

JAARVERSLAG 2021

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	46
Kengetallen	49
Jaarrekening	
Grondslagen	52
Balans per 31 december	55
Staat van baten en lasten	56
Kasstroomoverzicht	57
Toelichting behorende tot de balans	58
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	64
Gegevens over de rechtspersoon	68
Overzicht verbonden partijen	70
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	71
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	72
Gebeurtenissen na balansdatum	73
Ondertekening van de jaarrekening	74
Overige gegevens	
Controleverklaring	75
Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	79
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
Verloop balansposten	84
<u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	85
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	86
Verloop balansposten	90
<u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	91
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	92
Verloop balansposten	96
<u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	97
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	98
Verloop balansposten	102
<u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	103
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	104
Verloop balansposten	108
<u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	109
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	110
Verloop balansposten	114

	<u>Blad</u>
Bijlagen	
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	115
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	116
Verloop balansposten	120
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	121
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	122
Verloop balansposten	126
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	127
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	128
Verloop balansposten	132

Stichting Partners Primair Onderwijs

de Link



BESTUURSVERSLAG 2021

7 april 2022

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
Bantuinweg 45
3911MV Rhenen

Bestuursnummer 41461
KvK nummer 30197292

info@ppodelink.nl
0317 – 31 31 32

www.ppodelink.nl

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag bij de jaarrekening van 2021. In dit verslag besteden we in hoofdlijnen aandacht aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Het verslag is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie, de drie betrokken gemeenten en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Naast de rapportage aan deze doelgroepen, zal een publieksversie van het jaarverslag via de website van PPO de Link openbaar worden gemaakt.

Het jaar 2021 liep in het verlengde van 2020 opnieuw anders dan gepland. Ook in 2021 ging veel tijd, energie en aandacht uit naar het zo goed mogelijk omgaan met de steeds wijzigende omstandigheden als gevolg van de COVID-19 crisis. Hiernaast is er ook een begin gemaakt om de NPO middelen zo goed mogelijk te besteden. Toch is het ons ook in 2021 gelukt (deels) uitvoering te geven aan plannen bij de doelen uit het vierjarig strategisch beleidsplan 2019-2022 van PPO de Link: 'Plezier in Onderwijs'.

Op basis van het jaarverslag 2021 concludeer ik wederom dat we dit jaar trots mogen zijn op onze organisatie. We zijn op een goede manier omgegaan met de COVID-19 crisis en hebben het toch voor elkaar gekregen om ook op onze gestelde doelen stappen te zetten, dankzij inspanningen van veel mensen in onze organisatie. Die inspanning ging en gaat verder dan wat gemiddeld mag worden verwacht in een arbeidsrelatie. Het houden van balans en ervoor zorgen dat kinderen en volwassenen in deze tijden ook in alle opzichten gezond blijven is dan ook blijvend een aandachtspunt. Onze mensen hebben dit jaar wellicht wel meer dan ooit aangetoond welke meerwaarde basisonderwijs heeft in de samenleving.

De jaarrekening 2021 is opgesteld door Cabo in opdracht van het bestuur en in nauw overleg met het bestuursbureau van PPO de Link.

M.G. Buurman

voorzitter college van bestuur

Inhoudsopgave

1 Inleiding	7
2 Organisatie	8
2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link.....	8
2.2 Scholen	8
2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur	8
2.4 Horizontale verantwoording	10
2.5 Medezeggenschap.....	10
2.5.1 Bespreking.....	10
2.5.2 Advisering	11
2.5.3 Instemming	11
2.5.4 Gesprek RvT.....	12
2.6 Intern toezicht	12
2.6.1 Werkwijze	12
2.6.2 Besluiten.....	13
2.6.3 Werkgever	13
2.6.4 Remuneratie.....	13
2.6.5 Evaluatie en professionalisering RvT	14
2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen.....	14
2.8 Klachtenafhandeling	14
2.9 Externe verantwoording.....	14
3 Profiel en beleid	15
3.1 Missie en visie	15
3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs	16
3.3 Onderwijs en kwaliteit	17
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	17
3.3.2 Zicht op kwaliteit.....	17
3.3.3 Werken aan kwaliteit	18
3.3.4 Passend onderwijs	19
3.3.5 Onderwijsresultaten.....	20
3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid.....	22
3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs	23
3.4 Personeel en professionalisering.....	23
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	24
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid.....	25
3.4.3 Ziekteverzuim.....	27
3.4.4 Werkdruk en werkdrukmiddelen	28
3.5 Huisvesting en Facilitair	29
3.6 Financieel beleid.....	30
3.6.1 Beleidsrijk begroten.....	30
3.6.2 Treasury.....	30
3.6.3 Allocatie middelen.....	30
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen.....	32
5 Risico's en beheersing.....	34
5.1 Risicobeheersing	34
5.2 Algemene risico's	35
5.3 COVID-19	37
6 Financiële positie	39
6.1 Realisatie 2021.....	39
6.2 Kengetallen.....	41
6.3 Financiële positie	42
6.4 Continuïteitsparagraaf.....	43
6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	44
6.6 Conclusie	45

1 Inleiding

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening ons jaarverslag. In dit verslag geven we een compacte, maar toch complete verantwoording. Compact, omdat we ons vooral willen richten op de relevante zaken. Compleet, omdat we daarbij rekening moeten houden wettelijke kaders.

De wettelijke kaders zijn ruim en er bestaat overlap tussen richtlijnen. Het Ministerie van OC&W en de PO-Raad hebben in dit kader handreikingen geschreven voor het schrijven van een compact, compleet verslag. In ons bestuursverslag behandelen we de verplichte onderwerpen uit deze handreikingen, waarbij we onze eigen, bekende structuur aanhouden. Waar we dit vanuit relevantie zinvol achten vullen we de onderwerpen aan. Aanvullingen kunnen ook voortkomen uit overleg met verschillende gremia. Een voorbeeld hiervan is het besluit om, omwille van beter overzicht en een efficiënter verantwoordingsproces, het (verplichte) sociaal jaarverslag op te nemen in dit verslag. Vanaf dit verslagjaar nemen we ook het jaarverslag van de GMR als paragraaf op.

In het volgende hoofdstuk bespreken we de organisatie, met aandacht voor de organisatievorm, overlegvormen en verantwoording. In hoofdstuk 3 besteden we aandacht aan het profiel van onze organisatie en de consequenties voor het gevoerde beleid. Vervolgens worden ontwikkelingen in onder meer leerlingaantallen besproken, per school en per gemeente. In hoofdstuk 5 besteden we aandacht aan risicobeheersing en bespreken we geïdentificeerde risico's en de daarbij getroffen maatregelen, waarna we in hoofdstuk 6 een toelichting geven op de financiële cijfers en kengetallen bij het afgelopen kalenderjaar.

2 Organisatie

In deze paragraaf gaan we in op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van medezeggenschapsorganen en gemeenten.

2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (hierna: PPO de Link) is een stichting, statutair gevestigd in Rhenen, aan de Bantuinweg 45. De stichting is opgericht per 2 juli 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder nummer 30197292.

Onze taken zijn vanuit de Wet op primair onderwijs (WPO) duidelijk: we geven onderwijs aan kinderen vanaf 4 jaar en leggen de grondslag voor aansluitend vervolgonderwijs. PPO de Link vindt dat er hiernaast ook een bredere, maatschappelijke, opdracht ligt, waarbij het gaat om sociale samenhang. We willen onze kinderen voorbereiden op (wereld) burgerschap.

PPO de Link biedt onderwijs met ambitie! We dragen niet alleen zorg voor basisvakken als rekenen en lezen, maar willen onze kinderen, naast het bewustzijn ook de vaardigheden meegeven die hen voorbereiden op hun leven als volwassenen.

De scholen van PPO de Link hebben ieder een eigen onderwijsconcept, waarbinnen we recht willen doen aan de mogelijkheden van de leerlingen. Elke school probeert zich zo goed mogelijk binnen het eigen concept te ontwikkelen en te vernieuwen.

2.2 Scholen

Onder PPO de Link ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een dislocatie: Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Atlas heeft een hoofdvestiging in Renkum en een dislocatie in Doorwerth.

School	Plaats	BRIN	Website
Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (Utrecht) en Rhenen	12UA	www.daltonrhenen-elst.nl
OBS De Marlijn	Oosterbeek	12DI	www.demarlijn.nl
De Atlas	Renkum en Doorwerth	13AO	www.de-atlas.nl
Montessorischool	Wageningen	18PY	www.montessoriwageningen.nl
OBS De Nijenoord	Wageningen	23DE	www.denijenoord.nl
OBS De Wereld	Wageningen	18TN	www.obsdewereld.eu
OBS De Tarthorst	Wageningen	18RA	www.obsdetarthorst.nl
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	www.sbo-dedijk.nl

2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur

We volgen de bestuurscode van de PO-Raad. Na gedegen voorbereiding, en afstemming met gemeenten en de diverse geledingen binnen PPO de Link, werkt onze organisatie per 1-1-2021 met een zogenaamd 'two tier' bestuursmodel, in de vorm van een Raad van Toezicht (RvT) en een eenkoppig College van Bestuur. De voormalige bestuursleden zijn conform een nieuw aftreedschema benoemd tot leden van de RvT. De voormalig algemeen directeur, de heer M.G. Buurman, is per 1 januari 2021 bestuurder. Voor de integrale verantwoordelijkheid van schooldirecteuren heeft de beschreven omzetting vooralsnog geen gevolgen.

De bestuurder is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door twee parttime beleidsmedewerkers en een secretaresse. Zowel op het gebied van administratie, als op het gebied van huisvesting laten we ons ondersteunen door gespecialiseerde organisaties. In

Bestuursverslag

2021 zijn opnieuw diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht en diensten met betrekking tot huisvesting, waaronder de coördinatie van onderhoud en begeleiding bij nieuwbouwtrajecten.

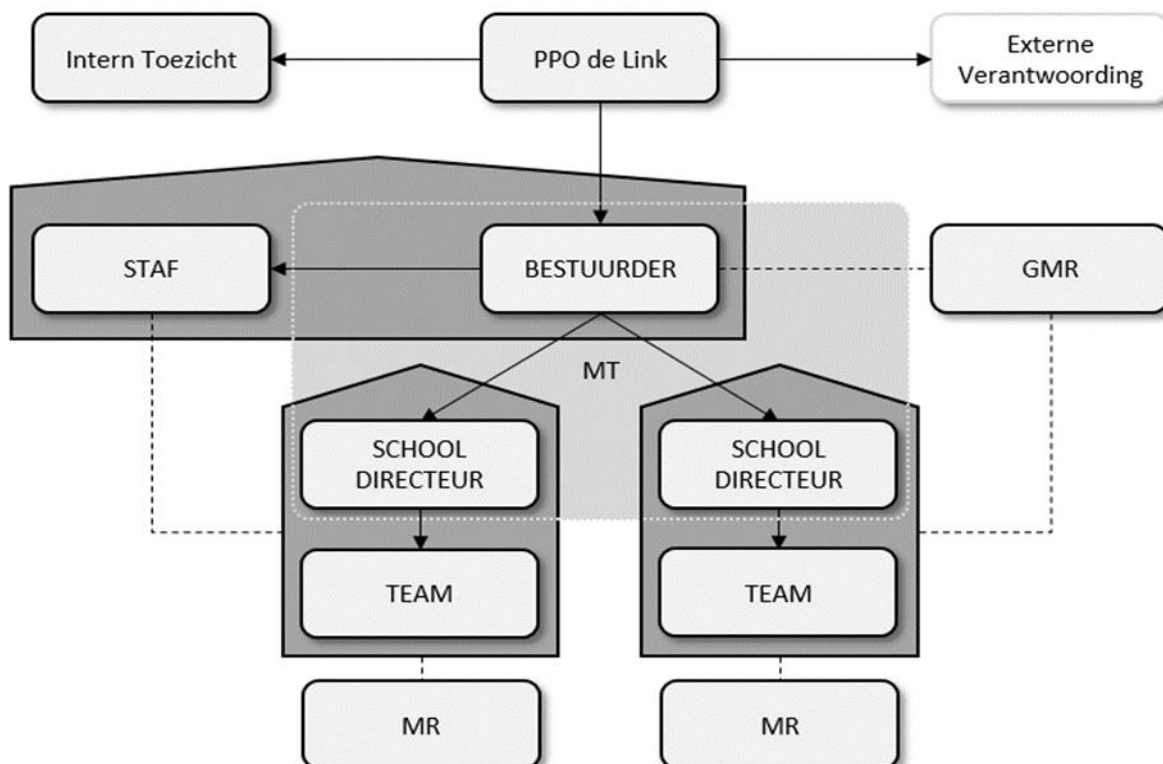
De beleidsvoorbereiding voor de stichting vindt plaats op het bestuursbureau, waar we dat vanuit de inhoud waardevol achten ondersteund door projectgroepen waarin directeuren participeren. Ongeveer eens in de zes weken vindt overleg plaats tussen de bestuurder en de schooldirecteuren in het Management Team (MT). In dit team bespreken we beleidsdocumenten en zaken die voor alle scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Soms wordt daarbij externe deskundigheid ingezet. Zo hebben we bijvoorbeeld in 2021 begeleiding ingezet bij het verder invulling geven van het Eigen Risico Dragerschap (ERD), opdracht gegeven een nieuw MJOP op te stellen en ons laten begeleiden op diverse aspecten kwaliteit van onderwijs op een aantal scholen (o.a. GWGB+) op basis van inzichten vanuit onze kwaliteitscyclus.

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. Vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn er in 2021 bijvoorbeeld middelen beschikbaar gesteld voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's, als gevolg van de schoolsluitingen en (veelvuldige) afwezigheid van leerlingen en leerkrachten door de COVID-19 crisis.

Hoewel sommige gebeurtenissen en regelingen vooraf (deels) bekend zijn of kunnen worden verwacht, geldt daarbij niet altijd dat ook de vorm en de financiële consequenties ervan goed in te schatten zijn. Daardoor kunnen we hierop slechts in beperkte mate anticiperen.

Elders in dit verslag bespreken we hoe we met dergelijke prioriteringen en onzekerheden omgaan.

Schema 1: Organogram van PPO de Link



2.4 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie. We hechten belang aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Hiertoe zetten we bewust en proactief diverse kanalen in, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-) communicatieplatforms.

Er is goed contact met de drie gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn en hetzelfde geldt voor de twee samenwerkingsverbanden waarbinnen we opereren. Daarnaast onderhouden we contacten met kinderopvangorganisaties en met de scholen waarnaar onze leerlingen uitstromen.

2.5 Medezeggenschap

PPO de Link kent twee medezeggenschapsniveaus. Op schoolniveau zijn er Medezeggenschapsraden (MR) en op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Middels het Medezeggenschapsstatuut en -reglement is vastgelegd welke onderwerpen op welk niveau worden besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Statuten en reglementen zijn afgeleid van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) en worden herzien wanneer dit nodig wordt geacht, bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Onderwerpen worden ter bespreking, ter advisering of ter instemming geagendeerd.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van PPO de Link werd in 2021 gevormd door de heer M. Agterberg (voorzitter) en de heer M. Brinkhuis (secretaris). Er is vijf keer vergaderd, waarvan één keer fysiek. Op basis van de verslagen van deze vergaderingen heeft mevrouw B. Thomassen een jaarverslag opgesteld.

2.5.1 Bespreking

Zowel de GMR als het bestuur brengen onderwerpen ter bespreking in. Sommige van deze bespreekpunten hebben een informatief karakter, andere worden besproken in het kader van vaststellingen en weer andere onderwerpen worden besproken in het kader van latere advisering of instemming.

COVID-19

In de GMR vergaderingen was COVID-19 een terugkerend onderwerp. Naast allerlei organisatorische gevolgen van veranderende maatregelen en protocollen, zijn de gevolgen voor de kwaliteit van onderwijs en de ervaren werkdruk besproken.

Kwaliteit van onderwijs

In 2021 heeft de Inspectie van het Onderwijs enkele onderzoeken afgerond. Het bestuur heeft de GMR in meerdere vergaderingen geïnformeerd over de voortgang, ontwikkelingen en bevindingen in deze bestuurs-, verificatie-, herstel- en themaonderzoeken.

Het bestuur heeft de GMR geïnformeerd over een procesaanpassing in de afname en analyse van WMK vragenlijsten.

In 2021 kwamen middelen beschikbaar in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat schoolsluitingen landelijk bij veel leerlingen hebben geleid tot vertragingen, werd dit landelijke programma bedacht. Binnen het programma worden middelen beschikbaar gesteld om scholen te helpen hun leerlingen te voorzien van het best passende aanbod, rekening houdend met hun persoonlijke ontwikkeling in de afgelopen periode. Het bestuur heeft de GMR op de hoogte gehouden van het proces op onze scholen, zoals het maken van schoolscans. Er zijn geen bovenschoolse acties bekostigd vanuit deze middelen. Daarom hebben de scholen het voor hun eigen specifieke situatie opgestelde plan van aanpak aan de lokale medezeggenschapsraad voorgelegd voor instemming.

Personneelsbeleid

Omdat PPO de Link eigen risico drager (ERD) is, willen we actief, preventief op verzuim acteren. In dit kader willen we het verzuim- en vervangingsbeleid herzien. Ook is het mobiliteitsbeleid besproken, omdat dit kansen lijkt te bieden voor het behoud van medewerkers, wanneer we te maken zouden krijgen met een krimpscenario.

Er is een professioneel statuut opgesteld. Het statuut is kort besproken, omdat het verwijst naar de gedragscode, waar de GMR eerder (in 2019) al input voor heeft geleverd. Deze code omvat alle onderwerpen die in het statuut moeten worden geregeld.

Verder heeft het bestuur GMR leden de gevolgen toegelicht van aanpassingen van de CAO voor medewerkers en voor de stichting.

Beheer

Het bestuur heeft het jaarverslag over 2020 toegelicht en tussentijdse prognoses voor 2021 gedeeld.

Organisatie en medezeggenschap

Naar aanleiding van het gesprek met de Inspectie vraagt de GMR zich af op welke manier zij vanuit haar rol meer tegenspraak kan bieden. Verder is ook de bezetting van de GMR besproken, net als manieren om de bekendheid van de GMR te vergroten.

De constatering is gedaan dat de GMR nog geen huishoudelijk reglement heeft opgesteld, terwijl dat in het reglement GMR wel wordt genoemd. De GMR is voornemens dit document begin 2022 in concept op te leveren.

Ook is geconstateerd dat de statuten met betrekking tot medezeggenschap moeten worden aangepast. De GMR inventariseert welke aanpassingen moeten worden verwerkt, waarna het bestuur in 2022 nieuwe statuten zal opstellen en ter instemming zal aanbieden.

2.5.2 Advisering

De GMR heeft advies uitgebracht ten aanzien van de begroting. De GMR heeft ook adviesrecht op de vakantieregeling. In onze regio's is deze planning echter een product van afstemming van vele scholen in het primair en voortgezet onderwijs. De GMR wordt wel om advies gevraagd, maar met de kanttekening dat het vrijwel onmogelijk is om hier grote wijzigingen in door te voeren.

2.5.3 Instemming

In 2021 is, net als in voorgaande jaren, het bestuursformatieplan (BFP) ter instemming gebracht bij de GMR. Dit doen we als onderdeel van de bespreking van de begroting, omdat we de begroting zien als vertaling van inhoudelijke plannen en de personele inzet die daarvan de consequentie is. Het BFP is daarmee een belangrijk uitgangspunt van de begroting. De GMR heeft ingestemd met de plannen met betrekking tot de personele inzet.

Het bestuur heeft de GMR gevraagd in te stemmen met de cafetarieregeling voor het volgende jaar. De wijzigingen op fiscaal gebied hebben geen consequenties voor de inhoud en uitvoerbaarheid van de regeling. De GMR heeft ingestemd met de regeling.

De GMR heeft samen met het bestuur nagedacht over de verdeling van de in 2021 ingevoerde, tijdelijke arbeidsmarkttoelage. Het bestuur heeft op basis van dit overleg een voorstel gemaakt, waarop de GMR heeft ingestemd.

2.5.4 Gesprek RvT

De GMR en de RvT streven ernaar tweemaal per jaar met elkaar in gesprek te gaan. Er heeft in 2021 geen gesprek met de Raad van Toezicht plaatsgevonden. De voorkeur wordt gegeven aan een fysiek overleg en dit was vanwege COVID-19 maatregelen niet haalbaar. Er zijn thema's geïnventariseerd en het gesprek is uitgesteld naar 2022.

2.6 Intern toezicht

Reeds in 2020 zijn voorbereidingen getroffen om het toezichthoudend bestuur om te vormen naar een Raad van Toezicht (RvT). Per 1 januari 2021 is deze omzetting officieel geëffectueerd.

De RvT bestaat uit maximaal zeven leden. Leden worden benoemd voor een termijn van vier jaar en zijn één keer herbenoembaar voor nog eens vier jaar. Vanuit het oogpunt van continuïteit is besloten dat de RvT in de loop van haar eerste zittingstermijn een nieuw rooster van aftreden opstelt, rekenend vanaf 1 januari 2021.

De samenstelling van de RvT was in 2021 als volgt:

Samenstelling bestuur:	Naam bestuurslid:	Nevenfuncties:
Voorzitter	J.F. Wijsma	Voorzitter RvC Stichting Rho adviseurs Nederland
Vicevoorzitter en Secretaris	S.C. van Dongen	Bedrijfskundig Manager MST Lid Landelijk Bestuur Scouting Nederland
Penningmeester	C.W.M. Jongerius	Business Controller
Bestuurslid	G. Blom	Unitmanager Bodem- en Grondwatersystemen St. Deltares Voorzitter Kennisnetwerk Milieu
Bestuurslid	C.F. Dekker	Vice-voorzitter EBG Comeniuschool Zeist Voorzitter Bridgeclub Open Hof Ede Adviseur
Bestuurslid	R.G. van Hal	Directeur Human Capital Group BV Utrecht Voorzitter RvT/RvC Stichting Kinderopvang Wageningen en Kinderopvang Wageningen BV
Bestuurslid	A. van Veldhuizen	Senior Consultant CPS onderwijsontwikkeling en advies

2.6.1 Werkwijze

De stichting werkt zoals aangegeven conform de Code Goed bestuur van de PO Raad. Het heeft een eenhoofdig CvB en een RvT.

De RvT heeft in 2021 vijf keer een reguliere vergadering gehad met de bestuurder. Voorafgaand aan het overleg wordt de agenda gezamenlijk opgesteld door de voorzitter van de RvT en de bestuurder.

In de vergaderingen met de bestuurder is onder andere aandacht gegeven aan de kwaliteit van onderwijs (met name de verdere ontwikkeling na implementatie van onze kwaliteitscyclus, de bevindingen van de Inspectie na de herstelopdracht Dalton Elst en het bestuurlijk onderzoek door de Inspectie), ontwikkelingen personeel, diverse beleidstukken, (de voorbereidingen op) de nieuwbouw van de Daltonschool Rhenen en De Atlas Doorwerth en de verdere invulling van het two tier model. Bij dit laatste onderwerp heeft de RvT zich door een extern deskundige vanuit VOS/ABB laten ondersteunen.

In 2021 is in het verlengde van 2020 veel aandacht geweest voor de ontwikkelingen, aanpassingen en keuzes die gemaakt moesten worden als gevolg van COVID-19. Hierbij heeft de RvT naast haar toezichthoudende rol wederom gefungeerd als een klankbord voor de bestuurder.

De managementrapportages werden met de bestuurder besproken, waarmee de RvT goed zicht heeft op de prestaties van de stichting op bovenschools niveau en op de prestaties van de individuele

Bestuursverslag

scholen. Ook is dit jaar voor het eerst een bestuursrapportage kwaliteit besproken. Deze rapportages hebben in 2021 geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek en bevestigen de doelmatige besteding van middelen en zicht op kwaliteit van onderwijs.

Wel is in eerder stadium aandacht besteed aan het relatieve hoge eigen vermogen. De komende jaren worden negatieve operationele resultaten begroot. Omdat er tijdelijk NPO middelen beschikbaar zijn, is dit in de meerjarenbegroting momenteel niet meer zichtbaar. Toch moeten we er, ook in onze reservepositie, rekening mee blijven houden. Daarnaast is net als in 2020 in 2021 stilgestaan bij de consequenties van het boekhoudkundig omzetten van de onderhoudsvoorziening en de wijziging van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar.

De RvT is ook in 2021 vanwege de COVID-19 pandemie niet bij verschillende scholen op bezoek geweest. Er is een planning welk RvT leden een bezoek brengen aan één van de scholen van PPO de Link. Het laatste fysieke bezoek aan een school is eind 2019 geweest.

De RvT is aanwezig bij de nieuwjaarsreceptie en de jaarlijkse afsluiting van het schooljaar met alle schooldirecteuren. Daarnaast is er twee keer per jaar overleg met de GMR. In 2021 heeft dit als gevolg van de COVID-19 crisis niet plaatsgevonden. Omdat de fysieke ontmoeting met de GMR sterk de voorkeur heeft is in onderling overleg besloten de geplande ontmoetingen in 2021 door te schuiven naar 2022.

2.6.2 Besluiten

De RvT heeft in 2021 de volgende besluiten goedgekeurd:

- De jaarrekening & het jaarverslag 2020
- Accountantsverslag 2020
- Begroting 2022
- Meerjarenbegroting 2022-2025
- Investing nieuwbouw Doorwerth
- Inzet middelen NPO gelden
- Voortzetting samenwerking accountant

Hiernaast heeft de RvT kennis genomen van de (positieve) rapportages van de Inspectie inzake het schoolonderzoek Dalton Elst en het vierjaarlijkse bestuursonderzoek.

2.6.3 Werkgever

Het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder is door de RvT voorbereid en uitgevoerd. Het gesprek wordt gehouden door twee leden van de RvT, met als vaste deelnemer de voorzitter.

De RvT vormt zich een beeld door middel van schoolbezoeken, de financiële en kwalitatieve resultaten en jaarlijkse functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder met input van medewerkers vanuit de organisatie, 6-wekelijks overleg tussen voorzitter RvT en bestuurder, de gesprekken twee maal per jaar met de GMR en feeling met de organisatie door aanwezigheid bij (informele) plenaire bijeenkomsten. De RvT heeft het vertrouwen in de bestuurder uitgesproken en ziet de toekomst van PPO de Link onder leiding van de huidige bestuurder met vertrouwen tegemoet.

2.6.4 Remuneratie

Dit jaar heeft de RvT besloten in lijn met de verhoging vrijwilligersvergoeding aanpassingen te maken in het honorarium van de leden. Voor de leden van de RvT is dit per 1-1-2021 EUR 3.600 (was EUR 3000) en voor de voorzitter is dit EUR 5.600 (was EUR 5000).

2.6.5 Evaluatie en professionalisering RvT

De RvT houdt jaarlijks een heidag waarin zelfreflectie op eigen functioneren een belangrijk onderdeel van de agenda is. Daarnaast is deze heidag bedoeld om dieper in te gaan op een aantal thema's die spelen binnen PPO de Link. In 2021 is er gereflecteerd op het functioneren van de RvT en is er dieper ingegaan op de rol van een RvT binnen een 'two tier' model, met vooral aandacht voor het vast te stellen toezichtkader.

