

JAARVERSLAG 2022

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	48
Kengetallen	51
Jaarrekening	
Grondslagen	54
Balans per 31 december	57
Staat van baten en lasten	58
Kasstroomoverzicht	59
Toelichting behorende tot de balans	60
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	66
Overzicht verbonden partijen	68
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	69
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	71
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Ondertekening van de jaarrekening	73
Overige gegevens	
Controleverklaring	74
Bijlagen	
Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties	78
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	80
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	81
Verloop balansposten	85
<u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	86
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	87
Verloop balansposten	91
<u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	92
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	93
Verloop balansposten	97
<u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	98
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	99
Verloop balansposten	104
<u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	105
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	106
Verloop balansposten	110
<u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	111
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	112
Verloop balansposten	116

Inhoudsopgave

Blad

Bijlagen

18TN De Wereld

Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	122

19QS SBO de Dijk

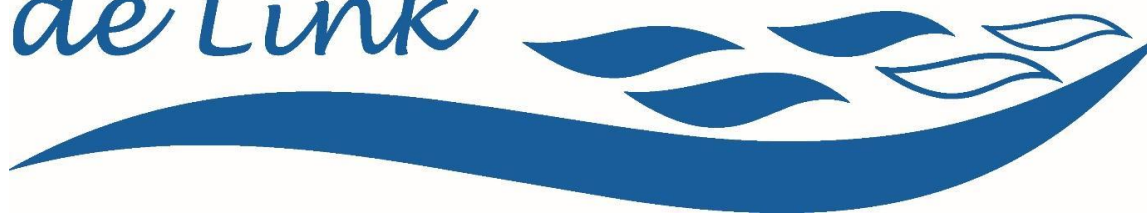
Staat van baten en lasten	123
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	124
Verloop balansposten	128

23DE De Nijenoord

Staat van baten en lasten	129
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	130
Verloop balansposten	134

Stichting Partners Primair Onderwijs

de Link



BESTUURSVERSLAG 2022

23 februari 2023

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 2022. 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 2022 begon met een laatste COVID-19 lockdown. Ook in de eerste maanden van 2022 hadden we nog veel te maken met de (gevolgen van) COVID-19. Zowel onder medewerkers als onder kinderen was het verzuim hoog. Continuïteit van onderwijs had, zowel wat betreft formatie als aanbod, onze primaire en constante aandacht. Ook na de zomer hebben we nog steeds te maken met de (onderwijskundige) gevolgen van de afgelopen COVID-19 jaren, en blijft formatie een constante bron van zorg.

Vanaf 24 februari stond 2022 tevens in het teken van de oorlog in Oekraïne. We hebben in alle drie de gemeenten waarin wij gevestigd zijn een voortrekkersrol genomen om onderwijs te verzorgen voor Oekraïense kinderen..

Hoewel we dit jaar opnieuw werden geconfronteerd met onverwachte (en onverhoopte) gebeurtenissen en ontwikkelingen, is het ons wederom gelukt (deels) uitvoering te geven aan plannen bij de doelen uit het vierjarig strategisch beleidsplan 2019-2022 van PPO de Link: 'Plezier in Onderwijs'. Hiernaast hebben we met elkaar een aanzet gemaakt voor ons nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2026.

Op basis van het bestuursverslag concludeer ik niet voor het eerst dat we trots mogen zijn op onze organisatie. Met oog voor de menselijke maat weten we ook in zwaar weer resultaten te boeken en stappen te zetten op onze gestelde doelen. Hierin slagen we vooral dankzij de inspanningen van de mensen in onze organisatie. Die inspanning ging ook dit jaar verder dan wat gemiddeld mag worden verwacht in een arbeidsrelatie. Het houden van balans en naast resultaat oog houden voor ontspanning is dan ook blijvend een aandachtspunt. Onze mensen hebben er, ondanks alles, afgelopen jaar opnieuw voor gezorgd dat kinderen een fijne en leerzame tijd bij ons hebben.

Ons jaarverslag omvat dit bestuursverslag en de jaarrekening 2022. De jaarrekening 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

Voorwoord	5
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	12
2.5.4 Gesprek RvT	12
2.6 Intern toezicht	12
2.6.1 Werkwijze	13
2.6.2 Besluiten	14
2.6.3 Werkgever	14
2.6.4 Remuneratie	14
2.6.5 Evaluatie en professionalisering RvT	14
2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen	15
2.8 Klachtenafhandeling	15
2.9 Externe verantwoording	15
3 Profiel en beleid	16
3.1 Missie en visie	16
3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs	17
3.3 Onderwijs en kwaliteit	18
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	18
3.3.2 Zicht op kwaliteit	18
3.3.3 Werken aan kwaliteit	18
3.3.4 Passend onderwijs	20
3.3.5 Onderwijsresultaten	21
3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid	23
3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs	24
3.4 Personeel en professionalisering	24
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	25
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid	26
3.4.3 Sociale veiligheid	27
3.4.4 Ziekteverzuim	28
3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen	29
3.5 Huisvesting en Facilitair	30
3.6 Financieel beleid	31
3.6.1 Beleidsrijk begroten	31
3.6.2 Treasury	31
3.6.3 Allocatie middelen	31
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen	33
5 Risico's en beheersing	35
5.1 Risicobeheersing	35
5.2 Algemene risico's	36
6 Financiële positie	40
6.1 Realisatie 2022	40
6.2 Kengetallen	43
6.3 Financiële positie	44
6.4 Continuïteitsparagraaf	45
6.5 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	46
6.6 Conclusie	47

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. In het kader van volledigheid is ook het jaarverslag van de GMR als paragraaf opgenomen.

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.obsdethorst.nl
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	www.sbo-dedijk.nl

2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur

We volgen de bestuurscode van de PO-Raad en werken met een zogenaamd ‘two tier’ bestuursmodel, in de vorm van een Raad van Toezicht (RvT) en een eenkoppig College van Bestuur (CvB). Iedere school wordt geleid door een schooldirecteur, met integrale verantwoordelijkheid voor zijn of haar locatie(s).

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 2022 zijn opnieuw diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht. Begrote inkoop van diensten met betrekking tot huisvesting, waaronder de coördinatie van onderhoud en begeleiding bij nieuwbouwtrajecten, verwachten we pas later.

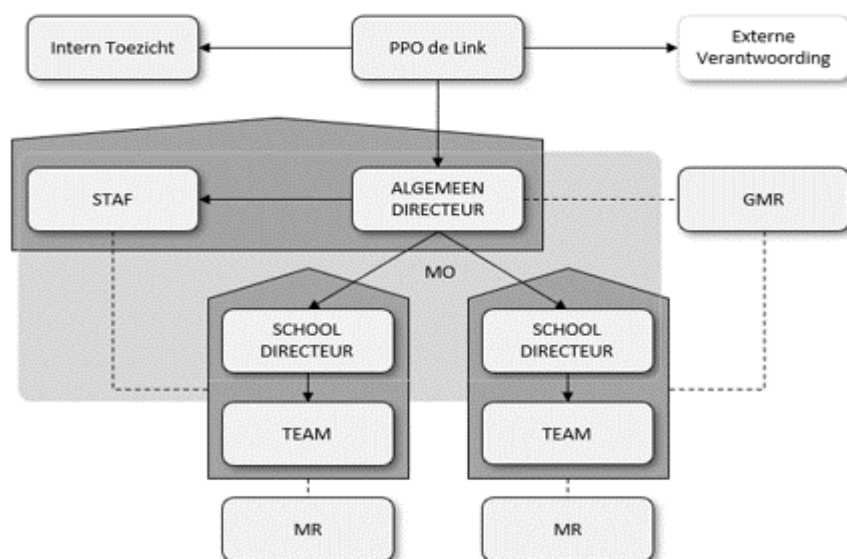
Bestuursverslag

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 in 2022 begeleiding ingezet bij het opstellen van een reglement voor de Raad van Toezicht en voor het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie naar de plaatsing van zonnepanelen. Daarnaast hebben we ons laten begeleiden bij het verder verhogen van de kwaliteit van het onderwijs op een aantal scholen (o.a. GWGB+), op basis van inzichten die onze kwaliteitscyclus heeft opgeleverd.

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. Zo was er in 2022 een flinke aanpassing in de arbeidsvoorwaarden, heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap bijvoorbeeld tijdelijke middelen beschikbaar gesteld voor het vervolg van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), wordt van scholen en gemeenten verwacht dat zij zich gaan richten op het aanbieden van een minimaal aantal uren bewegingsonderwijs en kwam er meer structurele aandacht voor sociale veiligheid en het versterken van (toezicht op) basisvaardigheden. De bijbehorende structurele bekostiging is echter nog niet beschikbaar gekomen.

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 2022 gevormd door de heer M. Agterberg (voorzitter) en de heer M. Brinkhuis (secretaris). Er is vijf keer vergaderd. Op basis van de verslagen van deze vergaderingen heeft de heer Heetebrij 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 ook in 2022 een terugkerend onderwerp. Naast de organisatorische uitdagingen, zijn ook de gevolgen voor de kwaliteit van onderwijs, het algemeen draaiend houden van de lessen, de uitval en de ervaren werkdruk besproken.

De GMR heeft samen met het bestuur nagedacht over de invulling van het ABAB model vanuit de COVID scenario's.

Kwaliteit van onderwijs

De bestuurder licht de Bestuursrapportage toe. Dit stuk wordt intern gebruikt voor sturing en om zicht te houden op de kwaliteit van ons onderwijs. Door geformuleerde indicatoren worden lokalen aandachtspunten, uitdagingen en plannen besproken en bekeken.

In de loop van 2022 heeft de inspectie van het Onderwijs de intentie uitgesproken om twee van onze scholen te gaan bezoeken. Gezien de onlangs verkregen 'donkergroene voldoende beoordeling' heeft deze aankondiging het bestuur verbaasd. We zijn bezig met goede dingen en blijven dit doen. Het bestuur gaat haar best doen om de extra druk die deze inspecties met zich meebrengen tot een minimum te beperken.

Het bestuur heeft de GMR geïnformeerd over het proces en het uitsturen van de WMK vragenlijsten aan ouders in oktober 2022 en aan leerkrachten in november.

Het bestuur heeft gesprekken gevoerd met gemeenten over het geven van onderwijs aan kinderen uit de Oekraïne. Er wordt een toename verwacht in de toestroom van het aantal kinderen uit de Oekraïne, het onderwijs aan hen wordt zo veel mogelijk in de huidige schakelklassen opgevangen.

Personeelsbeleid

Het bestuur informeert de GMR over het opstellen van nieuw beleid op het gebied van ‘professioneel leren & ontwikkelen’ Dit richt zich op hoe we willen omgaan met startende leerkrachten en hoe medewerkers behouden kunnen worden voor de stichting. Tevens wordt er gewerkt aan een nieuw ‘inzetbaarheidsbeleid’, om als ERD zelf de regie te nemen op verzuim en het voorkomen daarvan. De GMR waardeert het om in een vroeg stadium al mee te kunnen denken, en dat er aan deze beleidsstukken wordt gewerkt.

De cafetarieregeling 2022 en 2023 is een aantal keer besproken. Er is een aantal uitbreidingsmogelijkheden voor de cafetarieregeling door het bestuur toegelicht. Uiteindelijk zijn de ‘doelen’ om aanspraak op te maken veranderd naar ‘Thema’s’. Door deze bredere formulering wordt de regeling als een aantrekkelijke secundaire arbeidsvoorwaarde gezien door de GMR.

Beheer

Het bestuur heeft het jaarverslag over 2021 toegelicht en digitaal gedeeld, inclusief het jaarverslag GMR. Het ‘Jaarverslag 2021 PPO de Link’ wordt door de GMR vastgesteld, nadat er geen inhoudelijke vragen waren binnengekomen.

Organisatie en medezeggenschap

De GMR is meerdere keren door het bestuur bijgepraat over het proces dat wordt doorlopen bij het opstellen van het nieuwe strategisch plan.

Tijdens enkele overleggen was de opkomst dermate laag dat bespreking, advisering en instemming niet kon plaatsvinden. Naar aanleiding daarvan sprak de GMR haar zorg uit over de eigen continuïteit. Het aantrekken van nieuwe leden voor de oudergeleding is benoemd als uitdaging en ook het voorzitterschap van de GMR is een aantal keer besproken. Uiteindelijk is afgesproken dat de huidige voorzitter het lopende schooljaar nog afmaakt als voorzitter. Gelijktijdig wordt gekeken naar een nieuwe voorzitter. Ook wordt afgesproken dat de rol van (vervangend) voorzitter, inclusief de mogelijkheid van een extern voorzitter, wordt meegenomen in de uitwerking van het huishoudelijk reglement.

De GMR heeft gewerkt aan het opstellen van een huishoudelijk reglement, hetgeen is vastgelegd in het reglement GMR. Dit Huishoudelijk Reglement heeft een aantal keer op de agenda gestaan in 2022. Door verschillende oorzaken is er nog geen nieuw huishoudelijk reglement vastgesteld. Het voornemen om dit in 2022 te realiseren is hierdoor niet gehaald. Dit onderwerp wordt doorgeschoven naar 2023. Vanuit het bestuur wordt gevraagd om in het toekomstig huishoudelijk reglement specifiek in te gaan op besluitvorming tijdens ‘calamiteiten’ ivm tijd en plaats van overleggen.

In 2022 is weer een succesvolle en praktische cursus ‘MR Start’ voor nieuwe MR en GMR leden georganiseerd.

2.5.2 Advisering

De GMR heeft ‘positief geadviseerd’ op het reeds afgestemde vakantierooster. Dit rooster is een resultaat van afstemming tussen verschillende gemeenten en besturen in het PO en VO. Het bestuur geeft aan dat de GMR waarde kan toevoegen door kritisch naar het proces te kijken. De GMR heeft advies uitgebracht en meegedacht ten aanzien van het plan ‘Covid: scenario’s &

hybride onderwijs'. De GMR heeft advies uitgebracht ten aanzien van de 'Begroting PPO De Link 2023-proces en uitgangspunten'.

2.5.3 Instemming

Aan het eind van het jaar 2022 is de 'Prognose 2022' besproken en is de doorkijk gemaakt naar de begroting 2023. Als onderdeel van de bespreking van de begroting wordt het BFP ter instemming gebracht. De begroting wordt gezien als vertaling van inhoudelijke plannen en de personele inzet die daarvan de consequentie is. Het BFP is de uitkomst van wat directeuren hebben opgegeven als benodigde bezetting, bij hun ambities en de uitdagingen waar zijn voor staan. Omdat de begroting voor 2023 in januari klaar moet liggen en er tussentijds geen overleg meer plaatsvindt, is afgesproken dat het bestuur het BFP digitaal toestuurde aan de GMR en dat de GMR hier digitaal op reageert. De GMR heeft ingestemd met de plannen met betrekking tot de personele inzet.

Het bestuur heeft de GMR gevraagd in te stemmen met een nieuwe specialisatie: De Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze nieuwe specialisatie komt voort uit de verplichting om een FG in dienst te hebben; deze verplichting is geregeld in de AVG. De GMR stemt in met de nieuwe specialisatie.

In 2022 zijn de volgende documenten bij de GMR ter instemming gebracht:

- Bestuur en Management statuut
- Beleidskader Inzetbaarheid
- Beleidskader Professioneel leren & Ontwikkeling
- Cafetariaregeling 2023
- Draaiboek scenario's COVID inclusief het uitgewerkte ABAB model
- Privacyreglement
- Vergaderplanning 2023, waarbij de vergaderavond wordt verplaatst naar de maandagavond

In 2022 zijn, na actualisering, ook de statuten met betrekking tot medezeggenschap binnen PPO de Link opnieuw vastgesteld.

2.5.4 Gesprek RvT

De GMR en de RvT streven ernaar tweemaal per jaar met elkaar in gesprek te gaan. In 2022 heeft er een themagesprek plaatsgevonden met de RvT. Dit gesprek vond op verzoek van de GMR weer fysiek plaats. Het thema 'Inclusief Onderwijs' werd aan de hand van stellingen in kleinere groepjes besproken. Het inhoudelijke gesprek met de RvT werd door de GMR gewaardeerd.

2.6 Intern toezicht

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 2022 als volgt:

Bestuursverslag

Samenstelling RvT:	Naam RvT lid:	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
RvT-lid	G. Blom	Unitmanager Bodem- en Grondwatersystemen St. Deltares
RvT-lid	C.F. Dekker	Vice-voorzitter EBG Comeniuschool Zeist Voorzitter Bridgeclub Open Hof Ede Adviseur
RvT-lid	R.G. van Hal	Directeur Human Capital Group BV Utrecht Voorzitter RvT/RvC Stichting Kinderopvang Wageningen en Kinderopvang Wageningen BV Steunfractielid D66 gemeenteraad Wageningen Bestuurslid D66 afdeling Gelderse Vallei
RvT-lid	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. Er is een eenhoofdig CvB en een RvT.

De RvT heeft in 2022 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 (middels de bestuursrapportage kwaliteit), ontwikkelingen personeel, diverse beleidsstukken, (de voorbereidingen op) de nieuwbouw van De Atlas Doorwerth, onze inzet met betrekking tot het nieuwkomersonderwijs voor de vluchtelingen uit Oekraïne en de afronding van het two tier model. Bij dit laatste onderwerp heeft de RvT zich door een extern deskundige vanuit VOS/ABB laten ondersteunen. Goedgekeurd zijn B&M statuut, toezichtkader RvT en Huishoudelijk Reglement RvT.

In 2022 is in het verlengde van 2020 en 2021 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 scholen. Hiernaast is wederom een bestuursrapportage kwaliteit besproken. Deze rapportages hebben in 2022 geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek en bevestigen de doelmatige besteding van middelen en zicht op kwaliteit van onderwijs door het bestuur.

Wel is in eerder stadium aandacht besteed aan het relatieve hoge eigen vermogen. Dit vermogen is in 2022 gegroeid. Vooral door middelen vanuit het NPO, die weliswaar bekostigd werden in 2022, maar verspreid over een aantal jaar ingezet zullen worden. En uit de middelen nieuwkomersonderwijs, waarbij in het eerste jaar onevenredig bekostigd wordt. Ook deze middelen zullen verspreid over een aantal jaar worden uitgegeven. De komende jaren worden dan ook (zeer) negatieve operationele resultaten begroot. Daarnaast is net als in 2020 en 2021 in 2022 stilgestaan bij de consequenties van het boekhoudkundig omzetten van de onderhoudsvoorziening en de wijziging van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. Tenslotte heeft de RvT aandacht gehad voor de ontwikkelingen rondom het wegvallen van de vordering OCW als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging PO, en de negatieve impact hiervan op mogelijkheden tot verdere investeringen in de (kwaliteit) van ons onderwijs.

