dan begroot.

De loonkosten waren € 371.000 hoger dan in 2021. In 2021 was de formatieve inzet gemiddeld 39,23 fte inclusief vervanging. In 2022 was de formatieve inzet zodoende hoger. Daarnaast zijn de loonkosten sterk gestegen door de loonsverhogingen conform de in 2022 afgesloten cao's. De stijging van de formatieve inzet is gerealiseerd met de ontvangen NPO-gelden. De overige personele lasten waren € 28.000 lager dan gerealiseerd in 2021. Dit komt door de veel lagere overige personele lasten. In 2021 waren deze relatief hoog vanwege de inleen van een interim-directeur en de malus van het Vervangingsfonds. De daling wordt afgezwakt door hogere nascholingskosten en een dotatie aan de jubileumvoorziening in 2022.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 311.000 aan investeringen. Er is € 308.000 geïnvesteerd. De investeringen sloten derhalve goed aan op de begrote investeringen. De afschrijvingslasten sloten ook goed aan. De lasten waren € 1.000 lager dan in 2021. Nog niet alle afgeschreven materiële vaste activa is vervangen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 1.000 lager dan begroot en € 22.000 hoger dan in 2021. De lasten zijn dus nagenoeg gelijk aan de begroting. Veel posten zijn iets lager dan waar rekening mee is gehouden in de begroting. Echter, de overige lasten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de gemaakte verhuiskosten.

Overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

De totale overige instellingslasten waren per saldo € 18.000 hoger dan begroot. De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn € 22.000 hoger. Dit komt met name doordat de ICT-gerelateerde kosten en de kosten voor het verbruiksmateriaal hoger zijn dan verwacht. Voor € 10.000 betreft dit de inzet van de NPO-subsidie. Ook de overige lasten waren € 10.000 hoger dan begroot door een toename bij allerlei kleine(re) kostenposten. De administratie en beheerlasten zijn met € 12.000 gedaald. Dit wordt veroorzaakt door o.a. lagere kosten voor bestuurs- en managementondersteuning.

De overige instellingslasten waren € 1.000 hoger dan in 2021. Alle posten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

Financiële baten en lasten

Door de negatieve rentestand moest er € 9.000 aan rente betaald worden over de bank- en spaartegoeden. De overige financiële lasten bedragen € 40.000. Dit betreft voornamelijk het gerealiseerde koersverlies op de ledencertificaten. De kosten van het beleggen in obligaties zijn relatief klein met het oog op de ontvangen couponrente. Het gaat om een € 500. De rentebaten van de obligaties zijn € 6.000. De zojuist beschreven ontwikkelingen waren niet voorzien in de begroting.

De financiële baten en lasten zijn per saldo € 42.000 lager dan in 2021. Dit komt met name door het gerealiseerde koersverlies op de ledencertificaten. Vorig jaar was er sprake van een waardeinstijging.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten van het ministerie. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank.

De financiële activa zijn ledencertificaten van de Rabobank. Dit zijn investeringen met de private liquide middelen, waar de regeling van het ministerie niet op van toepassing is. In het treasurystatuut zijn ledencertificaten opgenomen als toegestane belegging voor de private liquide middelen.

In 2022 is gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld geschetst over de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. Er worden geen wijzigingen op huisvestingsgebied en het huisvestingsbeleid verwacht. De opgenomen meerjarenbegroting heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar.

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen 1 februari	528	555	569	571	568
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	3,43	3,35	3,35	3,35	3,35
Personeel primair proces	30,64	30,03	30,27	30,38	30,38
Ondersteunend personeel	7,11	5,30	5,20	4,20	3,71
Totaal personele bezetting	41,18	38,68	38,82	37,93	37,44
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,82	14,35	14,66	15,05	15,17
Aantal leerlingen / Onderw. ijz. personeel	17,23	18,48	18,80	18,80	18,70

*Het leerlingenaantal in 2021 is vastgesteld op 1 oktober in plaats van 1 februari.