J.F (Frits) Wijnsma

S.C. (Saskia) van Dongen

Voorzitter Raad van Toezicht

Secretaris Raad van Toezicht

2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen

Met invoering van een nieuw bestuursmodel is ook de rol van de gemeenten veranderd. Deze zijn meer op afstand komen te staan, de rol van intern toezichthouder wordt nu uitgevoerd door de RvT. Wel hebben de gemeenten zorgplicht met betrekking tot openbaar onderwijs, zoals vastgelegd in artikel 23 lid 4. Om dit belang van de gemeenten te borgen hebben gemeenten en PPO de Link een samenwerkingsovereenkomst afgesproken. Vanuit deze overeenkomst wordt twee maal per jaar overleg gevoerd met de portefeuillehouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de voorjaarsvergadering presenteren we het bestuursverslag en de jaarrekening en in de najaarsvergadering leggen we de begroting voor. In 2021 heeft als gevolg van COVID-19 de voorjaarsbijeenkomst niet plaatsgevonden. De beoogde onderwerpen zijn toegevoegd aan de agenda van de najaarsbijeenkomst.

2.8 Klachtenafhandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken worden in de meeste gevallen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding naar tevredenheid afgehandeld. Wanneer dit niet mogelijk lijkt, of afhandeling niet naar tevredenheid verloopt, kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Deze is beschikbaar op onze website en van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. In de regeling lichten we de klachtenprocedure toe en de verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

In 2021 hebben we geen klachten ontvangen met betrekking tot zorgen over het welbevinden van een leerling.

Van de klachtenprocedure is in 2021 geen gebruik gemaakt.

2.9 Externe verantwoording

Veel gegevens die DUO en bijvoorbeeld de Inspectie van het Onderwijs verzamelen, worden openbaar beschikbaar gesteld in de vorm van databestanden. Er zijn websites die deze gegevens verzamelen en publiceren. Sommige van deze websites zijn ontstaan uit initiatieven vanuit de sector, maar er zijn ook commerciële partijen die vergelijkbare websites hebben ontworpen. We ondersteunen dergelijke initiatieven niet. Wel de openbare beschikbaarheid van data, maar niet de ontwikkeling waarbij deze data zonder context worden gepubliceerd als 'informatie'. Waar dit mogelijk is verwijzen we daarom op dergelijke websites naar onze eigen websites, waar dezelfde actuele data te vinden zijn, maar dan geplaatst in en toegelicht vanuit de juiste context, bijvoorbeeld in onze schoolplannen en schoolgidsen. Op deze manier voorkomen we dat we op meerdere plekken dezelfde informatie actueel moeten houden.

3 Profiel en beleid

In deze paragraaf bespreken we ons profiel aan de hand van de geformuleerde missie en visie en vatten we de doelen uit ons strategisch plan samen. Vervolgens bespreken we de manier waarop dit vorm krijgt in het gevoerde beleid.

3.1 Missie en visie

Bij totstandkoming van het strategisch plan 'Plezier in Onderwijs' hebben we bij herijking van onze missie en visie bepaald dat deze niet vragen om aanpassing. Voor de periode 2019-2022 zijn de missie en visie door het (toenmalig) toezichthoudend bestuur daarom ongewijzigd vastgesteld.

MISSIE PPO de LINK

Wij staan voor waarde(n)vol openbaar onderwijs met ambitie, waarbinnen kinderen zich in een veilig klimaat ontplooiën tot zelfdenkende en verantwoordelijk handelende wereldburgers, met oog, hart en respect voor elkaar en hun omgeving.

VISIE PPO de LINK

Vanuit een oriëntatie op de toekomst en de omgeving realiseren de openbare scholen van PPO de Link onderwijs dat gericht is op de behoefte van iedere leerling. Hierbij focussen wij op de volgende vier pijlers:

Onderwijs ambitie

Onze scholen gaan uit van onderwijs met ambitie. Dit komt tot uiting in:

- het opstellen van hoge en realistische doelen ten aanzien van de gewenste kennis, levensvaardigheden en attitudes;
 - Onderdelen daarvan zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-basisvaardigheden/ informatievaardigheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
 - zelfregulatie
- een gedifferentieerd aanbod realiseren;
- zorg bieden aan iedere leerling.

Wereldburger

Onze scholen ondersteunen leerlingen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving.

Waarde(n)vol

De waarde van onze scholen, is gelegen in de positie en de rol die zij in relatie tot hun omgeving vervullen. De verschillende onderwijskundige visies van onze scholen gecombineerd met het uitgangspunt dat elk kind welkom is, beschouwen wij als leidend.

Binnen onze scholen zijn zorg voor elkaar en respect voor de wereld om ons heen belangrijke waarden. Wij hebben hierbij voor ogen dat wij kinderen begeleiden om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en werken hier samen met kinderen en ouders/verzorgers aan.

Omgeving

Onze scholen vormen een professionele leergemeenschap en functioneren in een groter geheel van organisaties en individuen waarmee nauw wordt samengewerkt. Onze scholen hebben een naar buiten gerichte en op samenwerking gerichte houding met als doel het onderwijs optimaal af te stemmen op de onderwijsbehoeften van het kind.

3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs

Vanuit onze missie en visie hebben we in ons strategisch plan ‘Plezier in Onderwijs’ aan de hand van vier hoofdthema’s doelstellingen geformuleerd voor de periode 2019-2022.

(Wereld)burgerschap

Als openbare stichting vinden wij het vanzelfsprekend dat onze scholen leerlingen ondersteunen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving. We concretiseren dit verder in ons onderwijsaanbod.

1. De leerlingen hebben eigenaarschap over hun eigen ontwikkeling.
2. (Zelf)reflectie heeft een plaats in ons lesaanbod; leerkrachten staan hierin model.
3. De leerlingen hebben een verantwoordelijkheid in maatschappelijke betrokkenheid met als doel bewustwording van het collectieve belang.

Personeelsbeleid: Werkplezier bij PPO

Stichting PPO de Link heeft als speerpunt een aantrekkelijke werkgever te zijn voor (potentiële) werknemers. Goed werkgeverschap vindt PPO de Link een vanzelfsprekendheid. Daarnaast krijgt de werknemer optimale professionele ruimte.

1. De medewerkers zijn zich bewust dat zij mogelijkheden krijgen hun kwaliteit in te zetten en het potentieel benutten. Kennisdeling wordt binnen de school en de stichting gestimuleerd.
2. Eigenaarschap is een begrip en geïntegreerd in alles. Alle medewerkers zijn zich bewust van eigen verantwoordelijkheid van de professionele ontwikkeling en weten de weg te vinden in wat PPO daarin biedt.
3. PPO de Link zet zich blijvend in om mogelijkheden te verkennen om werkdruk verlagende maatregelen in te zetten.

ICT voor je laten werken

Op stichtingsniveau ten behoeve van de medewerkers, op schoolniveau ten behoeve van de ontwikkeling van de leerlingen. Om dit te realiseren is het van belang dat hardware, infrastructuur en de vaardigheden van de medewerkers op orde zijn.

1. Iedere school heeft een visie op ICT binnen het onderwijsaanbod en concretiseert deze.
2. PPO beschikt over een passend systeem (ParnasSys, WMK PO) waarmee data van de scholen gebruikt kunnen worden ten behoeve van het inzichtelijk krijgen van de kwaliteit.
3. PPO beschikt over goedwerkende systemen ten behoeve van de communicatie tussen medewerkers, ouders en andere stakeholders.

Positionering

PPO, met al haar scholen, staat bekend als een stichting die zich actief en open verhoudt in haar omgeving en met haar stakeholders. Alle scholen van PPO de Link dragen bewust en planmatig de visie van de school, de stichting en openbaar onderwijs uit. Om dit te realiseren is het van belang dat

1. de stichting en de scholen alle stakeholders in beeld hebben en hun belangen kennen. We zijn ons ervan bewust waar wij invloed op kunnen uitoefenen. Hiertoe heeft iedere school positionering als onderdeel van het jaarplan uitgewerkt.
2. de scholen (blijven) investeren in de eigenheid en dit uitdragen naar de omgeving.
3. de stichting en de scholen zich aantoonbaar proactief (blijven) ontwikkelen en open staan voor kansen om het (onderwijs)aanbod te verbreden.

3.3 Onderwijs en kwaliteit

In de volgende paragrafen bespreken we onze definitie van kwaliteit, hoe we zicht krijgen en houden op door ons geleverde kwaliteit en op welke manier we werken aan het verbeteren en borging hiervan. Vervolgens bespreken we kort onze onderwijsresultaten.

3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs

We definiëren de kwaliteit van ons onderwijs als de voortdurende zorg voor inhoudelijk goed onderwijs, op zodanige wijze georganiseerd dat dit leidt tot een corresponderend (waarde)oordeel. Wat we verstaan onder goed onderwijs blijkt onder meer uit de geformuleerde missie, visie en strategische doelstellingen.

We vinden het belangrijk dat leerlingen in een prettige schooltijd komen tot een optimaal rendement op leren. In dat proces vertrouwen we op de professionaliteit van onze medewerkers. Als bestuur treffen we maatregelen om scholen en teams te faciliteren in dagelijkse werkzaamheden en in bewaking van de kwaliteit van het onderwijs.

3.3.2 Zicht op kwaliteit

De afgelopen jaren hebben we ons kwaliteitssysteem grondig herzien. We hebben een systeem ontworpen dat ons ondersteunt bij het uitvoeren van het (herschreven) beleid. We beschikken over een passend instrumentarium en hebben bijpassende kwaliteitscycli opgezet en werkprocessen daarop aangepast. De scholen zijn hierbij betrokken en konden rekenen op ondersteuning.

Net als in 2020 stond het afgelopen kalenderjaar in het teken van uitvoering van het cyclische evaluatieproces. Als onderdeel van onze kwaliteitscycli maken we verbeterplannen en analyseren we de behaalde onderwijsresultaten. Daarnaast peilen we de tevredenheid en beleving onder leerlingen, ouders en medewerkers. Zo werken we aan verbetering, waarbij we proberen om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van onze prestaties en de ervaringen en beleving bij onze belanghebbenden. Enerzijds helpt dit ons om niets over het hoofd te zien. Anderzijds kunnen we onze aandacht hierdoor richten op de meest belangrijke onderwerpen.

Veel van de informatie die we in dat proces gebruiken wordt geautomatiseerd gegenereerd. Nog steeds hebben we te maken met ontbrekende of onjuiste informatie bij scholen die onlangs administratief en/of fysiek zijn gefuseerd of gesplitst, maar we zien inmiddels ook de eerste juiste data verschijnen. De incomplete of onjuiste jaren groeien de komende twee jaar het systeem uit.

De grotendeels automatisch gevulde rapporten zijn door de scholen aangevuld met analyses en informatie die informatie en scores in het juiste perspectief plaatsen. De scholen hebben de analyses afgesloten met conclusies voor het aangeboden onderwijs en de organisatie daarvan. Deze analyses en conclusies zijn onderwerp geweest van de kwaliteitsgesprekken die in 2021 zijn gevoerd. Op het moment dat het mocht hebben we deze gesprekken fysiek gevoerd. Later hebben we een pilot met twee scholen gedaan, om te zien of deze gesprekken ook online gevoerd kunnen worden. Deze vergadervorm bleek niet bij alle onderwerpen geschikt als alternatief.

In verband met schoolsluitingen en een bestuursonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs, hebben we in 2021 bewust gekozen om af te wijken van de reguliere planning van de kwaliteitscyclus, onderdeel van het kwaliteitsbeleid. Alle onderwerpen zijn in de gesprekken aan de orde gekomen, maar soms in een andere volgorde.

De Inspectie van het Onderwijs heeft onder meer ons kwaliteitssysteem beoordeeld en zich hierover zeer positief uitgelaten. Het opgebouwde systeem, met het gesprek centraal als alternatief voor interne

audits, biedt het bestuur de mogelijkheid om de kwaliteit van onderwijs goed te volgen en om samen met de scholen bij te sturen als dat nodig lijkt. Deze erkenning stemt ons tevreden.

3.3.3 Werken aan kwaliteit

In onze kadernotitie kwaliteitsbeleid beschrijven we de manier waarop we onze kwaliteit onderhouden en borgen. Centraal in het ontworpen systeem staat het ‘denken in kwaliteit’. Aan de hand van automatisch gegenereerde, betrouwbare informatie voeren we structureel het gesprek over de kwaliteit van ons onderwijs. We zijn als organisatie volop in ontwikkeling op dit gebied en zijn steeds meer op een gezonde manier kritisch op onszelf en de organisatie. In 2021 hebben we gezien dat ook in de scholen vaker het gesprek wordt gevoerd over effectiviteit en doorgaande lijnen.

Onderdeel van het kwaliteitssysteem is een module waarin we vorm geven aan onze schoolplannen en bovenschoolse plannen. Daarbij kunnen we gebruik maken van enquêteresultaten en scores bij zelfevaluaties, die eenvoudig kunnen worden geïmporteerd. Rekening houdend met urgentie en omvang worden deze punten vervolgens over de jaren van de planperiode verdeeld. Binnen het jaarplan dat hierdoor ontstaat, wordt bij ieder aandachtspunt een verbeterplan geschreven, waarin we de streefbeelden en aandachtspunten uit onze school- en beleidsplannen uitwerken in concrete(re) doelen. De monitormodule is vervolgens bruikbaar om met regelmaat de voortgang te bespreken en te evalueren. Aan het einde van het schooljaar bepalen we aan de hand van behaalde resultaten of specifieke verbeterplannen moeten worden aangehouden, al dan niet in dezelfde vorm. Volgende jaarplannen kunnen ook worden aangevuld, bijvoorbeeld naar aanleiding van de schoolrapportage of de zelfevaluatie van de basiskwaliteit, die eveneens plaatsvinden aan het einde van ieder schooljaar. Zo werken we planmatig en bewaken we doelrealisatie. In 2021 zijn de plannen en resultaten van schooljaar 2020-2021 geëvalueerd en zijn de jaarplannen voor 2021-2022 geformuleerd en in uitvoering gezet. Deze jaarplannen volgen uit het beleid dat is beschreven in de schoolplannen en zijn aangevuld met verbeterpunten die tijdens evaluaties aan het licht zijn gekomen.

We zien het pedagogisch klimaat op onze scholen als belangrijk basisonderdeel van kwaliteit. Een prettig klimaat is een basis voor een prettige schooltijd en geldt als voorwaarde om te kunnen komen tot een optimaal leerrendement. Op alle scholen heeft het pedagogisch klimaat daarom onze aandacht. Op het gebied van welbevinden volgen we zowel onze leerlingen als onze medewerkers.

Jaarlijks wordt onder leerlingen met gevalideerde toetsen het welbevinden gemeten. Het jaar voorafgaand aan totstandkoming van nieuwe schoolplannen gebruiken alle scholen hiervoor dezelfde vragenlijst. Verder zijn scholen vrij in de keuze voor lesmateriaal, zodat dit kan worden afgestemd op hun specifieke populatie en behoefte. Eventueel benodigde acties worden op schoolniveau bepaald en gecoördineerd.

Tweejaarlijks wordt een vergelijkbare meting gedaan onder medewerkers. Eventueel benodigde acties die hieruit volgen worden in gezamenlijkheid bepaald en waar mogelijk centraal gecoördineerd. De laatste afname was in 2020. In het laatste kwartaal van 2022 nemen we opnieuw een vragenlijst af.

In de vragenlijst die eind 2020 onder medewerkers is afgenomen zijn overwegend positieve scores gegeven op vrijwel alle beleidsterreinen. Wel waren verschillen zichtbaar tussen de scholen. Dat vinden we niet erg. Omdat werkplezier één van onze speerpunten is, houden we wel een vinger aan de pols. We hebben ervoor gekozen om in de gesprekkencyclus mogelijke verbeterpunten in kaart te brengen, zodat we scholen waar nodig kunnen ondersteunen. Hieruit zijn in 2021 geen onderwerpen naar voren gekomen die vragen om bestuurlijke ondersteuning. Duidelijk was al dat COVID-19 een effect heeft op de effectiviteit en efficiëntie van de bedrijfsvoering op scholen. Dit is niet veranderd in 2021, ook doordat we wederom te maken hebben gehad met schoolsluitingen en doordat er nauwelijks mogelijkheden waren tot het organiseren van (ook interne) scholings- en teambuildingsactiviteiten.

3.3.4 Passend onderwijs

Net als schoolbesturen hebben samenwerkingsverbanden een wettelijk vastgelegde taak. Ook de Jeugdwet, die de verantwoordelijkheid van de gemeenten voor jeugdzorg beschrijft, kent een verbinding met passend onderwijs. De samenwerking tussen onderwijs, zorg en gemeente is nog niet optimaal. Passend onderwijs is constant in ontwikkeling en in 2020 is de Wet op passend onderwijs geëvalueerd. Uit de evaluatie blijkt dat niet alle verwachtingen zijn uitgekomen. Er liggen voorstellen om door te ontwikkelen naar inclusiever onderwijs. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet, waarbij we ons bewust zijn van onze eigen ambities ten aanzien van de ondersteuning die we kunnen en willen bieden. We waken voor verplichtingen die het nemen van deze verantwoordelijkheid tegenwerken, een te grote overhead en bureaucratie bij samenwerkingsverbanden in het algemeen, werkdruk als gevolg hiervan bij onze medewerkers en het uitblijven van de juiste ondersteuning naar (onze) leerlingen. We spelen een positief kritische verbindende rol, waarbij thuisnabij onderwijs voorop staat. In die zin zijn we blij met de ontwikkeling naar meer regionale en kleinschaliger sturing.

Onze scholen vallen binnen Samenwerkingsverband 25-10 SWV Rijn en Gelderse Vallei (in de gemeenten Wageningen en Rhenen) of Samenwerkingsverband 25-06 SWV PassendWijs (in de gemeente Renkum). De bestuurder neemt deel aan de vergaderingen van de leden van de vereniging van Rijn en Gelderse Vallei en van de deelnemersraad van de Stichting PassendWijs. Hiernaast heeft de bestuurder in 2021, net als in voorgaande jaren, zitting genomen in een commissie die zich buigt over de verdere doorontwikkeling van het S(B)O binnen SWV 25-10. Sinds september 2019 heeft de bestuurder ook zitting genomen in de Raad van Toezicht van SWV 25-06. Het betreft een zogenaamde continuïteitszetel voor een overgangperiode van twee jaar, waarbij het doel is om na deze periode te gaan werken met een volledig onafhankelijke RvT. Tenslotte is de bestuurder voorzitter van deelregio Renkum binnen SWV 25-06.

Onze doelen zijn geformuleerd in en afgeleid van het strategisch plan. Alle ontvangen middelen (ongeacht of deze vanuit de lumpsum of via het samenwerkingsverband komen) worden ingezet als bijdrage aan realisatie van deze doelen.

De strategische doelstellingen voor de huidige planperiode zijn hierboven beschreven. Afgeleide doelen voor passend onderwijs zijn:

- Het operationeel maken van de bovenschoolse module van Parnassys, Ultimview en het daadwerkelijk uitvoeren van het hierboven beschreven aangepaste kwaliteitsbeleid.
- Continuatie van samenwerking in het kader van nieuwe (bredere) scholen in Doorwerth en Rhenen, 10-14 onderwijs in Wageningen en de verdere ontwikkeling van SBO de Dijk als expertisecentrum.
- Continuatie van onze ontwikkeling als lerende organisatie in de vorm van de genoemde concrete acties.
- Begin uitwerking scholen van onze ambitie Wereldburgerschap in de planperiode 2019-2022.
- Mogelijkheden blijven bieden als werkgever om medewerkers op projectbasis kartrekker te laten zijn van gewenste ontwikkelingen binnen de scholen.
- Verder invullen rol ICT coördinator.
- Opzetten stichtingsbreed ICT beleidsplan.
- Afronding vernieuwen ICT infrastructuur.

Ook in 2021 had COVID-19 als gevolg dat we keuzes moesten maken omdat veel tijd en energie ging naar het dagelijks organiseren van onderwijs. Richtlijnen, het (hoge) aantal besmettingen, het ontbreken van vervangers in een arbeidsmarkt die ook voor de uitbraak van COVID-19 al krap was,

het NPO en de benodigde communicatie met GGD en andere partners waren belemmerende factoren bij (onder meer) het realiseren van onze plannen. Concreet heeft dit gezorgd voor verdere vertraging in de ontwikkeling als lerende organisatie (andere vormen of niet door kunnen gaan van gezamenlijke activiteiten in dit kader, op school en stichtingsniveau) en vertraging in de verdere uitwerking van Wereldburgerschap. Alle andere doelen met betrekking tot passend onderwijs zijn conform planning ter hand genomen.

Onze scholen bieden gedifferentieerd onderwijs vanuit verschillende concepten. Dit basisaanbod hebben we uitgebreid met voltijds HB-onderwijs en op verschillende scholen hebben we schakel-, taal- en/of plusklassen. Tevens verzorgen we onderwijs-zorgarrangementen op onze SBO in Wageningen. In een aantal gevallen vervullen we een regiofunctie. Vooralsnog zien we een blijvende rol voor onze inmiddels tot volwassenheid doorontwikkelde regionale initiatieven en zolang we dit financieel kunnen dragen, blijven we op die manier opereren.

In een beweging naar inclusiever onderwijs heeft SWV Rijn en Gelderse Vallei doelen gesteld voor deelname in het regulier basisonderwijs. Het huidige streefdoel is om 96% van het totaal aantal leerlingen dat onderwijs ontvangt binnen het samenwerkingsverband te laten deelnemen aan het regulier basisonderwijs. Daarop wordt ook begroot. Wanneer dit percentage lager is, wordt de daaruit volgende hogere financiële lasten voor het SWV verrekend met de scholen, in de zin dat de verwijzer betaalt. We begrijpen de noodzaak voor sluitende begrotingen, maar zijn waakzaam dat het kind leidend blijft, niet de financiën.

Binnen SWV PassendWijs zien we een vergelijkbare ontwikkeling, maar daar is het betreffende beleid nog in ontwikkeling.

3.3.5 Onderwijsresultaten

In de evaluatie van de effectiviteit van onze onderwijsprocessen gebruiken we ook de onderwijsresultaten. We sluiten daarbij aan bij het onderwijsresultatenmodel, waarin referentieniveaus een belangrijke rol spelen. In het model wordt op basis van de resultaten op de eindtoets bepaald welk percentage van de leerlingen voor lezen, taalverzorging en rekenen het 1F niveau heeft gehaald en welk percentage van de leerlingen het hogere 2F niveau (lezen en taalverzorging) en/of het abstractere 1S niveau (rekenen) heeft gehaald.

Als onderdeel van de jaarlijkse evaluatie analyseren we de behaalde resultaten en stellen we vast wat een realistisch ambitieniveau voor het komende jaar is. Daarbij houden we rekening met groeps grootte en de mogelijkheden van onze leerlingen en bekijken we of we leerlingen extra kunnen ondersteunen door ons onderwijs (tijdelijk) gericht aan te passen. Op die manier stemmen we ons aanbod en de vorm waarin we dit brengen af op de behoefte van onze leerlingen.

In onderstaande tabel zijn de actuele schoolwegingen van onze scholen weergegeven, gevolgd door de resultaten van 2021. De 3-jaarsgemiddelde referentieniveaus daarnaast zijn gebaseerd op de resultaten in 2018, 2019 en 2021, omdat in 2020 door COVID-19 geen eindtoets is afgenomen. Het landelijk gemiddelde voor de betreffende weging betreft andere basisjaren, namelijk 2017, 2018 en 2019. Helaas wordt dit gemiddelde niet jaarlijks geactualiseerd. Dit maakt deze gemiddelden ongeschikt voor vergelijkingsdoeleinden. Immers, in die gemiddelden zijn geen COVID-19 effecten opgenomen en die zijn er, ook landelijk, weldegelijk. Bovendien is het landelijk gemiddelde niet per definitie representatief, omdat in een weging niet alle factoren zijn opgenomen die van invloed (kunnen) zijn op resultaten van de leerlingen (en daarmee van de school). De Inspectie blijft deze onrealistische gemiddelden als uitgangspunt hanteren. We hebben hen meermaals tevergeefs verzocht deze te actualiseren. Wij zien deze gemiddelden niet in alle situaties als reëel uitgangspunt of streefniveau.

Bestuursverslag

We besteden er daarom voorlopig minder aandacht aan. In plaats daarvan richten wij ons op het maximaal haalbare voor de individuele leerlingen. Soms ligt dat boven het gemiddelde, soms eronder.

Hieronder hebben we ook de resultaten van alleen het jaar 2021 opgenomen. Deze maken effecten van doorgevoerde verbetering sneller zichtbaar dan de gemiddelde score: een school kan gemiddeld nog onder de signaleringswaarde scoren, terwijl de meest recente score daar al boven ligt. Andersom komt ook voor: resultaten kunnen rond het landelijk gemiddelde liggen, terwijl in het laatste jaar een sterke daling zichtbaar is, die vraagt om nader onderzoek.

Tabel 1: Onderwijsresultaten

BRIN	School	Weging	Resultaten 2021				Scholen 3-jaars gemiddelde		Landelijk 3-jaars gemiddelde	
			Leerlingen	1F	1S/2F	Aandacht	1F	1S/2F	1F	1S/2F
12DI	De Marlijn	23,4	67	98,5%	72,1%	TV 2F, RW 1S	98,2%	69,4%	97,4%	68,4%
12UA	Daltonschool Elst	33,4	12	86,1%	52,8%	BL, TV, RW	84,8%***	37,7%***	94,6%	53,7%
	Daltonschool Rhenen	36,2	9	77,8%	33,3%	BL, TV, RW	84,0%***	34,7%***	92,9%	47,5%
13AO	De Atlas Renkum	*31,0	17	84,3%	35,3%	BL, TV, RW	90,4%	37,5%***	95,2%	57,1%
	De Atlas Doorwerth	33,7	17	96,1%	45,1%	RW	95,7%	48,7%	94,1%	50,4%
18PY	Montessorischool	23,2	33	96,0%	75,8%	RW 1S	97,1%	79,8%	97,4%	68,4%
18RA	De Tarhorst	**35,6	19	78,9%	40,4%	TV, RW	89,9%	44,0%	93,2%	49,8%
18TN	De Wereld	35,2	14	88,1%	35,7%	TV 2F, RW	92,9%	44,0%	93,2%	49,8%
23DE	De Nijenoord	24,8	49	95,2%	62,6%	TV 2F, RW 1S	96,9%	68,1%	97,2%	66,4%

* Inschatting, geen gegevens beschikbaar voor fysieschool. ** Inclusief POL De Bosrand. *** Onder signaleringswaarde Inspectie.

Jaarlijks zien we aantallen uitstromende leerlingen fluctueren. Hetzelfde geldt voor de percentages bij de verschillende uitstroomadviezen. In onderstaande tabel zijn de verstrekte adviezen voor vervolgonderwijs op bestuursniveau weergegeven.