Bestuursverslag

De RvT heeft in 2022 na de jaren van de COVID-19 pandemie de bezoeken aan scholen weer hervat. De planning van deze bezoeken is herzien, de RvT heeft de hoop uitgesproken dat deze nu gehandhaafd kan blijven. De bezoeken worden als belangrijk middel gezien om als toezichthouder direct in contact te zijn met de organisatie.

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 2022 heeft weer een fysieke ontmoeting met de GMR plaatsgevonden, nadat de COVID-19 pandemie zorgde voor een interruptie. Onderwerp van gesprek was o.a. de route naar inclusiever onderwijs. De nieuwjaarsreceptie kon helaas in 2022 als gevolg van COVID-19 nog geen doorgang vinden, de jaarlijkse afsluiting van het schooljaar gelukkig wel.

2.6.2 Besluiten

De RvT heeft in 2022 de volgende besluiten goedgekeurd:

- De jaarrekening & het jaarverslag 2022
- Accountantsverslag 2021
- Begroting 2023
- Meerjarenbegroting 2023-2026
- Inzet middelen NPO-gelden
- Voortzetting samenwerking accountant
- B&M statuut PPO de Link
- Toezichtkader RvT PPO de Link
- Huishoudelijk Reglement RvT PPO de Link
- Honorarium RvT leden

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 wederom 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

De RvT heeft in 2022 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 3.000) en voor de voorzitter is dit EUR 7.200 (was EUR 5.600). De RvT stelt het honorarium van leden jaarlijks vast op basis van de vrijwilligersvergoeding.

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 de heidag bedoeld om dieper in te gaan op een aantal thema's die spelen binnen PPO de Link. In 2022 is gereflecteerd op het functioneren van de RvT en is dieper ingegaan op de rol van een RvT binnen een 'two tier' model. Hiernaast is Passend Onderwijs besproken.

J.F (Frits) Wijsma

S.C. (Saskia) van Dongen

Voorzitter Raad van Toezicht

Secretaris Raad van Toezicht

2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen

Gemeenten hebben een zorgplicht met betrekking tot openbaar onderwijs. In het kader van borging werken gemeenten en PPO de Link samen op basis van een overeenkomst. Vanuit deze samenwerkingsovereenkomst 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.

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 2022 hebben we geen klachten ontvangen met betrekking tot zorgen over het welbevinden van een leerling. De externe vertrouwenspersoon heeft geen meldingen ontvangen.

Van de klachtenprocedure is in 2022 geen gebruik gemaakt.

2.9 Externe verantwoording

In onze jaarverslagen geven we een zo compleet mogelijk beeld van onze organisatie. Daarnaast worden veel gegevens verzameld door bijvoorbeeld DUO en de Inspectie van het Onderwijs, die eveneens openbaar beschikbaar worden 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 op dergelijke websites daarom 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 verwijzen we naar de meest recente informatie en 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) toezichhoudend 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.

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 goed te kunnen faciliteren in dagelijkse werkzaamheden en in bewaking van de kwaliteit van het onderwijs.

3.3.2 *Zicht op kwaliteit*

Ons kwaliteitssysteem ondersteunt ons bij het uitvoeren van beleid. We beschikken over een passend instrumentarium en hebben bijpassende kwaliteitscycli opgezet en werkprocessen daarop aangepast.

Net als in 2021 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.

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 2022 zijn gevoerd.

Recentelijk, in 2021, heeft de Inspectie van het Onderwijs 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.

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. Ook in de scholen voeren onze professionals onderling het gesprek 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 actieplan 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 actieplannen moeten worden aangehouden, al dan niet in dezelfde vorm. Volgende jaarplannen kunnen ook worden aangevuld, bijvoorbeeld naar aanleiding van de schoolrapportage of zelfevaluaties. Zo werken we planmatig en bewaken we doelrealisatie.

In 2022 zijn de plannen en resultaten van schooljaar 2021-2022 geëvalueerd en zijn de jaarplannen voor 2022-2023 geformuleerd en in uitvoering gezet. Deze jaarplannen volgen uit het beleid dat is beschreven in de schoolplannen en zijn aangevuld met actiepunten die tijdens evaluaties aan het licht zijn gekomen. Daarnaast hebben we in 2022, met de kennis die we in de afgelopen jaren hebben opgedaan en de aandachtspunten die samenhangen met (toekomstige) ontwikkelingen in de samenleving, een belangrijk deel geschreven van het strategisch plan dat begin 2023 het huidige strategisch plan zal vervangen.

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 schooljaar voorafgaand aan een nieuwe schoolplanperiode gebruiken alle scholen hiervoor dezelfde vragenlijst. Deze wordt afgenomen halverwege de eerste helft van 2023. 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 vragenlijsten voor medewerkers zijn in het laatste kwartaal van 2022 afgenomen.

In de vragenlijst die eind 2022 onder medewerkers is afgenomen zijn overwegend positieve scores gegeven op vrijwel alle beleidsterreinen.

Medewerkers zijn tevreden over hun werkplekken. De afgelopen jaren, 2022 inclusief, hebben we veel verbeteringen doorgevoerd om van onze scholen en pleinen een prettige werkplek te maken voor leerlingen en medewerkers. Ultimo 2022 loopt een aantal van deze projecten nog en is een aantal scholen opgenomen in de gemeentelijke huisvestingsplannen. Met dat laatste houden we rekening bij de beoordelingen van investeringen. Mogelijk is dat de oorzaak dat een aantal teams nog aangeeft dat de uitstraling op hun school een aandachtspunt is.

Ook de ervaren werkdruk wordt gezien als aandachtspunt, evenals de taakverdeling en de (eigen) agendabewaking. Mogelijk is hier sprake van een relatie.

Medewerkers geven aan dat de evaluatie van handelen en prestaties niet altijd jaarlijks plaatsvindt. Dit lijkt een gevolg van de COVID-19 crisis, die een normale uitvoering van de gesprekkencyclus tijdelijk onmogelijk maakte. Inmiddels is op alle scholen de cyclus weer opgestart.

Opvallend is dat veel teams aangeven dat er meer lesgebonden aandacht mag komen voor ICT vaardigheden en creatieve vorming. Deze laatste lijkt te verklaren door onder meer het nationaal programma onderwijs, waardoor de aandacht tijdelijk nog meer dan anders is gegaan naar de basisvaardigheden. ICT vaardigheden lijkt op die manier niet te verklaren, omdat zowel medewerkers als leerlingen met het afstandsonderwijs juist een enorme groei op dit gebied hebben doorgemaakt.

Bestuursverslag

Enkele teams geven aan dat de interne en externe samenwerking efficiënter kan, bijvoorbeeld in het kader van doorgaande lijnen, en dat kansen om van elkaar te leren soms onbenut blijven. De sfeer in de teams is over het algemeen echter goed, blijkt uit de behoefte aan teamuitjes.

Het afnemen van vragenlijsten is geen doel op zich. De vragenlijst is een instrument om te komen tot een gesprek op school(team) niveau. In dat gesprek worden de resultaten gezamenlijk geïnterpreteerd en voorzien van de juiste nuance en betekenis voor de toekomst.

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 2022, 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.

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 en de mogelijke 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 katrekker te laten zijn van gewenste ontwikkelingen binnen de scholen.
- Verder invullen rol ICT coördinator.
- Opzetten stichtingsbreed ICT beleidsplan.
- Afronding vernieuwen ICT infrastructuur.

De vertragingen in de voortgang in voorgaande jaren, als gevolg van bijvoorbeeld (de gevolgen van) de COVID-19 uitbraak, heeft ertoe geleid dat we ultimo 2022 moeten concluderen dat enkele van deze doelen niet volledig zijn behaald. De verdere ontwikkeling als lerende organisatie en de uitwerking van Wereldburgerschap krijgen daarom opnieuw vorm in het nieuwe strategisch plan. De 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. Aanvullend op ons ‘standaard’ aanbod hebben we in 2022 op verzoek voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn het onderwijs aan leerlingen uit Oekraïne verzorgd.

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 (de behoefte van) 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 2022. De 3-jaarsgemiddelde referentieniveaus daarnaast zijn gebaseerd op de resultaten in 2019, 2021 en 2022, 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

Bestuursverslag

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. 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 2022 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 regulier basisonderwijs

BRIN	School	Weging /spreiding	Resultaten 2022				Scholen 3-jaars gemiddelde		Landelijk 3-jaars gemiddelde	
			Leerling-aantal	1F	1S/2F	Aandacht	1F	1S/2F	1F	1S/2F
12DI	De Marlijn	23,3/6,1	55	98,8%	70,9%	TV 2F, RW 1S	98,2%	71,3%	97,4%	68,4%
12UA	Daltonschool Elst	33,6/6,8	16	91,7%	47,9%	2F/1S	89,1%	47,3%	94,6%	53,7%
	Daltonschool Rhenen	35,7/6,9	5	100%	33,3%	2F/1S	87,0%	35,2%***	93,2%	49,8%
13AO	De Atlas Renkum	*30,8/7,9	24	86,1%	44,4%	BL&TV 2F, RW	88,7%	36,3%****	96,0%	59,2%
	De Atlas Doorwerth	33,7/7,5	29	100%	54,0%	TV 2F, RW 1S	97,8%	48,9%	94,6%	53,7%
18PY	Montessorischool	23,1/6,8	32	97,9%	60,4%	TV 2F, RW 1S	97,1%	72,8%	97,4%	68,4%
18RA	De Tarthorst	**36,1/6,5	16	95,8%	70,8%	RW 1S	90,6%	51,5%	92,9%	47,5%
18TN	De Wereld	34,8/6,9	13	92,3%	33,3%	2F/1S	92,4%	39,0%***	94,1%	50,4%
23DE	De Nijenoord	24,9/7,0	34	100%	85,3%	RW 1S	97,2%	71,8%	97,2%	66,4%

* Niet alle gegevens beschikbaar (fusieschool) ** Exclusief POL De Bosrand *** Onder signaleringswaarde **** Onder correctiewaarde

Enkele scores liggen op een lager niveau dan we van onszelf verwachten. Dit heeft onze aandacht. In ons cyclisch kwaliteitssysteem signaleren we dergelijke zaken tijdig en zetten we in op verbetering. Waar we denken dat dit iets toevoegt, laten we ons begeleiden in dergelijke trajecten. Als voorbeeld noemen we de begeleiding vanuit het Goed Worden Goed Blijven Plus (GWGB+) project, op Daltonschool Rhenen en De Atlas Renkum. Met betrekking tot De Atlas Renkum moet aanvullend worden opgemerkt dat het eerste jaar in dit driejaarsgemiddelde (2019) de uitstroom van twee inmiddels gefuseerde scholen betreft. De gegevens van dat jaar zijn niet representatief voor de huidige school en werkwijze. De Inspectie van het onderwijs kondigde eind 2022 op basis van deze resultaten een onderzoek aan naar de kwaliteit van het onderwijs op De Atlas Renkum. Dat onderzoek is direct bij de start van 2023 uitgevoerd, tijdens de totstandkoming van dit bestuursverslag. Daarom kunnen we in dit verslag de uitkomst al vermelden: de Inspectie concludeert na onderzoek dat de school de kwaliteit op orde heeft, risico's in kaart heeft en passende interventies kiest. De Inspectie beoordeelt de school als geheel met een Voldoende. Hoewel die uitkomst ons niet verrast, ervaren we deze beoordeling wel als erkenning en bevestiging dat we de juiste dingen nog steeds juist doen, nadat de Inspectie halverwege 2021 al concludeerde dat ons kwaliteitssysteem effectief doorwerkt naar processen in de scholen. Onze professionals formuleren realistische ambities op het gebied van tussenresultaten, referentieniveaus en uitstroomprofielen.

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. Omdat uitstroomprofielen in het speciaal basisonderwijs wezenlijk verschillen van profielen in het regulier basisonderwijs, beperken we ons in onderstaande tabel tot de laatstgenoemde categorie.

Tabel 2: Uitstroomadviezen regulier basisonderwijs

Schooljaar	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022
Advies / Aantal leerlingen	234	219	245	235
Advies niet mogelijk	1%	1%	2%	3%
VSO	0%	0%	0%	1%
PRO	1%	0%	2%	2%
VMBO B	4%	5%	4%	4%
VMBO B/K	5%	3%	4%	4%
VMBO K	8%	9%	6%	5%
VMBO K/GT	3%	2%	5%	3%
VMBO GT	11%	16%	10%	14%
VMBO GT/HAVO	11%	15%	13%	10%
HAVO	16%	14%	21%	11%
HAVO/VWO	13%	14%	9%	16%
VWO	28%	21%	23%	28%

In tabel 2 is zichtbaar dat de totalen van de adviezen VMBO B tot en met VMBO GT (31%) en van de adviezen VMBO GT/HAVO tot en met VWO (66%) ieder jaar ongeveer gelijk blijven. Het percentage van de laatste groep is iets hoger dan het gemiddelde percentage leerlingen dat het 1S/2F referentieniveau haalt (62%). 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.

3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid

Binnen ons bestuur zijn er vier scholen met een positieve achterstandsscore. Deze scholen hebben samen zes locaties voor regulier basisonderwijs, met elk een schoolspecifieke 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	305,28	141.867	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	337,83	173.071	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18RA	De Tarthorst	345,16	212.646	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18TN	De Wereld	169,88	118.889	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
Totaal			646.473	

*De weergegeven score is van februari in het betreffende jaar. **Het bedrag bestaat uit twee delen van verschillende schooljaren, die zijn gebaseerd op een achterstandsscore op basis van de aanwezige leerlingen op 1 oktober in voorgaande jaren (2020 en 2021).

Te zien is dat deze middelen op al onze scholen worden aangewend voor uitbreiding van de personele inzet. Het sterk fluctuerende karakter van deze bekostiging (vorig jaar lag deze bijvoorbeeld bijna €100.000 euro hoger) maakt dat er bij structurele inzet sprake is van een financieel risico. Toch is dit voor onze leerlingen en scholen de best passende inzet. 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 aanpassing van de bekostigingsmethodiek, naar een vorm die beter past bij het doel van de regeling. Bekostiging op basis van achterstandsscores op locatieniveau draagt vanzelfsprekend beter bij aan kansgelijkheid.

3.3.7 Nationaal Programma Onderwijs

In de afgelopen jaren is sprake geweest van enkele schoolsluitingen, met het doel de gevolgen van de COVID-19 uitbraak te beperken. Als reactie op vertragingen in het leerproces die deze sluitingen 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, zoals we dat vanuit onze kwaliteitsbenadering altijd doen. De beschikbaar gekomen middelen hebben niet geleid tot een andere benadering, maar waar mogelijk wel voor een versnelling op de reeds ingeslagen wegen. We hebben bijvoorbeeld tijdelijke extra inzet op het gebied van interne begeleiding, hebben gekozen voor versneld vervangen van methodes en ons laten begeleiden bij implementatietrajecten, om te komen tot een maximaal positief effect. In 2022 is die lijn niet veranderd en ook de komende jaren zal de benadering hetzelfde zijn.

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 betreffende de inzet van de middelen zijn besproken met de medezeggenschapsraden. Op het formatieplan is ingestemd door de GMR.

Er zijn geen NPO middelen ingezet voor extern personeel (PNIL), anders dan voor enkele extra uren bewegingsonderwijs, vanuit een lokale sportstichting.

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. Hiertoe hebben we de huidige planperiode gebruikt om de module Raet Performance Management (RPM) in te richten. 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 zijn veel gesprekken uitgesteld. Vanwege het karakter willen we deze gesprekken tijdens fysieke bijeenkomsten voeren. Nadat eind 2021 de gesprekkencyclus weer opnieuw kon worden opgestart, hebben we in 2022 weer veel gesprekken volgens de reguliere planningen kunnen voeren.

Bestuursverslag

De leverancier van het systeem is overgenomen door een andere marktpartij en afgelopen jaar is duidelijk geworden dat diverse systemen, waaronder RPM, zullen worden geïntegreerd in een ander pakket. We verwachten dat dit leidt tot uitbreiding van de huidige functionaliteit. Mogelijk leidt dit ook voor ons tot nieuwe mogelijkheden.

Net als in voorgaande jaren is in 2022 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot, 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. Onze begrotingen geven een indicatie van de verwachte kosten op het gebied van scholing en training van zowel individuele medewerkers als teams, maar zijn niet leidend, in de zin dat het budget 'op' kan zijn. Dit blijkt ook uit het feit dat de werkelijke opleidingskosten in 2022 hoger zijn dan de begrote kosten.

In 2022 hebben we gelukkig weer de mogelijkheid gehad om een stichtingsbrede studiedag te organiseren. Tijdens deze zeer geslaagde dag presenteerden de scholen elkaar hun grootste successen, in het kader van kennisdeling.

In 2021 hebben we de prestatiebox zien opgaan in de lumpsum en schoolbudget voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. In lijn met onze begrotingsregels met betrekking tot bekostiging, wordt deze bekostiging direct naar de scholen doorgezet. Eveneens conform onze begrotingsregels zetten we de ontvangen budgetten in 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. Derhalve zijn ook deze budgetten beschikbaar voor projecten in het kader van het verbeteren van de kwaliteit in algemene, brede zin. Veel van deze inzet is immers uitlegbaar als professionalisering. We koppelen 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 2022 is het beleid rondom professioneel ontwikkelen en leren, inzetbaarheid en verzuim gereedgekomen. We oriënteren verder op een bijpassend instrumentarium.

3.4.1 Opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabel is de opbouw gegeven van ons personeelsbestand per eind 2022. Zichtbaar is een toename van het totale aantal medewerkers. De verdeling over leeftijdscategorieën is vrijwel onveranderd.



Eind 2022 is er sprake van enkele dubbel bezette posten, in het kader van projecten met betrekking tot kwaliteitsverbetering en bijvoorbeeld de werving van nieuwe medewerkers, met inwerktijd. Een deel van de aanvullende inzet is te verklaren door de inrichting van onderwijs voor vluchtelingen uit Oekraïne.

De komende vijf jaar bereiken 16 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd. Met uitzondering van 2023 (1 medewerker) en 2024 (2 medewerkers) gaat het ieder jaar om 4 of 5 medewerkers. In de vijf jaar vanaf 2028 bereiken nog eens 18 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd. In de komende tien jaar samen zijn dat 34 medewerkers. Een piek (6 medewerkers) is zichtbaar in 2029. We merken nog op dat in deze aantallen en jaartallen is gerekend met de de aow datum en nog geen rekening is gehouden met persoonlijke wensen van medewerkers om het pensioen al eerder te laten ingaan.