Het verwachte leerlingenaantal van de vereniging heeft een stijgende lijn laten zien de afgelopen jaren. Met name in 2022 is het leerlingenaantal fors gestegen. Voor het komende jaar wordt verwacht dat het leerlingenaantal verder toeneemt. Daarna zal het leerlingenaantal naar verwachting stabiliseren. Deze verwachting is gebaseerd op het aantal al bekende in- en uitstromende leerlingen

en het aantal kinderen binnen het voedingsgebied van de vereniging. Het hoger aantal leerlingen in 2022 komt naar alle waarschijnlijkheid (deels) door de verplaatsing van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Een goede vergelijking met voorgaande jaren is daardoor niet mogelijk.

In de begroting wordt uitgegaan van een (nagenoeg) gelijkblijvende formatieve inzet in 2023. Vanaf augustus 2023 wordt geen NPO-subsidie meer ontvangen. Hiermee stopt NPO bekostiging na schooljaar 2022-2023, maar de nog niet bestede NPO-middelen kunnen tot en met schooljaar 2024-2025 conform de NPO-doelstellingen worden ingezet. In de formatieve inzet is met deze ontwikkelingen rekening gehouden. In deze formatie wordt nog 3,01 fte in schooljaar 2022-2023 en 2,08 fte in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 vanuit NPO gefinancierd.

Gelet op het stijgende leerlingenaantal zal de formatieve inzet, ondanks het wegvallen van de NPO-gelden, maar licht afnemen. De formatieve inzet wordt de komende jaren, waar nodig, aangepast op de financiële ontwikkelingen binnen de vereniging.

Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Materiële vaste activa	€ 513.448	€ 725.625	€ 713.224	€ 710.348	€ 753.878
Financiële vaste activa	€ 130.174	€ 90.232	€ 90.232	€ 90.232	€ 90.232
Totaal vaste activa	€ 643.621	€ 815.857	€ 803.455	€ 800.580	€ 844.109
Vorderingen	€ 186.275	€ 69.559	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Liquide middelen	€ 1.700.898	€ 1.859.982	€ 1.453.682	€ 1.327.706	€ 765.932
Totaal vlottende activa	€ 1.887.174	€ 1.929.541	€ 1.483.682	€ 1.357.706	€ 795.932
Totaal Activa	€ 2.530.795	€ 2.745.398	€ 2.287.137	€ 2.158.285	€ 1.640.041
Passiva					
Algemene reserve	€ 801.167	€ 839.626	€ 781.687	€ 654.633	€ 544.276
Bestemmingsreserves	€ 542.076	€ 487.670	€ 482.041	€ 476.412	€ 470.783
Totaal eigen vermogen	€ 1.343.243	€ 1.327.296	€ 1.263.728	€ 1.131.045	€ 1.015.059
Voorzieningen	€ 736.633	€ 832.162	€ 556.409	€ 560.240	€ 157.982
Kortlopende schulden	€ 450.919	€ 585.940	€ 467.000	€ 467.000	€ 467.000
Totaal passiva	€ 2.530.795	€ 2.745.398	€ 2.287.137	€ 2.158.285	€ 1.640.041

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening in 2023 en 2025, door de verwachte tekorten de komende drie jaar en door de lagere kortlopende schulden.

Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog voldoen aan de signaleringswaarden van de inspectie.

Gedurende de komende drie jaar zal er jaarlijks worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal ondanks deze investeringen licht dalen in 2023 en 2024, omdat de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen. In 2025 zal na de renovatie van De Bron en de Prins Bernhardschool een groot deel van de inventaris worden vervangen. In dat jaar zal er dus sprake zijn van een sterke toename van de waarde van de materiële vaste activa. De investeringen zijn in dat jaar hoger dan de afschrijvingslasten, waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa toeneemt.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De vorderingen zijn in 2022 sterk gedaald doordat er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer was. Deze vordering op het ministerie zal in de toekomst ook niet opnieuw worden opgebouwd, vanwege de

vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 1 januari 2023. Op 31 december 2022 was er sprake van een vordering op de gemeente. Er is voor de aankomende jaren geen rekening gehouden met deze vordering. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. De scherpe daling van de liquide middelen in 2023 wordt vooral veroorzaakt door een sterke afname van de kortlopende schulden, het negatieve resultaat en de onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening als gevolg van het geplande groot onderhoud. In 2024 dalen de liquide middelen vanwege het begrote negatieve resultaat. In 2025 zien we, net als in 2023, weer een scherpe daling van de liquide middelen. Dit komt hoofdzakelijk door de onttrekking aan de voorziening groot onderhoud. Ook de relatief hoge investeringen en het begrote negatieve resultaat spelen een rol. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat van de exploitatie van het bestuur is verrekend met de private reserve. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Deze reserve zal de komende jaren in omvang afnemen vanwege de negatieve resultaten die verwacht worden.