Tabel 2: Uitstroomadviezen

Schooljaar	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021
Advies / Aantal leerlingen	244	225	249
Advies niet mogelijk	1%	0%	2%
VSO	0%	1%	0%
PRO	1%	1%	2%
VMBO B	4%	5%	5%
VMBO B/K	6%	3%	4%
VMBO K	8%	9%	6%
VMBO K/GT	3%	4%	6%
VMBO GT	11%	16%	11%
VMBO GT/HAVO	11%	15%	13%
HAVO	15%	14%	21%
HAVO/VWO	12%	14%	9%
VWO	28%	21%	23%

In tabel 2 is zichtbaar dat de totalen van de adviezen VMBO B tot en met VMBO GT (33%) en van de adviezen VMBO GT/HAVO tot en met VWO (65%) ieder jaar vrijwel gelijk blijven. Het percentage van de laatste groep is iets hoger dan het gemiddelde percentage leerlingen dat het 1S/2F referentieniveau haalt (60%). Uit tabel 1 blijkt echter dat dit gemiddelde per school behoorlijk kan verschillen. Dit heeft onze aandacht en we proberen ook op dit gebied van elkaar te leren.

Bij het bestuursonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs, dat in het tweede kwartaal van 2021 werd afgerond, is ook onderzoek gedaan bij de scholen. Daar zijn drie verschillende soorten onderzoek uitgevoerd: verificatieonderzoek, themaonderzoek en herstelonderzoek. In het verificatieonderzoek is onderzocht of het door het bestuur ingerichte kwaliteitssysteem voldoende doorwerkt naar processen in de scholen en effectief is. De Inspectie concludeerde dat dit het geval is. Andere scholen zijn in

themaonderzoeken bevestigd op ervaringen en manieren van aanpak op specifieke onderwerpen, die later worden uitgewerkt in bijvoorbeeld de Staat van het Onderwijs. Herstelonderzoek vond plaats op Daltonschool Elst, waarna de school een verdiende ‘Voldoende’ beoordeling ontving.

Ook in 2021 hebben alle scholen helaas te maken gehad met lockdowns en quarantainemaatregelen. Hoewel we op onze scholen snel kunnen omschakelen naar online onderwijs, zijn deze factoren van invloed op de organisatie en opbrengsten van het onderwijs. Onze leerlingen en leerkrachten zijn over het algemeen erg flexibel, maar het verzorgen van ‘hybride’ onderwijs en met name de onzekerheid omtrent de situatie vragen veel van hen. Zowel leerlingen als leerkrachten zijn gebaat bij meer stabiliteit in structuur en de leer- en werkomgeving.

We hebben subsidies aangevraagd voor ondersteuningsprogramma’s en extra hulp in de klas, maar hebben niet de illusie dat we hiermee alle verloren tijd kunnen inhalen. Bovendien veranderen deze niets aan het feit dat scholen gesloten (kunnen) worden, net als complete andere sectoren. Dit laatste heeft gevolgen voor de mogelijkheden tot het verzorgen van bijvoorbeeld cultuureducatie en andere sociale activiteiten. Zelfs als de scholen volledig open zijn, kan een sluiting van een andere sector ons beperken in onze mogelijkheden tot het verzorgen van onderwijs.

Op een aantal scholen zien we dat deze periode leidt tot een verlaging van tussen- en eindresultaten. We proberen deze effecten uiteraard te beperken. De komende jaren nemen we deze verwachting mee bij het formuleren van realistische ambities op het gebied van referentieniveaus. Dit kan leiden tot situaties waarbij realistische streefniveaus op sommige scholen (tijdelijk) onder de (huidige) gemiddelde waarden of op onderdelen zelfs onder de signaleringswaarden uitkomen, terwijl er toch sprake is van ambitieuze doelen.

3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid

Binnen ons bestuur zijn er vier scholen met een positieve achterstandsscore. Deze scholen hebben samen zes locaties, met elk een ‘eigen’ specifieke populatie. Hoewel verstrekking op locatieniveau beter past bij het karakter van de onderwijsachterstandsmiddelen, worden deze op brin niveau berekend en verstrekt. De scholen ontvangen de middelen conform beschikkingen en zijn verantwoordelijk voor de best passende inzet ervan. In onderstaande tabel zijn de scores voor 2021 en de ontvangen bedragen gegeven, alsmede de besteding.

Tabel 3: Inzet onderwijsachterstandsmiddelen

BRIN	School	2021		Gekozen Inzet
		Score*	Bedrag**	
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	294,41	156.852	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	346,48	198.164	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18PY	Montessorischool**	0	1.707	Extra incidentele ondersteuning
18RA	De Tarthorst	406,37	222.855	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18TN	De Wereld	228,54	161.681	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
Totaal			741.260	

* De weergegeven score is van februari in het betreffende jaar. ** Het bedrag is gebaseerd op de betreffende delen van twee schooljaren en bevat een correctie in verband met de overgangsregeling. Het laatste is ook de verklaring voor het beeld bij de Montessorischool.

Te zien is dat deze middelen op al onze scholen worden aangewend voor uitbreiding van de personele inzet. Hoewel er daarmee sprake is van een financieel risico, als gevolg van het (mogelijk) sterk fluctuerende karakter, is dit voor onze leerlingen en scholen de best passende inzet. De leerlingen varen wel bij de extra aandacht.

Enerzijds is goed mogelijk dat we op enig moment de kosten van de extra inzet niet kunnen dekken uit de beschikbaar gestelde middelen. Anderzijds is inzetten van het maximale budget geen doel op zich.

In onze personele inzet kiezen we voor stabiliteit van de kwaliteit van ons onderwijs en daarom volgen we daarin de fluctuaties van deze bekostiging niet. We gaan ervan uit dat deze inzichten op termijn leiden tot een aanpassing in deze bekostigingsmethodiek, waardoor deze beter rekening houdt met de kwaliteit van het onderwijs, op het niveau van de onderwijslocaties.

3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs

Als reactie op schoolsluitingen en vertragingen in het leerproces die deze mogelijk hebben veroorzaakt, is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gekomen. Een inhoudelijk plan is het niet, omdat het oplossen van dergelijke vraagstukken vraagt om aanpak op operationeel niveau. Het programma is vooral bedoeld om die aanpak mogelijk en zinvol te maken. Hiertoe zijn en worden middelen verstrekt en zijn bewezen effectieve interventies beschreven die met deze middelen kunnen worden ingezet.

De aankondiging van het programma was vroeg in 2021, maar de regeling met bedragen werd pas laat in 2021 gepubliceerd, evenals de lijst met mogelijke interventies. We hebben de publicatie niet afgewacht en ‘voorgesorteerd’ op de naar verwachting beschikbaar komende middelen. We hebben gekozen voor de beste personele opstelling bij de uitdaging en investering in leermiddelen en ICT. Omdat de inkomsten niet duidelijk waren konden we daarmee nog geen rekening houden in onze begroting voor 2021. Vanuit onze kwaliteitsbenadering was in de begroting al wel een groot deel van de uitgaven als gevolg van extra inzet meegenomen. Na het beschikbaar komen van de regeling en werkelijk te ontvangen bedragen hebben we de voorgenomen inzet uitgebreid, onder andere met extra (tijdelijke) inzet op interne begeleiding, scholing en het versneld vervangen van methodes.

Aan de inzet van NPO middelen moet een schoolscan voorafgaan. Op onze scholen wordt jaarlijks een schoolscan uitgevoerd, als onderdeel van ons kwaliteitssysteem. Naar aanleiding van groepsanalyses wordt met de leerkrachten samen de meest logische inzet bepaald.

Keuzes in de inzet van de middelen zijn besproken met de medezeggenschapsraden. Er zijn geen NPO middelen ingezet voor extern personeel (PNIL), anders dan voor enkele extra uren bewegingsonderwijs, vanuit een lokale sportstichting.

We merken dat we ons onderwijs met de extra inzet beter kunnen afstemmen op de behoefte van onze leerlingen. Onze leerlingen voelen zich fijn in onze schoolomgevingen en de extra aandacht die we ze kunnen geven helpt veel leerlingen meer te groeien in dezelfde tijd. Desalniettemin hebben we waardevolle tijd verloren en zijn we ons ervan bewust dat versnellen voor sommige leerlingen geen mogelijkheid is. We streven daarom naar het maximaal haalbare voor iedere leerling.

3.4 Personeel en professionalisering

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. In dat kader maken we onze medewerkers attent op wat wij als werkgever te bieden hebben.

We verwachten van al onze medewerkers dat zij verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen professionele ontwikkeling. Als bestuur voelen we de verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor optimale facilitering. In dat kader dragen we zorg voor een schoolklimaat waarin professionele ontwikkeling kan gedijen, een omgeving waarin onze medewerkers optimaal aan hun ontwikkeling kunnen en willen werken.

We zien de gesprekkencyclus als belangrijk instrument om vorm te geven aan professionalisering. In 2019 hebben we in dit kader de module Raet Performance Management (RPM) ingericht en de implementatie voorbereid, met als doel per 1 januari 2020 dit systeem daadwerkelijk in te zetten. Dit systeem biedt gelegenheid om binnen gemeenschappelijke kaders een individueel gesprek te

voeren, op basis van punten die zowel medewerker als leidinggevende inbrengen. Het systeem werkt op deze wijze niet alleen efficiënt en effectief, maar bevordert ook eigenaarschap onder onze medewerkers, doordat zij zelf inhoud kunnen geven aan het gesprek.

Door de lockdowns en verplichte quarantaines in 2020 en 2021 en de extra aandacht die de operatie als gevolg daarvan vroeg (en vraagt) zijn veel gesprekken uitgesteld. Vanwege het karakter willen we deze gesprekken tijdens fysieke bijeenkomsten voeren. In 2021 was dit gelukkig weer vaker mogelijk dan in 2020 en hebben we veel van de uitgestelde gesprekken alsnog kunnen voeren. Toch zijn er op het moment van schrijven per saldo minder gesprekken gevoerd dan onze bedoeling was volgens de oorspronkelijke plannings.

Net als in voorgaande jaren is in 2021 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot en aangesproken, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau. De scholen maken ieder jaar een scholingsplan voor het team, waarin onder meer deskundigheidsbevordering en studiedagen worden gepland. Er is ruimte en aandacht voor zowel teamscholing als individuele scholing. We stellen iedere medewerker in de gelegenheid om te groeien naar het niveau van vakbekwaam en het is in overleg ook mogelijk om cursussen te volgen in het kader van specialisaties.

Ook in 2021 hebben we de stichtingsbrede studiedag meerdere malen uitgesteld en uiteindelijk helaas moeten annuleren, omdat er geen mogelijkheid was deze fysiek te organiseren. Er is een periode geweest dat alle sectoren weer geopend waren, maar we vonden het onverantwoord om risico's voor de continuïteit van ons primaire proces op te zoeken door met zijn allen samen te komen. Bovendien was het allerminst zeker of er sprake zou kunnen zijn van 'met zijn allen', gezien het feit dat ook onze medewerkers te maken hebben (gehad) met bijvoorbeeld verplichte quarantaines.

In 2019 hebben we het verzoek gedaan om via de schooldirecteuren projectvoorstellen aan te leveren in het kader van innovatie en kwaliteitsverbetering. Op die manier konden we medewerkers enthousiasmeren voor het kwaliteitsdenken en konden we middelen uit de prestatiebox doelgericht(er) inzetten. In 2021 hebben we de prestatiebox zien opgaan in de lumpsum en schoolbudget voor professionalisering. Hoewel we de inhoud voorop blijven stellen, hebben we er toch voor gekozen om het werken met projectvoorstellen vanuit een collectief budget los te laten. In plaats daarvan wordt de verstrekte bekostiging direct naar de scholen doorgezet. Daarmee sluiten we aan bij onze andere begrotingsregels. We blijven de ontvangen budgetten echter inzetten vanuit de behoefte in relatie tot kwaliteit. Anders gesteld houden we onze uitgaven graag relevant en laten we onszelf niet meer dan absoluut noodzakelijk sturen doordat bekostiging een oormerk heeft. Het uitvoeren van dergelijke projecten blijft daarom ook mogelijk, maar we koppelen dergelijke uitgaven aan evaluaties van onze processen en nemen ze daarom mee in de reguliere kwaliteits- en budgetcycli. De PGMR heeft ingestemd met deze manier van werken.

In 2021 hebben we het beleid rondom duurzame inzetbaarheid verder geconcretiseerd. Ultimo 2021 is het beleid nog niet af, maar al wel in bespreekbare vorm in diverse gremia voorbij gekomen. We verwachten het beleid begin 2022 af te ronden en ons aansluitend verder te oriënteren op een bijpassend instrumentarium.

3.4.1 Opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabel is de opbouw gegeven van ons personeelsbestand per eind 2021. Zichtbaar is een toename van het totale aantal medewerkers. De verdeling over leeftijdscategorieën en binnen die categorieën is vrijwel onveranderd. De grootste verschillen zijn zichtbaar in aantallen: waar in 2020

Bestuursverslag

het aantal medewerkers toenam, is er in 2021 sprake van een daling in het aantal, van in totaal 9 medewerkers. De opvallendste dalingen zijn zichtbaar in de categorieën 55-65 jaar en 25-35 jaar.

Tabel 4: Leeftijdsopbouw personeelsbestand, met splitsing naar geslacht

Leeftijdscategorie	31-12-2020			31-12-2021		
	Vrouw	Man	Totaal	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	7	2	9	8	2	10
25 tot 35 jaar	40	12	52	34	15	49
35 tot 45 jaar	50	8	58	49	9	58
45 tot 55 jaar	42	4	46	43	4	47
55 tot 65 jaar	31	11	42	28	8	36
65+ jaar	7	2	9	5	2	7
Totaal	177	39	216	167	40	207

Een vergelijkbaar beeld is zichtbaar bij aanstellingen uitgedrukt in fte: in 2020 hadden onze medewerkers een gezamenlijke aanstelling van 154,7 fte, in 2021 was dit 144,7 fte.

Hoewel dit vreemd lijkt, is deze ontwikkeling goed verklaarbaar.

Omdat we als ERD een voorzichtige start wilden maken, hebben we de omvang van onze pool bewust afgebouwd. Ook was er eind 2020 sprake van enkele dubbel bezette posten, vanuit kwaliteitsverbetering en bijvoorbeeld de werving van nieuwe medewerkers, met inwerktijd. Een ander deel van deze dubbele bezetting komt doordat we te maken hebben gehad met enkele langdurig zieke medewerkers, die we hebben moeten vervangen. Per eind 2021 zijn we weer terug bij de gewenste bezetting. Ook die is iets lager dan vorig jaar, doordat we te maken hebben gehad met een kleine krimp (4%), die het gevolg is van de uitstroom van enkele grote (soms dubbele) groepen 8.

Het NPO zorgt juist voor een hogere personele inzet dan de basisbezetting (in totaal bijna 10 fte). Dit leidt echter nauwelijks tot een stijging, omdat we al in 2020 voor eigen risico en rekening het initiatief hebben genomen voor veel van deze inzet. Daardoor hadden we op veel scholen al de juiste mensen in huis en hoefden we niet uitgebreid, specifiek voor NPO, te werven. Er is daardoor in 2021 sprake van een vrij beperkte afbouw. We hopen dat het programma wordt voortgezet. Stopzetting zal ertoe leiden dat de uitgestelde afbouw in 2023 alsnog zal moeten plaatsvinden. Liever behouden we deze medewerkers echter voor onze scholen.

De komende vijf jaar bereiken 15 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd. Met uitzondering van 2023 (1 medewerker) gaat het ieder jaar om 3 of 4 medewerkers. In de drie jaar vanaf 2027 bereiken nog eens 16 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd. In de komende acht jaar samen zijn dat 31 medewerkers. Een piek (7 medewerkers) is zichtbaar in 2029.

We verwachten dan ook dat de vervangingsvraag zal toenemen, in een steeds krappere wordende arbeidsmarkt. Werving en behoud van medewerkers is daarom een continu proces, mede vanuit het oogpunt van risicomanagement. In dat kader brengen we jaarlijks middels actieve inventarisatie vanuit de stichting de mobiliteits- en loopbaanwensen bij medewerkers in beeld. Waar mogelijk proberen we deze te honoreren.

Het (ook vanuit financieel perspectief) verantwoord laten aansluiten van de toekomstige vraag en het huidige aanbod ervaren we als serieuze uitdaging.

3.4.2 Strategisch personeelsbeleid

Hoewel we de COVID-19 crisis nog niet achter ons hebben kunnen laten en op het moment van schrijven verschillende sectoren nog grotendeels gesloten zijn, trekt de economie flink aan en zijn de gevolgen voor de arbeidsmarkt goed merkbaar. Het aanbod van (kwalitatief goed) personeel is al jaren

dalende. De onderwijssector is het afgelopen decennium lang getroffen door een dalend aantal PABO studenten, onder meer als gevolg van verscherpte eisen en de arbeidsvoorwaarden die niet marktconform zijn en zelfs binnen de onderwijssector (in relatie tot het VO) achter blijven. De laatste jaren is hierop een gedeeltelijke correctie doorgevoerd en in het coalitieakkoord is wederom een correctie van de vergoedingen opgenomen. In 2020 schreven aanzienlijk meer studenten zich in voor een opleiding aan de PABO. Die stijging van maar liefst 20% lijkt echter eenmalig: in 2021 is de instroom weer terug op het oude niveau. Ongeveer 50% van de studenten rondt de opleiding niet af. In 2019 was sprake van een forse daling van het aantal gediplomeerde uitstromers, tot het laagste niveau in de afgelopen vijf jaar. Sinds 2020 is de stromen jaarlijks ongeveer 3600 studenten uit. Effecten van de hogere instroom zijn op korte termijn niet zichtbaar en of er sprake is van een verbetering op langere termijn kan nog niet worden geconcludeerd.

In 2019 is PPO de Link gestart met het herijken van het Integraal Personeel Beleid (IPB). Het IPB uit 2010 kende een statische opzet en leidt daardoor niet tot monitoring en tijdige bijstelling. We willen toewerken naar een meer dynamisch beleid. We zetten de in 2019 vastgestelde gedragscode in als paraplu voor de verdere herijking van ons IPB. Daarnaast zetten we de RPM module in als ondersteuningsinstrument. Deze module maakt de gewenste cyclische benadering op maat mogelijk en biedt ons de mogelijkheid om de gesprekkencyclus vanuit eigenaarschap vorm te geven en vast te leggen. Dit kan ons helpen bij het anticiperen op zowel interne als externe uitdagingen. Het vigerende IPB uit 2010 is leidend daar waar dit nog niet is vervangen door nieuw beleid of wijzigingen in wet en regelgeving.

In 2020 is op basis van de cao een nieuw functiegebouw vastgesteld. Ook zijn de OP en directie functies opnieuw gewaardeerd. Ons doel is geweest om een zo divers mogelijk functiegebouw op te stellen, in relatie tot de schaalgrootte van de organisatie. We willen onze mensen zoveel mogelijk in staat stellen om door te groeien en ontwikkelmogelijkheden binnen de organisatie bieden. In dat kader hebben we in 2021 prioriteit gegeven aan de (her)ontwikkeling van beleid aangaande professionele ontwikkeling. In 2021 hebben we tevens vorm gegeven aan beleid met betrekking tot inzetbaarheid. Beide beleidsstukken worden begin 2022 definitief gemaakt.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is om bemensing en de doelen van de organisatie op elkaar afgestemd te houden, met name op inhoudelijk gebied. Op dit moment is het bemensen van klassen op zichzelf al een uitdaging. In het licht van strategisch personeelsbeleid zien we dit als risico, dat we proberen te beperken. In dat kader hebben we net als voorgaande jaren in 2021 de samenwerking binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Gelderland en Utrecht (vanaf 1 januari 2022: Florent) voortgezet.

Gezamenlijk organiseren we onder meer een regionale vervangingspool, zij-instroomtrajecten, wervingscampagnes en benaderen we opleidingsinstituten. Stagiair(e)s die goed bij onze organisatie passen kunnen na hun opleiding instromen. Deze samenwerking vergroot ons bereik, waarmee we de kans vergroten dat we de mensen weten te vinden die bij onze stichting passen - en zij ons. De samenwerking binnen Florent is op termijn ook bedoeld om onze mensen eventueel binnen Florent verband door te kunnen laten groeien. Hier profiteren wij ook weer van, omdat wij denken dat dit twee richtingsverkeer kan zijn: mensen vanuit andere organisaties kunnen op termijn hiermee wellicht weer een kans bij ons krijgen. Waar mogelijk gaan we al in een vroeg stadium een samenwerkingsrelatie aan, bijvoorbeeld in de vorm van een (tijdelijk) dienstverband als vervanger, al dan niet in de vervangingspool. Dergelijke samenwerkingen gaan we aan bovenop de formatie, omdat we het risico op een tekort aan goede medewerkers in de nabije toekomst groter achten dan het risico op een aanbod dat de vraag overstijgt. Goede mensen, die passen bij de stichting en de onderwijskundige visie van (één van) onze scholen, bieden we graag kansen in de vorm van ervaring, opleiding en perspectief.

Bestuursverslag

Binnen ons werving- en selectieproces heeft onze stafmedewerker HRM een belangrijke verbindende en bewakende rol. Beleid ontwerpen we samen met de schooldirecteuren en stafmedewerkers en we betrekken de PGMR al vroeg in het proces.

3.4.3 Ziekteverzuim

We voeren actief beleid op het bevorderen en behouden van goede arbeidsomstandigheden. We zetten daarmee in op het beperken en terugdringen van ziekteverzuim.

In het in 2020 ontvangen RI&E rapport wordt aangegeven dat ons beleid goed is uitgewerkt en een helder beeld geeft van de werkwijze van de organisatie. PPO de Link is een prettige werkgever en medewerkers zijn te spreken over het gevoerde beleid en de werkwijze van het bestuursbureau. Aandachtpunten zijn per school teruggekoppeld en betreffen bijvoorbeeld de inspectie en keuringen van sommige ruimtes en materialen en de voorlichting over gebruik daarvan, het ‘doorlussen’ van verlengsnoeren, het ontbreken van vingerknelbeveiliging bij sommige deuren, onderdelen van de gedragscode en het actief bezig zijn met persoonlijk ontwikkelingsbeleid en de vitaliteit van medewerkers. Voor zover deze in 2020 niet waren aangepakt, zijn de adviezen in 2021 opgevolgd.

De afgelopen jaren was verzuimmanagement een belangrijk thema. We zetten (via Hosmus Synergy) een eigen bedrijfsarts in, implementeerden een verzuimmodule en versterkten de rol van de directeur als casemanager. We bespreken casuïstiek en thema’s ook op directieniveau.

We spreken medewerkers aan op hun eigen rol en verantwoordelijkheid in verzuim, waarbij we passende begeleiding aanbieden. Te denken valt aan coaching, re-integratie activiteiten en inzet 2e spoor.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen met betrekking tot verzuim gegeven.

Tabel 5: Verzuimpercentage, verzuimduur en meldingsfrequentie

Verzuim	2020	2021
Verzuim percentage	8,33	6,81
Verzuim percentage t/m 1 jaar	7,02	5,88
Verzuim percentage. 1-2 jr	1,31	0,93
Gemiddelde verzuim duur (dgn.)	41,12	26,44
Meldingsfrequentie	1,04	1,02

Vergeleken met 2020 is het verzuim percentage gedaald met ruim 18%. De daling is terug te zien in zowel langdurig (tussen 1 en 2 jaar) als kortdurend (1 jaar en korter) ziekteverzuim. In het laatste verloop is ook sprake van een COVID-19 effect. Om een zuiver beeld te krijgen van het werkelijke ziekteverzuim, is bewust verschil gemaakt tussen afwezigheid met ziekteverschijnselen en ‘preventieve’ afwezigheid in het kader van maatregelen en protocollen. De laatste categorie komt niet terug in bovenstaande ziekteverzuimcijfers.

De oorzaken voor (langdurig) verzuim zijn vooral gelegen in fysieke klachten met een duidelijke medische oorzaak of psychische klachten. De psychische klachten komen veelal voort uit persoonlijke omstandigheden, waarbij ook werkdruk in een beperkt aantal gevallen een rol kan spelen.

Het langdurig verloop neemt af doordat we in 2021 enkele dossiers hebben kunnen sluiten. Dit komt ook tot uiting in de gemiddelde verzuimduur, die het gemiddeld aantal dagen verzuim weergeeft bij dossiers die in 2021 gesloten zijn. Dit verzuim gaat maximaal een jaar terug op het moment van sluiten en kan derhalve deels betrekking hebben op 2020.

De meldingsfrequentie ligt iets lager dan in 2020. Hoewel COVID-19 hierbij een rol kan spelen, heeft ook de verzuimdrempel onze aandacht. Over het algemeen zijn onze medewerkers echter betrokken en

flexibel. Ze vangen elkaar op wanneer dat nodig is en krijgen veel vrijheid om hun werk en eigen ontwikkeling zo te organiseren dat het hen goed en blijvend past. Dat dit leidt tot een hoge tevredenheid blijkt uit de genoemde enquête onder de medewerkers in 2020. In het laatste kwartaal van 2022 nemen we deze vragenlijst opnieuw af.

3.4.4 Werkdruk en werkdrukmiddelen

Werkdruk is niet zonder reden een thema binnen het onderwijs. Ook binnen onze organisatie houden we daarom een vinger aan de pols. Het Rijk stelt op schoolniveau extra middelen beschikbaar voor het verlagen van de ervaren werkdruk en schoolteams bepalen zelf, volgens een jaarlijks proces, waaraan deze middelen worden besteed. Op die manier kunnen medewerkers de middelen zelf zo inzetten dat deze maximaal bijdragen aan het verlichten van de werkdruk.

In het recente verleden hebben verschillende kasschuiven plaatsgevonden, die een effectieve toepassing van deze regeling tot een uitdaging hebben gemaakt. Zo kwam er halverwege uitvoeringsjaren bijvoorbeeld meer budget beschikbaar en vonden herverdelingen plaats. Het betreft echter kasschuiven, waardoor in de nabije toekomst het landelijk beschikbare budget eerst zal dalen, om daarna weer te stijgen. Zonder deze kasschuiven hadden we inmiddels al kunnen beschikken over het volledige budget.

Het gaat weliswaar om ‘structurele’ middelen, maar het karakter van de middelen, samen met de manier waarop de inzet wordt bepaald en het feit dat er sprake is (en voorlopig blijft) van fluctuaties in het bedrag per leerling, maakt dat de middelen moeilijk kunnen worden gebruikt voor structurele personele inzet. We ondersteunen schoolteams waar mogelijk bij het denken in oplossingen. We vinden het daarbij belangrijk dat de middelen recht doen aan het oorspronkelijke doel: het verlagen van de ervaren werkdruk. Een tevredenheidsonderzoek kan helpen bij het in kaart brengen en bespreken van oorzaken.

Eind 2020 hebben we onder medewerkers een tevredenheidsonderzoek afgenomen. De resultaten van dergelijke metingen gebruiken we om te evalueren of onze inzet in de afgelopen jaren heeft geleid tot het beoogde resultaat en om nieuwe verbeterpunten te inventariseren, ook voor wat betreft werkdruk. Uit de enquête bleek dat de ervaren werkdruk op meerdere scholen een thema was. Medewerkers gaven aan dat de samenwerking binnen scholen soms efficiënter en effectiever kan en dat men kansen om van elkaar te leren beter zou kunnen benutten. Onze gezamenlijke studiedag zou in dit teken staan. Door COVID-19 maatregelen hebben we deze helaas meerdere keren moeten uitstellen. De studiedag vindt naar verwachting plaats in oktober 2022.