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 risicomangement. 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. Mede in dat kader zijn we in 2022 gestart met de oriëntatie op manieren waarmee we het volledige potentieel in kaart kunnen krijgen, om het vervolgens te kunnen pakken.

3.4.2 Strategisch personeelsbeleid

De gevolgen van de aangetrokken economie zijn goed merkbaar op de arbeidsmarkt. In vrijwel alle sectoren is sprake van een personeelstekort. Binnen het onderwijs was het aanbod van (kwalitatief goed) personeel al jaren dalende en de huidige situatie is daarbij niet helpend. De uitdaging voor het primair onderwijs begint echter al bij de opleiding: het afgelopen decennium kampt onze sector met een dalend aantal PABO studenten, onder meer als gevolg van verscherpte eisen en de (zelfs binnen de onderwijssector) achterblijvende arbeidsvoorwaarden.

Uit onderzoek uitgevoerd in 2018 blijkt dat VO uitstromers weinig carrièreperspectief, een tekort aan intellectuele uitdaging en een gebrek aan professionele werkomgeving vrezden, evenals een laag salaris en een hoge werkdruk. Dit waren destijds belangrijke redenen om niet te kiezen voor de PABO. Verder blijkt uit dit onderzoek dat de eigen ervaring als leerling van belang is en dat een groot deel van de VO uitstromers het werken met kinderen niet aantrekkelijk vindt. Reden om wel voor een toekomst in het primair onderwijs te kiezen is dat het wordt gezien als betekenisvol werk.

In een poging de daling te keren is de laatste jaren een correctie op de arbeidsvoorwaarden doorgevoerd en krijgen studenten vanaf het in 2022 gestarte schooljaar meer tijd om aan de eisen te voldoen. Verder wil men de ingezette flexibilisering van het PABO programma voortzetten, om deze toegankelijker en aantrekkelijker te maken.

Wij zijn van mening dat het onderwijs vooral te kampen heeft met een imago probleem, dat berust op onjuiste beleving en beeldvorming. In ons strategisch plan 'Plezier in Onderwijs!' besteden we hieraan uitgebreid aandacht.

In 2019 zijn we gestart met de herijking van ons Integraal Personeel Beleid (IPB). Om monitoring en tijdige bijstelling mogelijk te maken hebben we toegewerkt naar een meer dynamisch beleid, waarin onze in 2019 vastgestelde gedragscode centraal staat. 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.

In 2020 is op basis van de cao een nieuw functiegebouw vastgesteld en in 2022 hebben we hieraan specialisaties toegevoegd. We willen onze medewerkers zoveel mogelijk de kans geven en in staat

stellen om binnen onze organisatie door te groeien en zich verder te blijven ontwikkelen. In dat kader hebben we ook het beleid aangaande professionele ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid opnieuw vormgegeven. In 2022 zijn de definitieve beleidsstukken vastgesteld. Ultimo 2022 is er één medewerker die gebruik maakt van de spaarregeling. Dit leidt tot verplichtingen in de nabije toekomst, waarvoor we een voorziening hebben gevormd.

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 2022 de samenwerking binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) 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.

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 Sociale veiligheid

Vanuit onze visie op onderwijs is expliciete aandacht voor sociale veiligheid een vanzelfsprekendheid. Deze aandacht is zichtbaar in allerlei werkvormen. Veiligheid en wederzijds respect zijn belangrijke peilers in alles wat we doen. Ze zijn onderdeel van onze gedragscode en we zijn ons ervan bewust dat we een voorbeeldrol hebben richting onze leerlingen. De manier waarop invulling wordt gegeven aan het thema sociale veiligheid verschilt per school en hangt nauw samen met de manier waarop de scholen invulling geven aan het bredere thema burgerschap en de gemaakte keuzes op het gebied van passende methodes en programma's.

Al onze scholen werken met een methode voor sociaal emotionele ontwikkeling die het best past bij de populatie en het gevoerde onderwijsconcept. Ook nemen we jaarlijks de (verplichte) vragenlijst sociale veiligheid af. Sommige scholen doen dit vanuit de gebruikte methode, andere scholen kunnen terugvallen op de vragenlijst tevredenheid leerlingen van Vensters, die we via WMK beschikbaar maken. Eens in de vier jaar nemen alle scholen de vragenlijst via WMK af. De uitkomsten van die meting nemen we mee in de schoolplannen. Begin tweede kwartaal 2023 is deze gezamenlijke meting weer gepland.

Onze medewerkers nemen deel aan collectieve terugkomdagen en (op verzoek) cursussen die worden aangeboden door onze externe vertrouwenspersoon.

3.4.4 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. Aandachtspunten zijn per school teruggekoppeld. Voor zover deze nog niet waren aangepakt, zijn de adviezen in 2022 opgevolgd. In 2023 willen we een nieuwe RI&E laten uitvoeren.

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	2021	2022
Verzuim percentage	6,81	7,26
Verzuim percentage t/m 1 jaar	5,88	6,08
Verzuim percentage. 1-2 jr	0,93	1,19
Gemiddelde verzuimduur (dgn.)	26,44	18,32
Meldingsfrequentie	1,02	1,62

Vergeleken met 2021 zijn de verzuimpercentages voor zowel langdurig (tussen 1 en 2 jaar) als kortdurend (1 jaar en korter) ziekteverzuim licht gestegen. Met name in het eerste kwartaal van 2022 was het verzuim hoog, ook ten opzichte van voorgaande twee jaren. In die periode hadden we veel afwezigheid door het COVID-19 virus en nog steeds medewerkers met verkoudheidsklachten, die uit voorzichtigheid thuis bleven. In de andere kwartalen is een daling te zien ten opzichte van 2020. Ook ten opzichte van 2021 is een daling zichtbaar in het tweede en derde kwartaal. In het vierde kwartaal hadden we te maken met een vroege griepgolf en een lichte opleving van het COVID-19 virus, die samen zorgen voor een licht hoger verzuim dan vorig jaar.

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 gemiddelde percentage langdurig verlof neemt toe. De gemiddelde verzuimduur, die het gemiddeld aantal dagen verzuim weergeeft bij dossiers die in het afgelopen jaar gesloten zijn, neemt voor het derde jaar op rij af. Dit verzuim gaat maximaal een jaar terug op het moment van sluiten en kan derhalve deels betrekking hebben op 2021.

De meldingsfrequentie ligt hoger dan in 2021. Hoewel de reeds genoemde COVID-19- en griepvirussen hierbij een rol kunnen spelen, blijft ook de verzuimdrempel onze aandacht houden. 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 eind 2022 onder de medewerkers afgenomen enquête.

3.4.5 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.

Het gaat weliswaar om ‘structurele’ middelen, maar het karakter van de middelen, samen met de manier waarop de inzet jaarlijks opnieuw wordt bepaald, maakt dat de middelen niet zonder risico 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 2022 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 blijkt dat de ervaren werkdruk op meerdere scholen een thema is. Het bewaken van de eigen agenda en jaartaak vraagt nog aandacht, terwijl niet nog niet alle medewerkers gebruik maken van de geboden ruimte voor professionalisering. Medewerkers geven aan dat, hoewel de efficiëntie en effectiviteit van de samenwerking binnen de scholen de afgelopen twee jaar zijn verbeterd, de kansen om van elkaar te leren nog niet op alle scholen optimaal worden benut. Ook op het gebied van doorgaande leerlijnen binnen enkele scholen worden door medewerkers nog kansen gezien.

Op de meeste scholen geven medewerkers aan behoefte te hebben aan activiteiten in teamverband, zoals uitjes of andere vormen van teambuilding.

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	2022	Gekozen Inzet
12DI	De Marlijn	80.606	2021/2022: conciërge / vakdocent gym / RT (nik/huk) 2022/2023: conciërge / vakdocent gym / RT (nik/huk)
12UA	Daltonschool Rhensen-Elst	45.477	2021/2022: onderwijsassistenten 2022/2023: onderwijsassistentie / vrijwilligers
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	85.284	2021/2022: uitbreiding vakleerkracht gym / extra leerkrachten (ambulant en icoach) / onderwijsassistenten op beide locaties 2022/2023: uitbreiding vakleerkracht gym / icoach / onderwijsassistenten op beide locaties en chromebooks voor teamleden
18PY	Montessorischool	70.979	2021/2022: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratie / uitbreiding conciërge 2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / uitbreiding conciërge
18RA	De Tarthorst	41.109	2021/2022: vakdocent gym / onderwijsassistent 2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent / extra ondersteuning
18TN	De Wereld	32.274	2021/2022: vakdocent gym met uitbreiding / onderwijsassistent 2022/2023: vakdocent gym en kleuters / onderwijsassistent
19QS	SBO De Dijk	36.140	2021/2022: vakdocent gym / extra onderwijsassistent / extra administratie 2022/2023: vakdocent gym / extra onderwijsassistent / extra administratie
23DE	De Nijenoord	85.454	2021/2022: vakdocent gym / event manager / onderwijsassistent 2022/2023: vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd
Totaal		477.323	

3.5 Huisvesting en Facilitair

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) aan. Ons geactualiseerde MJOP loopt vanaf 2022 en bestrijkt een periode van 40 jaar. De MJOP is opgesteld met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt. Uitzondering is het onderhoud aan het gebouw in Rhenen. Dit wordt verzorgd door gemeente Rhenen, die ook de MJOP heeft opgesteld. De gemeente Rhenen werkt met een onderhoudsperiode en -planning voor 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. De gemeente wil deze niet verstrekken, daarom werken we de laatste 15 jaar op basis van een inschatting (gemiddelde van de eerste 25 jaar).

In het MJOP is in 2022 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 samenvatting van het onderhoud dat in 2022 is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (aanpassingen alarm- en brandmeldinstallaties, brandblusmiddelen)
- Onderhoud aan en uitbreiding van installaties (uitbreiding groepen, keuringen CV installaties, vervanging boiler en onderdelen ventilatiesystemen)
- Aanbrengen akoestische panelen
- Aanbrengen schaduwdoeken
- Onderhoud aan schoolpleinen en toestellen, inrichting fietsenstalling en vervanging zandbakzand
- Buitenreiniging
- Schilderwerk
- Levering CO2 meters op alle scholen
- Het vervangen van pantry's op Montessorischool Wageningen is uitgesteld door hoge kosten
- Het vervangen van vloerbedekking op De Nijenoord is uitgesteld als gevolg van heroriëntatie

Per verslagjaar 2024 verandert de regelgeving omtrent de vorming van onderhoudsvoorzieningen. In de tussentijdse periode bereiden we de overstap voor naar een andere manier van verwerken. Lange tijd leek het erop dat alleen het activeren van onderhoud als optie zou overblijven. Nu het hoofdbestuur van de Rj zich erover heeft gebogen, lijkt er een uitzondering te komen voor het onderwijs, waardoor waarschijnlijk ook de veelgenoemde componentenmethode (kostenegalisatie) kan worden toegepast. Hoewel activeren en afschrijven onze voorkeur heeft, overwegen we toch te kiezen voor het handhaven van een voorziening, met omzetting naar kostenegalisatie. De reden is gelegen in wispelturigheid in overheidsbeleid. De minister oriënteert zich momenteel op financiële handhaving (terugvordering) op basis van de signaleringswaarde van de Inspectie en lijkt niet gevoelig voor de adviezen van zijn ambtenaren, die aangeven dat deze signaalwaarde slechts bedoeld is om in gesprek te gaan over oorzaken en, waar noodzakelijk, oplossingen.

Een keuze voor activeren en afschrijven maakt dat de huidige voorziening zou vrijvallen als (bestemmings-)reserve, waarmee het risico zou toenemen dat het ministerie op enig moment middelen zou willen terugvorderen die noodzakelijk zijn voor lange termijn-borging van de kwaliteit van ons onderwijs en voor het meerjaren-onderhoud van onze gebouwen. Dit risico is voor ons onacceptabel. Vanwege deze onzekerheid hebben we ervoor gekozen om onze voorbereidingen op dit gebied tijdelijk te staken. Zodra er meer duidelijkheid is hervatten we onze voorbereidingen. De voorkeur

blijft activeren en afschrijven, maar geredeneerd vanuit waarborging continuïteit zullen we wellicht de strategische keuze moeten maken voor het vormen van een voorziening op basis van kostenegalitatie.

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 uitgavenegalitatie. 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. In 2022 kwamen we voor het eerst de situatie tegen dat zonnepanelen zichzelf niet zouden terugverdienen in de (verwachte) resterende gebruiksduur van de betreffende panden. Omdat dit leidt tot een situatie waarin per saldo middelen wegvloeien uit het onderwijs, hebben we deze investeringen niet kunnen doen.

Naast de inzet op verduurzaming 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. We overwegen één van onze scholen aan te laten sluiten op een nieuw aan te leggen warmtenet. Of dit vanuit onze warmtevraag technisch gezien mogelijk is moet nog blijken. Mocht het technisch gezien haalbaar blijken, dan beoordelen we of dit, redenerend vanuit terugverdientijden, een verantwoorde investering is.

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 2022 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 wegingen 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 naar de bovenschoolse begroting overgeheveld. Een percentage van de personele lumpsum wordt gebruikt om de kosten van alle vervanging als gevolg van ziekte en rechtspositioneel verlof binnen de stichting te dekken.

Bestuursverslag

Daarnaast gebruiken we een bedrag per leerling ter dekking van werkzaamheden op het gebied van binnen- en buitenonderhoud en werkzaamheden die samenhangen met collectief beleid en bestuur.

Om in kansenbeleid beter rekening te kunnen houden met specifieke achterstanden, worden 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 wij 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 vroeg in het jaar bekend gemaakt en gebruikt bij de verdeling van het budget voor heel Nederland, waaruit later een 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.

4 Ontwikkelingen leerlingaantallen

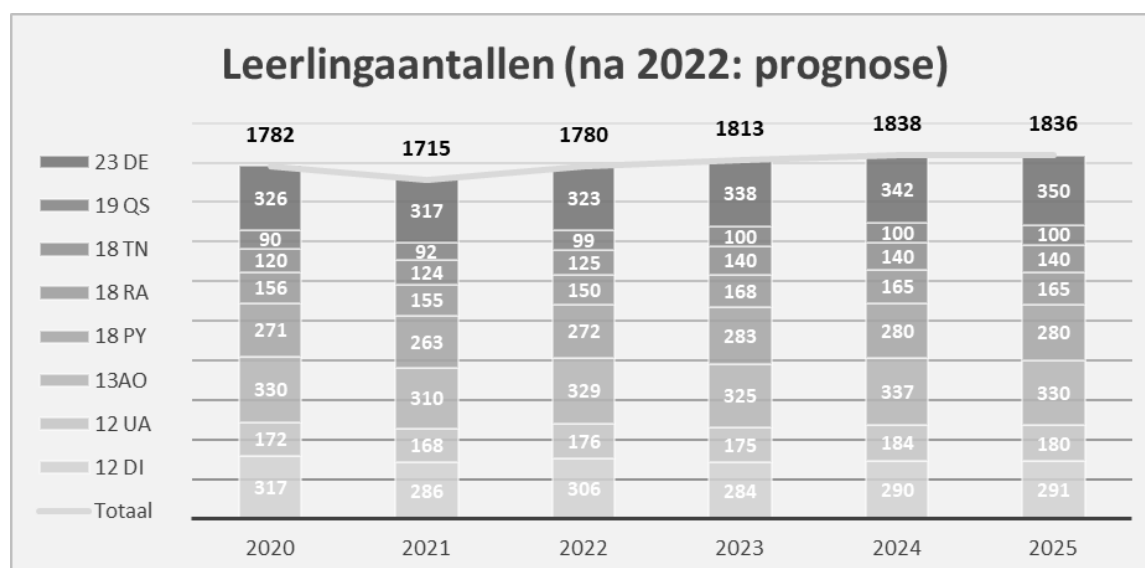
Het totaal aantal leerlingen in de regio neemt als gevolg van demografische ontwikkelingen al enkele jaren geleidelijk af. Ons opgetelde leerlingaantal bleef de afgelopen jaren echter stabiel, op ongeveer 1800 leerlingen. In 2021 lag dat aantal lager, door de uitstroom van enkele relatief grote en dubbele groepen 8. In de tabel hieronder lijkt dit in 2022 weer te stijgen. In werkelijkheid wordt deze schijnbare stijging veroorzaakt door het verleggen van de teldatum, naar een moment later in het schooljaar. Op 1 februari zijn er (ook landelijk) doorgaans meer leerlingen dan op 1 oktober.

Tabel 7: Ontwikkeling leerlingaantallen 2013-2022, per teldatum 1 oktober, *vanaf 2022: per 1 februari

BRIN	School	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
12DI	De Marlijn	422	407	401	378	366	358	337	317	286	306
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	198	177	191	172	177	170	170	172	168	176
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	347	308	310	313	339	354	346	330	310	329
18PY	Montessorischool	239	231	221	217	239	241	238	271	263	272
18RA	De Tarthorst	128	115	116	160	161	157	167	156	155	150
18TN	De Wereld	130	125	129	103	103	120	134	120	124	125
19QS	SBO De Dijk	102	106	94	90	91	93	94	90	92	99
23DE	De Nijenoord	398	376	362	338	325	304	320	326	317	323
Totaal		1964	1845	1824	1771	1801	1797	1806	1782	1715	1780

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, met peildatum 1 oktober 2021, 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 aanhoudende, jaarlijkse stijging. Voor de gemeente Wageningen wordt gerekend met een omslag per 2030 en is al na 2026 een kleine stijging zichtbaar. De laatste prognoses voor de gemeenten Rhenen en Renkum gaan uit van respectievelijk 2026 en 2027.