De verwachting is dat de onttrekkingen aan de jubileumvoorziening ongeveer gelijk zullen zijn aan de toevoegingen. Dit hangt sterk af van de mutaties in het personeelsbestand. De toevoegingen aan en de onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Aan de voorziening groot onderhoud wordt in 2023 per saldo € 360.000 onttrokken vanwege de renovatie en terreinherziening bij de Koningin Beatrixschool. Aangezien er na de renovatie een nieuw MOP opgesteld moet worden, is er geen rekening gehouden met dotaties en onttrekkingen bij de Koningin Beatrixschool in de jaren na 2023.

In 2024 wordt per saldo € 4.000 toegevoegd. In 2025 wordt € 402.000 onttrokken aan de voorziening vanwege de geplande renovaties en terreinherzieningen bij de andere twee scholen.

De hoogte van de kortlopende schulden is doorgaans lastig te voorspellen. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De kortlopende schulden uit nog te betalen facturen over 2022 waren ongebruikelijk hoog. Er is rekening gehouden met een kleiner bedrag de komende jaren. De omvang van de overige kortlopende schulden is in de toekomstbalans gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 3.446.355	€ 3.820.015	€ 3.812.709	€ 3.718.968	€ 3.740.909
Overige baten	€ 45.695	€ 53.849	€ 30.222	€ 28.555	€ 28.555
Totaal baten	€ 3.492.050	€ 3.873.863	€ 3.842.931	€ 3.747.523	€ 3.769.464
Lasten					
Personeelslasten	€ 2.859.137	€ 3.202.218	€ 3.235.812	€ 3.206.478	€ 3.208.045
Afschrijvingen	€ 96.498	€ 95.705	€ 107.461	€ 111.802	€ 117.879
Huisvestingslasten	€ 223.958	€ 246.187	€ 257.416	€ 256.016	€ 256.016
Overige lasten	€ 307.840	€ 308.452	€ 307.075	€ 307.175	€ 304.775
Totaal lasten	€ 3.487.433	€ 3.852.562	€ 3.907.764	€ 3.881.471	€ 3.886.715
Saldo baten en lasten	€ 4.617	€ 21.302	€ -64.833	€ -133.948	€ -117.251
Financiële baten	€ 6.116	€ 12.159	€ 5.765	€ 5.765	€ 5.765
Financiële lasten	€ -	€ 49.408	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Saldo financiële baten en lasten	€ 6.116	€ -37.249	€ 1.265	€ 1.265	€ 1.265
Totaal Resultaat	€ 10.733	€ -15.948	€ -63.568	€ -132.683	€ -115.986

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2023-2025 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

De begroting 2023 met de meerjarenbegroting 2023-2027 is de eerste begroting met de nieuwe bekostiging. De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De verwachting is dat het leerlingenaantal fors toeneemt in 2023. Ook in 2022 is het leerlingenaantal sterk toegenomen. Deze opwaartse trend in het leerlingenaantal heeft een stimulerend effect op de hoogte van de rijksbijdrage. In 2024 en 2025 worden geen grote wijzigingen in het leerlingaantal verwacht. Dat heeft een stabiliserend effect op de rijksbijdrage in de jaren daarna.

Bij de bepaling van de rijksbijdragen aankomende jaren is uitgegaan van de normbedragen van eind 2022. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalings. Indien deze worden ontvangen, zullen ze waarschijnlijk nodig zijn om hogere (salaris)lasten te dekken.

De NPO-gelden zijn nog opgenomen in de begroting tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding heeft een drukkende werking op de rijksbijdrage in 2023 en zorgt in 2024 voor een daling van de rijksbijdrage.