Er liggen ook aanknopingspunten in het creëren en borgen van doorgaande lijnen, zowel binnen als buiten de school, en in het creëren en borgen van duidelijke afspraken en procedures rondom specifieke zorg. Scholen zijn hier in jaarplannen en bijeenkomsten zelf mee aan de slag gegaan. In het laatste kwartaal van 2022 wordt de vragenlijst opnieuw afgenomen.

In onderstaande tabel zijn de ontvangen werkdrukmiddelen per school gegeven en is per schooljaar aangegeven welke keuzes de schoolteams hebben gemaakt ten aanzien van de besteding. De uitgaven die volgen uit de door de teams gekozen plannen lopen niet per definitie gelijk met de inkomsten. Afhankelijk van de plannen en planning kunnen uitgaven zowel voor als na ontvangsten plaatsvinden.

Tabel 6: Inzet werkdrukmiddelen

BRIN	School	2021	Gekozen Inzet
12DI	De Marlijn	84.194	2020/2021: conciërge / vakdocent gym / ondersteuning onderbouwgroepen 2021/2022: conciërge / vakdocent gym / RT (hik/huk)
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	43.991	2020/2021: onderwijsassistenten / vrijwilligers (bijdrage) / aanschaf laptops 2021/2022: onderwijsassistenten
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	86.932	2020/2021: coaching / vakleerkracht gym / extra leerkrachten en onderwijsassistenten op beide locaties / onderhoud en aanvulling devices 2021/2022: uitbreiding vakleerkracht gym / extra leerkrachten (ambulante en icoach) / onderwijsassistenten op beide locaties
18PY	Montessorischool	64.540	2020/2021: inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratie 2021/2022: inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratie / uitbreiding conciërge
18RA	De Tarthorst	41.497	2020/2021: inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding en administratie / onderwijsassistent 2021/2022: inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent
18TN	De Wereld	32.826	2020/2021: inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd voor voorbereiding en administratie 2021/2022: inhuur vakdocent gym met uitbreiding / onderwijsassistent
19QS	SBO De Dijk	35.482	2020/2021: inhuur vakdocenten gym en muziek / extra onderwijsassistent / extra administratie 2021/2022: inhuur vakdocent gym / extra onderwijsassistent / extra administratie
23DE	De Nijenoord	82.641	2020/2021: vakdocent gym / eventmanager / onderwijsassistent 2021/2022: vakdocent gym / eventmanager / onderwijsassistent
Totaal		472.103	

3.5 Huisvesting en Facilitair

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) aan. Eind 2021 is, conform driejarige cyclus, een nieuw MJOP in concept opgeleverd. Begin 2022 nemen we deze planning in gebruik. Deze bestrijkt een periode van 40 jaar en is opgesteld met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt.

Bij de totstandkoming van dit verslag was er nog geen complete onderhoudsplanning beschikbaar voor de nieuwbouwlocatie van Daltonschool Rhenen. Planning en coördinatie van het onderhoud aan deze gebouwen wordt verzorgd door gemeente Rhenen. De ontvangen MJOP voor het pand in Rhenen beslaat slechts een periode van 25 jaar. Omdat we in de MJOP ook dekkend willen zijn voor onderhoud met een cyclus langer dan 25 jaar, hebben we de noodzakelijke uitbreiding opgevraagd. Tot we die hebben ontvangen werken we op basis van een inschatting (gemiddelde) voor de laatste 15 jaar.

In het MJOP is in 2021 wederom rekening gehouden met nieuwbouw in Doorwerth, voor De Atlas en de oecumenische school. We voorzien een start van werkzaamheden rond 2025 en hebben daarom geen gepland onderhoud opgenomen na 2025.

Onderstaand een overzicht van het onderhoud dat in 2021 is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (aanpassingen alarm- en brandmeldinstallaties, brandblusmiddelen)
- Onderhoud aan en uitbreiding van installaties (uitbreiding groepen, boilers, CV installaties, vervangen verlichting)
- Vervangen van filters ventilatiesystemen
- Onderhoud aan ramen (sluitingen)
- Onderhoud aan/renovatie van mindervalidentoilet

Bestuursverslag

- Onderhoud aan daken
- Buitenreiniging
- Zonwering
- Schilderwerk

Per verslagjaar 2023 of 2024 verandert de regelgeving omtrent de vorming van onderhoudsvoorzieningen. In de tussenliggende periode bereiden we de overstap voor naar een andere manier van verwerken. Of dit de veelgenoemde componentenmethode wordt is nog niet helemaal duidelijk, mogelijk blijft alleen het activeren van onderhoud als optie over. Vanwege de onzekerheid hebben we ervoor gekozen om onze voorbereidingen tijdelijk te staken. De PO Raad komt naar verwachting met een stappenplan op voor een soepele overgang binnen de sector. Tot de daadwerkelijke overstap blijven we onze voorziening vormen op basis van uitgavenegalisatie. We hebben de jaarlijkse dotatie aangepast naar het noodzakelijke niveau.

Ook duurzaamheid is een belangrijk thema binnen onze organisatie. In lessen besteden we hier aandacht aan, maar we geven hier ook als organisatie actief uitvoering aan.

Helaas zijn niet al onze panden eenvoudig te verduurzamen. Ook mogen we als schoolbestuur maar zeer beperkt onderwijsmiddelen inzetten voor dergelijke maatregelen. We investeren bijvoorbeeld wel in zuinige installaties en waar mogelijk hebben we zonnepanelen op onze schooldaken liggen. Daarnaast proberen we ons verbruik tot een minimum te beperken, zeker waar het gaat om fossiele brandstoffen. Onze tweede 'gasloze school' (nieuwbouw) is inmiddels opgeleverd en in gebruik genomen. We zijn bewust bezig met onze verbruiken en beperken deze op de manieren die ons zijn toegestaan.

3.6 Financieel beleid

3.6.1 Beleidsrijk begroten

Aan de begroting liggen beleidsmatige keuzes ten grondslag. De begroting kan daarmee worden gezien als kwantitatieve uitwerking van kwalitatief beleid. Het schoolplan, dat mede is gebaseerd op het strategisch plan van de stichting, vormt de basis voor de beschreven beleidskeuzes.

De begroting wordt opgesteld voor nog volgende jaren en kan als gevolg van keuzes op inhoudelijke gebied in enig jaar een geraamd tekort of overschot vertonen. Bij de bepaling of deze op de langere termijn sluitend is (en de stichting in financiële zin gezond), worden ook eventueel opgebouwde reserves in acht genomen. We benaderen de reservepositie op bestuursniveau en houden geen reserves aan op schoolniveau.

3.6.2 Treasury

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2021 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen, obligaties en derivaten. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën, waarop geen rente wordt vergoed.

3.6.3 Allocatie middelen

Voor de exploitaties geldt dat we de bekostiging van het Rijk in principe aan het bestuur en de scholen toebedelen volgens dezelfde criteria en wegen die het Rijk toepast. We kiezen er echter voor om enkele zaken die niet direct bijdragen aan onze hoofdactiviteit buiten de schoolexploitaties te begroten en centraal te coördineren. In dat kader wordt een deel van de bekostiging niet direct bij de scholen begroot. Een percentage van de personele lumpsum wordt gebruikt om de kosten voor alle

Bestuursverslag

rechtspositioneel verlot binnen de stichting te dekken. Met de ontvangen bijdrage voor binnen- en buitenonderhoud worden onderhoudswerkzaamheden volledig centraal gecoördineerd en boekhoudkundig verwerkt. Tenslotte gebruiken we een bedrag per leerling ter dekking van werkzaamheden die samenhangen met collectief beleid en bestuur.

Om in kansenbeleid beter rekening te kunnen houden met specifieke achterstanden, worden sinds schooljaar 2019-2020 middelen aan scholen verstrekt op basis van een achterstandsscore. Het CBS berekent deze score jaarlijks op brin niveau. Verstrekking op locatieniveau past beter bij het karakter van de middelen, maar omdat de berekening en de gegevens daarachter zijn geanonimiseerd, kunnen we dit niet aanpassen.

De score is gebaseerd op indicatoren die hoog blijken te correleren met de onderwijskansen. Een gevolg van de wijze waarop de score wordt berekend, is dat deze zeer sterk kan fluctueren. De scores worden in februari bekend gemaakt en gebruikt bij de verdeling van het budget voor heel Nederland, waaruit in maart het bedrag per leerling volgt. Budgetten fluctueren daardoor ook sterk. Middelen worden in theorie weliswaar eerlijker over het land verdeeld, maar de kans dat schoolbudgetten gedurende langere tijd op hetzelfde niveau liggen, is klein. De budgetten zijn bovendien arbitrair bepaald en daardoor niet altijd toereikend voor de behoefte. Dat maakt dat de uitvoering van beleid op dit gebied niet zonder financiële risico's is.

Door het niet-structurele karakter van de prestatieboxmiddelen, besteedden we deze aan innovatieve projecten die bijdragen aan de kwaliteit van ons onderwijs. De hierin opgenomen middelen voor cultuureducatie gingen al direct naar de scholen. Tot en met half 2021 is er actief gestuurd op de inzet van de prestatieboxmiddelen voor innovatieve (verbeter-)projecten. Vanaf half 2021 ontvangen we deze bekostiging met een ander oormerk. Wij blijven deze middelen echter inzetten vanuit de inhoud en blijven werken volgens voorgenomen plannen. In 2020 hebben we in dit kader al bewust besloten om de middelen vanaf 2021 meer in te zetten in de formatie, omdat dit beter zou passen bij de aanpassing in de regeling. De middelen gaan, conform beschikking, direct naar de scholen en we werken niet meer met een collectief budget voor kwaliteitsverbetering en innovatie.

De middelen zijn in 2021 ingezet voor een bovenscholings ICT-er, verbetertrajecten (onder meer naar aanleiding van Inspectiebezoeken) en diverse verbeterprojecten op schoolniveau. Dit betrof vooral ICT gerelateerde uitgaven, uitgaven in het kader van onderwijs aan nieuwkomers, de invulling van burgerschapsthema's, ruimte voor collegiale consultatie in het kader van klassenmanagement, de invoering van (nieuwe) leerlijnen, werken met het EDI model en coöperatief leren. Ook is een bijdrage gegaan naar het voltijds HB onderwijs in Oosterbeek en naar extra inzet van een orthopedagoog in het kader van een pilot project binnen onze SBO school in Wageningen.

4 Ontwikkelingen leerlingaantallen

Het totaal aantal leerlingen in de regio neemt als gevolg van demografische ontwikkelingen al enkele jaren geleidelijk af. Ons opgetelde leerlingaantal bleef de afgelopen vijf jaar echter stabiel, op ongeveer 1800 leerlingen. In 2021 lag dat aantal lager, door de uitstroom van enkele relatief grote en dubbele groepen 8.

Tabel 7: Leerlingenontwikkeling 2012-2021, per teldatum 1 oktober (BRON)

BRIN	School	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
12DI	De Marlijn	416	422	407	401	378	366	358	337	317	286
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	190	198	177	191	172	177	170	170	172	168
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	325	347	308	310	313	339	354	346	330	310
18PY	Montessorischool	260	239	231	221	217	239	241	238	271	263
18RA	De Tarthorst	133	128	115	116	160	161	157	167	156	155
18TN	De Wereld	133	130	125	129	103	103	120	134	120	124
19QS	SBO De Dijk	96	102	106	94	90	91	93	94	90	92
23DE	De Nijenoord	408	398	376	362	338	325	304	320	326	317
Totaal		1961	1964	1845	1824	1771	1801	1797	1806	1782	1715

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, met peildatum 1 oktober 2020, is voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse aanhoudende stijging. Voor de gemeente Renkum wordt gerekend met een omslag per 2029. De laatste prognose voor de gemeenten Rhenen en Wageningen gaan uit van respectievelijk 2026 en 2027.

Wij kiezen ervoor om jaarlijks zelf een prognose voor de volgende jaren te maken. Hierbij baseren de we ons op inschrijvingen en verwachte uitstroom. Er wordt rekening gehouden met de verdeling naar leeftijd van de huidige leerlingen en er is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen in de omgevingen en bij andere schoolbesturen (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van woningen of een school). Uit onze huidige prognoses volgt dat leerlingaantallen vanaf 2022 weer stabiliseren. Hoewel er sprake lijkt van een stijging in 2022, moet worden gecorrigeerd voor de veranderde teldatum: op 1 februari ligt het leerlingaantal doorgaans hoger dan op 1 oktober.

Tabel 8: Door PPO de Link gecorrigeerde leerlingenontwikkeling 2021- 2024

BRIN	School	werkelijk 1-10-2019	werkelijk 1-10-2020	verwacht 1-10-2021	werkelijk 1-10-2021	verwacht 1-2-2022	verwacht 1-2-2023	verwacht 1-2-2024
12 DI	De Marlijn	337	317	280	286	298	301	302
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	170	172	170	168	176	178	182
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	346	330	331	310	325	304	299
18 PY	Montessorischool	238	271	272	263	277	277	277
18 RA	De Tarthorst	167	156	151	155	158	159	159
18 TN	De Wereld	134	120	119	124	125	126	127
19 QS	SBO De Dijk	94	90	90	92	100	95	90
23 DE	De Nijenoord	320	326	322	317	320	326	337
Totaal		1806	1782	1735	1715	1779	1766	1773

Hoewel ons totale marktaandeel stabiel blijft, zijn binnen de verschillende kernen wel verschillen waarneembaar. We bekijken de leerlingaantallen daarom in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen.

Uit onderstaande tabel blijkt dat het marktaandeel in Oosterbeek (1 school) verder daalt. Hoewel de instroom van leerlingen stabiel is, zien we in Oosterbeek nu en de komende jaren grote bovenbouwgroepen uitstromen. En terwijl in Renkum (1 school) en Doorwerth (1 school) een daling

Bestuursverslag

zichtbaar is, stijgt het marktaandeel in Elst juist verder. Het marktaandeel in de overige kernen blijft gelijk.

Tabel 9: Marktaandeel van de openbare scholen als percentage van de totale schoolpopulatie van een dorp/stad

	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18	okt-19	okt-20	okt-21
Wageningen, excl SBO de Dijk	37%	36%	34%	33%	33%	34%	34%	35%	35%	35%
Renkum dorp	25%	26%	24%	25%	24%	26%	27%	27%	26%	25%
Oosterbeek	40%	40%	38%	37%	35%	35%	35%	33%	32%	30%
Doorwerth	20%*	22%	23%	23%	27%	33%	39%	38%	38%	36%
Rhenen dorp (incl. Achterberg)	5%	5%	4%	5%	4%	4%	4%	4%	4%	4%
Elst	25%	31%	30%	34%	34%	35%	36%	36%	38%	39%

We proberen meer zicht te krijgen op de wijze waarop we ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. We blijven aandacht besteden aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen en we benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten.

5 Risico's en beheersing

In de volgende paragrafen gaan we in op risicobeheersing en geïdentificeerde risico's. We sluiten het hoofdstuk af met een paragraaf over COVID-19, waarin we aandacht besteden aan de invloed van deze pandemie op onze bedrijfsvoering.

5.1 Risicobeheersing

Binnen onze organisatie proberen we continu te verbeteren. Dit is terug te zien in de cyclische opzet van ons beleid. In beleid rondom zowel primaire als secundaire processen komt de PDCA cyclus terug. Op deze manier controleren we op regelmatige basis of we nog de juiste dingen doen én of we die dingen juist doen. Een voorbeeld is het hierboven toegelichte kwaliteitsbeleid. Ook het personeelsbeleid, met als belangrijk onderdeel de gesprekkencyclus, kwam hierboven al ter sprake.

Ook vanuit ons financieel beleid beoordelen we met regelmaat of en op welke manier bijsturing noodzakelijk is. Er is een sterke samenhang met de kwaliteit van ons onderwijs. Monitoring en eventuele bijsturing vinden zowel plaats vanuit beheersing van kosten, als vanuit de bewaking van de kwaliteit van ons onderwijs. Ingrijpen betekent daarmee niet vanzelfsprekend kostenbeheersing of besparing, maar kan bijvoorbeeld ook plaatsvinden in de vorm van de (al dan niet tijdelijke) inzet van extra mensen en middelen.

De inkomsten zijn, zoals aangegeven, vooraf niet exact in te schatten en beperkt beïnvloedbaar. In 2021 ontvingen we ongeveer € 1.770.000 meer bekostiging dan begroot (14%). Dit komt vooral uit gehonoreerde aanvragen voor eenmalige subsidies, middelen uit het NPO en meer bijzondere bekostiging in het kader van onderwijs aan zogenoemde nieuwkomers. Een bedrag van ruim € 1.730.000 was op het moment van begroten niet te voorspellen. Het feit dat deze middelen niet structureel zijn, maakt echter dat we in deze ruimte geen verplichtingen voor de lange termijn kunnen aangaan. Wel zijn we de laatste jaren veel minder conservatief gaan begroten en kiezen we bewust voor uitbreiding van de inzet op scholen waar dat wenselijk is vanuit ontwikkelingen, het oogpunt van kwaliteitsverbetering of bijvoorbeeld ontwikkelingen in leerlingaantallen. Dit doen we ook wanneer deze extra inzet niet is begroot en ook wanneer we er geen bekostiging voor ontvangen. In de begroting van 2021 hadden we in dat kader al veel extra personele inzet opgenomen. Daar bovenop hebben we ongeveer € 550.000 meer uitgegeven dan begroot (4%). Met deze onvoorspelbaarheid in de bekostiging en onze wens om vanuit inhoudelijke vraagstukken te begroten, hebben onze reserves een belangrijke functie in het waarborgen van de continuïteit van de kwaliteit van onze onderwijs. We hechten daarom veel waarde aan een gezonde reservepositie.

In het kader van de meerjarenbegroting laten we eens per drie jaar ons risicoprofiel actualiseren. In 2020 is dit profiel voor het laatst geactualiseerd en is een op dat moment passende risicobuffer bepaald. Zoals hierboven al bleek is wordt ook onze MJOP om de drie jaar herzien. In 2022 werken we voor het eerst met de eind 2021 opgeleverde nieuwe planning. Dit geeft ons een goed beeld van de ruimte die we hebben om keuzes te maken in het begrotingsproces en in de uitvoerend fase.

We stellen jaarlijks een nieuwe begroting op voor de volgende vier kalenderjaren. Bij de totstandkoming worden directeuren, (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht betrokken en om advies gevraagd. Minimaal tweemaal per kalenderjaar wordt een prognose opgesteld. Afwijkingen worden daarbij overzichtelijk in kaart gebracht. Opvallende afwijkingen worden in de genoemde gremia toegelicht. In veel gevallen zijn deze afwijkingen te verklaren vanuit bewuste keuzes. Een ander deel wordt bijvoorbeeld veroorzaakt door fluctuaties, die weliswaar beperkt beïnvloedbaar zijn, maar achteraf vaak wel kunnen worden verklaard.

Bestuursverslag

Alle directeuren zijn als budgethouder verantwoordelijk voor hun eigen budget. Ieder kwartaal worden budgetten besproken met staf en bestuur. Om ontwikkelingen ook in de tussenliggende periode te volgen, is financiën en beheer een standaard agendapunt in het overleg van het managementteam, managementgesprekken met individuele directeuren en het tweewekelijks werkoverleg tussen staf en bestuur.

Begin 2021 hadden we nog te maken met enkele zogenoemde ‘eigen wachtgelders’. Nadat we in 2020 met de personen die het betrof hebben gesproken, hebben we 2021 kunnen afsluiten zonder ‘eigen wachtgelders’.

We herzien momenteel ons personeelsbeleid en een belangrijk onderdeel daarvan (ook in het kader van ERD-schap), is het verzuim- en vervangingsbeleid. Daarin nemen we ook het beleid ten aanzien van eigen wachtgelders op.

Veel van onze processen lopen bij of via ons administratiekantoor. Daarom laten we onze accountant jaarlijks ook de AO/IC van het administratiekantoor beoordelen.

Maandelijks licht ons administratiekantoor de status kort toe in een ‘cockpit’ en we leggen verantwoording af in het jaarverslag. We bekijken regelmatig of er behoefte is aan het gebruik van vervangende of extra, specifieke (standaard)rapportages, ook voor sturingsdoeleinden.

Onze cyclische benadering helpt ons, nu en in de toekomst, met het beperken van de risico’s en het inzichtelijk maken van verbeterpotentieel.

5.2 Algemene risico’s

We hebben enkele belangrijke risico’s voor de continuïteit van de stichting geïdentificeerd. Hierbij hebben we passende beheersmaatregelen geformuleerd. Deze beschrijven we hieronder kort.

Risico: Daling leerlingaantallen

Fluctuaties in leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied zijn (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen. De kosten kunnen niet altijd tijdig en/of evenredig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie. Enige ruimte ontstaat doordat de bekostiging reageert met een vertraging van een jaar.

Beheersmaatregelen:

- Tijdig aanpassen van personeelsbestand aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten aanbieden en personeel tijdelijk in dienst nemen via payroll.

Risico: Instabiliteit in en onvolledige indexatie van bekostiging

Aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters kunnen leiden tot lagere bekostiging. Te denken valt aan wijzigingen in onderwijsachterstandenbeleid, het afschaffen van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent en correcties op de regeling werkdrummiddelen waardoor aangekondigde verhogingen niet zullen plaatsvinden. Hoewel de bekostiging in het primair onderwijs veelal reageert met een jaar vertraging gaat dat niet altijd op. Ingrijpende wijzigingen worden meestal vergezeld van een overgangsregeling, die (beperkt) ruimte geeft om naar de nieuwe normaal toe te groeien, maar bij de op handen zijnde vereenvoudiging van de bekostiging lijkt deze stap te worden overgeslagen.

Ook kunnen we te maken krijgen met financiële tegenvallers als gevolg van ontoereikende indexering van de bekostiging. Te denken valt aan salarismaatregelen en premie-effecten die niet (volledig) worden gecompenseerd in de personele bekostiging. Ook de kosten voor energie en bijvoorbeeld

Bestuursverslag

(gebouw)onderhoud, arbodiensten en licenties stijgen harder dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over de bekostiging. Op basis daarvan kijken we twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator van de gevolgen van ongewijzigd beleid.

Risico: Wegvallen van overige bijdragen/baten

Gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs kunnen fluctueren en (gedeeltelijk) wegvallen. Dit kan leiden tot een daling van baten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- We blijven aangesloten op het bestuurlijk overleg en betrokken bij en beleidsontwikkeling binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Risico: Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Kosten kunnen stijgen als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2021 is een vervolg gegeven aan uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.

Risico: Kosten (ziekte)vervangning

Als gevolg van ziekte(vervangning) kunnen kosten stijgen. PPO de Link is ERD voor de kosten van (ziekte)vervangning. Extra kosten voor ziektevervangning boven het in de exploitatie opgenomen budget, moeten worden gedekt uit de risicobuffer.

Beheersmaatregelen:

- We nemen budget op voor ziektevervangning in de meerjarenbegroting.
- We voeren beleid dat is gericht op het beperken van ziekteverzuim.
- We werken met een eigen bovenschoolse vervangingspool (flexibele schil).

Risico: Krapte op de arbeidsmarkt

Door het lerarentekort loopt onze stichting het risico op onvoorziene extra kosten voor extern personeel. Als door de krapte op de arbeidsmarkt vacatures niet regulier kunnen worden ingevuld, dan moet tijdelijk extern personeel worden aangetrokken tegen hogere kosten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2021 is een vervolg gegeven aan uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.
- We nemen strategische werving mee in de begrotingen.

Bestuursverslag

- We blijven samenwerken binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland.
- We hebben in het managementteam het gezamenlijke besluit genomen dat we in principe geen extern personeel inzetten. Alleen wanneer het echt niet anders kan, altijd in overleg met de bestuurder en altijd parallel aan een werving en selectieproces voor diezelfde functie.

Risico: Algemeen restrisico

We kunnen te maken krijgen met onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van zowel baten als lasten.

Gelet op de bestaande reserves wordt terughoudend omgegaan met (het verhogen van) de bijdrage die scholen leveren ter dekking van bovenschoolse kosten, met het doel zoveel mogelijk van de budgetten beschikbaar te houden voor onderwijs. Jaarlijks vindt een evaluatie van het systeem en de gehanteerde bedragen plaats.

In ons risicoprofiel, dat is herzien in 2020, zijn bovenstaande risico's gekwantificeerd, als percentage van de totale baten. Daarbij is aansluiting gezocht bij de methodiek en de inschattingen uit rapporten van PriceWaterhouseCoopers en de commissie Don. Op onderdelen zijn eigen inschattingen gemaakt, op basis van de specifieke situatie en omgeving van onze stichting. De kans dat alle risico's zich tegelijk voordoen is niet groot, daarom is ook een cumulatiecorrectie toegepast. Details zijn te vinden in het rapport.

5.3 COVID-19

Net als in 2020 stond ook 2021 grotendeels in het teken van een pandemie die in alle sectoren werd gevoeld. Hoewel het onderwijs in 2020 landelijk werd erkend als 'cruciale sector', werden in 2021 ook de scholen weer gesloten. Op onze scholen werd inmiddels hard gewerkt aan inventarisaties van eventueel opgelopen vertragingen en later aan de plannen die uit deze inventarisaties volgden.

Op al onze scholen hebben we ook dit jaar zowel fysiek als online onderwijs verzorgd. In sommige gevallen zelfs tegelijkertijd, in een hybride tussenvorm. We hebben steeds volgens de geldende protocollen gewerkt, ook voor wat betreft de aanwezigheid in school van onze eigen medewerkers.

We weten niet hoe lang deze situatie blijft bestaan. Technisch zijn we goed voorbereid op nieuwe uitbraken. We merken echter ook dat de hybride werkvorm en de continue onzekerheid veel van onze medewerkers vragen. Door quarantainemaatregelen moeten hele klassen van het ene op het andere moment omschakelen naar thuisonderwijs (en daarna weer terug), terwijl de school voor de overige klassen open blijft. Dat zorgt voor een minder efficiënt werkende organisatie. Onze gemotiveerde teams willen voorkomen dat de gevolgen van maatregelen ten koste gaan van de eigen effectiviteit. Toch constateren we dat er soms situaties kunnen ontstaan waarin we niet op ons sterkst kunnen opereren.

De wisselingen tussen fysiek onderwijs en onderwijs op afstand veroorzaken ook bij de leerlingen onrust. Er is een bepaalde mate van onzekerheid gekomen in een voorheen stabiele basissituatie. We merken ook verschil in de mate waarin afstandsonderwijs aansluit op leerbehoeften en thuissituaties. Bij een gelijkblijvend aanbod is het afstandsonderwijs in het algemeen minder effectief

Bestuursverslag

en op leerlingniveau zijn de verschillen in effectiviteit groot. Daarnaast heeft de sociale component een belangrijke plaats in het onderwijs. Op afstand is hieraan moeilijker invulling te geven.