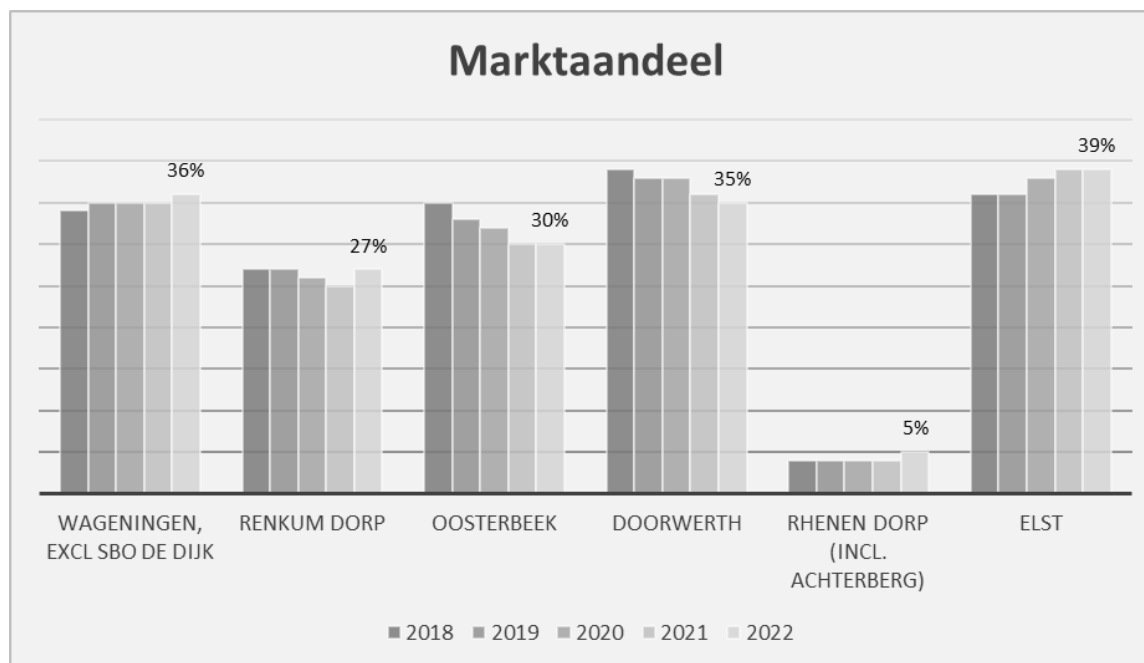
Wij kiezen ervoor om jaarlijks zelf een prognose voor de volgende jaren te maken. Hierbij baseren de we ons op inschrijvingen en verwachte uitstroom. Er wordt rekening gehouden met de verdeling naar leeftijd van de huidige leerlingen en er is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen in de omgevingen en bij andere schoolbesturen (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van woningen of een school). Uit onze huidige prognoses volgt dat leerlingaantallen na een lichte stijging opnieuw stabiliseren.



Bestuursverslag

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 weergave blijkt dat alleen in de kern Doorwerth het marktaandeel op 1 oktober 2022 ten opzichte van 1 oktober 2021 licht daalt. In de overige kernen is juist sprake van een gestegen aandeel. In Oosterbeek en Elst is door afronding echter geen verandering zichtbaar.



Ons totale marktaandeel regulier basisonderwijs in de betreffende kernen is al jaren redelijk stabiel. Door een groei in het laatste jaar is dit op 1 oktober 2022 met ruim 27% het hoogst van de laatste 10 jaar.

Omdat het leerlingaantal op 1 februari een beter beeld geeft van de schoolgrootte, bepalen we ons marktaandeel vanaf volgend verslagjaar op basis van de februaritelling. In bovenstaande tabel is deze voor het eerst gegeven. Zichtbaar is dat de verhoudingen gedurende een jaar kunnen verschillen, doordat de in- en uitstroom per school verschilt. Zichtbaar is echter ook dat dit effect zeer beperkt is.

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 2022 ontvingen we ongeveer € 2.500.000 meer bekostiging dan begroot (18%). Dit komt vooral door middelen uit het NPO en meer bijzondere aanvullende bekostiging in het kader van onderwijs aan zogenoemde nieuwkomers en ontheemden. Een bedrag van bijna € 2.200.000 was op het moment van begroten niet te voorspellen. Het feit dat bijna € 1.000.000 van deze middelen niet structureel zijn, maakt 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 2022 hadden we in dat kader al veel extra personele inzet opgenomen. Hierboven beschreven we al dat we meer personeel hebben ingezet. Een groot deel van de extra bekostiging betreft echter ook een 'prijscorrectie', als direct gevolg van gestegen loonkosten, naar aanleiding van een ingrijpende cao aanpassing.

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 ons 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 werkten we voor het eerst met de eind 2021 opgeleverde nieuwe planning. Deze geeft ons een goed beeld van de ruimte die we hebben om keuzes te maken in het begrotingsproces en in de uitvoerend fase. Daarnaast vergemakkelijkt deze actuele planning het proces naar een andere opbouw van onze onderhoudsvoorziening.

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 incidenteel verstrekte en uitgegeven middelen (bijvoorbeeld eenmalige of tijdelijke subsidies) en fluctuaties, die weliswaar beperkt beïnvloedbaar zijn, maar achteraf vaak wel kunnen worden verklaard.

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 regelmatig een agendapunt in het overleg van het managementteam, managementgesprekken met individuele directeuren en het tweewekelijks werkoverleg tussen staf en bestuur.

In 2022 hebben we, als onderdeel van de actualisatie van ons personeelsbeleid, de herziening van onder meer het verzuim- en vervangingsbeleid afgerond. In 2022 waren er geen eigen wachtgelders. Twee oud-medewerkers ontvangen een uitkering. Bij beiden is sprake van een ontheffing voor herbenoeming.

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, die we kunnen inzetten wanneer de risico’s zich naar verwachting zullen gaan voordoen. 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.

We hebben krimp als risico geïdentificeerd en noemen hieronder de beheersmaatregelen die we in dit kader hebben geformuleerd op het gebied van personele inzet. Echter, gezien de tekorten op de arbeidsmarkt, achten we de kans op een tekort aan personeel groter.

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 payrolling.

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 of later zullen plaatsvinden.

In 2022 kregen we te maken met een veelzeggend voorbeeld. Het ministerie voert per 2023 een vereenvoudigde bekostiging door en heeft daarbij, als gevolg van een onjuiste benadering, gekozen om aan alle scholen in Nederland ruim 7% van de personele bekostiging voor schooljaar 2022-2023 en ruim 7% van de bekostiging in het kader van onderwijsachterstandenbeleid voor schooljaar 2022-2023 niet uit te keren. In de laatste vijf maanden van 2022 hebben we daardoor slechts € 3.126.554 (zijnde 34,55% van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023) ontvangen, in plaats van € 3.770.868 (zijnde vijf twaalfde van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023). Men is voornemens de ontbrekende bekostiging niet uit te keren, wat voor ons bestuur neerkomt op een inhouding van € 644.314 op onze bekostiging voor schooljaar 2022-2023. Dit leidt tot een groot (landelijk) materieel probleem, omdat tegenover die gemiste inkomsten in 2022 wel uitgaven staan.

In opdracht van 221 besturen toetst een gerenommeerd advocatenkantoor de rechtmatigheid van deze inhouding. In dat kader hebben de besturen gezamenlijk bezwaar aangetekend. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor schoolbesturen slechts een boekhoud-technische correctie is en heeft ons bezwaar ongegrond verklaard. Omdat de minister hiermee kenbaar maakt te beslissen op basis van feitelijk onjuiste uitgangspunten, is tegen deze beslissing beroep bij de bestuursrechter ingesteld. De keuzes die scholen en besturen naar aanleiding van deze inhouding moeten maken, hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De korting betekent voor ons dat we onze reserve met dit bedrag zien slinken. Elders in dit verslag lichten we toe dat we onze reserve doelgericht inzetten voor borging van kwaliteit en continuïteit en voor het creëren van gelijke onderwijskansen voor onze leerlingen. Dat deze ruimte noodzakelijk is, is goed terug te zien in onze begrotingen. De genoemde korting van € 644.314 komt direct ten laste van onze reserve, waarmee we de financiële ruimte voor deze borgingsdoeleinden zien afnemen. Dat maakt dat financiën een ongewenst grote rol gaan spelen bij keuzes die we op inhoudelijke gronden willen kunnen blijven maken.

Op het moment van schrijven van dit verslag loopt de procedure nog. We verwachten de uitkomsten in 2023. Tot die tijd moeten we er rekening mee houden dat deze fout niet wordt hersteld. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe is dit bedrag derhalve niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

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 (gebouw)onderhoud, arbodiensten en licenties stijgen harder dan de indexering van de materiële instandhouding. Zeker in 2022 is sprake van een forse inflatie, die vooralsnog niet is gecompenseerd.

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.

Bestuursverslag

In 2022 is de bekostiging van één van onze samenwerkingsverbanden omlaag aangepast, waarna we voor het eerst een negatieve (!) beschikking ontvingen. Het andere samenwerkingsverband kondigde een verlaging per 2023 aan. In navolging van de gemeente Wageningen (schakelklassen) en Rhenen (taalklas), heeft ook de gemeente Renkum in 2022 een budget toegekend voor het organiseren van een schakelklas. In alle gemeenten hebben de toegekende budgetten een tijdelijk karakter, gekoppeld aan gemeentelijke budgettaire ruimte. De intentie is om de uitvoering voort te zetten.

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 2022 is een vervolg gegeven aan uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.

Risico: Kosten (ziekte)vervangning

Elders in dit verslag bespreken we verzuim en vervangingen in het afgelopen kalenderjaar. De COVID-19 pandemie bepaalde in 2022 veel minder het beeld dan in de twee voorgaande jaren. 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 2022 is de herziening van het personeelsbeleid afgerond.
- We nemen strategische werving mee in de begrotingen.
- We blijven samenwerken binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland, vanaf 2022 Florent genaamd.

Bestuursverslag

- 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. Zo hadden we in 2022 te maken met extreme prijsstijgingen, onder meer als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over baten en lasten, inclusief aannames indexering van zowel baten als lasten. Onverwachte indexeringen hebben daarmee hoogstens een jaar onvoorziene impact. Daarna kunnen we deze meenemen in de begroting.

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.

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.

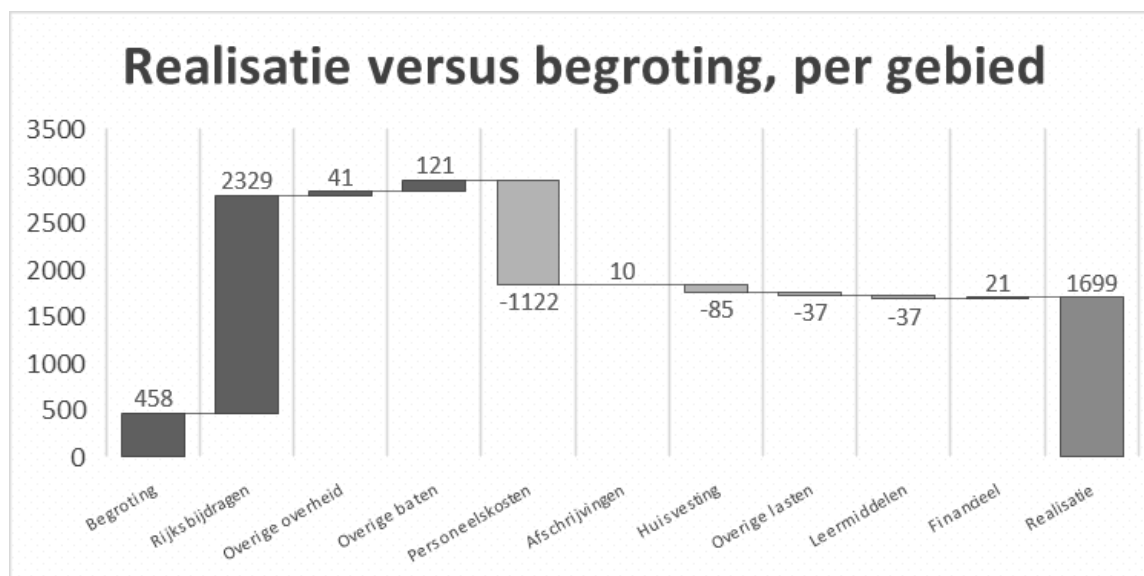
6.1 Realisatie 2022

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2022 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar. Het gerealiseerde resultaat in 2022 wijkt behoorlijk af van het begrote resultaat, in positieve zin.

Tabel 10: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021
Rijksbijdragen OCW	16.395	13.594	2329 V	14.082
Overige overheidsbijdragen	216	175	41 V	189
Overige baten	256	135	121 V	163
Personele lasten	12.446	11.323	1122 N	11.438
Afschrijvingen	386	396	10 V	375
Huisvestingslasten	995	910	85 N	955
Overige instellingslasten	698	662	37 N	600
Leermiddelen	192	155	37 N	187
Financiële baten/lasten	21	0	21 V	0
Resultaat	1699	458	1241 V	879

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. We zijn ons bewust van de risico's van onze benadering. Het kan immers ook voorkomen dat onze aannames op het gebied van inkomsten 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.

Bestuursverslag

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

Tabel 11: Uitsplitsing baten

Indexering	1232 V
Bijzondere/aanvullende bekostiging nieuwkomers	765 V
NPO middelen	199 V
Groeibekostiging (SWV en OCW)	58 V
Van SWV ontvangen middelen	57 V
Van gemeenten ontvangen middelen	41 V
Divers overig (detachering, ouderbijdragen, medegebruik, etc.)	140 V
Rentebaten	21 V

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

In bovenstaande tabel wordt zichtbaar dat de enorm gestegen rijksbijdragen de belangrijkste oorzaak zijn van de positieve afwijking van de begroting. Beschikbaar gekomen (eenmalige) subsidies en NPO middelen, een op teldata drukbezette AZC locatie, instroom van leerlingen uit Oekraïne en meevallers in indexeringen vormen het grootste deel. Alleen de laatstgenoemde kent een structureel karakter. In onze begrotingen doen we ieder jaar 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. De instroom van leerlingen uit Oekraïne vormt hierop een uitzondering. Deze heeft geleid tot gerichte uitbreiding van de personele inzet.

Zoals blijkt uit recente jaarrekeningen en de begroting spreken we, indien we dat nodig achten, onze reserves aan. Net als voorgaand jaar is dat dit jaar niet nodig.

Een andere opvallende afwijking met de begroting is zichtbaar bij overige baten. De grootste afwijkingen zijn zichtbaar bij detachering en ouderbijdragen. Naast de reguliere externe inzet van poolers, zijn enkele van onze medewerkers tijdelijk een deel van hun aanstelling gedetacheerd. De inkomsten uit ouderbijdragen zijn meer dan begroot, doordat op één van onze scholen een vrijwillige bijdrage voor de pleinwacht wordt gevraagd en doordat de opheffing van een oudervereniging heeft geleid tot een eenmalige hoge bijdrage, waaruit we toekomstige uitgaven zullen moeten dekken.

Tegenover de hogere totale baten staan hogere lasten. Het grootste deel betreft personele lasten, als gevolg van gewenste uitbreidingen van inzet. Gemiddeld hebben we in 2022 6,0 fte meer ingezet dan begroot. Formaties zijn met name in de laatste maanden uitgebreid, bij de start van het nieuwe schooljaar. In het laatste kwartaal bedroeg de meer-inzet gemiddeld 10,6 fte. In de totale afwijking op de begroting wordt ook het effect van de meeste recente CAO aanpassing duidelijk zichtbaar.

Tabel 12: Uitsplitsing personele lasten

Totaal effect extra personele inzet (gemiddeld +6,0 fte) en CAO	1080 N
Meer extern personeel in formatie (Daan, KeK Yogaschooltje, logopedie, pleinwacht)	127 N
Minder extern personeel bovenschools	74 V
Minderkosten uit(ziekte)vervangings en poolers	59 V
Scholingsuitgaven	29 N
Meer werving en detachering	43 N
Overig (bapo, ouderschapsverlof, dotatie jubilea)	22 V

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

Bestuursverslag

Een deel van 2022 hebben we moeten werken met tijdelijke externe krachten in een aantal van onze formaties. Ook hebben we op een aantal scholen KeK dagen (dagen met een kant-en-klaar programma) ingezet, als aanvulling op de basisformaties, of in het kader van vervanging.

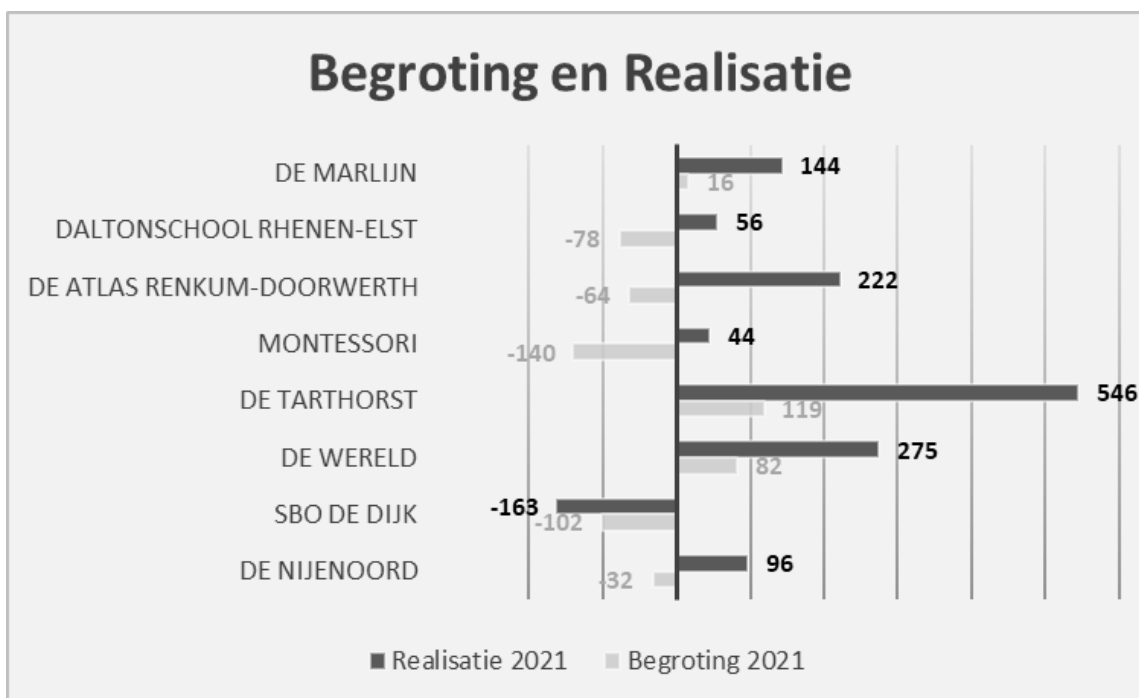
Een belangrijk uitgangspunt in ons beleid is de directe, doelmatige besteding van onderwijsmiddelen aan onderwijs. Net als vorig jaar was directe besteding niet te combineren met een doelmatige besteding. De keuze voor het hanteren van doelmatigheid als uitgangspunt, maakt dat we middelen aanwenden voor de meest relevante inzet, op het moment dat deze nodig is. Dat maakt dat we dit jaar wederom komen tot een positief resultaat. Uit onze begroting blijkt dat deze middelen de komende jaren doelmatig worden ingezet, op momenten dat hieraan vanuit onze kwaliteitscyclus behoefte is.