De overige baten betreffen met name de bonus van het vervangingsfonds, LGF via derden en vuurhuurbaten. Ook is er rekening gehouden met een relatief klein bedrag aan ouderbijdrage. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De salarislasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De gelijkblijvend formatieve inzet in 2023 zorgt ervoor dat de personele lasten (bijna) ongewijzigd blijven. Ondanks het wegvallen van de NPO-subsidie zal de formatieve inzet maar licht dalen in 2024 en 2025. Aanleiding hiervoor is het stijgende leerlingaantal en de daarmee gepaard gaande stijging

van de rijksbijdrage. De overige personele lasten zijn de komende jaren lager dan de historische lasten. Er is namelijk rekening gehouden met dalende lasten voor schoolbegeleiding en nascholing.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de lasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de nieuwe investeringen. De afschrijvingslasten zullen de komende drie jaar jaarlijks stijgen. Dit komt door geplande uitbreidingsinvesteringen en vervanging van nog niet volledig afgeschreven investeringen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Er is een relatief grote stijging ingecalculeerd voor de schoonmaakkosten en de lasten betreffende het dagelijks onderhoud gebouwen. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht, anders dan de vernieuwbouw van de Koningin Beatrixschool en het groot onderhoud bij de Prins Bernhardschool en De Bron. De invloed hiervan op de lasten is nog niet in te schatten.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2022. Verwacht wordt dat de administratie en beheerlasten zullen stijgen en de lasten betreffende leer- en hulpmiddelen zullen dalen. Per saldo is de begroting 2023 bijna gelijk aan de realisatie 2022. Voor 2024 en 2025 worden ook geen grote wijzigingen verwacht als het gaat over de omvang van de overige materiële lasten.

Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	4,19	3,29	3,18	2,91	1,70
Rentabiliteit	0,00	0,00	-0,02	-0,04	-0,03
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,79	0,80	0,78	0,72
Weerstandsvermogen	0,38	0,34	0,33	0,30	0,27
Normatief publiek eigen vermogen	1,22	0,99	0,94	0,82	0,68

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages en de jaarrekening van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Dit beheersing- en controlesysteem stelt ons als bestuur voldoende in staat om inzicht te hebben in de risico's en de beheersing. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang. Hierdoor is het bestuur in staat om eigen waarneming en direct toezicht te betrekken in het systeem van interne beheersing. Zo wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie. Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2011 is de risicoanalyse personeel aangepast. Op basis daarvan is de minimale omvang van de personele reserve op € 200.000 vastgesteld. Met dit bedrag worden de risico's afgedekt als het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, van een malus van het Vervangingsfonds, van outplacementlasten en de lasten van een interim-directeur.

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste algemene risico's worden gezien:

- Schaarste arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

→ Beleidsmaatregel: zorgen dat je een aantrekkelijke werkgever bent door het voeren van een goed personeelsbeleid. Daarnaast kun je als school plaats bieden aan LIO-stagiaires en goed contact houden met de opleidingen.

- Componentenmethode.

Er wordt al jaren gesproken het invoeren van de componentenmethode. Bij de invoeren hiervan bestaat het risico dat er een grote inhaaldotatie nodig is. Voor de school is dit risico echter beperkt, aangezien het schoolgebouw zeer recenter is verbouwd.

→ Beleidsmaatregel: ontwikkelingen op dit gebied zullen nauwgezet worden gevolgd. Op het moment dat de componentenmethode wordt ingevoerd, zal er een weloverwogen besluit genomen worden als het gaat over de keuze tussen afschrijven en het aanhouden van een voorziening.

- Vereenvoudiging bekostigingssystematiek

De bekostigingssystematiek is vereenvoudigd. Er wordt geen rekening meer gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van de leraren in de berekening van de bekostiging. Tegenover de salarisverhogingen

als gevolg van de periodieke stijgingen staan niet langer hogere baten. Echter, verwacht wordt der er voldoende natuurlijk verloop is.

- Beleidsmaatregel: goed monitoren over er voldoende natuurlijk verloop is over de lange termijn. Mocht dit niet het geval zijn, kan er vanwege de goede monitoring naar gehandeld worden en rekening mee gehouden worden. Mocht er geen sprake zijn van voldoende natuurlijk verloop of stijging van de subsidie, zal er tijdig ingegrepen moeten worden op de omvang van de formatieve inzet.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2022 bedraagt het normatief vermogen € 1.052.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 1.039.000. Er zou derhalve geen sprake zijn van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

De meerjarenbegroting geeft aan dat de vereniging de intentie heeft om de komende jaren het eigen vermogen verder in te zetten. De komende drie jaar zal in totaal € 312.000 van het eigen vermogen ingezet worden ten behoeve van het onderwijs.