COVID-19 heeft ook invloed (gehad) op het financiële resultaat, al is het effect niet zuiver te bepalen. Vanuit onze kwaliteitsbenadering zetten we in op behoefte. Dat heeft in 2021 vooral geleid tot meer personele inzet. We hebben ingeschreven op subsidies die in dit kader later beschikbaar kwamen, om deze kosten grotendeels te dekken. Dat deze beschikbaar zouden komen en of deze vervolgens zouden worden gehonoreerd, was vooraf niet te voorspellen. Hoeveel middelen zouden vrijkomen in het kader van het NPO bleef lang onbekend. Een groot deel van de inzet hadden we echter al wel begroot. Het is niet zuiver te bepalen welke behoeften anders waren geweest zonder COVID-19 vertragingen. We begrijpen de vraagtekens die landelijk worden gezet bij de opzet, doelen en effectiviteit van het NPO. We besteden de ons beschikbaar gestelde middelen doelmatig, waarbij we zo dicht mogelijk blijven bij ons eigen kwaliteitssysteem en keuzes die we daarin toch al zouden maken.

6 Financiële positie

In deze paragraaf bespreken we de resultaten op hoofdlijnen, aan de hand van een vergelijk met de begroting en de resultaten van het voorgaande kalenderjaar. Vervolgens staan we stil bij enkele veelgebruikte kengetallen, waarbij we in de laatste paragraaf een aanvulling geven, in de vorm van een korte toelichting op onze financiële positie in het algemeen.

6.1 Realisatie 2021

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2021 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar. Het gerealiseerde resultaat in 2021 wijkt behoorlijk af van het begrote resultaat, in positieve zin.

Tabel 10: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020
Rijksbijdragen OCW	14.082	12.290	1.792 V	12.345
Overige overheidsbijdragen	189	200	11 N	197
Overige baten	163	222	59 N	209
Personele lasten	11.438	10.961	477 N	11.581
Afschrijvingen	375	396	21 V	365
Huisvestingslasten	955	894	61 N	957
Overige instellingslasten	600	595	6 N	595
Leermiddelen	187	154	33 N	157
Financiële baten/lasten	0	0	0	0
Resultaat	879	-287	1.166 V	-905

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig verschil, N voor nadelig verschil

Rijksbijdragen zijn relatief moeilijk te voorspellen. Daar houden we in begrotingen rekening mee, onder meer door indexeringen in te schatten en tegenover de vermoedelijke extra inkomsten bijvoorbeeld ook personele inzet in te plannen. Dit jaar hebben we op een vergelijkbare manier het wegvallen van de prestatiebox bewust niet begroot, omdat onze inschatting was dat er een andere regeling voor terug zou komen, waarbij onze totale inkomsten niet zouden dalen. Met die aanname konden we projecten in het kader van kwaliteitsverbetering in uitvoering houden.

We zijn ons bewust van de risico's van onze benadering. Het kan immers ook voorkomen dat onze aannames geen waarheid worden, waardoor onze (extra) inzet niet gedekt wordt. Omdat onze inzet volgt op inhoudelijke afwegingen, betekenen dergelijke situaties niet vanzelfsprekend dat we bepaalde inzet dan niet zouden plegen. Het maakt wel dat rijksbijdragen en personele lasten de belangrijkste posten zijn in onze begrotingen en jaarrekeningen, die extra aandacht krijgen bij onze monitoring.

Hieronder hebben we de belangrijkste effecten op deze posten in tabellen samengevat, waarbij we een korte toelichting geven.

Tabel 11: Uitsplitsing Rijksbijdragen OCW

NPO middelen	673 V
Subsidies overig (IOP / EHK / SKR / VRL / zij-instroom)	342 V
Indexering en nieuwe regeling prestatiebox	123 V
Bijzondere bekostiging nieuwkomers	410 V
Groeibekostiging (SWV en OCW)	44 V
Arbeidsmarkttoelage	99 V
Van SWV ontvangen middelen	65 V
Werkdrukmiddelen	23 V
Onderwijsachterstanden	13 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaateneffect

Bestuursverslag

In bovenstaande tabel wordt zichtbaar dat de enorm gestegen rijksbijdragen de belangrijkste oorzaak zijn van de positieve afwijking van de begroting. Zoals elders beschreven verklaren beschikbaar gekomen eenmalige subsidies en NPO middelen, een op teldata drukbezette AZC locatie en meevallers in indexeringen het grootste deel. Daaruit blijkt tevens dat het niet gaat om structurele middelen. In onze begrotingen doen we diverse niet-conservatieve aannames en inschattingen op het gebied van bekostiging. Een stijging van deze omvang was echter niet te voorspellen.

De extra middelen leiden niet volledig tot extra inzet, omdat we veel van de extra benodigde inzet al hadden opgenomen in de begroting. De uitbreiding die wel plaatsvond, was ook aan de orde geweest wanneer de subsidies niet waren gehonoreerd, omdat we onze inzet bepalen op basis van de gesignaleerde behoefte. Zoals blijkt uit recente jaarrekeningen spreken we, indien we dat nodig achten, onze reserves aan. Dit jaar hoeft dat niet.

Middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden worden sinds vorig jaar volgens een nieuwe methodiek verdeeld over alle Nederlandse scholen. De manier waarop deze middelen worden verstrekt zorgen blijvend voor onvoorspelbare fluctuaties. Dit jaar is het effect van deze fluctuaties relatief klein. Voor de toekomst zijn eigenlijk geen goede inschattingen te maken, temeer omdat er komend jaar een herijking van de indicator zal plaatsvinden. Afgelopen jaar hielden we daarom de laatst bekende regeling aan en dat blijven we doen.

Een andere opvallende afwijking met de begroting is zichtbaar bij overige baten. In de begroting hadden we een hoger bedrag voor detachering van onze poolers opgenomen. Omdat zij vooral binnen ons eigen bestuur zijn ingezet, heeft deze detachering niet plaatsgevonden. Zij hebben een vervangingsvraag ingevuld die zich anders had vertaald in bijna € 80.000 hogere personeelskosten.

Tegenover de hogere totale baten staan hogere lasten. Een klein deel betreft extra materiële uitgaven in het kader van het NPO. Het grootste deel betreft personele lasten, als gevolg van gewenste uitbreidingen van inzet en extra scholingsuitgaven.

Tabel 12: Uitsplitsing personele lasten

Totaal effect extra personele inzet en CAO	145 N
Meer extern personeel (Daan en Maandag in formatie, begeleiding bij onderzoeken en verhuizingen)	195 N
Scholingsuitgaven	43 N
Eigen wachtgelders	28 N
Minder werving en detachering	14 V
Overig (bapo, ouderschapsverlof, dotatie jubilea)	79 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

Begin 2021 hebben we tijdelijk moeten werken met externe krachten in een aantal van onze formaties. Parallel hebben we de juiste mensen geworven en ultimo 2021 hebben we alleen nog eigen medewerkers in de basisformaties. Op enkele scholen is nog wel sprake van (uitbreiding van) extern ingevulde uren, waarin de plaatselijke sportstichting een passend aanbod bewegingsonderwijs verzorgt.

Een belangrijk uitgangspunt in ons beleid is de directe, doelmatige besteding van onderwijsmiddelen aan onderwijs. Dit jaar was directe besteding echter niet te combineren met een doelmatige besteding. De keuze voor het hanteren van doelmatigheid als uitgangspunt, maakt dat we middelen aanwenden voor de meest relevante inzet, op het moment dat deze nodig is. Dat maakt dat we dit jaar, in tegenstelling tot voorgaande jaren, komen tot een positief resultaat, dat in komende jaren weer extra inzet mogelijk maakt, op momenten dat hieraan vanuit onze kwaliteitscyclus de behoefte ontstaat.

In onderstaande tabel is het exploitatieresultaat per school gegeven. Op vrijwel al onze scholen is een positieve afwijking van de begroting zichtbaar. Doordat we ontvangen middelen alloceren conform beschikking, is dit beeld te verklaren aan de hand van de hierboven genoemde hogere inkomsten dit

Bestuursverslag

jaar. Alleen op De Dijk is sprake van een negatief verschil. Dit negatieve verschil is volledig te verklaren door bijna € 145.000 aan extra kosten die volgden uit de inzet van externe medewerkers in de formatie, in de eerste helft van 2021.

Tabel 13: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
12DI	De Marlijn	144 V	16 V	128 V
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	56 V	78 N	134 V
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	222 V	64 N	286 V
18PY	Montessori	44 V	140 N	184 V
18RA	De Tarthorst	546 V	119 V	427 V
18TN	De Wereld	275 V	82 V	193 V
19QS	SBO De Dijk	163 N	102 N	61 N
23DE	De Nijenoord	96 V	32 N	129 V
	Totaal resultaat	1220 V	200 N	1419 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

6.2 Kengetallen

De resultaten van 2021 zijn van behoorlijke invloed op onze kengetallen. Na twee jaren van (ook landelijk) vertekende beelden, nemen in 2021 reserves fors toe (of minder af) door onder meer (nog) niet bestede NPO middelen en de in veel gevallen slechts deels uitgekeerde arbeidsmarkttoelage. Uit een deel van het resultaat wordt in dat kader een bestemmingsreserve gevormd. Daarvoor zou het resultaat moeten worden gecorrigeerd. Dat doen we hieronder niet, omdat we de gerelateerde uitgaven hebben opgenomen in de begroting, die in een volgende paragraaf is gegeven.

In onderstaande tabel zijn kengetallen met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit gegeven. De genoemde normen zijn vastgelegd in de notitie financieel beleid.

Tabel 14: Kengetallen verslagjaar en voorgaande jaren

kengetal / jaar	2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		norm
solvabiliteit 1	58	%	55	%	62	%	66	%	67,65	%	67,00	%	63,73	%	> 50%
solvabiliteit 2	79	%	76	%	78	%	80	%	81,53	%	84,64	%	82,75	%	
liquiditeit	3,1		2,5		3,0		3,6		4,11		4,84		4,45		1 - 1,5
rentabiliteit	6	%	-7	%	-1	%	-1	%	3,68	%	2,40	%	1,22	%	< 0%
weerstandvermogen	29	%	26	%	34	%	38	%	41,20	%	37,95	%	36,32	%	> 10%
kapitalisatiefactor	51	%	48	%	55	%	57	%	60,89	%	56,64	%	56,99	%	< 35%

De rentabiliteit over 2021 was, tegen de verwachting in, positief. De oorzaken hiervan zijn elders in dit verslag beschreven. De belangrijkste oorzaak is het feit dat we bij de inzet van financiële middelen de inhoudelijke uitdagingen leidend hebben gemaakt. Dat leidt ertoe dat we inzetten wat we vanuit de inhoud noodzakelijk achten. Dat kan bijvoorbeeld leiden tot een (al dan niet tijdelijke) relatief grote personele inzet, die niet geheel gedekt is in bekostiging. Daarvoor wendden we dan onze reserves aan. Dit houdt echter ook in dat onverwachts beschikbaar gekomen middelen niet automatisch leiden tot uitbreiding van de inzet. Uit de (genormaliseerde) resultaten van de afgelopen drie jaar blijkt goed welke fluctuaties in rentabiliteit hierdoor kunnen ontstaan.

Zowel solvabiliteit als liquiditeit liggen boven de norm. Als gevolg van de negatieve resultaten was de afgelopen jaren een forse daling zichtbaar. Het positieve resultaat van 2021 breekt deze trend.

De baten over 2021 laten een forse stijging zien ten opzichte van voorgaande jaren. Omdat niet alle extra inkomsten zijn uitgegeven, is een forse toename van liquide middelen zichtbaar en is het eigen vermogen toegenomen. Ook het weerstandsvermogen ligt iets hoger dan afgelopen jaar. Naast de totale baten neemt ook het balanstotaal toe. De laatstgenoemde toename is relatief het grootst, waardoor dit jaar ook een stijging van de kapitalisatiefactor zichtbaar is.

Op basis van de begrote resultaten voor de komende jaren, stabiliseert het resultaat binnen de komende begrotingsperiode op een neutraal niveau. Zoals elders beschreven kunnen we het boekhoudkundig effect van de omzetting van de onderhoudsvoorziening nog niet goed genoeg in schatten. Ook is nog niet exact bekend wat de financiële gevolgen zullen zijn van het wegvallen van de vordering op OC&W. De voorgenomen regeling leidt tot een onbedoelde bezuiniging en er zijn schoolbesturen die deze regeling juridisch laten testen om die bezuiniging te voorkomen. Dit kan leiden tot aanpassingen.

De omzetting van de onderhoudsvoorziening betreft slechts een boekhoudkundige exercitie en is daarom niet opgenomen in de begroting. Het wegvallen van de vordering op OCW leidt daadwerkelijk tot minder inkomsten. Vanwege dit risico is deze gebeurtenis wel opgenomen in de begroting. Deze verwachte (landelijke) aanpassingen zullen in de komende jaren ook van grote invloed zijn op onze kengetallen en mogelijk zelfs zorgen dat onze eigen normen niet haalbaar blijken. We willen voorkomen dat er als gevolg van deze aanpassingen andere inhoudelijke keuzes worden gemaakt en vertrouwen in dit kader op onze kwaliteitsbenadering. Wel zijn we hier extra alert op.

De genoemde wijzigingen vallen samen met de overgang naar een nieuwe bekostigingsmethodiek. Op dat moment zal ook het personeelsbeleid zijn geactualiseerd. Dat lijkt daarom tevens een goed moment om het financieel beleid te herzien. Mogelijk leidt dit tot aanpassing van gehanteerde normen. Het doel daarvan blijft echter ongewijzigd: het aanhouden van een verantwoorde buffer, passend bij ons risicoprofiel.

6.3 Financiële positie

Voor wat betreft het aanspreken van reserves hanteren we het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei of om tijdelijke knelpunten te bestrijden. Daarnaast houden we bestaande reserves beschikbaar voor de uitvoering van wensen op het gebied van huisvesting, voor zover deze buiten de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen.

Hoewel de afbouw van reserves geen doel op zich is, willen we ook deze middelen laten bijdragen aan ons onderwijs. De financiële buffer die wordt aangehouden is ruim, maar past bij het risicoprofiel van de stichting en de manier waarop we reserves willen kunnen aanwenden voor kwaliteitsverbetering.

De Inspectie hanteert een formule die een signaleringswaarde geeft voor een mogelijk bovenmatig vermogen. Deze gaat uit van een theoretisch maximum, uitgedrukt als percentage van de totale baten, vermeerderd met de boekwaarde van materiële vaste activa. Dat bedraagt ongeveer € 3.050.000. Ons vermogen ligt daar bijna € 1.200.000 boven. Ons vermogen is in 2021 beoordeeld in verband met een bestuursonderzoek. De inspecteur heeft daarbij geconcludeerd dat er geen sprake is van een bovenmatig vermogen. Daar komt bij dat de signaleringswaarde die de Inspectie hanteert geen rekening houdt met de waarschijnlijke afboeking van de vordering op OCW en de veranderende opbouw van de onderhoudsvoorziening. Beide ingrepen zullen (landelijk) een enorme (negatieve) impact hebben op vermogensposities van schoolbesturen. Wij hopen dat dit leidt tot aanpassing van de rekenmethodiek achter signaleringswaarden. Vooralsnog heeft de Inspectie alleen aangegeven niet te gaan handhaven. Zoals aangegeven moeten we hiermee mogelijk ook in onze eigen normen rekening houden.

We houden er in ons financieel beleid rekening mee dat de aangehouden financiële buffer moet liggen op het niveau dat noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te kunnen borgen. We kiezen daarbij voor een andere benadering om de minimaal benodigde financiële ruimte te bepalen. We baseren de buffer op de geïdentificeerde risico's, waarbij de aard van de risico's vereist dat de bufferfunctie in liquide vorm aanwezig is. We maken daarbij onderscheid in de

Bestuursverslag

financieringsfunctie, de transactiefunctie en de bufferfunctie van de liquide middelen. Uit de in 2020 gehouden inventarisatie blijkt dat in het kader van continuïteit een risicobuffer van 9,5% van de totale baten aangehouden moet worden. De vrij besteedbare ruimte ligt daarmee beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve. In 2023 wordt opnieuw geïnventariseerd.

6.4 Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is conform een vast format van het ministerie vormgegeven.

A1. Personele kengetallen

teldatum	2021		2022*	2023*	2024*
	1-2-2021	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
directie**	10,55	9,79	9,79	9,79	9,79
onderwijzend personeel**	117,31	112,24	114,21	110,49	105,94
overige medewerkers**	25,82	26,89	25,41	24,81	20,93
FTE totaal	153,67	148,92	149,41	145,09	136,66
totaal aantal leerlingen	1762	1715	1779	1766	1773

* Prognose, teldatum 1 februari ** Inclusief fte uit vervanging: de continuïteitsparagraaf vermeldt ook niet-effectieve 'extra' fte.

In de gemeenten Rhenen, Renkum en Wageningen worden periodiek prognoses van de verwachte aantallen leerlingen gemaakt. Deze prognoses zijn vooral extrapolaties. Ook DUO stelt, deels op basis van dezelfde data, prognoses beschikbaar. Wij voegen hier onze kennis aan toe. Op die manier maken wij een prognose waarop onze formatieplannen en de begrotingen worden gebaseerd.

Elders in het bestuursverslag beschreven we al de verwachte krimp in onze regio in de komende begrotingsjaren en de verwachte stabilisatie van leerlingaantallen. In het meerjarenbeleid houden we daar rekening mee. Hoewel de rijksbekostiging is afgeleid van de (voorzien) aantallen leerlingen, baseren we de formatie vanuit inhoud meer op de lokale behoefte, met nadruk op kwaliteit. Uiteraard met een vinger aan de pols.

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2021 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2022 is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2021	2022	2023	2024
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	14.082.128	13.593.704	13.149.101	12.273.948
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	189.289	174.500	174.500	174.500
3.5 Overige baten	163.251	134.519	124.600	124.600
Totaal baten	14.434.668	13.902.723	13.448.200	12.573.000
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	11.437.655	11.323.426	10.707.894	10.456.536
4.2 Afschrijvingen	375.335	396.142	393.884	355.802
4.3 Huisvestingslasten	955.319	909.450	909.450	915.450
4.4 Overige lasten	787.432	816.600	798.700	797.300
Totaal lasten	13.555.741	13.445.618	12.809.928	12.525.088
Saldo baten en lasten	878.927	457.105	638.273	47.960
Saldo financiële baten en lasten		0	0	0
Netto resultaat	878.927	457.105	638.273	47.960

bedragen per 31-12	2021	2022	2023	2024
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.458.477	2.497.445	2.292.901	2.031.549
<i>Vaste activa</i>	<i>2.458.477</i>	<i>2.497.445</i>	<i>2.292.901</i>	<i>2.031.549</i>
1.5 Vorderingen	949.170	423.000	423.000	423.000
1.7 Liquide middelen	3.906.894	4.898.181	5.938.111	6.342.916
<i>Vlottende activa</i>	<i>4.856.064</i>	<i>5.321.181</i>	<i>6.361.111</i>	<i>6.765.916</i>
Totale Activa	7.314.541	7.818.626	8.654.012	8.797.465
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.186.510	4.691.089	5.329.362	5.377.322
2.1 Eigen vermogen – Bestemmingsreserve	47.474	0	0	0
2.2 Voorzieningen	1.516.573	1.627.537	1.824.650	1.920.143
2.3 Langlopende schulden				
2.4 Kortlopende schulden	1.563.984	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totale Passiva	7.314.541	7.818.626	8.654.012	8.797.465

6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans

Alle middelen die we ontvangen (en meer) worden ingezet voor de uitvoering van ons elders in dit verslag aan de orde gekomen (strategisch) beleid. In het strategisch beleidsplan en afgeleid beleid (waaronder schoolplannen) staan onze doelstellingen en uitgangspunten beschreven. Jaarlijks bekijken we op welke manier we hieraan uitvoering (blijven) geven. Dit leidt tot onze ‘beleidsrijke’ begroting. De plannen achter die begroting bespreken we, samen met de financiële consequenties, in de verschillende gremia. Op die manier laten we begrotingsproces en -cyclus bijdragen aan een kwalitatief sterke, financieel gezonde organisatie. In 2022 ontwerpen we het strategisch beleid voor 2023 en de jaren daarna.

We proberen rekening te houden met alle factoren die een financieel effect hebben. Het dalende leerlingaantal in onze omgeving is daarvan een voorbeeld. Zoals we elders in dit verslag al schreven zien we deze krimp ook binnen onze stichting terug, gevolgd door een periode van stabilisatie. In die periode zullen we naar verwachting echter de NPO bekostiging zien verdwijnen. Voor een deel van de NPO specifieke inzet in onze formaties zou dit consequenties hebben.

Naast de korte termijn houden we ook rekening met verwachte ontwikkelingen op lange(re) termijn. Natuurlijk verloop van personeel zorgt in de komende jaren voor een grotere vraag naar geschikt personeel, bij een afnemend aanbod op de markt. Prognoses voor de middellange termijn laten bovendien weer een lichte stijging van het aantal leerlingen zien. We willen de verworven positie in de regio’s waarin onze scholen gevestigd zijn vasthouden en kwaliteit kunnen blijven bieden. Daarom willen we waken voor te sterke fluctuaties in personele inzet.

Uit bovenstaande blijkt dat onze operationele plannen op korte termijn leiden tot opbouw van ons vermogen. Door het wegvallen van de NPO middelen ontstaat vanaf 2024 een evenwichtiger beeld. Er is nog geen rekening gehouden met het resultaat-effect van aanpassingen in de opbouw van de onderhoudsvoorziening. Ook zijn de effecten van een vereenvoudigde bekostiging nog niet volledig

bekend en hetzelfde geldt voor het effect van de herijking van de indicator voor middelen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.

6.6 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. Het exploitatiesaldo over het jaar 2021 is positief. Met een deel van dit resultaat (ongeveer € 47.500) is een bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft de ontvangen en nog niet uitgegeven middelen in het kader van de arbeidsmarkttoelage. We hebben ervoor gekozen om geen bestemmingsreserve te vormen voor de ontvangen NPO middelen, omdat ook deze middelen vanuit onze kwaliteitsbenadering per definitie doelmatig worden ingezet, op het moment dat ze nodig zijn.

Investerings zijn volgens plan uitgevoerd, op enkele vervangingsinvesteringen na, omdat hiervoor op het geplande moment geen directe technische aanleiding bestond, of omdat ervoor is gekozen om deze investeringen te combineren met verbeterprojecten of investeringen die later zijn gepland. Enkele investeringen (onder meer in methodes en ICT) zijn juist versneld uitgevoerd, voornamelijk in het kader van plannen binnen het NPO.

De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen.

Het ook in 2021 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Het exploitatiesaldo 2021 is ten opzichte van 2020 toegenomen met €
1.784.456

Rijksbijdrage OCW/EZ is met € 1.326.600 toegenomen. Lumpsumvergoeding personeel (€ 125.700), eerste opvang vreemdelingen (€ 310.000), aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 79.300), personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 166.500) hoger door indexatie. Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders (€ 69.900), bekostiging NPO (€ 673.200) en bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage (€ 99.000) zijn nieuwe rijksbijdragen. De prestatiebox is € 131.800 lager; m.i.v. schooljaar 2021-2022 is deze rijksbijdrage overgegaan in nieuwe rijksbijdragen.

Overige subsidies OCW zijn met € 377.700 toegenomen. Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma € 82.100 hoger. Extra hulp voor de klas (€ 257.400), subsidie schoolkracht (€ 5.500), subsidie zij-instroom (€ 14.200) en subsidieregeling vrijroosteren leraren (€ 16.000) zijn nieuwe subsidies.

Doorbetalen samenwerkingsverband € 33.300 hoger; voornamelijk bijzondere bekostiging en arrangementen.

Verhuur onroerende zaken € 14.400 lager.

Detachering personeel is met € 21.600 afgenomen.

Ouderbijdragen zijn met € 24.700 toegenomen; voornamelijk pleinwachtbijdrage bij de Montessorischool.

Overige baten zijn met € 34.000 afgenomen; in 2020 ontvangsten afronding projecthoogbegaafdheid en uitkering participatiefonds.

De totale personeelslasten zijn met € 143.300 afgenomen. Lonen en salarissen met € 773.100 geen premieafdracht meer aan het Vervangingsfonds i.v.m. eigenrisicodrager. Daardoor zijn de uitkeringen ook € 653.500 lager. Dotatie voorziening jubilea € 29.000 lager. Personeel niet in loondienst € 117.900 lager. Overige personeelslasten zijn € 123.300 hoger door o.a. meer scholingskosten, hogere malus Vervangingsfonds.

De afschrijvingslasten zijn € 10.600 hoger.

De huisvestingslasten zijn met € 2.100 afgenomen. De onderhoudskosten en energielasten zijn afgenomen. Dotatie onderhoudsvoorziening is hoger. De schoonmaakkosten zijn toegenomen.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn met € 20.200 toegenomen.

De overige lasten zijn met € 16.800 toegenomen. Meer advieskosten, uitgaven sportdag/vieringen/excursies, uitgaven leermiddelen. Minder uitgaven projecten.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2021

Het werkelijke resultaat 2021 bedraagt	878.927
Het begrote resultaat 2021 bedroeg	<u>286.685-</u>
	<u><u>1.165.612</u></u>

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	1.791.548
	Lumpsumvergoeding personeel (€ 101.200), aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 12.800) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (inclusief werkdrukvermindering) € 105.100 hoger dan begroot; nabetaling 2020-2021 en indexatie 2021-2022.	
	Eerste opvang vreemdelingen € 410.200 hoger dan begroot.	
	Prestatiebox € 132.200 lager dan begroot; daartegenover staat de nieuwe bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiding ad € 69.900.	
	Bekostiging NPO € 673.200 niet begroot; nieuwe bekostiging i.v.m. leerachterstanden door Coronacrisis.	
	Bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage € 99.000 niet begroot; extra bekostiging voor het toekennen van een toelage aan het personeel.	
	Lumpsumvergoeding groeiformatie € 22.700 niet begroot.	
	Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma € 41.400 hoger dan begroot; nieuwe tranches aangevraagd.	
	Extra hulp voor de klas (€ 257.400), subsidie schoolkracht (€ 5.500), subsidie zij-instroom (€ 14.200) en subsidieregeling vrijroosteren leraren (€ 16.000) niet begroot.	
	Passend onderwijs € 86.100 hoger dan begroot. Reguliere ondersteuning (€ 15.200), arrangementen (€ 50.600) en bijzondere bekostiging (€ 20.300) hoger dan begroot.	
	Transporteren	1.791.548

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	1.791.548
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies lager dan begroot. Overige gemeentelijke bijdragen lager dan begroot; minder cultuurgelden.	11.011-
3.5 Overige baten lager dan begroot Ouderbijdragen € 18.400 hoger dan begroot; voornamelijk pleinwacht bij de Montessorischool. Opbrengst medegebruik € 5.300 lager dan begroot. Detachering personeel € 77.300 lager dan begroot. Overige baten € 5.500 hoger dan begroot; o.a. ontvangst inzake Gezonde School.	58.652-
5.1 Financiële baten en lasten	-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2021	<u>1.721.885</u>
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn € 132.800 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt, doordat er meer FTE's zijn ingezet dan begroot. Ook is de verhoging van de loonkosten 1,6% hoger dan begroot. En is de arbeidsmarkttoelage niet begroot. Daarnaast is er een overlijdingsuitkering betaald. Daarentegen zijn de pensioenpremie en de premie Participatiefonds lager dan begroot. Ook zijn de kortingen wegens langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen niet begroot. En er is meer ouderschapsverlof en onbetaald verlof opgenomen dan begroot. Dotatie voorziening jubilea € 4.200 hoger dan begroot. Personeel niet in loondienst € 172.500 hoger dan begroot; betreft inhuur ib-er, leerkracht, secretaresse en onderwijsbegeleiding. Scholing € 42.500 hoger dan begroot; o.a. extra uitgaven NPO-gelden, opleiding lerarenopleiders en begeleidingskosten. Malus Vervangingsfonds 2020 € 50.500 niet begroot. Overige personeelslasten € 70.300 hoger dan begroot; transitievergoedingen. Uitkeringen Vervangingsfonds € 52.300 lager dan begroot; betreft terugbetaling aan het Vervangingsfonds op basis van het inzetpercentage. Daarnaast zijn er nog uitkeringen ontvangen m.b.t. 2020. Uitkeringen UWV € 31.600 hoger dan begroot.	477.022
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot. Er is minder geïnvesteerd dan begroot.	20.943-
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot. Herstelonderhoud € 36.800 hoger dan begroot; o.a. onderhoud daken, veilig maken kunstwerk, vervangen boilers, renovatie toiletten en vervangen tl-bakken. Energie en water € 33.800 lager dan begroot. Schoonmaakkosten € 28.000 hoger dan begroot. Tuinonderhoud € 13.300 lager dan begroot. De dotatie onderhoudsvoorziening is € 34.000 hoger dan begroot; het meerjaren-onderhoudsplan is geactualiseerd ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2021, daarom de dotatie aangepast.	61.259
4.4 Overige lasten hoger dan begroot. Reproductie/huur apparatuur € 13.400 hoger dan begroot. Verbruiksmateriaal leermiddelen € 34.000 hoger dan begroot; uitgaven jaarbestelling en extra uitgaven i.v.m. NPO-gelden. Advieskosten € 17.700 hoger dan begroot; uitgaven mjop en inspecties. Culturele vorming (€ 21.100), sportdag en vieringen (€ 5.200) en reizen en excursies (€ 10.100) lager dan begroot. Public relations en marketing € 10.200 lager dan begroot.	38.935
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	<u>556.273</u>
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2021	1.721.885
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	<u>556.273</u>
	<u>1.165.612</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2021 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 373.640

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2021 investeringen gepland voor een bedrag van € 482.190

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2021 zijn er geen langlopende leningen.