In onderstaande tabel is het exploitatieresultaat per school gegeven. Op al onze scholen is een positieve afwijking van de begroting zichtbaar. Doordat we ontvangen middelen alloceren conform beschikking, is dit beeld grotendeels te verklaren aan de hand van de hierboven genoemde hogere inkomsten dit jaar. Daarnaast was de beschreven extra personele inzet van invloed, met het zwaartepunt op De Atlas Renkum, De Tarthorst en De Wereld.

Tabel 13: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
12DI	De Marlijn	69 N	0 V	68 V
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	21 V	211 V	190 V
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	23 N	124 V	146 V
18PY	Montessori	53 V	129 V	75 V
18RA	De Tarthorst	342 V	660 V	318 V
18TN	De Wereld	193 V	321 V	128 V
19QS	SBO De Dijk	67 N	35 N	33 V
23DE	De Nijenoord	154 V	209 V	55 V
	Totaal resultaat	604 V	1619 V	1013 V

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



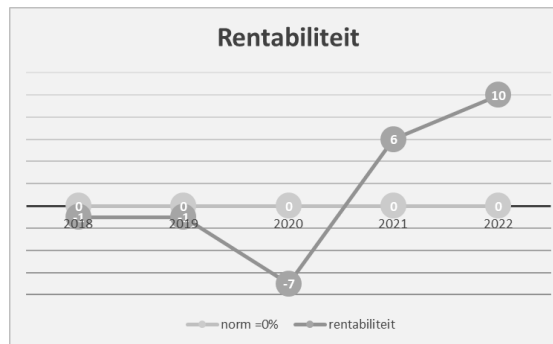
6.2 Kengetallen

De resultaten van 2022 zijn van behoorlijke invloed op onze kengetallen. Ook in 2022 nemen onze reserves fors toe, vooral door (nog) niet bestede NPO middelen en bekostiging voor onderwijs aan nieuwkomers, die in het eerste jaar van opvang veel hoger is dan in de jaren erna. In onze begroting is zichtbaar dat dit schijnbare ‘overschot’ noodzakelijk is om in de nabije toekomst hetzelfde onderwijs te kunnen verzorgen.

Verder is er ook dit jaar sprake van een slechts deels uitgekeerde arbeidsmarkttoelage. In dat kader is een bestemmingsreserve gevormd, waarvoor het resultaat zou 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.

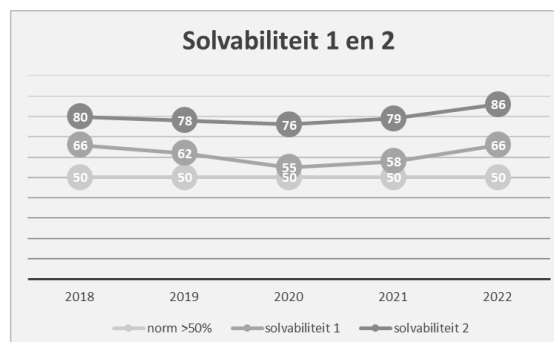
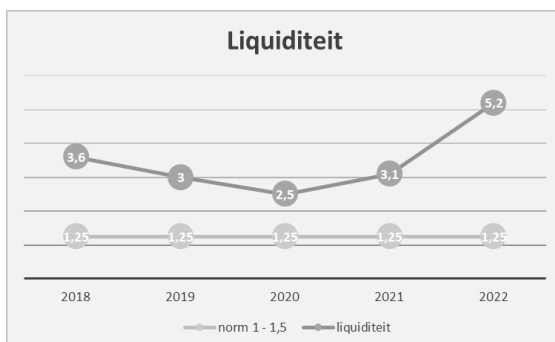
De rentabiliteit over 2022 was zoals verwacht positief, maar hoger dan verwacht. In de vorige paragraaf hebben we de oorzaken toegelicht.

De belangrijkste oorzaak is het feit dat we bij de inzet van financiële middelen de inhoudelijke uitdagingen leidend laten zijn. 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 wenden we dan onze reserves aan. Dit houdt echter ook in dat (onverwachts) beschikbaar gekomen middelen niet automatisch leiden tot uitbreiding van de inzet.



We besteden alle ontvangen middelen doelgericht en planmatig. Dat betekent in veel gevallen dat inkomsten en uitgaven niet in dezelfde periode vallen. Uit de (genormaliseerde) resultaten van de afgelopen drie jaar en de begroting blijkt goed welke fluctuaties in rentabiliteit hierdoor kunnen ontstaan.

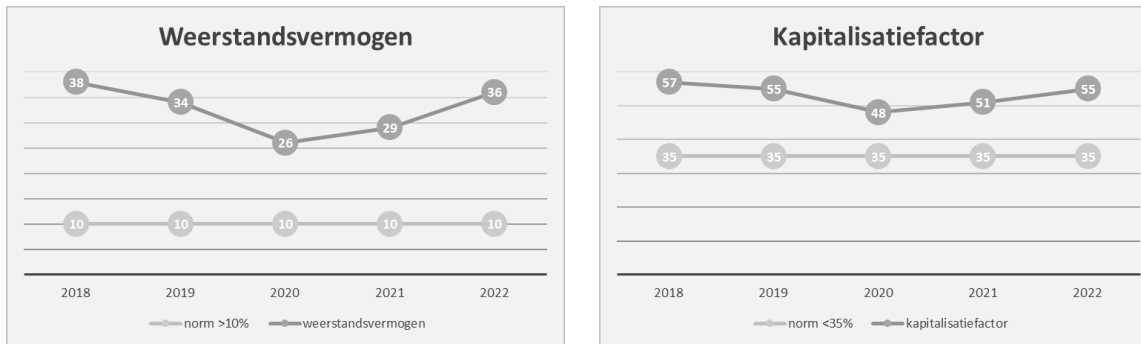
Zowel solvabiliteit als liquiditeit liggen boven de norm. Het positieve resultaat van 2022 geeft ons een stevige basis om de komende jaren, waarin de verhouding tussen inkomsten en uitgaven verandert, de negatieve resultaten binnen onze eigen normen te kunnen opvangen.



De baten over 2022 laten wederom een forse stijging zien ten opzichte van voorgaande jaren. In 2021 stegen de baten al met 1,7 miljoen euro en in 2022 kwam daar nog eens 2 miljoen euro bovenop. Omdat niet alle extra inkomsten zijn uitgegeven (in dezelfde periode van twee jaar stegen de lasten met 1,1 miljoen euro), is een forse toename van liquide middelen zichtbaar en is het eigen vermogen toegenomen. Ook het weerstandsvermogen ligt hoger dan afgelopen jaar. Naast de totale baten neemt

Bestuursverslag

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, verwachten we snel teruglopende kengetallen. Ondertussen bepalen we hoe en in hoeverre we toewerken naar een nieuwe, neutrale balans tussen inkomsten en uitgaven na deze begrotingsperiode. Een nieuwe vorm van bekostiging (in het kader van versterking van basisvaardigheden) gaat daarbij een rol spelen. We hebben onze formaties al gebaseerd op deze versterking. Dit zorgt voor tijdelijk ongedekte extra inzet en kosten. Met de aanvullende bekostiging zouden deze extra kosten mogelijk gedekt kunnen worden. De hoogte van de bekostiging is echter nog niet bekend. De introductie van deze bekostiging laat waarschijnlijk tot 2025 op zich wachten en het is niet ondenkbaar dat deze gefaseerd wordt opgebouwd.

Het wegvallen van de vordering op OCW heeft in 2022 een ongewenst, nadelig effect op het resultaat en ons vermogen. De uitkomst van eerder in dit verslag beschreven juridische procedures kunnen leiden tot (positieve) afwijking van de begroting.

De komende periode herzien we, waar noodzakelijk, ons financieel beleid. 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 en het bestrijden van tijdelijke knelpunten die blijken uit de kwaliteitscyclus. 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. Gecorrigeerd voor tijdelijke piek-effecten is de financiële buffer die we aanhouden ruim, maar passend 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 € 3.060.000. Ons vermogen ligt daar bijna € 2.870.000 boven. Ons vermogen is in 2021 beoordeeld door de Inspectie, in verband met een bestuursonderzoek. De inspecteur heeft daarbij geconcludeerd dat er geen sprake was van een bovenmatig vermogen. De groei van ons vermogen met het resultaat van 2022 laat zich

Bestuursverslag

eenvoudig verklaren door hierboven reeds beschreven factoren. Zoals blijkt uit onze begroting zal deze positie de komende jaren veranderen: in de periode tot en met 2026 neemt ons vermogen naar verwachting af met 2,1 miljoen euro. De oorzaak ligt hoofdzakelijk in de doelmatige besteding van (tevens wegvallende) NPO middelen en de dalende bekostiging voor het onderwijs aan nieuwkomers, bij gelijkblijvende bezetting.

De signaleringswaarde die de Inspectie hanteert, houdt geen rekening met de veranderende opbouw van de onderhoudsvoorziening. Deze ingreep zal een enorme impact hebben op vermogensposities van schoolbesturen: een overstap naar activeren en afschrijven resulteert in een vrijval van de huidige voorziening, terwijl een overstap naar de voorziening op basis van kostenegalisatie juist zal leiden tot een forse toename van de voorziening, juist ten laste van het vermogen. Vermogens zijn na deze ingreep - net als nu - niet te vergelijken en hieruit blijkt dat een goede signaleringswaarde rekening houdt met voorzieningen en bestemmingsreserves. Het onderhoud moet immers worden uitgevoerd. Mogelijk moeten we als gevolg van onze keuze onze eigen normen herzien.

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 logischer 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 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

	2022	2023	2024	2025
teldatum	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
directie*	9,79	10,79	10,79	10,79
onderwijzend personeel*	113,72	120,42	118,27	118,00
overige medewerkers*	30,14	30,22	30,95	30,60
FTE totaal	153,65	161,43	160,01	159,39
totaal aantal leerlingen	1780	1813	1838	1836

* Gemiddelde fte in het betreffende kalenderjaar, inclusief fte uit vervanging (de continuïteitsparagraaf vermeldt ook niet-effectieve 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 dit verslag beschreven we al de verwachte stabilisatie van leerlingaantallen in onze regio in de komende begrotingsjaren. 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.

Bestuursverslag

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2022 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2023 is vastgesteld door de raad van toezicht. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2022	2023	2024	2025
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	15.923.310	15.381.245	14.219.634	14.420.174
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	215.789	249.850	249.850	249.850
3.5 Overige baten	255.775	183.750	183.750	177.750
Totaal baten	16.394.874	15.814.845	14.653.234	14.847.774
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	12.445.613	13.334.811	13.152.374	13.281.103
4.2 Afschrijvingen	386.088	388.668	360.571	349.050
4.3 Huisvestingslasten	994.775	1.051.700	1.057.700	1.044.100
4.4 Overige lasten	890.528	871.600	850.000	850.900
Totaal lasten	14.717.004	15.646.779	15.420.645	15.525.153
Saldo baten en lasten	1.677.870	168.066	-767.411	-677.379
Saldo financiële baten en lasten	21.190	0	0	0
Netto resultaat	1.699.060	168.066	-767.411	-677.379

bedragen per 31-12	2022	2023	2024	2025
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.349.337	2.373.189	2.075.618	1.932.068
<i>Vaste activa</i>	<i>2.349.337</i>	<i>2.373.189</i>	<i>2.075.618</i>	<i>1.932.068</i>
1.5 Vorderingen	540.535	500.000	500.000	500.000
1.7 Liquide middelen	6.080.919	6.410.060	6.026.649	5.759.532
<i>Flottende activa</i>	<i>6.621.454</i>	<i>6.910.060</i>	<i>6.526.649</i>	<i>6.259.532</i>
Totale Activa	8.970.791	9.283.249	8.602.267	8.191.600
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	5.893.071	6.101.110	5.333.699	4.656.320
2.1 Eigen vermogen – Bestemmingsreserve	39.973	0	0	0
2.2 Voorzieningen	1.765.631	1.882.139	1.968.568	2.235.280
2.3 Langlopende schulden				
2.4 Kortlopende schulden	1.272.116	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Totale Passiva	8.970.791	9.283.249	8.602.267	8.191.600

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

Bestuursverslag

verschillende gremia. Op die manier laten we begrotingsproces en -cyclus bijdragen aan een kwalitatief sterke, financieel gezonde organisatie. In 2022 is een concept van het nieuwe strategisch plan voor 2023 en de jaren erna gereedgekomen. Nadat we het hebben voorgelegd aan de diverse gremia, stellen we het begin 2023 vast.

We proberen rekening te houden met alle factoren die een financieel effect hebben. Het fluctuerende leerlingaantal in onze omgeving is daarvan een voorbeeld. Ook zien we, volgens verwachting, de NPO bekostiging verdwijnen. In onze resultaten en begroting is zichtbaar dat een relatief groot deel van de middelen die we in de afgelopen jaren en begin 2023 hebben en zullen ontvangen, op basis van geplande verbeterplannen en -acties in de komende jaren pas wordt uitgeven. Naast de korte termijn houden we rekening met verwachte ontwikkelingen op lange(re) termijn. De negatieve resultaten in onze begroting zijn op langere termijn niet vol te houden. We rekenen er echter op dat reeds aangekondigde structurele extra bekostiging onze kwaliteitsgedreven inzet grotendeels blijvend mogelijk maakt. Gezien de drang om budgetten meer te oormerken, zullen we een deel van onze gelijk gebleven inzet vanaf dan mogelijk wel moeten verantwoorden vanuit een ander budget.

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. Het effect daarvan is echter nog niet zichtbaar in de begrotingsjaren tot en met 2026. 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.

In onze begroting is nog geen rekening gehouden met het resultaatteffect van aanpassingen in de opbouw van de onderhoudsvoorziening.

6.6 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. Het exploitatiesaldo over het jaar 2022 is positief. Met een deel van dit resultaat (ongeveer € 40.000) is een bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft de ontvangen en nog niet uitgegeven middelen in het kader van de arbeidsmarkttoelage. Ook dit jaar kiezen we er niet voor om een bestemmingsreserve te vormen voor de ontvangen NPO middelen. Ook deze middelen worden vanuit onze kwaliteitsbenadering per definitie doelmatig ingezet, op het moment dat ze nodig zijn. Investerings zijn grotendeels volgens plan uitgevoerd. We hebben iets meer geïnvesteerd in ICT en iets minder in leermiddelen.

De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen om de elders beschreven onterechte inhouding van € 644.314 voorlopig te kunnen opvangen.

Het ook in 2022 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2022 is ten opzichte van 2021 toegenomen met	<u>820.133</u>
<p>Rijksbijdrage OCW/EZ is met € 2.186.000 toegenomen. Lumpsumvergoeding personeel (€ 323.400), aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 56.900) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 365.200) hoger door indexatie. Eerste opvang vreemdelingen € 469.700 hoger. Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders (€ 102.300), bekostiging NPO (€ 909.000) en bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage (€ 146.000) zijn hoger; in 2021 alleen augustus-december ontvangen.</p> <p>Lumpsumvergoeding groeiformatie € 56.900 hoger.</p> <p>Overige subsidies OCW zijn met € 338.000 afgenomen; in 2021 subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma en Extra hulp voor de klas.</p> <p>Gemeentelijke bijdragen € 26.500 hoger door subsidie taalklas.</p> <p>Detachering personeel is met € 39.100 toegenomen.</p> <p>Ouderbijdragen zijn met € 40.200 toegenomen.</p> <p>Overige baten zijn met € 10.500 toegenomen; hogere ontvangsten KPOA en subsidie zwemles.</p> <p>De totale personeelslasten zijn met € 1.006.200 toegenomen. Lonen en salarissen met € 1.219.500; ruim 3 FTE meer en CAO-verhoging. Dotaties personele voorzieningen € 14.200 hoger. Personeel niet in loondienst € 135.100 lager. Overige personeelslasten € 80.900 lager; minder transitievergoedingen.</p> <p>De uitkeringen zijn € 11.600 hoger.</p> <p>De afschrijvingslasten zijn € 10.800 hoger.</p> <p>De huisvestingslasten zijn met € 39.500 toegenomen. De huurlasten en schoonmaakkosten zijn hoger.</p> <p>De onderhoudskosten zijn lager.</p> <p>Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn met € 112.800 toegenomen. Voornamelijk reizen, sportdagen, culturele vorming en licenties.</p> <p>De overige lasten zijn met € 14.400 afgenomen; de advieskosten zijn lager en de PR-kosten zijn hoger.</p>	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2022	
Het werkelijke resultaat 2022 bedraagt	1.699.060
Het begrote resultaat 2022 bedroeg	<u>457.105</u>
	<u><u>1.241.955</u></u>
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	2.329.608
<p>Lumpsumvergoeding personeel (€ 890.100), professionalisering en begeleiding starters schoolleiders (€ 6.700), bijzondere en aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 55.000) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 265.400) hoger dan begroot; de daadwerkelijke indexering van de bekostiging is hoger dan begroot.</p> <p>Bekostiging NPO is € 198.600 hoger dan begroot; aanvullende bekostiging leerlingen met risico onderwijsachterstand 2022-2023 is hoger dan begroot.</p> <p>Eerste opvang vreemdelingen € 764.900 hoger dan begroot.</p> <p>Bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage € 7.400 hoger dan begroot.</p> <p>Fusieregeling € 8.000 hoger dan begroot.</p> <p>Lumpsumvergoeding groeiformatie € 20.000 hoger dan begroot.</p> <p>Materiële instandhouding € 14.000 hoger dan begroot; betreft groei.</p> <p>Subsidie lerarenbeurs € 6.200 hoger dan begroot.</p> <p>Subsidie verbetering basisvaardigheden € 11.600 niet begroot.</p> <p>Passend onderwijs € 76.900 hoger dan begroot. Reguliere ondersteuning (€ 6.200) en arrangementen (€ 78.900) hoger dan begroot. Bijzondere bekostiging (€ 8.100) lager dan begroot.</p>	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	41.289
Subsidie taalklas.	
Transporteren	<u>2.370.897</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	2.370.897
3.5 Overige baten hoger dan begroot	121.256
Ouderbijdragen € 62.200 hoger dan begroot.	
Opbrengst medegebruik € 5.500 hoger dan begroot.	
Detachering personeel € 38.600 hoger dan begroot.	
Overige baten € 15.000 hoger dan begroot; o.a. ontvangst KPOA en subsidie zwemles.	
5.1 Financiële baten en lasten	21.190
Rente schatkistbankieren niet begroot.	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2022	2.513.343
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot.	1.122.188
De lonen en salarissen zijn € 1.023.700 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt, doordat er bijna 6 FTE meer zijn ingezet dan begroot. De GPL is ook gestegen als gevolg van de verwerking van de nieuwe salaristabellen conform de cao per 1 januari 2022 en de salarisstijging per 1 juli 2022. Ook de bindingstoelage en de eenmalige uitkering zijn uitbetaald. Deze stijging in de loonkosten wordt deels opgevangen doordat de premies lager zijn dan begroot. Ook zijn de kortingen wegens langdurige ziekte niet begroot.	
Dotatie voorziening jubilea € 15.900 lager dan begroot.	
Personeel niet in loondienst € 52.600 hoger dan begroot.	
Scholing € 28.700 hoger dan begroot.	
Werving personeel € 20.500 hoger dan begroot; online recruiter.	
Overige personeelslasten € 27.300 hoger dan begroot; o.a. cadeaukaarten.	
Uitkeringen UWV € 20.700 hoger dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	10.053-
Er is minder geïnvesteerd dan begroot.	
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot.	85.325
Herstelonderhoud € 11.700 hoger dan begroot; o.a. onderhoud cv-ketels en ventilatiesystemen.	
Energie en water € 11.100 lager dan begroot.	
Schoonmaakkosten € 29.500 hoger dan begroot; o.a. vakantiebeurten.	
Tuinonderhoud € 4.500 hoger dan begroot.	
De dotatie onderhoudsvoorziening is € 45.500 hoger dan begroot; het meerjarenonderhoudsplan is geactualiseerd ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2022, daarom de dotatie aangepast.	
4.4 Overige lasten hoger dan begroot.	73.928
Cabokosten € 7.800 lager dan begroot. Bij de begroting is uitgegaan van een bedrag voor digitaliseren personeelsdossiers, dit is nog niet uitgevoerd. En de aanvullende dienstverlening wordt onder extern personeel verantwoord.	
Reproductie/huur apparatuur € 21.400 hoger dan begroot.	
Onderhoud inventaris/kleine inventaris € 10.600 hoger dan begroot.	
Verbruiksmateriaal leermiddelen € 37.300 hoger dan begroot.	
Mediatheek en bibliotheek € 8.800 lager dan begroot.	
ICT licenties € 5.700 lager dan begroot.	
Testen en toetsen € 10.700 hoger dan begroot.	
Sportdag en vieringen € 16.000 hoger dan begroot; daarentegen zijn de ouderbijdragen ook hoger dan begroot.	
Advieskosten € 22.100 lager dan begroot.	
Overige kosten € 10.700 hoger dan begroot; o.a. afrekening tijdelijke huisvesting.	
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2022	1.271.388
Recapitulatie:	
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2022	2.513.343
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2022	1.271.388
	1.241.955

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2022 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 280.125

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2022 investeringen gepland voor een bedrag van € 418.020

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2022 zijn er geen langlopende leningen.