KENGETALLEN

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	3,29	4,19	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 1.859.982	€ 1.700.898	> € 100.000
Rentabiliteit	0,00	0,00	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,79	0,82	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,34	0,38	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,98	1,22	groter dan 1,00

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	725.625	513.448	
1.1.3	Financiële vaste activa	90.232	130.174	
	<i>Totaal vaste activa</i>	815.857	643.621	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	71.811	186.275	
1.2.4	Liquide middelen	1.859.982	1.700.898	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.931.793	1.887.174	
	TOTAAL ACTIVA	<u>2.747.650</u>	<u>2.530.795</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.327.296	1.343.243	
2.2	Voorzieningen	832.162	736.633	
2.4	Kortlopende schulden	588.192	450.919	
	TOTAAL PASSIVA	<u>2.747.650</u>	<u>2.530.795</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.820.015		3.539.001		3.446.355	
3.5 Overige baten	53.849		30.400		45.695	
<i>Totaal Baten</i>		3.873.863		3.569.402		3.492.050
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.202.218		2.930.107		2.859.137	
4.2 Afschrijvingen	95.705		99.141		96.498	
4.3 Huisvestingslasten	246.187		247.137		223.958	
4.4 Overige lasten	308.452		290.050		307.840	
<i>Totaal lasten</i>		3.852.562		3.566.434		3.487.433
<i>Saldo baten en lasten</i>		21.302		2.967		4.617
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	12.159		4.765		6.116	
6.2 Financiële lasten	49.408		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-37.249		4.765		6.116
Totaal resultaat		-15.948		7.732		10.733

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			21.302		4.617
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	95.705		96.498	
Mutaties voorzieningen	2.2	95.530		40.677	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			191.234		137.174
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	114.465		107.164	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	137.273		145.062	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			251.738		252.227
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			464.273		394.018
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		12.159		369
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-49.408		-
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-		6.106
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			427.024		400.493
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-307.882		-49.330	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	39.942		-6.106	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-267.941		-55.436
Mutatie liquide middelen	1.2.4		159.084		345.057
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.700.898		1.355.842	
Mutatie boekjaar liquide middelen		159.084		345.057	
Stand liquide middelen per 31-12			1.859.982		1.700.898

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans**Materiële vaste activa**

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t.
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Digiborden</i>	96	12,5	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

Gebouwen

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

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa*Effecten*

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen reële waarde

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt

Vlottende activa**Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting.		
	Beperkingen	Formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging		
	Saldo		€	64
Privaat	Doel	Dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie		
	Beperkingen	Door het bestuur, alleen voor private deel van de exploitatie		
	Saldo		€	302.491
Personeel	Doel	Dekking van de in de risico-analyse personeel opgenomen risico's		
	Beperkingen	Door het bestuur, gewenste omvang vastgesteld op € 200.000,-		
	Saldo		€	198.851

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voorde inflatie 13,80% is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salaristijdingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Leasing*Operationele leasing*

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	116.126	997.057	313.306	1.426.490
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	12.504	646.512	254.026	913.042
Materiële vaste activa per 01-01-2022	103.622	350.545	59.280	513.448
Verloop gedurende 2022				
Investerings	2.552	294.469	10.862	307.882
Afschrijvingen	5.893	71.026	18.785	95.705
Mutatie gedurende 2022	-3.341	223.443	-7.924	212.178
Stand per 31-12-2022				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	118.678	1.291.526	324.168	1.734.372
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	18.398	717.538	272.811	1.008.747
Materiële vaste activa per 31-12-2022	100.281	573.988	51.357	725.625

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Investerings	Des-	Waarde-	Resultaat	Boek-
		waarde		investeringen	waarde-		waarde
		1-1-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	130.174	-39.942	-	-	-	90.232
	Totaal Financiële vaste activa	130.174	-39.942	-	-	-	90.232
1.2	Vlottende activa						
1.2.2	Vorderingen						
		31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW	-		145.149			
1.2.2.3	Gemeenten	41.730		-			
1.2.2.10	Overige vorderingen	5.394		31.796			
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		47.124		176.945		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	24.687		9.331			
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		24.687		9.331		
	Totaal Vorderingen		71.811		186.275		
1.2.4	Liquide middelen						
		31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.859.982		1.700.898			
	Totaal liquide middelen		1.859.982		1.700.898		