Kengetallen

		2021	2020	2019	2018
Kengetallen financiële positie					
Liquiditeit (current ratio)					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vlottende activa	€	4.856.064			
Kortlopende schulden	€	1.563.984			
		<u>3,10</u>	<u>2,50</u>	<u>2,96</u>	<u>3,64</u>
Solvabiliteit 1					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen	€	4.233.984			
Balans totaal	€	7.314.541			
		<u>0,58</u>	<u>0,55</u>	<u>0,62</u>	<u>0,66</u>
Solvabiliteit 2					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen plus voorzieningen	€	5.750.557			
Balans totaal	€	7.314.541			
		<u>0,79</u>	<u>0,76</u>	<u>0,78</u>	<u>0,80</u>
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	878.927			
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	14.434.668			
		<u>0,06</u>	<u>-0,07</u>	<u>-0,01</u>	<u>-0,01</u>
Huisvestingsratio					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	955.319			
Totale lasten	€	13.555.741			
		<u>0,07</u>	<u>0,07</u>	<u>0,08</u>	<u>0,09</u>

Kengetallen

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Weerstandsvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€	4.233.984			
Totale baten	€	14.434.668	0,29	0,26	0,34
			<u>0,26</u>	<u>0,34</u>	<u>0,38</u>
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen					
Normatief publiek eigen vermogen per 31-12-2021	€	3.048.113			
Feitelijke publiek eigen vermogen per 31-12-2021	€	<u>4.233.984</u>			

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen overschrijdt het publieke deel van het eigen vermogen van Stichting PPO de Link de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		2021	2020	2019	2018
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 14.082.128	97,6 %	96,8 %	96,8 %	96,4 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 189.289	1,3 %	1,5 %	1,7 %	1,7 %
Overige baten / baten * 100%	- 163.251	1,1 %	1,7 %	1,5 %	1,9 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 14.434.668	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 11.437.655	84,4 %	84,8 %	81,9 %	81,0 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 375.335	2,8 %	2,7 %	2,5 %	2,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 955.319	7,0 %	7,0 %	7,7 %	9,1 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 787.432	5,8 %	5,5 %	7,9 %	7,6 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 13.555.741	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	1.721				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 14.082.128	€ 8.183	€ 6.927	€ 6.664	€ 6.219
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 189.289	- 110	- 110	- 120	- 110
Overige baten per leerling	- 163.251	- 95	- 117	- 103	- 120
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 14.434.668	€ 8.388	€ 7.154	€ 6.887	€ 6.449
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 11.437.655	€ 6.646	€ 6.499	€ 5.687	€ 5.277
Afschrijvingen per leerling	- 375.335	- 218	- 205	- 172	- 151
Huisvestingslasten per leerling	- 955.319	- 555	- 537	- 531	- 590
Overige lasten per leerling	- 787.432	- 458	- 422	- 550	- 498
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 13.555.741	€ 7.877	€ 7.663	€ 6.940	€ 6.516

Grondslagen

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Partners Primair Onderwijs de Link en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

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

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

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

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 40 jaar. Voor de bepaling van de dotatie is uitgegaan van een periode van 25 jaar. Met als laatste jaar 2045. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In de RJO is opgenomen dat, in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de R.J, het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020 en 2021 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2018 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. PPO de Link voldoet aan deze voorwaarden en maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,22%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

Geormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedraagt 102,8%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedraagt 110,2%.

Grondslagen

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2021 €	2020 €
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.458.477	2.460.172
Viottende activa		
1.5 Vorderingen	949.170	1.007.599
1.7 Liquide middelen	<u>3.906.894</u>	<u>2.681.266</u>
	4.856.064	3.688.865
Totaal activa	<u><u>7.314.541</u></u>	<u><u>6.149.037</u></u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	4.233.984	3.355.057
2.2 Voorzeningen	1.516.573	1.320.494
2.3 Langlopende schulden	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.563.984	1.473.486
Totaal passiva	<u><u>7.314.541</u></u>	<u><u>6.149.037</u></u>

Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	14.082.128	12.290.580	12.344.528
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	189.289	200.300	196.765
3.5	Overige baten	163.251	221.903	208.538
	Totaal baten	14.434.668	12.712.783	12.749.831
Lasten				
4.1	Personeelslasten	11.437.655	10.960.633	11.580.952
4.2	Afschrijvingen	375.335	396.278	364.699
4.3	Huisvestingslasten	955.319	894.060	957.370
4.4	Overige lasten	787.432	748.497	752.339
	Totaal lasten	13.555.741	12.999.468	13.655.360
	Saldo baten en lasten	878.927	286.685-	905.529-
Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	-	-	-
	Resultaat	878.927	286.685-	905.529-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve	886.595	286.685-	522.835-
	Bestemmingsreserve	7.668-	-	382.694-
		878.927	286.685-	905.529-

Kasstroomoverzicht

	2021 €	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	878.927	905.529-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	375.335	364.699
- mutaties voorzieningen	196.079	196.883
- mutatie algemene reserve	-	-
	<u>571.414</u>	<u>561.582</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	58.429	93.893
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	90.498	4.942-
	<u>148.927</u>	<u>88.951</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.599.268</u>	<u>254.996-</u>
Ontvangen interest	-	-
Waardeverandering effecten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.599.268</u>	<u>254.996-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	373.640-	333.291-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>373.640-</u>	<u>333.291-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>1.225.628</u></u>	<u><u>588.287-</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.681.266	3.269.553
Mutatie liquide middelen	<u>1.225.628</u>	<u>588.287-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.906.894</u></u>	<u><u>2.681.266</u></u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	498.229	50.418	447.811	41.000	-	27.693	539.229	78.111	461.118
Verbouwingen	72.661	9.497	63.164	-	-	3.634	72.661	13.131	59.530
	<u>570.890</u>	<u>59.915</u>	<u>510.975</u>	<u>41.000</u>	<u>-</u>	<u>31.327</u>	<u>611.890</u>	<u>91.242</u>	<u>520.648</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	1.888.607	1.480.130	408.477	143.191	-	136.883	2.031.798	1.617.013	414.785
Meubilair	2.365.322	1.354.235	1.011.087	71.297	-	90.034	2.436.619	1.444.269	992.350
Overige inventaris	383.634	160.030	223.604	43.848	-	37.990	427.482	198.020	229.462
	<u>4.637.563</u>	<u>2.994.395</u>	<u>1.643.168</u>	<u>258.336</u>	<u>-</u>	<u>264.907</u>	<u>4.895.899</u>	<u>3.259.302</u>	<u>1.636.597</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.529.775</u>	<u>1.223.746</u>	<u>306.029</u>	<u>74.304</u>	<u>-</u>	<u>79.101</u>	<u>1.604.079</u>	<u>1.302.847</u>	<u>301.232</u>
Totaal	<u><u>6.738.228</u></u>	<u><u>4.278.056</u></u>	<u><u>2.460.172</u></u>	<u><u>373.640</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>375.335</u></u>	<u><u>7.111.868</u></u>	<u><u>4.653.391</u></u>	<u><u>2.458.477</u></u>

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15-20-60 jaar
Verbouwingen	20 jaar
ICT	4-5-8-10 jaar
Meubilair	10-12-15-20-30 jaar
Overige inventaris	5-7-10-12-15-20 jaar
Leermiddelen	5-8-9-10-12 jaar

Toelichting op de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	7.134	88.131
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	526.066	516.780
Betaalritme aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	52.495	52.186
Betaalritme opvang asielzoekers	155.732	68.229
	<u>734.293</u>	<u>637.195</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake ozb	7.166	-
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds december	-	97.019
Overige vorderingen	52.715	39.293
	<u>52.715</u>	<u>136.312</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	102.821	95.817
Waarborgsommen	45.041	44.400
Salarissen rekening-courant	-	5.744
	<u>147.862</u>	<u>145.961</u>
Totaal vorderingen	<u>949.170</u>	<u>1.007.599</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	310	324
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.906.584	2.680.942
Totaal liquide middelen	<u>3.906.894</u>	<u>2.681.266</u>

Bij het ministerie van Financiën bestaat er een kredietfaciliteit van € 900.000.
Er is een garantie van € 10.000 aan de gemeente Rhenen.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	1.964.741	337.484-	-	1.627.257
12DI De Marlijn	26.862	151.578	-	178.440
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	200.961-	44.283	-	156.678-
13AO De Atlas	99.689	231.090	-	330.779
18PY Montessorischool	241.352	50.149	-	291.501
18RA De Tarthorst	435.168	534.349	-	969.517
18TN De Wereld	616.992	265.669	-	882.661
19QS SBO De Dijk	114.837	158.261-	-	43.424-
23DE De Nijenoord	1.235	105.222	-	106.457
Totaal algemene reserve	<u>3.299.915</u>	<u>886.595</u>	-	<u>4.186.510</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bovenschools	3.282	3.282-	-	-
12DI De Marlijn	7.943	7.943-	-	-
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	5.947	11.969	-	17.916
13AO De Atlas	9.204	9.204-	-	-
18PY Montessorischool	5.803	5.803-	-	-
18RA De Tarthorst	4.680	11.568	-	16.248
18TN De Wereld	4.180	9.130	-	13.310
19QS SBO De Dijk	5.195	5.195-	-	-
23DE De Nijenoord	8.908	8.908-	-	-
Totaal bestemmingsreserve	<u>55.142</u>	<u>7.668-</u>	-	<u>47.474</u>
Totaal eigen vermogen	<u>3.355.057</u>	<u>878.927</u>	-	<u>4.233.984</u>

De bestemmingsreserve is het verschil tussen de ontvangen subsidie arbeidsmarkttoelage en de betaalde loonkosten m.b.t. deze subsidie.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	158.982	12.546	12.534	-	158.994
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	1.161.512	291.000	94.933	-	1.357.579
	<u>1.320.494</u>	<u>303.546</u>	<u>107.467</u>	<u>-</u>	<u>1.516.573</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Er is door Hevo een meerjaren onderhoudsplan voor 40 jaar opgesteld.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
In de berekening wordt een rekenrente van 0,22% gehanteerd.
Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	9.878	149.116	158.994
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	210.158	1.147.421	1.357.579
	<u>220.036</u>	<u>1.296.537</u>	<u>1.516.573</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	179.950	156.710
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	485.014	432.138
Premies sociale verzekeringen	726	63.078
	<u>485.740</u>	<u>495.216</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	146.870	145.095
2.4.10 Overige schulden en overlopende passiva		
Salarissen	7.101	11.463
Overige schulden	181.401	117.203
Vooruitontvangen bedragen	123.293	72.443
Vooruitontvangen lerarenbeurs	41.384	22.502
Vooruitontvangen prestatiebox	-	122
Vooruitontvangen subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	64.900
Vooruitontvangen subsidie schoolkracht	7.757	-
Vooruitontvangen subsidie impuls bewegingsonderwijs	17.664	-
Gemeente Rhenen vergoeding opslagkosten	-	4.036
Solidariteitsfonds	31.180	31.180
Aanspraken vakantie-uitkering	341.644	352.616
	<u>751.424</u>	<u>676.465</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>1.563.984</u></u>	<u><u>1.473.486</u></u>

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	28-08-2020	9.674	9.674	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	28-08-2020	9.674	9.674	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	14-04-2021	7.256	7.256	nee
Regeling lerarenbeurs	1074316	27-07-2021	9.674	9.674	nee
Regeling lerarenbeurs	1074316	23-08-2021	12.093	12.093	nee
Subsidie zij-instroom	VO/1091439	21-07-2021	20.000	20.000	nee
Subsidie zij-instroom	VO/1091439	25-01-2021	20.000	20.000	nee
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogr	IOP-2-41461-PO	16-10-2020	89.100	89.100	ja
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogr	IOP4-41461-PO	09-06-2021	41.400	41.400	ja
Subsidie schoolkracht	SK20-18RA	15-04-2021	13.300	13.300	nee
Subsidie vrijroosteren leraren	1081546-1039227	05-07-2021	76.711	15.982	nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210110	13-12-2021	84.600	17.664	nee
		totaal	<u>393.482</u>	<u>265.817</u>	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	Datum					
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2021 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2021 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
		totaal	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	7.425.097	7.323.935	7.299.386
3.1.1 Fusieregeling	59.162	57.000	57.815
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	665.205	255.000	355.206
3.1.1 Prestatiebox	233.613	365.809	365.454
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	69.945	-	-
3.1.1 Bekostiging NPO	673.215	-	-
3.1.1 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	99.000	-	-
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiinformatie	22.719	-	90.992
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	745.658	732.856	666.321
3.1.1 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	8.584
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.764.129	1.659.016	1.597.611
3.1.1 Materiële instandhouding	1.455.815	1.456.121	1.445.599
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	429.155	87.543	51.440
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	439.415	353.300	406.120
	<u>14.082.128</u>	<u>12.290.580</u>	<u>12.344.528</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	189.289	200.300	193.848
3.2.2 Overige	-	-	2.917
	<u>189.289</u>	<u>200.300</u>	<u>196.765</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	73.952	79.250	88.320
3.5.2 Detachering personeel	31.363	108.653	52.950
3.5.5 Ouderbijdragen	46.905	28.500	22.198
3.5.6 Overige	11.031	5.500	45.070
	<u>163.251</u>	<u>221.903</u>	<u>208.538</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	10.590.809	10.457.983	11.363.955
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	12.546	8.300	41.530
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	442.896	270.400	560.808
4.1.2.3 Overige personeelslasten	471.730	323.950	348.462
4.1.3 Uitkeringen	80.326	100.000	733.803
	<u>11.437.655</u>	<u>10.960.633</u>	<u>11.580.952</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	7.942.436	7.842.825	8.294.912
Sociale lasten	1.352.050	1.335.093	1.851.963
Pensioenpremies	1.296.323	1.280.065	1.217.080
	<u>10.590.809</u>	<u>10.457.983</u>	<u>11.363.955</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>150,26</u>	<u>146,87</u>	<u>155,16</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>375.335</u>	<u>396.278</u>	<u>364.699</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	22.655	18.500	20.326
4.3.3 Onderhoud	162.187	117.000	195.883
4.3.4 Energie en water	141.096	174.900	153.541
4.3.5 Schoonmaakkosten	319.004	291.000	305.972
4.3.6 Heffingen	8.736	11.700	10.009
4.3.7 Overige huisvestingslasten	10.641	23.960	14.639
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	291.000	257.000	257.000
	<u>955.319</u>	<u>894.060</u>	<u>957.370</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	139.505	138.500	141.475
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	491.055	472.498	470.837
4.4.4 Overige lasten	156.872	137.499	140.027
	<u>787.432</u>	<u>748.497</u>	<u>752.339</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	13.044	12.000	13.288
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>13.044</u>	<u>12.000</u>	<u>13.288</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2021 €	12DI De Marlijn 2021 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2021 €	13AO De Atlas 2021 €	18PY Montessori- school 2021 €	18RA De Tarthorst 2021 €	18TN De Wereld 2021 €	Transport €
Baten								
3.1	31.486-	2.053.693	1.399.200	2.489.680	1.696.672	1.763.948	1.246.431	10.618.138
3.2	-	10.535	21.178	-	8.568	67.018	64.966	172.265
3.5	1.946.984	316.890-	166.527-	302.780-	251.380-	148.344-	123.853-	637.210
Totaal baten	1.915.498	1.747.338	1.253.851	2.186.900	1.453.860	1.682.622	1.187.544	11.427.613
Lasten								
4.1	1.529.684	1.393.674	1.025.994	1.737.487	1.241.037	994.512	774.515	8.696.903
4.2	13.166	44.307	42.460	65.307	56.474	27.263	27.465	276.442
4.3	455.090	73.411	60.731	78.385	61.162	50.366	63.762	842.907
4.4	258.324	92.311	68.414	83.835	50.841	64.564	47.003	665.292
Totaal lasten	2.256.264	1.603.703	1.197.599	1.965.014	1.409.514	1.136.705	912.745	10.481.544
Saldo baten en lasten	340.766-	143.635	56.252	221.886	44.346	545.917	274.799	946.069
5	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	340.766-	143.635	56.252	221.886	44.346	545.917	274.799	946.069
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	151.578	44.283	231.090	50.149	534.349	265.669	1.277.118
Algemene reserve bovenschools	337.484-	-	-	-	-	-	-	337.484-
Bestemmingsreserve	3.282-	7.943-	11.969	9.204-	5.803-	11.568	9.130	6.435
	340.766-	143.635	56.252	221.886	44.346	545.917	274.799	946.069

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2021 €	23DE De Nijenoord 2021 €	Totaal €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	10.618.138	1.385.737	2.078.253	14.082.128
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	172.265	3.979	13.045	189.289
3.5 Overige baten	637.210	142.824-	331.135-	163.251
Totaal baten	<u>11.427.613</u>	<u>1.246.892</u>	<u>1.760.163</u>	<u>14.434.668</u>
Lasten				
4.1 Personeelslasten	8.696.903	1.254.307	1.486.445	11.437.655
4.2 Afschrijvingen	276.442	43.626	55.267	375.335
4.3 Huisvestingslasten	842.907	61.537	50.875	955.319
4.4 Overige lasten	665.292	50.878	71.262	787.432
Totaal lasten	<u>10.481.544</u>	<u>1.410.348</u>	<u>1.663.849</u>	<u>13.555.741</u>
Saldo baten en lasten	<u>946.069</u>	<u>163.456-</u>	<u>96.314</u>	<u>878.927</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>946.069</u>	<u>163.456-</u>	<u>96.314</u>	<u>878.927</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve school	1.277.118	158.261-	105.222	1.224.079
Algemene reserve bovenschools	337.484-	-	-	337.484-
Bestemmingsreserve	6.435	5.195-	8.908-	7.668-
	<u>946.069</u>	<u>163.456-</u>	<u>96.314</u>	<u>878.927</u>

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Partners Primair onderwijs de Link
Bestuursnummer: 41461
Inschrijvingsnummer KvK: 30197292

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer J.F. Wijsma
Penningmeester: Mevrouw C.W.J. Jongerius
Secretaris: Mevrouw S.C. van Dongen
Vicevoorzitter: Mevrouw S.C. van Dongen
Overige leden: De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Algemeen directeur: De heer M.G. Buurman

Scholen

Naam: De Marlijn
Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Directeur: Mevrouw J. van Kuyvenhoven
Brinnummer: 12DI

Naam: Daltonschool Rhenen-Elst
Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst
Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Naam: De Atlas
Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Naam: Montessorischool
Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Naam: De Tarthorst
Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Directeur: De heer R. Kooistra
Brinnummer: 18RA

Naam: De Wereld
Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: SBO De Dijk
 Adres: Marijkeweg 1
 Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
 Directeur: Mevrouw J. Scheper
 Brinnummer: 19QS

Naam: De Nijenoord
 Adres: Hooilandplein 47
 Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
 Directeur: De heer R. Bruggeman
 Brinnummer: 23DE

Aantal leerlingen per 1 oktober	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12DI De Marlijn	286	317	337	358
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	168	172	170	170
13AO De Atlas	310	330	346	354
18PY Montessorischool	263	271	238	241
18RA De Tarthorst	156	156	167	157
18TN De Wereld	124	120	134	120
19QS SBO De Dijk	97	90	94	93
23DE De Nijenoord	317	326	320	304
Totaal	<u>1.721</u>	<u>1.782</u>	<u>1.806</u>	<u>1.797</u>

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Verklaring art. 2:403 BW jan/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
				€	€			
Stg SWV Passend Wijs	stichting	Arnhem	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee
SWV Rijn & Gelderse Vallei	vereniging	Ede	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling in 2021	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Algemeen directeur	2021	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 92.676	€ 19.159	€ 111.835	€ 134.100	€ -	€ 111.835
		2020	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 92.509	€ 15.287	€ 107.796	€ 128.700	€ -	€ 107.796

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling in 2021	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedinge n	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2021	1/1-31/12	€ 22.350	€ 5.600	€ -	€ -	€ -	€ 5.600
		2020	1/1-31/12	€ 21.450	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
S.C. van Dongen	Lid	2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.W.M. Jongerius	Lid	2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
G. Blom	Lid	2021	1/1-31-12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
R.G. van Hal	Lid	2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
A. van Veldhuizen	Lid	2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.F. Dekker	Lid	2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000

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

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2021 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

ICT

Per juni 2019 leasen we 164 chromebooks op De Marlijn. Het betreft een vierjarig contract, ter waarde van ongeveer € 16.000 per jaar (inclusief BTW).

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

Er wordt vooralsnog geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot sparen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2021 zijn er geen gebeurtenissen te melden.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

College van bestuur

Rhenen,2022

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziçthouders

De heer J.F. Wijsma
Mevrouw C.W.J. Jongerius
Mevrouw S.C. van Dongen
De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Rhenen,.....2022

FLYNTH
adviseurs • accountants

Meander 261
6800 KB Arnhem
T +31 88 236 7777
E audit@flynth.nl
www.flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link te Rhenen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer (IBAN NL67 RABO 0106 8642 20 - BIC: RABONL2U).
Handelsregister 09083021. www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

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

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

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



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

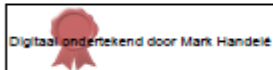
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



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

Amhem, 11 mei 2022
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



M.H.