Kengetallen

		2022	2021	2020	2019
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	€ 6.621.454				
Kortlopende schulden	€ 1.272.116	5,21	3,10	2,50	2,96
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	€ 5.933.044				
Balans totaal	€ 8.970.791	0,66	0,58	0,55	0,62
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	€ 7.698.675				
Balans totaal	€ 8.970.791	0,86	0,79	0,76	0,78
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	€ 1.699.060				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 16.416.064	0,10	0,06	-0,07	-0,01
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	€ 1.028.375				
Totale lasten	€ 14.717.004	0,07	0,07	0,07	0,08

Kengetallen

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Weerstandvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€	5.933.044			
Totale baten	€	16.416.064	0,36	0,29	0,26
			<u>0,34</u>		
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen					
Normatief publiek eigen vermogen per 31-12-2022	€	3.061.876			
Feitelijke publiek eigen vermogen per 31-12-2022	€	<u>5.933.044</u>			

Conclusie:

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

Kengetallen

		2022	2021	2020	2019
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 15.923.310	97,0 %	97,6 %	96,8 %	96,8 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 215.789	1,3 %	1,3 %	1,5 %	1,7 %
Overige baten / baten * 100%	- 255.775	1,6 %	1,1 %	1,7 %	1,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- 21.190	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 16.416.064	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 12.445.613	84,6 %	84,4 %	84,8 %	81,9 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 386.088	2,6 %	2,8 %	2,7 %	2,5 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 994.775	6,8 %	7,0 %	7,0 %	7,7 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 890.528	6,1 %	5,8 %	5,5 %	7,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 14.717.004	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 februari 2022	<u>1.780</u>				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 15.923.310	€ 8.946	€ 8.183	€ 6.927	€ 6.664
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 215.789	- 121	- 110	- 110	- 120
Overige baten per leerling	- 255.775	- 144	- 95	- 117	- 103
Financiële baten per leerling	- 21.190	- 12	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 16.416.064	€ 9.223	€ 8.388	€ 7.154	€ 6.887
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 12.445.613	€ 6.992	€ 6.646	€ 6.499	€ 5.687
Afschrijvingen per leerling	- 386.088	- 217	- 218	- 205	- 172
Huisvestingslasten per leerling	- 994.775	- 559	- 555	- 537	- 531
Overige lasten per leerling	- 890.528	- 500	- 458	- 422	- 550
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 14.717.004	€ 8.268	€ 7.877	€ 7.663	€ 6.940

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 RJ, het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 tot en met 2022 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 indiensttreedingsleeftijd 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%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogste voorziening duurzame inzet bepaald.

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-geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Grondslagen

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 2022 bedraagt 118,6%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2022 bedraagt 110,9%.

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2022 €	2021 €
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.349.337	2.458.477
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	540.535	949.170
1.7 Liquide middelen	<u>6.080.919</u>	<u>3.906.894</u>
	6.621.454	4.856.064
Totaal activa	<u><u>8.970.791</u></u>	<u><u>7.314.541</u></u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	5.933.044	4.233.984
2.2 Voorzieningen	1.765.631	1.516.573
2.3 Langlopende schulden	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.272.116	1.563.984
Totaal passiva	<u><u>8.970.791</u></u>	<u><u>7.314.541</u></u>

Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	15.923.310	13.593.702	14.082.128
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	215.789	174.500	189.289
3.5	Overige baten	255.775	134.519	163.251
	Totaal baten	16.394.874	13.902.721	14.434.668
Lasten				
4.1	Personeelslasten	12.445.613	11.323.425	11.437.655
4.2	Afschrijvingen	386.088	396.141	375.335
4.3	Huisvestingslasten	994.775	909.450	955.319
4.4	Overige lasten	890.528	816.600	787.432
	Totaal lasten	14.717.004	13.445.616	13.555.741
	Saldo baten en lasten	1.677.870	457.105	878.927
Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	21.190	-	-
	Resultaat	1.699.060	457.105	878.927
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve	1.706.561	457.105	886.595
	Bestemmingsreserve	7.501-	-	7.668-
		1.699.060	457.105	878.927

Kasstroomoverzicht

	2022 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.677.870	878.927
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	386.088	375.335
- mutaties voorzieningen	249.058	196.079
- mutatie algemene reserve	-	-
	<u>635.146</u>	<u>571.414</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	408.635	58.429
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	<u>291.868-</u>	<u>90.498</u>
	<u>116.767</u>	<u>148.927</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.429.783</u>	<u>1.599.268</u>
Ontvangen interest	21.190	-
Waardeverandering effecten	-	-
	<u>21.190</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.450.973</u>	<u>1.599.268</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	280.125-	373.640-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	3.177	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>276.948-</u>	<u>373.640-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>2.174.025</u></u>	<u><u>1.225.628</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.906.894	2.681.266
Mutatie liquide middelen	<u>2.174.025</u>	<u>1.225.628</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>6.080.919</u></u>	<u><u>3.906.894</u></u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	539.229	78.111	461.118	26.758	-	29.966	565.987	108.077	457.910
Verbouwingen	72.661	13.131	59.530	-	-	3.634	72.661	16.765	55.896
	<u>611.890</u>	<u>91.242</u>	<u>520.648</u>	<u>26.758</u>	<u>-</u>	<u>33.600</u>	<u>638.648</u>	<u>124.842</u>	<u>513.806</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	2.031.798	1.617.013	414.785	114.741	-	144.785	2.146.539	1.761.798	384.741
Meubilair	2.436.619	1.444.269	992.350	25.541	3.177	91.361	2.458.983	1.535.630	923.353
Overige inventaris	427.482	198.020	229.462	51.951	-	41.216	479.433	239.236	240.197
	<u>4.895.899</u>	<u>3.259.302</u>	<u>1.636.597</u>	<u>192.233</u>	<u>3.177</u>	<u>277.362</u>	<u>5.084.955</u>	<u>3.536.664</u>	<u>1.548.291</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.604.079</u>	<u>1.302.847</u>	<u>301.232</u>	<u>61.134</u>	<u>-</u>	<u>75.126</u>	<u>1.665.213</u>	<u>1.377.973</u>	<u>287.240</u>
Totaal	<u><u>7.111.868</u></u>	<u><u>4.653.391</u></u>	<u><u>2.458.477</u></u>	<u><u>280.125</u></u>	<u><u>3.177</u></u>	<u><u>386.088</u></u>	<u><u>7.388.816</u></u>	<u><u>5.039.479</u></u>	<u><u>2.349.337</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

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	43.525	7.134
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	-	526.066
Betaalritme aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	-	52.495
Betaalritme opvang asielzoekers	247.733	155.732
	<u>247.733</u>	<u>734.293</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake ozb	-	7.166
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente	19.351	-
Overige vorderingen	24.205	52.715
	<u>43.556</u>	<u>52.715</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	147.898	102.821
Schoolplein in uitvoering	13.578	-
Waarborgsommen	42.042	45.041
Salarissen rekening-courant	2.203	-
	<u>205.721</u>	<u>147.862</u>
Totaal vorderingen	<u>540.535</u>	<u>949.170</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	247	310
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.080.672	3.906.584
Totaal liquide middelen	<u>6.080.919</u>	<u>3.906.894</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 1-1-2022 €	Bestemming resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	1.627.257	80.744	-	1.708.001
12DI De Marlijn	178.440	426-	-	178.014
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	156.678-	213.112	-	56.434
13AO De Atlas	330.779	123.706	-	454.485
18PY Montessorischool	291.501	128.830	-	420.331
18RA De Tarthorst	969.517	661.910	-	1.631.427
18TN De Wereld	882.661	324.759	-	1.207.420
19QS SBO De Dijk	43.424-	34.787-	-	78.211-
23DE De Nijenoord	106.457	208.713	-	315.170
Totaal algemene reserve	<u>4.186.510</u>	<u>1.706.561</u>	-	<u>5.893.071</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bovenschools	-	-	-	-
12DI De Marlijn	-	-	-	-
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	17.916	2.263-	-	15.653
13AO De Atlas	-	-	-	-
18PY Montessorischool	-	-	-	-
18RA De Tarthorst	16.248	1.899-	-	14.349
18TN De Wereld	13.310	3.339-	-	9.971
19QS SBO De Dijk	-	-	-	-
23DE De Nijenoord	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserve	<u>47.474</u>	<u>7.501-</u>	-	<u>39.973</u>
Totaal eigen vermogen	<u>4.233.984</u>	<u>1.699.060</u>	-	<u>5.933.044</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 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	158.994	24.132	8.234	-	174.892
Duurzame inzetbaarheid	-	2.642	-	-	2.642
	<u>158.994</u>	<u>26.774</u>	<u>8.234</u>	<u>-</u>	<u>177.534</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	<u>1.357.579</u>	<u>295.450</u>	<u>64.932</u>	<u>-</u>	<u>1.588.097</u>
	<u>1.516.573</u>	<u>322.224</u>	<u>73.166</u>	<u>-</u>	<u>1.765.631</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% gehanteerd. Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogte van de voorziening duurzame inzet bepaald.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	11.277	163.615	174.892
Duurzame inzetbaarheid	-	2.642	2.642
	<u>11.277</u>	<u>166.257</u>	<u>177.534</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	<u>213.565</u>	<u>1.374.532</u>	<u>1.588.097</u>
	<u>224.842</u>	<u>1.540.789</u>	<u>1.765.631</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	139.793	179.950
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	228.379	485.014
Premies sociale verzekeringen	423	726
	<u>228.802</u>	<u>485.740</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	157.136	146.870
2.4.10 Overige schulden en overlopende passiva		
Salarissen	2.438	7.101
Overige schulden	48.118	181.401
Vooruitontvangen bedragen	50.357	123.293
Gemeente Rhenen npo en vve gelden	963	-
Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei inclusievere scholen	30.000	-
Solidariteitsfonds	31.180	31.180
Vooruitontvangen lerarenbeurs	22.764	41.384
Vooruitontvangen subsidie schoolkracht	-	7.757
Vooruitontvangen subsidie impuls bewegingsonderwijs	63.941	17.664
Vooruitontvangen subsidie basisvaardigheden	76.857	-
Aanspraken bindingstoelage	33.216	-
Aanspraken vakantie-uitkering	386.551	341.644
	<u>746.385</u>	<u>751.424</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.272.116</u>	<u>1.563.984</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	ontvangen t/m	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	Datum	toewijzing €	verslagjaar €	
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	14-04-2021	7.256	7.256	ja
Regeling lerarenbeurs	1074316	27-07-2021	9.674	9.674	ja
Regeling lerarenbeurs	1074316	23-08-2021	12.093	12.093	ja
Regeling lerarenbeurs	1074316	20-07-2022	9.900	9.900	nee
Subsidie zij-instroom	VO/1091439	21-07-2021	20.000	20.000	ja
Subsidie zij-instroom	VO/1091439	25-01-2021	20.000	20.000	ja
Subsidie schoolkracht	SK20-18RA	15-04-2021	13.300	13.300	ja
Subsidie vrijroosteren leraren	1081546-1039227	05-07-2021	76.711	54.337	nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210110	13-12-2021	84.600	63.941	nee
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2091	11-11-2022	88.412	88.412	nee
		totaal	341.946	298.913	

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	saldo	ontvangen in	kosten in	totale kosten	saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	toewijzing €	1-1-2022 €	verslagjaar €	verslagjaar €	31-12-2022 €	ultimo verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	8.327.318	7.376.627	7.425.097
3.1.1 Correctie betaalaritme aug-dec	578.867-	518.281-	-
3.1.1 Fusieregeling	67.022	59.000	59.162
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	1.134.928	370.000	665.205
3.1.1 Prestatiebox	-	-	233.613
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	172.208	165.470	69.945
3.1.1 Bekostiging NPO	1.582.210	1.383.621	673.215
3.1.1 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	244.973	237.601	99.000
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiinformatie	44.991	25.000	22.719
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	802.576	747.590	745.658
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.129.346	1.863.984	1.764.129
3.1.1 Materiële instandhouding	1.472.899	1.454.572	1.455.815
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	91.187	72.900	429.155
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	432.519	355.618	439.415
	<u>15.923.310</u>	<u>13.593.702</u>	<u>14.082.128</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	215.789	174.500	189.289
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>215.789</u>	<u>174.500</u>	<u>189.289</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	76.717	71.200	73.952
3.5.2 Detachering personeel	70.484	31.919	31.363
3.5.5 Ouderbijdragen	87.082	24.900	46.905
3.5.6 Overige	21.492	6.500	11.031
	<u>255.775</u>	<u>134.519</u>	<u>163.251</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	11.810.302	10.786.625	10.590.809
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	26.774	40.000	12.546
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	309.573	254.900	442.896
4.1.2.3 Overige personeelslasten	390.867	311.900	471.730
4.1.3 Uitkeringen	91.903-	70.000-	80.326-
	<u>12.445.613</u>	<u>11.323.425</u>	<u>11.437.655</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	9.113.468	8.323.544	7.942.436
Sociale lasten	1.354.079	1.236.712	1.352.050
Pensioenpremies	1.342.755	1.226.369	1.296.323
	<u>11.810.302</u>	<u>10.786.625</u>	<u>10.590.809</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>153,65</u>	<u>147,71</u>	<u>150,26</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>386.088</u>	<u>396.141</u>	<u>375.335</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	32.062	31.500	22.655
4.3.3 Onderhoud	135.799	119.350	162.187
4.3.4 Energie en water	161.139	172.200	141.096
4.3.5 Schoonmaakkosten	336.397	306.900	319.004
4.3.6 Heffingen	11.719	11.800	8.736
4.3.7 Overige huisvestingslasten	22.209	17.700	10.641
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	295.450	250.000	291.000
	<u>994.775</u>	<u>909.450</u>	<u>955.319</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	144.264	149.400	139.505
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	603.814	512.800	491.055
4.4.4 Overige lasten	142.450	154.400	156.872
	<u>890.528</u>	<u>816.600</u>	<u>787.432</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	14.762	12.000	13.044
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>14.762</u>	<u>12.000</u>	<u>13.044</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	21.190	-	-

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	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 2022	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Bestuurder	2022	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 101.726	€ 18.110	€ 119.836	€ 138.600	€ -	€ 119.836
		2021	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 92.676	€ 19.159	€ 111.835	€ 134.100	€ -	€ 111.835

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse C en bedraagt € 154.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 8 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2020	4
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2020	2
Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2020	2
	<u>8</u>

WNT-verantwoording

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling in 2022	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2022	1/1-31/12	€ 23.100	€ 7.200	€ -	€ -	€ -	€ 7.200
		2021	1/1-31/12	€ 22.350	€ 5.600	€ -	€ -	€ -	€ 5.600
S.C. van Dongen	Lid	2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
C.W.M. Jongerius	Lid	2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
G. Blom	Lid	2022	1/1-31-12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
R.G. van Hal	Lid	2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
A. van Veldhuizen	Lid	2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
C.F. Dekker	Lid	2022	1/1-31/12	€ 15.400	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600
		2021	1/1-31/12	€ 14.900	€ 3.600	€ -	€ -	€ -	€ 3.600

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 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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 31-12-2022 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

ICT

Per juni 2020 leasen we 164 chromebooks op De Marlijn. Het betreft een vierjarig contract, ter waarde van ongeveer € 16.000 per jaar (inclusief BTW).

Dit leasecontract loopt af in 2023. Op dat moment hebben we de optie om de machines over te nemen, door te leasen, of nieuwe aan te schaffen. We nemen de resterende tijd om te onderzoeken wat de verstandigste optie is.

Huur

Per 1 september 2021 wordt er van de gemeente Rhenen een kantoorruimte gehuurd voor de huisvesting van het bestuursbureau. De jaarlijkse huurverplichting is € 24.242.