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	788.228	12.940	-	801.167	801.167	24.722	-	825.890
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	195.811	-235	-	195.576	195.576	3.339	-	198.915
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	348.472	-1.972	-	346.500	346.500	-44.009	-	302.491
	Totaal Eigen vermogen	1.332.511	10.733	-	1.343.243	1.343.243	-15.948	-	1.327.296

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	195.333	-	-	195.333	195.333	3.518	-	198.851
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	478	-235	-	243	243	-179	-	64
		195.811	-235	-	195.576	195.576	3.339	-	198.915

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	348.472	-1.972	-	346.500	346.500	-44.009	-	302.491
	Totaal bestemmingsreserves (privaot)	348.472	-1.972	-	346.500	346.500	-44.009	-	302.491

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileumuitkeringen	22.754	6.495	2.878	-	26.372	3.705	14.941	7.726
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	713.878	91.912	-	-	805.790	359.753	70.927	375.110
	Totaal voorzieningen	736.633	98.407	2.878	-	832.162	363.458	85.868	382.836

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
2.4.8	Crediteuren	291.414	52.245
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	141.522	125.405
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	38.686	40.156
2.4.12	Kortlopende overige schulden	4.757	8.066
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		225.872
2.4.17	Vakantiegeld	102.426	90.162
2.4.19	Overige overlopende passiva	9.388	134.885
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	111.814	225.047
	Totaal Kortlopende schulden	588.192	450.919

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	ISO-groep	01-01-17	31-12-22	72	121	-	-	-	-
2	Technisch Installatieburo hevel B.V.	01-11-21							1.082.950
3	Bouwbedrijf Kreeft B.V.	01-11-21							2.132.020

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW		3.215.550		3.040.984		3.008.007
	Totaal rijksbijdragen		<u>3.215.550</u>		<u>3.040.984</u>		<u>3.008.007</u>
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW		506.367		409.218		331.366
	Totaal Overige subsidies		<u>506.367</u>		<u>409.218</u>		<u>331.366</u>
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		98.097		88.800		106.982
	Totaal Rijksbijdragen		<u>3.820.014</u>		<u>3.539.001</u>		<u>3.446.355</u>
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW		506.367		409.218		331.366
	Totaal overige subsidies OCW		<u>506.367</u>		<u>409.218</u>		<u>331.366</u>
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur		9.679		9.564		9.494
3.5.5	Ouderbijdragen		443		300		1.104
3.5.10	Overige		43.727		20.536		35.098
	Totaal overige baten		<u>53.849</u>		<u>30.400</u>		<u>45.695</u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.382.632		2.836.367		2.049.417	
4.1.1.2	Sociale lasten	322.209		-		295.307	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	30.834		-		57.538	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	125.671		-		111.940	
4.1.1.5	Pensioenpremies	339.131		-		336.102	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.200.477		2.836.367		2.850.305
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.495		6.703		-16.996	
4.1.2.3	Overige	97.990		87.036		149.714	
			104.485		93.739		132.717
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	49.404		-		72.359	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	53.340		-		51.527	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		102.744		-		123.885
	Totaal personeelslasten		3.202.218		2.930.107		2.859.137

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 63 in 2022 (2021: 62). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	4,00	4,00
Personeel primair proces	48,00	49,00
Ondersteunend personeel	11,00	9,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>63</u>	<u>62</u>

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	95.705		99.141		96.498	
	Totaal afschrijvingen		95.705		99.141		96.498

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	2.100		1.825		900	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.829		16.000		13.582	
4.3.4	Energie en water	41.787		49.600		39.362	
4.3.5	Schoonmaakkosten	72.745		77.900		72.802	
4.3.6	Belastingen en heffingen	7.275		7.000		6.949	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	91.912		91.912		79.412	
4.3.8	Overige	16.539		2.900		10.950	
	Totaal huisvestingslasten		246.187		247.137		223.958

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	53.049		64.575		54.403	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.618		7.850		9.203	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	168.539		146.500		161.049	
4.4.5	Overige	81.245		71.124		83.185	
	Totaal overige lasten		308.452		290.050		307.840