M. Handelé AA

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	31.486-	66.187	130.878
3.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten	1.946.984	1.956.353	1.406.617
Totaal baten	<u>1.915.498</u>	<u>2.022.540</u>	<u>1.537.495</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.529.684	1.476.316	1.208.905
4.2 Afschrijvingen	13.166	10.211	10.038
4.3 Huisvestingslasten	455.090	390.900	464.487
4.4 Overige lasten	258.324	232.301	260.248
Totaal lasten	<u>2.256.264</u>	<u>2.109.728</u>	<u>1.943.678</u>
Saldo baten en lasten	<u>340.766-</u>	<u>87.188-</u>	<u>406.183-</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	-	-
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>340.766-</u>	<u>87.188-</u>	<u>406.183-</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve bovenschools	337.484-	87.188-	385.346-
Bestemmingsreserve bovenschools	3.282-	-	20.837-
	<u>340.766-</u>	<u>87.188-</u>	<u>406.183-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800005 Fusieregeling	59.162	57.000	57.815
800070 Prestatiebox	215.933	336.545	330.359
800090 Lumpsumvergoeding	22.719	-	90.992
823000 Bijdrage door bestuur	329.300-	329.358-	344.788-
	<u>31.486-</u>	<u>64.187</u>	<u>134.378</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	2.000	3.500-
	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>3.500-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>31.486-</u>	<u>66.187</u>	<u>130.878</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	19.363	96.653	31.800
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	6.870	-	17
869901 Herverdeling materiële baten	1.920.751	1.859.700	1.374.800
	<u>1.927.621</u>	<u>1.859.700</u>	<u>1.374.817</u>
Totaal overige baten	<u>1.946.984</u>	<u>1.956.353</u>	<u>1.406.617</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	82.091	41.170	58.794
408700 Loonkosten directie	137.963	154.040	131.087
408800 Loonkosten OP	28.367	56.749	41.362
408900 Loonkosten OOP	163.560	161.979	188.210
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	69.833	67.863	112.090
	<u>481.814</u>	<u>481.801</u>	<u>531.543</u>
404000 Loonkosten detachering	9.007	13.858	9.267
409900 Loonkosten vervanging vangnet	39.565	110.000	110.313
411900 Loonkosten vervanging	-	-	374.897
411905 Loonkosten ziektevervangning	238.435	209.557	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	11.715	-	13.582
411920 Loonkosten poolers	446.590	414.500	413.659
411925 Interne verrekening poolers	59.149-	-	-
	<u>1.167.977</u>	<u>1.229.716</u>	<u>1.453.261</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	12.546	8.300	41.530
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	156.561	136.800	151.132
413060 Extern personeel ziektevervangning	-	18.000	59.183
	<u>156.561</u>	<u>154.800</u>	<u>210.315</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	50.517	50.000	48.141
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	29.074	35.000	34.039
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	50.453	-	20.643
414600 Reis- en verblijfkosten	30	250	55
414800 Werving personeel	18.113	30.000	25.670
415200 Kantinekosten	-	250	293
416900 Overige personele lasten	96.716	38.000	74.709
416960 Lasten ivm instroomtoets	28.023	30.000	34.052
	<u>272.926</u>	<u>183.500</u>	<u>237.602</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	10.458-	-	298.772-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	69.215	-	244.074-
419020 Uitkeringen Vervangingsfonds extern personeel	7.472-	-	23.346-
419200 Uitkeringen UWV	131.611-	100.000-	167.611-
	<u>80.326-</u>	<u>100.000-</u>	<u>733.803-</u>
Totaal personele lasten	<u>1.529.684</u>	<u>1.476.316</u>	<u>1.208.905</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	1.813	1.153	1.396
424000 Afschrijving meubilair	1.526	1.486	1.526
424700 Afschrijving overige inventaris	9.827	7.572	7.116
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>13.166</u>	<u>10.211</u>	<u>10.038</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	15.226	11.000	13.007
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	62.652	40.000	117.391
433020 Onderhoudscontracten	56.539	55.000	47.109
433070 Beveiliging	22.428	20.000	20.144
	<u>141.619</u>	<u>115.000</u>	<u>184.644</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	1.463	2.000	566
434400 Water	83	200	123
	<u>1.546</u>	<u>2.200</u>	<u>689</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	1.293	-	3.042
435400 Schoonmaakartikelen	1.232	5.000	5.047
435800 Containerkosten	864	200	192
	<u>3.389</u>	<u>5.200</u>	<u>8.281</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	973	500	503
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.337	-	363
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	291.000	257.000	257.000
Totaal huisvestingslasten	<u>455.090</u>	<u>390.900</u>	<u>464.487</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	117.391	117.400	119.103
441100 Accountantskosten	13.044	12.000	13.288
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	9.070	9.100	9.084
	<u>139.505</u>	<u>138.500</u>	<u>141.475</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	-	200	71
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	519	-	-
442300 Kantoorbenodigdheden	-	-	202
456200 Website / internet	-	500	245
456300 ICT licenties	6.005	6.000	6.120
456310 ICT hardware	16	500	141
456390 Overige ICT lasten	-	-	100
457240 Projecten	-	-	19.300
	<u>6.540</u>	<u>7.200</u>	<u>26.179</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	7.014	6.500	7.071
446100 Portiekosten	104	500	1.098
446200 Contributies / abonnementen	18.695	18.000	23.501
446300 Verzekeringen	10.871	8.500	8.353
447000 Representatie	1.895	500	591
447050 Public relations en marketing	4.465	10.000	6.244
447210 Advieskosten	32.113	12.000	14.004
448000 Medezeggenschap en ouderraad	90	1.000	1.078
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449400 Onkostenvergoeding bestuur	27.956	23.600	23.630
449900 Overige kosten	5.617	3.001	4.004
472000 Kosten banken	3.459	3.000	3.020
	<u>112.279</u>	<u>86.601</u>	<u>92.594</u>
Totaal overige lasten	<u>258.324</u>	<u>232.301</u>	<u>260.248</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	-	-	-

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	25.331	22.503	2.828	6.094	-	1.813	31.425	24.316	7.109
Meubilair	28.437	18.659	9.778	-	-	1.526	28.437	20.185	8.252
Overige inventaris	97.246	21.740	75.506	25.169	-	9.827	122.415	31.567	90.848
Totaal materiële vaste activa	151.014	62.902	88.112	31.263	-	13.166	182.277	76.068	106.209
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	1.964.741	337.484-	-	1.627.257					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.282	3.282-	-	-					
Totaal eigen vermogen	1.968.023	340.766-	-	1.627.257					
	Stand per 1-1-2021	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	158.982	12.546	12.534	-	158.994				
2.2.3 Onderhoud	1.161.512	291.000	94.933	-	1.357.579				
	1.320.494	303.546	107.467	-	1.516.573				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.053.693	1.863.811	1.887.614
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.535	16.900	25.538
3.5 Overige baten	316.890-	318.900-	229.157-
Totaal baten	1.747.338	1.561.811	1.683.995
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.393.674	1.336.850	1.594.967
4.2 Afschrijvingen	44.307	45.864	46.730
4.3 Huisvestingslasten	73.411	74.750	72.923
4.4 Overige lasten	92.311	88.400	95.305
Totaal lasten	1.603.703	1.545.864	1.809.925
Saldo baten en lasten	143.635	15.947	125.930-
5 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	143.635	15.947	125.930-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve school	151.578	15.947	70.460-
Bestemmingsreserve school	7.943-	-	55.470-
	143.635	15.947	125.930-

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw J. van Kuyvenhoven
Brinnummer: 12DI

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Aantal lokalen: 17
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	104	108	115
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	182	209	222
Totaal aantal leerlingen	<u>286</u>	<u>317</u>	<u>337</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>11</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.400</u>	<u>1.610</u>	<u>1.610</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.229.703	1.211.990	1.276.242
800070 Prestatiebox	3.299	5.355	6.836
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	12.442	-	-
800085 Bekostiging NPO	92.612	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	217.239	200.700	204.333
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	84.631	82.620	83.793
820000 Materiële instandhouding	235.047	235.047	239.538
823000 Bijdrage door bestuur	94.401	94.421	28.675
	<u>1.969.374</u>	<u>1.830.133</u>	<u>1.839.417</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824500 Extra hulp voor de klas	47.770	-	-
	<u>47.770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	30.902	33.678	48.197
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	5.647	-	-
	<u>36.549</u>	<u>33.678</u>	<u>48.197</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.053.693</u>	<u>1.863.811</u>	<u>1.887.614</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	10.535	16.900	25.538
	<u>10.535</u>	<u>16.900</u>	<u>25.538</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.010	6.000	5.657
	<u>5.010</u>	<u>6.000</u>	<u>5.657</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	3.000	-	9.386
869901 Herverdeling materiële baten	324.900	324.900	244.200
	<u>321.900</u>	<u>324.900</u>	<u>234.814</u>
Totaal overige baten	<u>316.890</u>	<u>318.900</u>	<u>229.157</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	96.030	96.891	45.692
408800 Loonkosten OP	1.188.820	1.150.354	1.355.088
408900 Loonkosten OOP	70.748	71.005	70.114
	<u>1.355.598</u>	<u>1.318.250</u>	<u>1.470.894</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	6.038	1.200	18.062
411925 Interne verrekening poolers	1.452	-	-
	<u>1.363.088</u>	<u>1.319.450</u>	<u>1.488.956</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	10.631	-	94.434
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.058	3.400	2.722
	<u>13.689</u>	<u>3.400</u>	<u>97.156</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	11.212	10.000	4.227
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.797	1.000	1.131
416900 Overige personele lasten	3.888	3.000	3.497
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>16.897</u>	<u>14.000</u>	<u>8.855</u>
Totaal personele lasten	<u>1.393.674</u>	<u>1.336.850</u>	<u>1.594.967</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	1.273	1.280
423000 Afschrijving ICT	16.639	16.924	18.098
424000 Afschrijving meubilair	10.394	10.380	10.394
424700 Afschrijving overige inventaris	3.172	3.176	3.168
425000 Afschrijving leermiddelen	12.822	14.111	13.790
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>44.307</u>	<u>45.864</u>	<u>46.730</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.942	-	682
433020 Onderhoudscontracten	-	-	-
433070 Beveiliging	451	250	340
	<u>2.393</u>	<u>250</u>	<u>1.022</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	16.731	20.000	17.336
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	48.564	50.000	49.801
435400 Schoonmaakartikelen	3.595	1.000	2.811
435800 Afvalverwerking	1.959	2.000	1.826
	<u>54.118</u>	<u>53.000</u>	<u>54.438</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	169	1.000	401-

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	528
Totaal huisvestingslasten	73.411	74.750	72.923
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.500	5.000	5.918
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	568	1.500	2.494
442300 Kantoorbenodigdheden	562	-	515
450200 Culturele vorming	1.902	5.000	6.281
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	26.550	27.000	29.742
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.881	500	1.871
456200 Website / internet	1.147	1.500	1.243
456300 ICT licenties	23.242	21.000	22.891
456310 ICT hardware	20.394	22.500	21.126
456390 Overige ICT lasten	520	-	19
457000 Testen en toetsen	290	500	301
457200 Sportdag en vieringen	3.126	200	-
457220 Reizen en excursies	340	-	-
	88.022	84.700	92.401
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446100 Porti	221	100	13
446200 Contributies / abonnementen	553	600	542
447000 Representatiekosten	551	1.000	65
447050 Public relations en marketing	1.552	1.500	1.916
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	726	500	214
449100 Vergaderkosten	56	-	-
449900 Overige algemene kosten	630	-	154
	4.289	3.700	2.904
Totaal overige lasten	92.311	88.400	95.305

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	25.591	3.626	21.965	-	-	1.280	25.591	4.906	20.685
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	340.554	281.671	58.883	2.004	-	16.639	342.558	298.310	44.248
Meubilair	235.976	121.016	114.960	-	-	10.394	235.976	131.410	104.566
Overige inventaris	25.946	12.785	13.161	-	-	3.172	25.946	15.957	9.989
	<u>602.476</u>	<u>415.472</u>	<u>187.004</u>	<u>2.004</u>	<u>-</u>	<u>30.205</u>	<u>604.480</u>	<u>445.677</u>	<u>158.803</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	280.673	242.810	37.863	2.115	-	12.822	282.788	255.632	27.156
Totaal materiële vaste activa	<u>883.149</u>	<u>658.282</u>	<u>224.867</u>	<u>4.119</u>	<u>-</u>	<u>43.027</u>	<u>887.268</u>	<u>701.309</u>	<u>185.959</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	26.862	151.578	178.440						
2.1.2 Bestemmingsreserve	7.943	7.943	-						
Totaal eigen vermogen	<u>34.805</u>	<u>143.635</u>	<u>178.440</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.399.200	1.188.099	1.244.938
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	21.178	20.000	21.122
3.5	Overige baten	166.527-	165.250-	110.425-
	Totaal baten	1.253.851	1.042.849	1.155.635
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.025.994	956.891	1.100.251
4.2	Afschrijvingen	42.460	45.611	41.968
4.3	Huisvestingslasten	60.731	64.710	67.689
4.4	Overige lasten	68.414	53.700	59.992
	Totaal lasten	1.197.599	1.120.912	1.269.900
	Saldo baten en lasten	56.252	78.063-	114.265-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	56.252	78.063-	114.265-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	44.283	78.063-	74.106-
	Bestemmingsreserve school	11.969	-	40.159-
		56.252	78.063-	114.265-

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst Utrecht
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	72	81	83
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	96	91	87
Totaal aantal leerlingen	<u>168</u>	<u>172</u>	<u>170</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.085</u>	<u>1.085</u>	<u>1.085</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	659.305	650.067	649.790
800060 Eerste opvang vreemdelingen	8.981	-	3.897
800070 Prestatiebox	1.664	2.784	3.314
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	6.751	-	-
800085 Bekostiging NPO	81.060	-	-
800086 Bijz. aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	37.539	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	157.743	148.662	134.632
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	129.255	120.123	115.808
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	43.995	42.944	40.834
820000 Materiële instandhouding	142.998	143.019	140.712
823000 Bijdrage door bestuur	39.000	39.000	115.600
	<u>1.308.291</u>	<u>1.146.599</u>	<u>1.204.587</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	13.100	13.100	4.900
824500 Extra hulp voor de klas	24.310	-	-
836100 Subsidieregeling vrijroosteren leraren	15.982	-	-
	<u>53.392</u>	<u>13.100</u>	<u>4.900</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.800	25.800	25.500
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	4.667
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	11.717	2.600	5.284
	<u>37.517</u>	<u>28.400</u>	<u>35.451</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.399.200</u>	<u>1.188.099</u>	<u>1.244.938</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>21.178</u>	<u>20.000</u>	<u>18.205</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.917</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>21.178</u>	<u>20.000</u>	<u>21.122</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>12.287</u>	<u>13.650</u>	<u>16.982</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	1.593
869901 Herverdeling materiële baten	178.900-	178.900-	129.000-
	<u>178.900-</u>	<u>178.900-</u>	<u>127.407-</u>
Totaal overige baten	<u>166.527-</u>	<u>165.250-</u>	<u>110.425-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	108.245	106.433	104.929
408800 Loonkosten OP	770.648	726.783	837.044
408900 Loonkosten OOP	109.472	95.050	112.790
	<u>988.365</u>	<u>928.266</u>	<u>1.054.763</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.654	8.125	4.336
411925 Interne verrekening poolers	2.540	-	-
	<u>992.559</u>	<u>936.391</u>	<u>1.059.099</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	2.633	3.500	20.821
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.820	3.000	2.294
	<u>4.453</u>	<u>6.500</u>	<u>23.115</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	20.067	10.000	14.380
415200 Kantinekosten	4.543	2.000	1.630
416900 Overige personele lasten	4.372	2.000	2.027
	<u>28.982</u>	<u>14.000</u>	<u>18.037</u>
Totaal personele lasten	<u>1.025.994</u>	<u>956.891</u>	<u>1.100.251</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.050	-	-
423000 Afschrijving ICT	17.128	20.415	17.820
424000 Afschrijving meubilair	11.746	12.622	11.583
424700 Afschrijving overige inventaris	1.849	1.839	2.912
425000 Afschrijving leermiddelen	9.687	10.735	9.653
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>42.460</u>	<u>45.611</u>	<u>41.968</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.532	-	239
433070 Beveiliging	-	-	-
	<u>1.532</u>	<u>-</u>	<u>239</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	26.214	30.000	28.417
434400 Water	219	1.100	1.079
	<u>26.433</u>	<u>31.100</u>	<u>29.496</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	26.336	25.500	28.621
435400 Schoonmaakartikelen	3.474	4.000	4.913
435800 Afvalverwerking	-	-	166
	<u>29.810</u>	<u>29.500</u>	<u>33.700</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	651	1.650	1.614
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.305	2.460	2.640
Totaal huisvestingslasten	<u>60.731</u>	<u>64.710</u>	<u>67.689</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.145	4.500	5.440
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.220	500	1.124
442300 Kantoorbenodigdheden	22	100	215
450200 Culturele vorming	2.152	2.000	4.488
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	24.313	17.500	18.259
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	-
456200 Website / internet	2.297	2.500	2.417
456300 ICT licenties	23.307	16.500	16.614
456310 ICT hardware	1.533	500	1.142
457000 Testen en toetsen	1.417	1.000	2.763
457200 Sportdag en vieringen	979	500	-
457220 Reizen en excursies	-	500	-
	<u>62.385</u>	<u>46.600</u>	<u>52.462</u>
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446100 Porti	6	-	15
446200 Contributies / abonnementen	2.160	2.500	2.639
447000 Representatie	1.023	1.300	1.359
447050 Public relations en marketing	702	3.000	478
447210 Advieskosten	1.815	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	111	300	106
449100 Vergaderkosten	106	-	-
449900 Overige kosten	106	-	2.933
	<u>6.029</u>	<u>7.100</u>	<u>7.530</u>
Totaal overige lasten	<u>68.414</u>	<u>53.700</u>	<u>59.992</u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Gebouwen	-	-	-	41.000	-	2.050	41.000	2.050	38.950
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	201.181	137.882	63.299	15.834	-	17.128	217.015	155.010	62.005
Meubilair	304.011	197.135	106.876	39.166	-	11.746	343.177	208.881	134.296
Overige inventaris	17.975	11.364	6.611	-	-	1.849	17.975	13.213	4.762
	<u>523.167</u>	<u>346.381</u>	<u>176.786</u>	<u>55.000</u>	<u>-</u>	<u>30.723</u>	<u>578.167</u>	<u>377.104</u>	<u>201.063</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	164.867	144.818	20.049	35.724	-	9.687	200.591	154.505	46.086
Totaal materiële vaste activa	<u>688.034</u>	<u>491.199</u>	<u>196.835</u>	<u>131.724</u>	<u>-</u>	<u>42.460</u>	<u>819.758</u>	<u>533.659</u>	<u>286.099</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	200.961-	44.283	156.678-						
2.1.2 Bestemmingsreserve	5.947	11.969	17.916						
Totaal eigen vermogen	<u>195.014-</u>	<u>56.252</u>	<u>138.762-</u>						

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.489.680	2.159.532	2.180.440
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	302.780-	292.300-	182.989-
	Totaal baten	2.186.900	1.867.232	1.997.451
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.737.487	1.697.333	1.789.503
4.2	Afschrijvingen	65.307	63.091	62.853
4.3	Huisvestingslasten	78.385	74.500	89.929
4.4	Overige lasten	83.835	96.400	85.725
	Totaal lasten	1.965.014	1.931.324	2.028.010
	Saldo baten en lasten	221.886	64.092-	30.559-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	221.886	64.092-	30.559-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	231.090	64.092-	32.867
	Bestemmingsreserve school	9.204-	-	63.426-
		221.886	64.092-	30.559-

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Mozartlaan 1
Postcode/plaats: 6865 GA Doorwerth
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	139	147	147
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	171	183	199
Totaal aantal leerlingen	<u>310</u>	<u>330</u>	<u>346</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>13</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.610</u>	<u>1.755</u>	<u>1.755</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.243.921	1.227.831	1.241.933
800005 Fusieregeling	-	-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	76.602	20.000	40.890
800070 Prestatiebox	3.387	5.529	6.847
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	12.953	-	-
800085 Bekostiging NPO	132.669	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	199.310	190.544	197.659
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	223.765	206.580	205.155
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	87.380	85.302	84.193
820000 Materiële instandhouding	250.045	250.045	253.047
823000 Bijdrage door bestuur	87.700	87.729	71.921
	<u>2.317.732</u>	<u>2.073.560</u>	<u>2.101.645</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	-	-	7.054
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	78.500	45.200	16.900
824500 Extra hulp voor de klas	49.046	-	-
	<u>127.546</u>	<u>45.200</u>	<u>23.954</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	31.882	34.772	49.061
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	5.812	-	-
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	6.708	6.000	5.780
	<u>44.402</u>	<u>40.772</u>	<u>54.841</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.489.680</u>	<u>2.159.532</u>	<u>2.180.440</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	23.511	23.800	28.607
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	12.000	12.000	12.000
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	4.250	8.800	11.075

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	5.641-	-	16.629
869901 Herverdeling materiële baten	336.900-	336.900-	251.300-
	<u>342.541-</u>	<u>336.900-</u>	<u>234.671-</u>
Totaal overige baten	<u><u>302.780-</u></u>	<u><u>292.300-</u></u>	<u><u>182.989-</u></u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	208.399	207.627	156.917
408800 Loonkosten OP	1.302.835	1.287.609	1.405.510
408900 Loonkosten OOP	189.879	168.147	176.531
	<u>1.701.113</u>	<u>1.663.383</u>	<u>1.738.958</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	15.152	1.200	19.700
	<u>1.716.265</u>	<u>1.664.583</u>	<u>1.758.658</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	11.286	15.000	13.895
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	500	-
	<u>11.286</u>	<u>15.500</u>	<u>13.895</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	1.826	10.000	7.859
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	44	-	818
415200 Kantinekosten	2.527	2.250	2.720
416900 Overige personeelslasten	5.539	5.000	5.553
	<u>9.936</u>	<u>17.250</u>	<u>16.950</u>
Totaal personele lasten	<u><u>1.737.487</u></u>	<u><u>1.697.333</u></u>	<u><u>1.789.503</u></u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.977	2.716	2.763
423000 Afschrijving ICT	27.762	26.957	26.998
424000 Afschrijving meubilair	18.987	17.898	17.830
424700 Afschrijving overige inventaris	3.598	3.140	3.631
425000 Afschrijving leermiddelen	11.983	12.380	11.631
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u><u>65.307</u></u>	<u><u>63.091</u></u>	<u><u>62.853</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	7.429	7.500	7.319
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.333	-	4.958
433070 Beveiliging	567	200	798
	<u>1.900</u>	<u>200</u>	<u>5.756</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	24.974	27.000	33.104
434400 Water	895	1.500	1.347
	<u>25.869</u>	<u>28.500</u>	<u>34.451</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	34.442	30.000	30.815
435400 Schoonmaakartikelen	4.743	1.800	2.642
435800 Afvalverwerking	907	2.500	1.735
	<u>40.092</u>	<u>34.300</u>	<u>35.192</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	2.831	3.000	3.465
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	264	1.000	3.746
Totaal huisvestingslasten	<u>78.385</u>	<u>74.500</u>	<u>89.929</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.119	4.500	4.967
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.566	2.500	2.787
442300 Kantoorbenodigdheden	172	-	422
450200 Culturele vorming	2.744	11.000	2.003
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	19.043	20.000	18.748
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.634	500	981
456200 Website / internet	3.180	-	2.848
456300 ICT licenties	37.903	45.000	45.807
456310 ICT hardware	1.113	-	1.128
456330 ICT software	13	-	-
456390 Overige ICT lasten	486	-	764
457000 Testen en toetsen	2.554	1.000	658
457200 Sportdag en vieringen	2.532	4.000	612
457220 Reizen en excursies	100	4.700	-
	<u>81.159</u>	<u>93.200</u>	<u>81.725</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	187
446100 Porti	408	200	463
446200 Contributies / abonnementen	890	1.500	1.321
447000 Representatiekosten	423	500	320
447050 Public relations en marketing	234	500	151
447210 Advieskosten	460	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	142	500	194
449900 Overige kosten	119	-	1.364
	<u>2.676</u>	<u>3.200</u>	<u>4.000</u>
Totaal overige lasten	<u>83.835</u>	<u>96.400</u>	<u>85.725</u>

Verloop balansposten 13AO De Atlas

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	158.252	3.216	155.036	-		2.977	158.252	6.193	152.059
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	386.209	307.716	78.493	6.373	-	27.762	392.582	335.478	57.104
Meubilair	489.425	219.945	269.480	22.735	-	18.987	512.160	238.932	273.228
Overige inventaris	44.698	33.359	11.339	10.425	-	3.598	55.123	36.957	18.166
	<u>920.332</u>	<u>561.020</u>	<u>359.312</u>	<u>39.533</u>	<u>-</u>	<u>50.347</u>	<u>959.865</u>	<u>611.367</u>	<u>348.498</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	246.161	189.810	56.351	821	-	11.983	246.982	201.793	45.189
Totaal materiële vaste activa	<u>1.324.745</u>	<u>754.046</u>	<u>570.699</u>	<u>40.354</u>	<u>-</u>	<u>65.307</u>	<u>1.365.099</u>	<u>819.353</u>	<u>545.746</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	99.689	231.090	330.779						
2.1.2 Bestemmingsreserve	9.204	9.204	-						
Totaal eigen vermogen	<u>108.893</u>	<u>221.886</u>	<u>330.779</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.696.672	1.530.179	1.451.409
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.568	9.000	8.672
3.5	Overige baten	251.380-	278.800-	180.800-
	Totaal baten	1.453.860	1.260.379	1.279.281
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.241.037	1.223.528	1.200.491
4.2	Afschrijvingen	56.474	54.490	45.102
4.3	Huisvestingslasten	61.162	64.100	57.114
4.4	Overige lasten	50.841	58.049	56.227
	Totaal lasten	1.409.514	1.400.167	1.358.934
	Saldo baten en lasten	44.346	139.788-	79.653-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	44.346	139.788-	79.653-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	50.149	139.788-	39.414-
	Bestemmingsreserve school	5.803-	-	40.239-
		44.346	139.788-	79.653-

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw N. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	129	139	120
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	134	132	118
Totaal aantal leerlingen	<u>263</u>	<u>271</u>	<u>238</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>10</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>	<u>1.295</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.053.099	1.038.626	982.221
800070 Prestatiebox	2.330	4.102	4.678
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	10.637	-	-
800085 Bekostiging NPO	79.173	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	1.720	1.678	2.762
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	172.336	158.378	146.439
810002 Personeel- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	64.848	63.285	57.574
820000 Materiële instandhouding	205.893	205.893	184.875
823000 Bijdrage door bestuur	8.897	8.867	15.200
	<u>1.598.933</u>	<u>1.480.829</u>	<u>1.393.749</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	2.083	-	-
824500 Extra hulp voor de klas	34.034	-	-
	<u>36.117</u>	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	40.651	40.650	35.700
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	583
837010 Passend onderwijs arrangementen	20.971	8.700	21.377
	<u>61.622</u>	<u>49.350</u>	<u>57.660</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.696.672</u>	<u>1.530.179</u>	<u>1.451.409</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	8.568	9.000	8.672
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>8.568</u>	<u>9.000</u>	<u>8.672</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	27.420	-	-
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	278.800-	278.800-	180.800-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>278.800-</u>	<u>278.800-</u>	<u>180.800-</u>
Totaal overige baten	<u>251.380-</u>	<u>278.800-</u>	<u>180.800-</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	107.691	107.473	108.099
408800 Loonkosten OP	969.431	978.887	967.766
408900 Loonkosten OOP	105.539	91.310	98.017
	<u>1.182.661</u>	<u>1.177.670</u>	<u>1.173.882</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	10	4.858	927
411925 Interne verrekening poolers	5.080	-	-
	<u>1.187.751</u>	<u>1.182.528</u>	<u>1.174.809</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	26.203	24.500	18.464
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	3.000	-
	<u>26.203</u>	<u>27.500</u>	<u>18.464</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	23.079	10.000	3.943
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	55	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	545	-	-
415200 Kantinekosten	1.342	2.000	1.572
416900 Overige personele lasten	2.062	1.500	1.703
	<u>27.083</u>	<u>13.500</u>	<u>7.218</u>
Totaal personele lasten	<u>1.241.037</u>	<u>1.223.528</u>	<u>1.200.491</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	3.648	3.673
423000 Afschrijving ICT	17.485	15.510	12.128
424000 Afschrijving meubilair	13.329	13.531	13.089
424700 Afschrijving overige inventaris	3.556	3.488	3.236
425000 Afschrijving leermiddelen	18.431	18.313	12.976
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>56.474</u>	<u>54.490</u>	<u>45.102</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	16	-	-
433070 Beveiliging	136	-	227
	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>227</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	12.654	20.000	16.527
434400 Water	589	600	375-
	<u>13.243</u>	<u>20.600</u>	<u>16.152</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	38.692	31.000	30.609
435400 Schoonmaakartikelen	5.448	6.000	6.153
435800 Afvalverwerking	1.890	1.500	1.549
	<u>46.030</u>	<u>38.500</u>	<u>38.311</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	499	1.000	860
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.238	4.000	1.564
	<u>1.238</u>	<u>4.000</u>	<u>1.564</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>61.162</u>	<u>64.100</u>	<u>57.114</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.353	5.200	4.740
442010 Drukwerk	-	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.286	1.500	2.659
442300 Kantoorbenodigdheden	99	-	139
450200 Culturele vorming	4.936	7.000	3.651
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	15.014	15.000	17.946
456000 Mediatheek en bibliotheek	270	2.500	2.413
456200 Website / internet	1.147	1.200	1.147
456300 ICT licenties	15.385	17.000	16.652
456310 ICT hardware	25	500	265
456320 ICT systeembeheer	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	309	-	-
457000 Testen en toetsen	204	800	52
457200 Sportdag en vieringen	-	-	216
	<u>43.028</u>	<u>50.700</u>	<u>49.880</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	219	300	243
446200 Contributies / abonnementen	3.863	3.000	2.112
447000 Representatiekosten	831	500	614
447050 Public relations en marketing	-	500	26
447210 Advieskosten	2.500	2.500	2.730
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	400	249	622
	<u>7.813</u>	<u>7.349</u>	<u>6.347</u>
Totaal overige lasten	<u>50.841</u>	<u>58.049</u>	<u>56.227</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	12.550	42.548	-	-	3.673	55.098	16.223	38.875
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	183.415	154.175	29.240	44.196	-	17.485	227.611	171.660	55.951
Meubilair	334.777	200.572	134.205	-	-	13.329	334.777	213.901	120.876
Overige inventaris	31.793	10.764	21.029	8.254	-	3.556	40.047	14.320	25.727
	549.985	365.511	184.474	52.450	-	34.370	602.435	399.881	202.554
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	225.913	109.506	116.407	1.441	-	18.431	227.354	127.937	99.417
Totaal materiële vaste activa	830.996	487.567	343.429	53.891	-	56.474	884.887	544.041	340.846
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	241.352	50.149	291.501						
2.1.2 Bestemmingsreserve	5.803	5.803-	-						
Totaal eigen vermogen	247.155	44.346	291.501						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.763.948	1.330.506	1.369.731
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	67.018	62.000	62.914
3.5	Overige baten	148.344-	145.600-	115.795-
	Totaal baten	1.682.622	1.246.906	1.316.850
Lasten				
4.1	Personeelslasten	994.512	972.731	1.095.611
4.2	Afschrijvingen	27.263	31.731	24.087
4.3	Huisvestingslasten	50.366	57.600	41.063
4.4	Overige lasten	64.564	65.899	55.326
	Totaal lasten	1.136.705	1.127.961	1.216.087
	Saldo baten en lasten	545.917	118.945	100.763
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	545.917	118.945	100.763
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	534.349	118.945	132.691
	Bestemmingsreserve school	11.568	-	31.928-
		545.917	118.945	100.763