Overig

Het ministerie voert per 2023 een vereenvoudigde bekostiging door en heeft daarbij, als gevolg van een onjuiste benadering, gekozen om voor alle scholen in Nederland ruim 7% van de personele bekostiging voor schooljaar 2022-2023 en ruim 7% van de bekostiging in het kader van onderwijsachterstandenbeleid voor schooljaar 2022-2023 niet uit te keren. In de laatste vijf maanden van 2022 hebben we daardoor slechts € 3.126.554 (zijnde 34,55% van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023) ontvangen, in plaats van € 3.770.868 (zijnde vijf twaalfde van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023). Men is voornemens de ontbrekende bekostiging niet uit te keren, wat voor ons bestuur neerkomt op een inhouding van € 644.314 op onze bekostiging voor schooljaar 2022-2023. Dit leidt tot een groot (landelijk) materieel probleem, omdat tegenover die gemiste inkomsten in 2022 wel uitgaven staan.

In opdracht van ongeveer 230 besturen toetst een gerenommeerd advocatenkantoor de rechtmatigheid van deze inhouding. In dat kader hebben de besturen gezamenlijk bezwaar aangetekend. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote problemen voor schoolbesturen slechts een boekhoudtechnische correctie is en heeft ons bezwaar ongegrond verklaard. Omdat de minister hiermee kenbaar maakt te beslissen op basis van feitelijk onjuiste uitgangspunten, is tegen deze beslissing beroep bij de bestuursrechter ingesteld. De keuzes die scholen en besturen naar aanleiding van deze inhouding moeten maken, hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De korting betekent voor ons dat we onze reserve met dit bedrag zien slinken. Elders in dit verslag lichten wij toe dat we onze reserve doelgericht inzetten voor borging van kwaliteit en continuïteit en voor het creëren van gelijke onderwijskansen voor onze leerlingen. Dat deze ruimte noodzakelijk is, is goed terug te zien in onze begrotingen. De genoemde korting van € 644.314 komt direct ten laste van onze reserve, waarmee we de financiële ruimte voor deze borgingsdoeleinden zien afnemen. Dat maakt dat financiën een ongewenst grote rol gaan spelen bij keuzes die we op inhoudelijke gronden willen kunnen blijven maken.

Op het moment van schrijven van dit verslag loopt de procedure nog. We verwachten de uitkomsten in 2023. Tot die tijd moeten we er rekening mee houden dat deze fout niet wordt hersteld. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe is dit bedrag derhalve niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2022 zijn er geen gebeurtenissen te melden.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

College van bestuur

Rhenen,2023

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouders

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,.....2023



Groningensingel 1
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (088) 236 7777
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL57 RABO 0106 9842 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09083021 www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.



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 en kengetallen;
- 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 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het 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 2022.

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 2022.

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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het 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 gereede 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.

Arnhem, 8 mei 2023
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 Digitaal ondertekend door Mark Handele

 M.H.

M. Handelé AA

Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties

	Bovenschools 2022 €	12DI De Marlijn 2022 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2022 €	13AO De Atlas 2022 €	18PY Montessori- school 2022 €	18RA De Tarthorst 2022 €	18TN De Wereld 2022 €	Transport €	
Baten									
3.1	Rijksbijdragen	57.013	2.063.790	1.781.197	2.699.878	1.954.427	2.089.462	1.526.749	12.172.516
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	3.000	49.061	33.260	-	61.006	60.142	206.469
3.5	Overige baten	2.066.327	301.690-	175.382-	302.094-	257.605-	177.049-	135.626-	716.881
	Totaal baten	2.123.340	1.765.100	1.654.876	2.431.044	1.696.822	1.973.419	1.451.265	13.095.866
Lasten									
4.1	Personeelslasten	1.361.769	1.538.779	1.227.330	2.044.165	1.389.862	1.147.621	978.115	9.687.641
4.2	Afschrijvingen	15.049	42.065	45.122	66.252	55.740	29.565	28.418	282.211
4.3	Huisvestingslasten	450.245	82.727	70.906	81.379	66.862	56.819	63.230	872.168
4.4	Overige lasten	236.723	101.955	100.669	115.542	55.528	79.403	60.082	749.902
	Totaal lasten	2.063.786	1.765.526	1.444.027	2.307.338	1.567.992	1.313.408	1.129.845	11.591.922
	Saldo baten en lasten	59.554	426-	210.849	123.706	128.830	660.011	321.420	1.503.944
5	Financiële baten en lasten	21.190	-	-	-	-	-	-	21.190
	Resultaat	80.744	426-	210.849	123.706	128.830	660.011	321.420	1.525.134
Resultaatbestemming									
	Algemene reserve school	-	426-	213.112	123.706	128.830	661.910	324.759	1.451.891
	Algemene reserve bovenschools	80.744	-	-	-	-	-	-	80.744
	Bestemmingsreserve	-	-	2.263-	-	-	1.899-	3.339-	7.501-
		80.744	426-	210.849	123.706	128.830	660.011	321.420	1.525.134

Overzicht staat van baten en lasten deexploitaties

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2022 €	23DE De Nijenoord 2022 €	Totaal €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	12.172.516	1.472.933	2.277.861	15.923.310
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	206.469	8.140	1.180	215.789
3.5 Overige baten	716.881	141.962-	319.144-	255.775
Totaal baten	<u>13.095.866</u>	<u>1.339.111</u>	<u>1.959.897</u>	<u>16.394.874</u>
Lasten				
4.1 Personeelslasten	9.687.641	1.218.459	1.539.513	12.445.613
4.2 Afschrijvingen	282.211	44.853	59.024	386.088
4.3 Huisvestingslasten	872.168	61.295	61.312	994.775
4.4 Overige lasten	749.902	49.291	91.335	890.528
Totaal lasten	<u>11.591.922</u>	<u>1.373.898</u>	<u>1.751.184</u>	<u>14.717.004</u>
Saldo baten en lasten	<u>1.503.944</u>	<u>34.787-</u>	<u>208.713</u>	<u>1.677.870</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>21.190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.190</u>
Resultaat	<u>1.525.134</u>	<u>34.787-</u>	<u>208.713</u>	<u>1.699.060</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve school	1.451.891	34.787-	208.713	1.625.817
Algemene reserve bovenschools	80.744	-	-	80.744
Bestemmingsreserve	7.501-	-	-	7.501-
	<u>1.525.134</u>	<u>34.787-</u>	<u>208.713</u>	<u>1.699.060</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	57.013	29.000	31.486-
3.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5 Overige baten	2.066.327	2.018.619	1.946.984
Totaal baten	<u>2.123.340</u>	<u>2.047.619</u>	<u>1.915.498</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.361.769	1.535.374	1.529.684
4.2 Afschrijvingen	15.049	13.236	13.166
4.3 Huisvestingslasten	450.245	394.900	455.090
4.4 Overige lasten	236.723	251.300	258.324
Totaal lasten	<u>2.063.786</u>	<u>2.194.810</u>	<u>2.256.264</u>
Saldo baten en lasten	<u>59.554</u>	<u>147.191-</u>	<u>340.766-</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	21.190	-	-
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>21.190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>80.744</u>	<u>147.191-</u>	<u>340.766-</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve bovenschools	80.744	147.191-	319.929-
Bestemmingsreserve bovenschools	-	-	20.837-
	<u>80.744</u>	<u>147.191-</u>	<u>340.766-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800005 Fusieregeling	67.022	59.000	59.162
800070 Prestatiebox	-	-	215.933
800090 Lumpsumvergoeding groei	44.991	25.000	22.719
823000 Bijdrage door bestuur	55.000-	55.000-	329.300-
	<u>57.013</u>	<u>29.000</u>	<u>31.486-</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
836300 Subs impuls en innovatie bewegingsonderwijs	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>57.013</u>	<u>29.000</u>	<u>31.486-</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	58.484	19.919	19.363
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	9.143	-	6.870
869901 Herverdeling materiële baten	1.998.700	1.998.700	1.920.751
	<u>2.007.843</u>	<u>1.998.700</u>	<u>1.927.621</u>
Totaal overige baten	<u>2.066.327</u>	<u>2.018.619</u>	<u>1.946.984</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	83.049	95.000	82.091
408700 Loonkosten directie	134.788	131.719	137.963
408800 Loonkosten OP	78.661	46.114	28.367
408900 Loonkosten OOP	173.766	167.444	163.560
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	53.030	60.000	69.833
	<u>523.294</u>	<u>500.277</u>	<u>481.814</u>
404000 Loonkosten detachering	31.798	9.919	9.007
409900 Loonkosten vervanging vangnet	33.228	50.000	39.565
411905 Loonkosten ziektevervangning	246.469	272.020	238.435
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	7.920	17.347	11.715
411920 Loonkosten poolers	388.152	405.211	446.590
411925 Interne verrekening poolers	72.337-	-	59.149-
	<u>1.158.524</u>	<u>1.254.774</u>	<u>1.167.977</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	24.132	40.000	12.546
412700 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	2.642	-	-
	<u>26.774</u>	<u>40.000</u>	<u>12.546</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	90.006	164.500	156.561
413400 Extern personeel ziektevervangning	900	-	-
	<u>90.906</u>	<u>164.500</u>	<u>156.561</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	45.585	50.000	50.517
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	33.865	35.000	29.074
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	-	-	50.453
414600 Reis- en verblijfkosten	7	300	30
414800 Werving personeel	40.907	20.000	18.113
415200 Kantinekosten	400	1.000	-
416900 Overige personele lasten	56.704	39.800	96.716
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	28.023
	<u>177.468</u>	<u>146.100</u>	<u>272.926</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	-	-	10.458-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	1.170-	-	69.215
419020 Uitkeringen Vervangingsfonds extern personeel	-	-	7.472-
419200 Uitkeringen UWV	90.733-	70.000-	131.611-
	<u>91.903-</u>	<u>70.000-</u>	<u>80.326-</u>
Totaal personele lasten	<u>1.361.769</u>	<u>1.535.374</u>	<u>1.529.684</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	2.228	2.191	1.813
424000 Afschrijving meubilair	1.848	736	1.526
424700 Afschrijving overige inventaris	10.973	10.309	9.827
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	15.049	13.236	13.166
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	24.451	24.000	15.226
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	47.721	40.000	62.652
433020 Onderhoudscontracten	50.855	50.000	56.539
433070 Beveiliging	22.689	22.500	22.428
	121.265	112.500	141.619
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	4.538	2.000	1.463
434400 Water	136-	200	83
	4.402	2.200	1.546
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	4.014	3.000	1.293
435400 Schoonmaakartikelen	327	2.000	1.232
435800 Containerkosten	240	200	864
	4.581	5.200	3.389
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	206	500	973
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	110-	500	1.337
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	295.450	250.000	291.000
Totaal huisvestingslasten	450.245	394.900	455.090
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	120.515	128.300	117.391
441100 Accountantskosten	14.762	12.000	13.044
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	8.987	9.100	9.070
	144.264	149.400	139.505

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	54	200	-
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	1.608	-	519
442300 Kantoorbenodigdheden	459	-	-
456200 Website / internet	-	500	-
456300 ICT licenties	5.962	6.000	6.005
456310 ICT hardware	1.609	500	16
	<u>9.692</u>	<u>7.200</u>	<u>6.540</u>
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	7.038	7.200	7.014
446100 Portiekosten	-	500	104
446200 Contributies / abonnementen	22.697	18.000	18.695
446300 Verzekeringen	10.379	12.000	10.871
447000 Representatie	1.234	1.000	1.895
447050 Public relations en marketing	6.244	10.000	4.465
447210 Advieskosten	2.791	10.000	32.113
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	1.000	90
449100 Vergaderkosten	111	-	-
449400 Onkostenvergoeding bestuur	28.044	29.000	27.956
449900 Overige kosten	59	3.000	5.617
472000 Kosten banken	4.170	3.000	3.459
	<u>82.767</u>	<u>94.700</u>	<u>112.279</u>
Totaal overige lasten	<u>236.723</u>	<u>251.300</u>	<u>258.324</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	<u>21.190</u>	-	-

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	31.425	24.316	7.109	769	-	2.228	32.194	26.544	5.650
Meubilair	28.437	20.185	8.252	6.986	-	1.848	35.423	22.033	13.390
Overige inventaris	122.415	31.567	90.848	5.891	-	10.973	128.306	42.540	85.766
Totaal materiële vaste activa	182.277	76.068	106.209	13.646	-	15.049	195.923	91.117	104.806
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	1.627.257	80.744	-	1.708.001					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	-	-	-					
Totaal eigen vermogen	1.627.257	80.744	-	1.708.001					
	Stand per 1-1-2022	Dotaties 2022	Onttrekkingen 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	158.994	24.132	8.234	-	174.892				
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	-	2.642	-	-	2.642				
2.2.3 Onderhoud	1.357.579	295.450	64.932	-	1.588.097				
	1.516.573	322.224	73.166	-	1.765.631				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.063.790	1.845.351	2.053.693
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.000	3.000	10.535
3.5	Overige baten	301.690-	302.000-	316.890-
	Totaal baten	1.765.100	1.546.351	1.747.338
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.538.779	1.393.786	1.393.674
4.2	Afschrijvingen	42.065	45.994	44.307
4.3	Huisvestingslasten	82.727	77.850	73.411
4.4	Overige lasten	101.955	97.400	92.311
	Totaal lasten	1.765.526	1.615.030	1.603.703
	Saldo baten en lasten	426-	68.679-	143.635
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	426-	68.679-	143.635
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	426-	68.679-	151.578
	Bestemmingsreserve school	-	-	7.943-
		426-	68.679-	143.635

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>306</u>	<u>286</u>	<u>317</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.306.395	1.160.552	1.229.703
800002 Correctie betaalritme aug-dec	88.349-	79.390-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	26.467	-	-
800070 Prestatiebox	-	-	3.299
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	29.848	28.645	12.442
800085 Bekostiging NPO	189.240	189.240	92.612
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	266.092	225.078	217.239
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	81.159	78.657	84.631
820000 Materiële instandhouding	235.660	216.401	235.047
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	94.401
	<u>2.046.512</u>	<u>1.819.183</u>	<u>1.969.374</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	47.770
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	18.251	24.768	30.902
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	973-	1.400	5.647
	<u>17.278</u>	<u>26.168</u>	<u>36.549</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.063.790</u>	<u>1.845.351</u>	<u>2.053.693</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>10.535</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>5.810</u>	<u>5.500</u>	<u>5.010</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	3.000
869901 Herverdeling materiële baten	<u>307.500-</u>	<u>307.500-</u>	<u>324.900-</u>
	<u>307.500-</u>	<u>307.500-</u>	<u>321.900-</u>
Totaal overige baten	<u>301.690-</u>	<u>302.000-</u>	<u>316.890-</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	105.945	100.270	96.030
408800 Loonkosten OP	1.275.266	1.208.449	1.188.820
408900 Loonkosten OOP	108.794	70.930	70.748
	<u>1.490.005</u>	<u>1.379.649</u>	<u>1.355.598</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.996	3.237	6.038
411925 Interne verrekening poolers	371	-	1.452
	<u>1.494.372</u>	<u>1.382.886</u>	<u>1.363.088</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	19.933	-	10.631
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.517	-	3.058
	<u>24.450</u>	<u>-</u>	<u>13.689</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	11.587	6.500	11.212
415200 Kantinekosten	1.767	1.400	1.797
416900 Overige personele lasten	6.603	3.000	3.888
	<u>19.957</u>	<u>10.900</u>	<u>16.897</u>
Totaal personele lasten	<u>1.538.779</u>	<u>1.393.786</u>	<u>1.393.674</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	1.273	1.280
423000 Afschrijving ICT	14.980	16.110	16.639
424000 Afschrijving meubilair	10.394	11.046	10.394
424700 Afschrijving overige inventaris	2.873	2.812	3.172
425000 Afschrijving leermiddelen	12.538	14.753	12.822
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>42.065</u>	<u>45.994</u>	<u>44.307</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	275	1.000	1.942
433020 Onderhoudscontracten	-	-	-
433070 Beveiliging	1.028	350	451
	<u>1.303</u>	<u>1.350</u>	<u>2.393</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	19.712	21.500	16.731

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	53.083	50.000	48.564
435400 Schoonmaakartikelen	3.351	2.000	3.595
435800 Afvalverwerking	2.098	2.000	1.959
	<u>58.532</u>	<u>54.000</u>	<u>54.118</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	3.180	500	169
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	-
Totaal huisvestingslasten	<u>82.727</u>	<u>77.850</u>	<u>73.411</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.257	6.000	7.500
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	803	1.000	568
442300 Kantoorbenodigdheden	345	200	562
450200 Culturele vorming	1.415	3.500	1.902
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	29.036	25.000	26.550
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.557	1.000	1.881
456200 Website / internet	1.155	1.500	1.147
456300 ICT licenties	28.044	24.000	23.242
456310 ICT hardware	20.645	20.000	20.394
456390 Overige ICT lasten	140	-	520
457000 Testen en toetsen	1.295	500	290
457200 Sportdag en vieringen	3.423	3.000	3.126
457220 Reizen en excursies	4	7.000	340
457240 Projecten	-	1.000	-
457290 Overige onderwijslasten	323	-	-
	<u>96.442</u>	<u>93.700</u>	<u>88.022</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	82	-	-
446100 Porti	9	100	221
446200 Contributies / abonnementen	255	600	553
447000 Representatiekosten	557	1.000	551
447050 Public relations en marketing	2.895	1.500	1.552
447210 Advieskosten	405	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	653	500	726
449100 Vergaderkosten	-	-	56
449900 Overige algemene kosten	657	-	630
	<u>5.513</u>	<u>3.700</u>	<u>4.289</u>
Totaal overige lasten	<u>101.955</u>	<u>97.400</u>	<u>92.311</u>

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	25.591	4.906	20.685	-	-	1.280	25.591	6.186	19.405
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	342.558	298.310	44.248	7.512	-	14.980	350.070	313.290	36.780
Meubilair	235.976	131.410	104.566	-	-	10.394	235.976	141.804	94.172
Overige inventaris	25.946	15.957	9.989	2.158	-	2.873	28.104	18.830	9.274
	<u>604.480</u>	<u>445.677</u>	<u>158.803</u>	<u>9.670</u>	<u>-</u>	<u>28.247</u>	<u>614.150</u>	<u>473.924</u>	<u>140.226</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	282.788	255.632	27.156	2.268	-	12.538	285.056	268.170	16.886
Totaal materiële vaste activa	<u>887.268</u>	<u>701.309</u>	<u>185.959</u>	<u>11.938</u>	<u>-</u>	<u>40.785</u>	<u>899.206</u>	<u>742.094</u>	<u>157.112</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	178.440	426-	178.014						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>178.440</u>	<u>426-</u>	<u>178.014</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.781.197	1.457.006	1.399.200
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	49.061	23.500	21.178
3.5	Overige baten	175.382-	206.800-	166.527-
	Totaal baten	1.654.876	1.273.706	1.253.851
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.227.330	1.079.106	1.025.994
4.2	Afschrijvingen	45.122	49.168	42.460
4.3	Huisvestingslasten	70.906	61.300	60.731
4.4	Overige lasten	100.669	63.000	68.414
	Totaal lasten	1.444.027	1.252.574	1.197.599
	Saldo baten en lasten	210.849	21.132	56.252
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	210.849	21.132	56.252
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	213.112	21.132	44.283
	Bestemmingsreserve school	2.263-	-	11.969
		210.849	21.132	56.252