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.772	4.500	4.341		
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-		
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-		
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-		
		<u>3.772</u>	<u>4.500</u>	<u>4.341</u>		

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.159	4.765	10		
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-	6.106		
		<u>12.159</u>	<u>4.765</u>	<u>6.116</u>		

6.2 Financiële lasten

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	49.408	-	-		
		<u>49.408</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		24.722
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1	Reserve personeel	3.518	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-179	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	3.339
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-44.009	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u> </u>	-44.009
	Totaal resultaat		<u><u> </u></u> <u><u>-15.948</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Geldere Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1279104	23-08-2022	Nee
Studieverlof	1278992	23-08-2022	Nee
SOOL	SOOL210313	3-03-2022	Nee

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling**

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

Gegevens 2022

Naam	D. Vonck	
Functiegegevens	Algemeen directeur	
Aanvang functievulling in 2022	01-01	
Einde functievulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8250	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	81.949
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.490
<i>Subtotaal</i>	€	<u>96.439</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	105.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>96.439</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

Gegevens 2021

Functiegegevens	Algemeen directeur	
Aanvang functievulling in 2021	01-01	
Einde functievulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8106	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	75.242
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.173
<i>Subtotaal</i>	€	<u>89.415</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	100.541
Bezoldiging	€	<u><u>89.415</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
J.C. Heemskerk	Voorzitter
E.J. Kevelam	Lid
A. van Roozelaar-Janssen	Secretaris
A. van de Kamp	Lid
J. Hazeleger-Peelen	Lid

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek
Juridische vorm: Vereniging
Vestigingsplaats: Kootwijkerbroek
Nr. Bevoegd gezag: 84423
Nr. Handelsregister: 40121316
Webadres:

Adres: Stroeërweg 76
3776 MK
Stroe

Telefoonnummer: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Contactpersoon: D. Vonck
Telefoonnummer: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

RIO-instellingscodes: 09YJ koninging Beatrixschool
10QQ Prins Bernhardschool
11FD De Bron

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Stroe, ...-2023

D. Vonck
Bestuurder

J.C. Heemskerk
Voorzitter raad van toezicht

E.J. Kevelam
Lid raad van toezicht

A. van Roozelaar-Janssen
Secretaris

A. van de Kamp
Lid raad van toezicht

J. Hazeleger-Peelen
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 1-1-2022	Mutaties 2022		Stand 31-12-2022
			Resultaat	Overige mutaties	
		€	€	€	€
	01 Kon. Beatrixschool	144.751	37.588		182.339
	02 Prins Bernhardschool	394.400	9.996		404.396
	03 De Bron	263.555	-42.764		220.791
	98 bovenschoolse directie	-1.539	19.902		18.363
	Totaal algemene reserve	801.167	24.722	0	825.890

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)

2.1.1.2.1	Reserve personeel	Stand 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	98 bovenschool	195.333	3.518		198.851
	Totaal Reserve personeel	195.333	3.518	0	198.851

2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 1-1-2022	Mutaties 2022		Stand 31-12-2022
			Resultaat	Overige mutaties	
		€	€	€	€
	01 Kon. Beatrixschool	60	-60		0
	03 De Bron	183	-119		64
	Totaal Reserve nulmeting	243	-179	0	64

2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 1-1-2022	Mutaties 2022		Stand 31-12-2022
			Resultaat	Overige mutaties	
		€	€	€	€
	99 bestuur	346.500	-44.009	0	302.491
	Totaal Algemene reserve (privaat)	346.500	-44.009	0	302.491

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS**2.2 Voorzieningen**

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	Stand 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand 31-12-2022
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€		€	€
99 bestuur	22.754	6.495	2.878		26.372
Totaal Jubileumvoorziening	22.754	6.495	2.878	0	26.372

2.2.3 Voorziening groot onderhoud

2.2.3.1.1. Voorziening Gebouwen	Stand 1-1-2022	Mutaties 2022			Stand 31-12-2022
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€		€	€
01 Kon. Beatrixschool	327.849	35.412	0	0	363.261
02 Prins Bernhardschool	207.581	32.500	0	0	240.081
03 De Bron	178.448	24.000	0	0	202.448
Totaal Voorziening gebouwen	713.878	91.912	0	0	805.790