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Kooistra
Brinnummer: 18RA

Huisvesting

Hoofdgebouw
Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	54	61	79
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	102	95	88
Totaal aantal leerlingen	<u>156</u>	<u>156</u>	<u>167</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>875</u>	<u>875</u>	<u>980</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	613.134	604.459	590.318
800060 Eerste opvang vreemdelingen	422.006	170.000	215.880
800070 Prestatiebox	1.635	2.646	3.129
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	6.123	-	-
800085 Bekostiging NPO	88.102	-	-
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	34.047	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	224.167	219.551	171.136
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	123.846	115.473	111.185
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	41.822	40.828	38.759
820000 Materiële instandhouding	131.349	131.349	140.566
823000 Bijdrage door bestuur	4.200	4.200	60.000
	<u>1.690.431</u>	<u>1.288.506</u>	<u>1.330.973</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	16.930	17.000	8.396
824500 Extra hulp voor de klas	23.881	-	-
824600 Subsidie schoolkracht	5.543	-	-
	<u>46.354</u>	<u>17.000</u>	<u>8.396</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	23.400	23.400	25.050
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	583
837010 Passend onderwijs arrangementen	3.763	1.600	4.729
	<u>27.163</u>	<u>25.000</u>	<u>30.362</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.763.948</u>	<u>1.330.506</u>	<u>1.369.731</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>67.018</u>	<u>62.000</u>	<u>62.914</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>67.018</u>	<u>62.000</u>	<u>62.914</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>5.826</u>	<u>7.100</u>	<u>6.277</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>2.965</u>	<u>5.300</u>	<u>1.510</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	6.365	5.500	1.618
869901 Herverdeling materiële baten	163.500-	163.500-	125.200-
	<u>157.135-</u>	<u>158.000-</u>	<u>123.582-</u>
Totaal overige baten	<u>148.344-</u>	<u>145.600-</u>	<u>115.795-</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	100.931	105.037	75.866
408800 Loonkosten OP	729.763	746.645	794.502
408900 Loonkosten OOP	107.866	92.349	78.891
	<u>938.560</u>	<u>944.031</u>	<u>949.259</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.123	1.800	8.198
411925 Interne verrekening poolers	5.806	-	-
	<u>945.489</u>	<u>945.831</u>	<u>957.457</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	15.623	10.000	109.145
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.300	3.400	4.125
	<u>18.923</u>	<u>13.400</u>	<u>113.270</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	26.818	10.000	22.326
414800 Werving personeel	393	-	-
415200 Kantinekosten	1.658	2.000	1.576
416900 Overige personele lasten	1.231	1.500	982
	<u>30.100</u>	<u>13.500</u>	<u>24.884</u>
Totaal personele lasten	<u>994.512</u>	<u>972.731</u>	<u>1.095.611</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	12.030	14.060	9.640
424000 Afschrijving meubilair	5.589	5.929	5.308
424700 Afschrijving overige inventaris	2.685	4.149	2.550
425000 Afschrijving leermiddelen	6.959	7.593	6.589
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>27.263</u>	<u>31.731</u>	<u>24.087</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	2.598	-	916
433020 Onderhoudscontracten	1.888	-	-
433070 Beveiliging	45	-	182
	<u>4.531</u>	<u>-</u>	<u>1.098</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	12.606	18.000	11.416
434400 Water	345	300	264
	<u>12.951</u>	<u>18.300</u>	<u>11.680</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	25.512	21.000	19.851
435400 Schoonmaakartikelen	3.085	3.500	4.456
435800 Containers	2.328	2.000	2.156
	<u>30.925</u>	<u>26.500</u>	<u>26.463</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	613	800	728
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.346	12.000	1.094
Totaal huisvestingslasten	50.366	57.600	41.063
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	2.043	2.500	2.317
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.232	2.000	2.048
442300 Kantoorbenodigdheden	312	500	1.251
450200 Culturele vorming	1.147	1.000	1.019
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	27.938	22.000	24.344
456000 Mediatheek en bibliotheek	3	-	16
456200 Website / internet	1.147	1.200	1.306
456300 ICT licenties	13.357	12.000	10.314
456310 ICT hardware	913	250	244
456390 Overige ICT lasten	50	-	66
457000 Testen en toetsen	1.191	1.000	716
457200 Sportdag en vieringen	1.778	10.500	806
457220 Reizen en excursies	2.089	-	-
	54.200	52.950	44.447
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Portikosten	15	100	36
446200 Contributies / abonnementen	1.653	1.800	1.550
447000 Representatiekosten	390	1.250	1.148
447050 Public relations en marketing	1.683	2.000	1.965
447210 Advieskosten	3.129	5.500	4.228
448000 Medezeggenschap en ouderraad	111	300	309
449900 Overige kosten	3.383	1.999	1.643
	10.364	12.949	10.879
Totaal overige lasten	64.564	65.899	55.326

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	124.428	92.040	32.388	3.804	-	12.030	128.232	104.070	24.162
Meubilair	122.117	57.565	64.552	8.263	-	5.589	130.380	63.154	67.226
Overige inventaris	25.195	10.384	14.811	-	-	2.685	25.195	13.069	12.126
	<u>271.740</u>	<u>159.989</u>	<u>111.751</u>	<u>12.067</u>	<u>-</u>	<u>20.304</u>	<u>283.807</u>	<u>180.293</u>	<u>103.514</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	141.085	116.480	24.605	8.699	-	6.959	149.784	123.439	26.345
	<u>141.085</u>	<u>116.480</u>	<u>24.605</u>	<u>8.699</u>	<u>-</u>	<u>6.959</u>	<u>149.784</u>	<u>123.439</u>	<u>26.345</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>412.825</u>	<u>276.469</u>	<u>136.356</u>	<u>20.766</u>	<u>-</u>	<u>27.263</u>	<u>433.591</u>	<u>303.732</u>	<u>129.859</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	435.168	534.349	969.517						
	<u>435.168</u>	<u>534.349</u>	<u>969.517</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	4.680	11.568	16.248						
	<u>4.680</u>	<u>11.568</u>	<u>16.248</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>439.848</u>	<u>545.917</u>	<u>985.765</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.246.431	1.030.146	1.063.126
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	64.966	63.000	61.582
3.5	Overige baten	123.853-	122.600-	95.190-
	Totaal baten	1.187.544	970.546	1.029.518
Lasten				
4.1	Personeelslasten	774.515	767.249	808.036
4.2	Afschrijvingen	27.465	30.213	27.461
4.3	Huisvestingslasten	63.762	49.100	56.147
4.4	Overige lasten	47.003	42.198	37.076
	Totaal lasten	912.745	888.760	928.720
	Saldo baten en lasten	274.799	81.786	100.798
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	274.799	81.786	100.798
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	265.669	81.786	129.031
	Bestemmingsreserve school	9.130	-	28.233-
		274.799	81.786	100.798

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	60	56	74
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	64	64	60
Totaal aantal leerlingen	<u>124</u>	<u>120</u>	<u>134</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>6</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>785</u>	<u>785</u>	<u>875</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	526.609	519.133	519.598
800060 Eerste opvang vreemdelingen	155.441	65.000	94.539
800070 Prestatiebox	1.312	2.088	2.435
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	4.710	-	-
800085 Bekostiging NPO	58.975	-	-
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	27.414	-	-
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	162.718	172.421	160.132
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	108.478	101.864	98.427
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	33.000	32.218	30.291
820000 Materiële instandhouding	112.158	112.179	121.980
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	2.567
	<u>1.190.815</u>	<u>1.004.903</u>	<u>1.029.969</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	10.682	5.643	9.674
824500 Extra hulp voor de klas	19.162	-	-
	<u>29.844</u>	<u>5.643</u>	<u>9.674</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	18.001	18.000	20.100
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	583
837010 Passend onderwijs arrangementen	7.771	1.600	2.800
	<u>25.772</u>	<u>19.600</u>	<u>23.483</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.246.431</u>	<u>1.030.146</u>	<u>1.063.126</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	64.966	63.000	61.582
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>64.966</u>	<u>63.000</u>	<u>61.582</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	7.089	7.700	8.365
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	4.758	5.400	1.545
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	135.700-	135.700-	105.100-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>135.700-</u>	<u>135.700-</u>	<u>105.100-</u>
Totaal overige baten	<u>123.853-</u>	<u>122.600-</u>	<u>95.190-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	96.584	105.037	75.866
408800 Loonkosten OP	500.252	516.270	574.992
408900 Loonkosten OOP	107.101	96.569	109.628
	<u>703.937</u>	<u>717.876</u>	<u>760.486</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	17.640	27.873	27.201
411925 Interne verrekening poolers	16.330	-	-
	<u>737.907</u>	<u>745.749</u>	<u>787.687</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	16.140	9.000	8.981
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	17.582	10.000	8.621
415200 Kantinekosten	1.439	1.500	1.950
416900 Overige personele lasten	1.447	1.000	797
	<u>20.468</u>	<u>12.500</u>	<u>11.368</u>
Totaal personele lasten	<u>774.515</u>	<u>767.249</u>	<u>808.036</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	323	-	188
423000 Afschrijving ICT	9.769	11.736	10.342
424000 Afschrijving meubilair	8.003	8.042	7.959
424700 Afschrijving overige inventaris	2.601	2.535	2.186
425000 Afschrijving leermiddelen	6.769	7.900	6.786
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>27.465</u>	<u>30.213</u>	<u>27.461</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.564	-	762
433020 Onderhoudscontracten	499	500	-
433070 Beveiliging	696	-	38
	<u>4.759</u>	<u>500</u>	<u>800</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	13.098	13.000	12.553
434400 Water	1.893	1.500	1.743
	<u>14.991</u>	<u>14.500</u>	<u>14.296</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	35.201	27.000	33.727
435400 Schoonmaakartikelen	3.968	2.500	2.682
435800 Containers	1.546	1.500	1.365
	<u>40.715</u>	<u>31.000</u>	<u>37.774</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	449	600	442
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.848	2.500	2.835
Totaal huisvestingslasten	63.762	49.100	56.147
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	1.403	1.000	1.375
442010 Drukwerk	79	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	579	1.000	1.083
442300 Kantoorbenodigdheden	389	300	409
450200 Culturele vorming	757	100	817
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	21.634	13.998	13.042
456000 Mediatheek en bibliotheek	40	600	626
456200 Website / internet	1.147	1.250	1.256
456300 ICT licenties	8.274	8.500	8.958
456310 ICT hardware	25	-	5
457000 Testen en toetsen	2.861	1.500	1.659
457200 Sportdag en vieringen	1.593	1.000	1.696
457220 Reizen en excursies	3.109	4.400	74-
457240 Projecten	77	-	324
457290 Overige onderwijslasten	46	-	-
	42.013	33.648	31.176
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	-	100	182
446200 Contributies / abonnementen	513	1.100	736
447000 Representatie	762	800	859
447050 Public relations en marketing	1.462	1.750	1.719
447210 Advieskosten	1.530	4.500	1.615
448000 Medezeggenschap en ouderraad	111	300	106
449900 Overige algemene kosten	612	-	683
	4.990	8.550	5.900
Totaal overige lasten	47.003	42.198	37.076

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	4.840	188	4.652	-	-	323	4.840	511	4.329
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	137.946	102.224	35.722	823	-	9.769	138.769	111.993	26.776
Meubilair	326.526	227.607	98.919	-	-	8.003	326.526	235.610	90.916
Overige inventaris	19.218	8.333	10.885	-	-	2.601	19.218	10.934	8.284
	<u>483.690</u>	<u>338.164</u>	<u>145.526</u>	<u>823</u>	<u>-</u>	<u>20.373</u>	<u>484.513</u>	<u>358.537</u>	<u>125.976</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	122.390	102.428	19.962	3.108	-	6.769	125.498	109.197	16.301
Totaal materiële vaste activa	<u>610.920</u>	<u>440.780</u>	<u>170.140</u>	<u>3.931</u>	<u>-</u>	<u>27.465</u>	<u>614.851</u>	<u>468.245</u>	<u>146.606</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	616.992	265.669	882.661						
2.1.2 Bestemmingsreserve	4.180	9.130	13.310						
Totaal eigen vermogen	<u>621.172</u>	<u>274.799</u>	<u>895.971</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.385.737	1.251.076	1.232.148
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.979	17.400	5.993
3.5	Overige baten	142.824-	80.200-	64.710-
	Totaal baten	1.246.892	1.188.276	1.173.431
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.254.307	1.130.952	1.194.651
4.2	Afschrijvingen	43.626	53.375	40.163
4.3	Huisvestingslasten	61.537	61.900	58.543
4.4	Overige lasten	50.878	44.100	33.463
	Totaal lasten	1.410.348	1.290.327	1.326.820
	Saldo baten en lasten	163.456-	102.051-	153.389-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	163.456-	102.051-	153.389-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	158.261-	102.051-	111.834-
	Bestemmingsreserve school	5.195-	-	41.555-
		163.456-	102.051-	153.389-

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw J. Scheper
Brinnummer: 19QS

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>97</u>	<u>90</u>	<u>94</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	822.961	813.408	821.790
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	-
800070 Prestatiebox	920	1.505	1.820
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	3.533	-	-
800085 Bekostiging NPO	45.383	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	8.584
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	100.603	107.092	99.577
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	35.665	23.211	22.443
820000 Materiële instandhouding	130.563	130.827	131.458
823000 Bijdrage door bestuur	66.903	66.933	39.100
	<u>1.206.531</u>	<u>1.142.976</u>	<u>1.124.772</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	14.000	5.900	2.200
824500 Extra hulp voor de klas	13.442	-	-
825000 Subsidie zij-instroom	4.230	-	-
	<u>31.672</u>	<u>5.900</u>	<u>2.200</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	120.383	99.500	99.011
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	10.833	-	583
837010 Passend onderwijs arrangementen	16.318	2.700	5.582
	<u>147.534</u>	<u>102.200</u>	<u>105.176</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.385.737</u>	<u>1.251.076</u>	<u>1.232.148</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	3.979	17.400	5.993
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>3.979</u>	<u>17.400</u>	<u>5.993</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	19.990	22.000	25.310
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	437	-	14.480
869901 Herverdeling materiële baten	163.251-	102.200-	104.500-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>162.814-</u>	<u>102.200-</u>	<u>90.020-</u>
Totaal overige baten	<u>142.824-</u>	<u>80.200-</u>	<u>64.710-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	113.789	114.830	116.988
408800 Loonkosten OP	757.958	740.893	822.072
408900 Loonkosten OOP	178.945	160.614	179.334
	<u>1.050.692</u>	<u>1.016.337</u>	<u>1.118.394</u>
411905 Loonkosten ziektevervanging	-	29.613	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.758	29.402	9.149
411925 Interne verrekening poolers	363	-	-
	<u>1.052.813</u>	<u>1.075.352</u>	<u>1.127.543</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	159.686	16.700	51.414
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.780	1.700	1.560
	<u>161.466</u>	<u>18.400</u>	<u>52.974</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	33.808	33.000	9.988
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	5	-	104
414600 Reis- en verblijfkosten	836	1.000	929
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	767	1.200	935
416900 Overige personeelslasten	4.612	2.000	2.178
	<u>40.028</u>	<u>37.200</u>	<u>14.134</u>
Totaal personele lasten	<u>1.254.307</u>	<u>1.130.952</u>	<u>1.194.651</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	12.344	12.344	12.344
422100 Afschrijving verbouwingen	631	630	631
423000 Afschrijving ICT	12.020	14.775	9.368
424000 Afschrijving meubilair	7.348	8.992	7.283
424700 Afschrijving overige inventaris	6.068	8.322	6.027
425000 Afschrijving leermiddelen	5.215	8.312	4.510
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>43.626</u>	<u>53.375</u>	<u>40.163</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	2.211	-	1.010
433070 Beveiliging	649	-	584
	<u>2.860</u>	<u>-</u>	<u>1.594</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	17.912	22.000	17.140
434400 Water	560	500	576
	<u>18.472</u>	<u>22.500</u>	<u>17.716</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	33.172	32.000	32.182
435400 Schoonmaakartikelen	3.830	4.000	3.623
435800 Containers	2.102	1.500	1.687
	<u>39.104</u>	<u>37.500</u>	<u>37.492</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.101	1.400	1.414
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	327
	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>327</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>61.537</u>	<u>61.900</u>	<u>58.543</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.206	2.200	4.883
442010 Drukwerk	151	400	157
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.120	2.500	2.134
442300 Kantoorbenodigdheden	281	-	116
450200 Culturele vorming	578	10.500	573
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	26.869	12.000	13.225
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	280
456200 Website / internet	1.147	1.200	1.147
456300 ICT licenties	8.449	8.000	7.940
456310 ICT hardware	1.531	500	385
456390 Overige ICT lasten	190	-	-
457000 Testen en toetsen	-	3.000	252
457200 Sportdag en vieringen	812	-	-
457220 Reizen en excursies	-	500	-
457290 Overige onderwijslasten	38	-	-
	<u>47.372</u>	<u>41.300</u>	<u>31.092</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	291	300	465
446200 Contributies / abonnementen	1.181	1.000	1.031
447000 Representatie	1.142	-	425
447050 Public relations en marketing	-	500	-
447210 Advieskosten	700	1.000	-
449900 Overige kosten	192	-	450
	<u>3.506</u>	<u>2.800</u>	<u>2.371</u>
Totaal overige lasten	<u>50.878</u>	<u>44.100</u>	<u>33.463</u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	185.152	24.126	161.026	-	-	12.344	185.152	36.470	148.682
Verbouwingen	12.617	1.707	10.910	-	-	631	12.617	2.338	10.279
	<u>197.769</u>	<u>25.833</u>	<u>171.936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.975</u>	<u>197.769</u>	<u>38.808</u>	<u>158.961</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	115.301	87.108	28.193	32.257	-	12.020	147.558	99.128	48.430
Meubilair	175.616	111.612	64.004	1.133	-	7.348	176.749	118.960	57.789
Overige inventaris	64.239	19.734	44.505	-	-	6.068	64.239	25.802	38.437
	<u>355.156</u>	<u>218.454</u>	<u>136.702</u>	<u>33.390</u>	<u>-</u>	<u>25.436</u>	<u>388.546</u>	<u>243.890</u>	<u>144.656</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>66.683</u>	<u>50.556</u>	<u>16.127</u>	<u>13.701</u>	<u>-</u>	<u>5.215</u>	<u>80.384</u>	<u>55.771</u>	<u>24.613</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>619.608</u>	<u>294.843</u>	<u>324.765</u>	<u>47.091</u>	<u>-</u>	<u>43.626</u>	<u>666.699</u>	<u>338.469</u>	<u>328.230</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>114.837</u>	<u>158.261-</u>	<u>43.424-</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>5.195</u>	<u>5.195-</u>	<u>-</u>						
	<u>120.032</u>	<u>163.456-</u>	<u>43.424-</u>						

Staat van baten en lasten over 2021 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.078.253	1.871.044	1.784.244
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.045	12.000	10.944
3.5 Overige baten	331.135-	330.800-	219.013-
Totaal baten	1.760.163	1.552.244	1.576.175
Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.486.445	1.398.783	1.588.537
4.2 Afschrijvingen	55.267	61.692	66.297
4.3 Huisvestingslasten	50.875	56.500	49.475
4.4 Overige lasten	71.262	67.450	68.977
Totaal lasten	1.663.849	1.584.425	1.773.286
Saldo baten en lasten	96.314	32.181-	197.111-
5 Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	96.314	32.181-	197.111-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve school	105.222	32.181-	136.264-
Bestemmingsreserve school	8.908-	-	60.847-
	96.314	32.181-	197.111-

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Bruggeman
Brinnummer: 23DE

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	172	162	149
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	145	164	171
Totaal aantal leerlingen	<u>317</u>	<u>326</u>	<u>320</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>13</u>	<u>14</u>	<u>13</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>1.610</u>	<u>1.755</u>	<u>1.610</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.276.365	1.258.421	1.217.494
800060 Eerste opvang vreemdelingen	2.175	-	-
800070 Prestatiebox	3.133	5.255	6.036
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	12.796	-	-
800085 Bekostiging NPO	95.241	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	214.211	197.328	184.103
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	83.055	81.070	74.697
820000 Materiële instandhouding	247.762	247.762	233.423
823000 Bijdrage door bestuur	28.199	28.208	11.725
	<u>1.962.937</u>	<u>1.818.044</u>	<u>1.727.478</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	2.116
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	700	700	200
824500 Extra hulp voor de klas	45.760	-	-
825000 Subsidie zij-instroom	10.000	-	-
	<u>56.460</u>	<u>700</u>	<u>2.316</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.903	48.900	48.006
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	583
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	9.953	3.400	5.861
	<u>58.856</u>	<u>52.300</u>	<u>54.450</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>2.078.253</u>	<u>1.871.044</u>	<u>1.784.244</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	13.045	12.000	10.944
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>13.045</u>	<u>12.000</u>	<u>10.944</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	5.249	5.000	2.779
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	9.150
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	2.416	3.000	2.411

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	1.347
869901 Herverdeling materiële baten	338.800-	338.800-	234.700-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>338.800-</u>	<u>338.800-</u>	<u>233.353-</u>
Totaal overige baten	<u>331.135-</u>	<u>330.800-</u>	<u>219.013-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	104.697	90.857	137.585
408800 Loonkosten OP	1.161.852	1.155.778	1.277.090
408900 Loonkosten OOP	<u>122.618</u>	<u>109.748</u>	<u>137.672</u>
	1.389.167	1.356.383	1.552.347
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	10.214	2.000	4.138
411925 Interne verrekening poolers	<u>27.579</u>	-	-
	<u>1.426.960</u>	<u>1.358.383</u>	<u>1.556.485</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	32.985	21.400	20.648
413400 Vrijwilligersvergoeding	<u>1.190</u>	<u>500</u>	<u>1.990</u>
	<u>34.175</u>	<u>21.900</u>	<u>22.638</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.599	15.000	7.049
414800 Werving personeel	1.815	-	-
415200 Kantinekosten	1.501	1.500	1.232
416900 Overige personele lasten	<u>6.395</u>	<u>2.000</u>	<u>1.133</u>
	<u>25.310</u>	<u>18.500</u>	<u>9.414</u>
Totaal personele lasten	<u>1.486.445</u>	<u>1.398.783</u>	<u>1.588.537</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	6.326	6.301	6.326
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	1.723	1.723
423000 Afschrijving ICT	22.237	26.276	26.441
424000 Afschrijving meubilair	13.112	13.198	13.346
424700 Afschrijving overige inventaris	4.634	5.457	4.506
425000 Afschrijving leermiddelen	<u>7.235</u>	<u>8.737</u>	<u>13.955</u>
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>55.267</u>	<u>61.692</u>	<u>66.297</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	905	-	288
433020 Onderhoudscontracten	1.128	1.000	-
433070 Beveiliging	<u>408</u>	<u>50</u>	<u>215</u>
	<u>2.441</u>	<u>1.050</u>	<u>503</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	9.488	16.000	11.393
434400 Water	1.372	1.200	332
	<u>10.860</u>	<u>17.200</u>	<u>11.725</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	28.817	30.000	27.935
435400 Schoonmaakartikelen	3.386	3.000	3.136
435800 Afvalverwerking	2.618	2.500	3.250
	<u>34.821</u>	<u>35.500</u>	<u>34.321</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.450	1.750	1.384
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.303	1.000	1.542
Totaal huisvestingslasten	<u>50.875</u>	<u>56.500</u>	<u>49.475</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	10.280	2.500	7.780
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.881	1.500	1.210
442300 Kantoorbenodigdheden	164	200	295
450200 Culturele vorming	4.263	3.000	4.612
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	26.115	26.000	22.421
456000 Mediatheek en bibliotheek	270	1.500	1.970
456200 Website / internet	2.043	1.900	1.952
456300 ICT licenties	19.597	17.500	19.612
456310 ICT hardware	633	1.500	1.032
456390 Overige ICT lasten	331	100	100
457000 Testen en toetsen	182	500	422
457200 Sportdag en vieringen	211	-	69
457220 Reizen en excursies	366	6.000	-
	<u>66.336</u>	<u>62.200</u>	<u>61.475</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Portikosten	64	100	47
446200 Contributies / abonnementen	1.307	2.500	2.473
447000 Representatiekosten	738	500	964
447050 Public relations en marketing	-	500	301
447210 Advieskosten	1.926	1.000	3.053
448000 Medezeggenschap en ouderraad	525	450	429
449100 Vergaderkosten	323	-	-
449900 Overige kosten	43	200	235
	<u>4.926</u>	<u>5.250</u>	<u>7.502</u>
Totaal overige lasten	<u>71.262</u>	<u>67.450</u>	<u>68.977</u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	94.887	10.338	84.549	-	-	6.326	94.887	16.664	78.223
Verbouwingen	34.453	4.164	30.289	-	-	1.723	34.453	5.887	28.566
	<u>129.340</u>	<u>14.502</u>	<u>114.838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.049</u>	<u>129.340</u>	<u>22.551</u>	<u>106.789</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	374.242	294.811	79.431	31.806	-	22.237	406.048	317.048	89.000
Meubilair	348.437	200.124	148.313	-	-	13.112	348.437	213.236	135.201
Overige inventaris	57.324	31.567	25.757	-	-	4.634	57.324	36.201	21.123
	<u>780.003</u>	<u>526.502</u>	<u>253.501</u>	<u>31.806</u>	<u>-</u>	<u>39.983</u>	<u>811.809</u>	<u>566.485</u>	<u>245.324</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>282.003</u>	<u>267.338</u>	<u>14.665</u>	<u>8.695</u>	<u>-</u>	<u>7.235</u>	<u>290.698</u>	<u>274.573</u>	<u>16.125</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.191.346</u>	<u>808.342</u>	<u>383.004</u>	<u>40.501</u>	<u>-</u>	<u>55.267</u>	<u>1.231.847</u>	<u>863.609</u>	<u>368.238</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>1.235</u>	<u>105.222</u>	<u>106.457</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>8.908</u>	<u>8.908</u>	<u>-</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>10.143</u>	<u>96.314</u>	<u>106.457</u>						