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>176</u>	<u>168</u>	<u>172</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	750.096	666.067	659.305
800002 Correctie betaalritme aug-dec	51.543-	46.251-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	137.809	-	8.981
800070 Prestatiebox	-	-	1.664
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	16.723	16.045	6.751
800085 Bekostiging NPO	204.211	166.884	81.060
800086 Bijz. aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	92.146	90.094	37.539
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	176.710	169.698	157.743
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	166.212	141.429	129.255
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	45.470	44.060	43.995
820000 Materiële instandhouding	145.906	145.380	142.998
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	39.000
	<u>1.683.740</u>	<u>1.393.406</u>	<u>1.308.291</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	13.100
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	24.310
836100 Subsidieregeling vrijroosteren leraren	38.356	38.400	15.982
	<u>38.356</u>	<u>38.400</u>	<u>53.392</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.200	25.200	25.800
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	750	-	-
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	33.151	-	11.717
	<u>59.101</u>	<u>25.200</u>	<u>37.517</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.781.197</u>	<u>1.457.006</u>	<u>1.399.200</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	49.061	23.500	21.178
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>49.061</u>	<u>23.500</u>	<u>21.178</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	466	-	12.287
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	26.203	-	86

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	4.749	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	206.800-	206.800-	178.900-
	<u>202.051-</u>	<u>206.800-</u>	<u>178.900-</u>
Totaal overige baten	<u>175.382-</u>	<u>206.800-</u>	<u>166.527-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	123.891	110.382	108.245
408800 Loonkosten OP	939.585	839.257	770.648
408900 Loonkosten OOP	119.200	108.067	109.472
	<u>1.182.676</u>	<u>1.057.706</u>	<u>988.365</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.054	-	1.654
411925 Interne verrekening poolers	1.484	-	2.540
	<u>1.185.214</u>	<u>1.057.706</u>	<u>992.559</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	19.187	-	2.633
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.115	3.400	1.820
	<u>20.302</u>	<u>3.400</u>	<u>4.453</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.829	14.000	20.067
414800 Werving personeel	22	-	-
415200 Kantinekosten	2.820	2.000	4.543
416900 Overige personele lasten	3.143	2.000	4.372
	<u>21.814</u>	<u>18.000</u>	<u>28.982</u>
Totaal personele lasten	<u>1.227.330</u>	<u>1.079.106</u>	<u>1.025.994</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.733	2.733	2.050
423000 Afschrijving ICT	17.926	18.293	17.128
424000 Afschrijving meubilair	13.490	13.505	11.746
424700 Afschrijving overige inventaris	1.947	2.705	1.849
425000 Afschrijving leermiddelen	9.026	11.932	9.687
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>45.122</u>	<u>49.168</u>	<u>42.460</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	1.532
433070 Beveiliging	709	-	-
	<u>709</u>	<u>-</u>	<u>1.532</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	27.126	25.000	26.214
434400 Water	431	1.100	219
	<u>27.557</u>	<u>26.100</u>	<u>26.433</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.985	26.000	26.336
435400 Schoonmaakartikelen	5.062	4.000	3.474
435800 Afvalverwerking	117	-	-
	<u>36.164</u>	<u>30.000</u>	<u>29.810</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	980	1.700	651
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	5.496	3.500	2.305
Totaal huisvestingslasten	<u>70.906</u>	<u>61.300</u>	<u>60.731</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.334	5.000	5.145
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.122	500	1.220
442300 Kantoorbenodigdheden	864	100	22
450200 Culturele vorming	1.201	2.500	2.152
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	25.044	17.500	24.313
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	-
456200 Website / internet	2.946	2.500	2.297
456300 ICT licenties	25.054	24.000	23.307
456310 ICT hardware	622	500	1.533
456390 Overige ict lasten	183	-	-
457000 Testen en toetsen	1.644	1.000	1.417
457200 Sportdag en vieringen	5.695	500	979
457220 Reizen en excursies	5.937	-	-
	<u>77.646</u>	<u>54.600</u>	<u>62.385</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	110	-	-
446100 Porti	7	100	6
446200 Contributies / abonnementen	2.603	2.000	2.160
447000 Representatie	1.154	1.000	1.023
447050 Public relations en marketing	7.088	5.000	702
447210 Advieskosten	-	-	1.815
448000 Medezeggenschap en ouderraad	118	300	111
449100 Vergaderkosten	-	-	106
449900 Overige kosten	11.943	-	106
	<u>23.023</u>	<u>8.400</u>	<u>6.029</u>
Totaal overige lasten	<u>100.669</u>	<u>63.000</u>	<u>68.414</u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Gebouwen	41.000	2.050	38.950	-	-	2.733	41.000	4.783	36.217
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	217.015	155.010	62.005	4.902	-	17.926	221.917	172.936	48.981
Meubilair	343.177	208.881	134.296	623	3.177	13.490	340.623	222.371	118.252
Overige inventaris	17.975	13.213	4.762	5.099	-	1.947	23.074	15.160	7.914
	<u>578.167</u>	<u>377.104</u>	<u>201.063</u>	<u>10.624</u>	<u>3.177</u>	<u>33.363</u>	<u>585.614</u>	<u>410.467</u>	<u>175.147</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	200.591	154.505	46.086	8.000	-	9.026	208.591	163.531	45.060
Totaal materiële vaste activa	<u>819.758</u>	<u>533.659</u>	<u>286.099</u>	<u>18.624</u>	<u>3.177</u>	<u>45.122</u>	<u>835.205</u>	<u>578.781</u>	<u>256.424</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	156.678	213.112	56.434						
2.1.2 Bestemmingsreserve	17.916	2.263	15.653						
Totaal eigen vermogen	<u>138.762</u>	<u>210.849</u>	<u>72.087</u>						

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.699.878	2.306.393	2.489.680
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	33.260	-	-
3.5	Overige baten	302.094-	306.500-	302.780-
	Totaal baten	2.431.044	1.999.893	2.186.900
Lasten				
4.1	Personeelslasten	2.044.165	1.772.407	1.737.487
4.2	Afschrijvingen	66.252	68.420	65.307
4.3	Huisvestingslasten	81.379	87.750	78.385
4.4	Overige lasten	115.542	93.850	83.835
	Totaal lasten	2.307.338	2.022.427	1.965.014
	Saldo baten en lasten	123.706	22.534-	221.886
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	123.706	22.534-	221.886
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	123.706	22.534-	231.090
	Bestemmingsreserve school	-	-	9.204-
		123.706	22.534-	221.886

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Hogenkampseweg 43
Postcode/plaats: 6871 JK Renkum
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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	<u>329</u>	<u>310</u>	<u>330</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.352.640	1.206.977	1.243.921
800002 Correctie betaalritme aug-dec	92.107-	83.666-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	177.272	20.000	76.602
800070 Prestatiebox	-	-	3.387
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	31.578	30.301	12.953
800085 Bekostiging NPO	317.065	271.974	132.669
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	216.315	205.744	199.310
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	280.108	236.951	223.765
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	85.861	83.206	87.380
820000 Materiële instandhouding	241.284	241.306	250.045
823000 Bijdrage door bestuur	55.000	55.000	87.700
	<u>2.665.016</u>	<u>2.267.793</u>	<u>2.317.732</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	78.500
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	49.046
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127.546</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	19.137	26.200	31.882
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	5.725	1.400	5.812
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	10.000	11.000	6.708
	<u>34.862</u>	<u>38.600</u>	<u>44.402</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.699.878</u>	<u>2.306.393</u>	<u>2.489.680</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	33.260	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>33.260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	27.909	27.500	23.511
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	12.000	12.000	12.000
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	11.888	7.000	4.250

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	3.109	4.000	5.641-
869901 Herverdeling materiële baten	357.000-	357.000-	336.900-
	<u>353.891-</u>	<u>353.000-</u>	<u>342.541-</u>
Totaal overige baten	<u><u>302.094-</u></u>	<u><u>306.500-</u></u>	<u><u>302.780-</u></u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	227.127	210.849	208.399
408800 Loonkosten OP	1.543.386	1.319.988	1.302.835
408900 Loonkosten OOP	202.429	210.370	189.879
	<u>1.972.942</u>	<u>1.741.207</u>	<u>1.701.113</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	8.059	-	15.152
411925 Interne verrekening poolers	4.452	-	-
	<u>1.985.453</u>	<u>1.741.207</u>	<u>1.716.265</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	33.804	15.000	11.286
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	500	-
	<u>33.804</u>	<u>15.500</u>	<u>11.286</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.407	8.000	1.826
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	44
414600 Reis- en verblijfkosten	39	-	-
415200 Kantinekosten	3.261	2.700	2.527
416900 Overige personeelslasten	6.201	5.000	5.539
	<u>24.908</u>	<u>15.700</u>	<u>9.936</u>
Totaal personele lasten	<u><u>2.044.165</u></u>	<u><u>1.772.407</u></u>	<u><u>1.737.487</u></u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.977	2.972	2.977
423000 Afschrijving ICT	27.503	26.802	27.762
424000 Afschrijving meubilair	18.968	19.342	18.987
424700 Afschrijving overige inventaris	4.521	6.306	3.598
425000 Afschrijving leermiddelen	12.283	12.998	11.983
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u><u>66.252</u></u>	<u><u>68.420</u></u>	<u><u>65.307</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>7.611</u>	<u>7.500</u>	<u>7.429</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.627	500	1.333
433070 Beveiliging	516	250	567
	<u>4.143</u>	<u>750</u>	<u>1.900</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	23.236	35.000	24.974
434400 Water	659	1.500	895
	<u>23.895</u>	<u>36.500</u>	<u>25.869</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	37.718	35.000	34.442
435400 Schoonmaakartikelen	4.903	3.000	4.743
435800 Afvalverwerking	1.148	1.000	907
	<u>43.769</u>	<u>39.000</u>	<u>40.092</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.245	3.500	2.831
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	716	500	264
Totaal huisvestingslasten	<u>81.379</u>	<u>87.750</u>	<u>78.385</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.463	4.500	5.119
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.777	2.000	3.566
442300 Kantoorbenodigdheden	403	-	172
450200 Culturele vorming	10.169	5.000	2.744
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	24.372	20.000	19.043
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.719	1.000	2.634
456200 Website / internet	3.215	3.200	3.180
456300 ICT licenties	41.659	40.000	37.903
456310 ICT hardware	2.914	1.000	1.113
456330 ICT software	-	-	13
456390 Overige ICT lasten	-	-	486
457000 Testen en toetsen	1.449	1.000	2.554
457200 Sportdag en vieringen	5.862	9.000	2.532
457220 Reizen en excursies	8.396	4.700	100
457290 Overige onderwijslasten	517	-	-
	<u>109.915</u>	<u>91.400</u>	<u>81.159</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	259	-	-
446100 Porti	24	200	408
446200 Contributies / abonnementen	1.241	1.000	890
447000 Representatiekosten	851	500	423
447050 Public relations en marketing	1.510	250	234
447210 Advieskosten	-	-	460
448000 Medezeggenschap en ouderraad	50	500	142
449900 Overige kosten	1.692	-	119
	<u>5.627</u>	<u>2.450</u>	<u>2.676</u>
Totaal overige lasten	<u>115.542</u>	<u>93.850</u>	<u>83.835</u>

Verloop balansposten 13AO De Atlas

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	158.252	6.193	152.059	-		2.977	158.252	9.170	149.082
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	392.582	335.478	57.104	18.372	-	27.503	410.954	362.981	47.973
Meubilair	512.160	238.932	273.228	-	-	18.968	512.160	257.900	254.260
Overige inventaris	55.123	36.957	18.166	-	-	4.521	55.123	41.478	13.645
	<u>959.865</u>	<u>611.367</u>	<u>348.498</u>	<u>18.372</u>	<u>-</u>	<u>50.992</u>	<u>978.237</u>	<u>662.359</u>	<u>315.878</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	246.982	201.793	45.189	3.590	-	12.283	250.572	214.076	36.496
Totaal materiële vaste activa	<u>1.365.099</u>	<u>819.353</u>	<u>545.746</u>	<u>21.962</u>	<u>-</u>	<u>66.252</u>	<u>1.387.061</u>	<u>885.605</u>	<u>501.456</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	330.779	123.706	454.485						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>330.779</u>	<u>123.706</u>	<u>454.485</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.954.427	1.756.060	1.696.672
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	8.568
3.5	Overige baten	257.605-	277.800-	251.380-
	Totaal baten	1.696.822	1.478.260	1.453.860
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.389.862	1.247.053	1.241.037
4.2	Afschrijvingen	55.740	59.224	56.474
4.3	Huisvestingslasten	66.862	59.300	61.162
4.4	Overige lasten	55.528	59.250	50.841
	Totaal lasten	1.567.992	1.424.827	1.409.514
	Saldo baten en lasten	128.830	53.433	44.346
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	128.830	53.433	44.346
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	128.830	53.433	50.149
	Bestemmingsreserve school	-	-	5.803-
		128.830	53.433	44.346

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>272</u>	<u>263</u>	<u>271</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.266.894	1.122.727	1.053.099
800002 Correctie betaalritme aug-dec	87.312-	77.961-	-
800070 Prestatiebox	-	-	2.330
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	26.279	25.214	10.637
800085 Bekostiging NPO	165.633	165.633	79.173
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	722	628	1.720
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	236.832	200.560	172.336
810002 Personeel- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	71.452	69.238	64.848
820000 Materiële instandhouding	208.933	207.671	205.893
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	8.897
	<u>1.889.433</u>	<u>1.713.710</u>	<u>1.598.933</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs/studieverlof	5.000	2.900	2.083
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	34.034
	<u>5.000</u>	<u>2.900</u>	<u>36.117</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	39.450	39.450	40.651
837010 Passend onderwijs arrangementen	20.544	-	20.971
	<u>59.994</u>	<u>39.450</u>	<u>61.622</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.954.427</u>	<u>1.756.060</u>	<u>1.696.672</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	8.568
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.568</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	22.445	2.400	27.420
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	150	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	280.200-	280.200-	278.800-
	<u>280.050-</u>	<u>280.200-</u>	<u>278.800-</u>
Totaal overige baten	<u>257.605-</u>	<u>277.800-</u>	<u>251.380-</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	117.822	111.415	107.691
408800 Loonkosten OP	1.049.116	970.272	969.431
408900 Loonkosten OOP	130.665	115.866	105.539
	<u>1.297.603</u>	<u>1.197.553</u>	<u>1.182.661</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	749	-	10
411925 Interne verrekening poolers	10.758	-	5.080
	<u>1.309.110</u>	<u>1.197.553</u>	<u>1.187.751</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	63.953	27.500	26.203
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>63.953</u>	<u>27.500</u>	<u>26.203</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	12.499	17.500	23.079
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	39	-	55
414800 Werving personeel	44	500	545
415200 Kantinekosten	1.673	2.000	1.342
416900 Overige personele lasten	2.544	2.000	2.062
	<u>16.799</u>	<u>22.000</u>	<u>27.083</u>
Totaal personele lasten	<u>1.389.862</u>	<u>1.247.053</u>	<u>1.241.037</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	3.645	3.673
423000 Afschrijving ICT	16.076	16.246	17.485
424000 Afschrijving meubilair	13.299	13.734	13.329
424700 Afschrijving overige inventaris	4.265	3.247	3.556
425000 Afschrijving leermiddelen	18.427	22.352	18.431
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>55.740</u>	<u>59.224</u>	<u>56.474</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.422	-	16
433020 Onderhoudscontracten	985	-	-
433070 Beveiliging	439	200	136
	<u>2.846</u>	<u>200</u>	<u>152</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	17.252	15.000	12.654
434400 Water	532	600	589
	<u>17.784</u>	<u>15.600</u>	<u>13.243</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	34.144	32.000	38.692
435400 Schoonmaakartikelen	4.198	5.000	5.448
435800 Afvalverwerking	1.833	1.500	1.890
	<u>40.175</u>	<u>38.500</u>	<u>46.030</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.504	1.000	499
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	4.553	4.000	1.238
	<u>4.553</u>	<u>4.000</u>	<u>1.238</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>66.862</u>	<u>59.300</u>	<u>61.162</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.396	5.000	4.353
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.160	1.500	1.286
442300 Kantoorbenodigdheden	458	-	99
450200 Culturele vorming	6.128	7.000	4.936
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	17.024	15.000	15.014
456000 Mediatheek en bibliotheek	552	2.500	270
456200 Website / internet	1.155	1.200	1.147
456300 ICT licenties	17.653	17.000	15.385
456310 ICT hardware	523	500	25
456390 Overige ICT lasten	-	-	309
457000 Testen en toetsen	153	1.000	204
	<u>51.202</u>	<u>50.700</u>	<u>43.028</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	122	250	219
446200 Contributies / abonnementen	2.990	4.200	3.863
447000 Representatiekosten	850	1.000	831
447050 Public relations en marketing	306	300	-
447210 Advieskosten	-	2.500	2.500
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	58	-	400
	<u>4.326</u>	<u>8.550</u>	<u>7.813</u>
Totaal overige lasten	<u>55.528</u>	<u>59.250</u>	<u>50.841</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	16.223	38.875	-	-	3.673	55.098	19.896	35.202
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	227.611	171.660	55.951	5.472	-	16.076	233.083	187.736	45.347
Meubilair	334.777	213.901	120.876	1.382	-	13.299	336.159	227.200	108.959
Overige inventaris	40.047	14.320	25.727	6.929	-	4.265	46.976	18.585	28.391
	<u>602.435</u>	<u>399.881</u>	<u>202.554</u>	<u>13.783</u>	<u>-</u>	<u>33.640</u>	<u>616.218</u>	<u>433.521</u>	<u>182.697</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	227.354	127.937	99.417	-	-	18.427	227.354	146.364	80.990
Totaal materiële vaste activa	<u>884.887</u>	<u>544.041</u>	<u>340.846</u>	<u>13.783</u>	<u>-</u>	<u>55.740</u>	<u>898.670</u>	<u>599.781</u>	<u>298.889</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	291.501	128.830	420.331						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	-	-						
Totaal eigen vermogen	<u>291.501</u>	<u>128.830</u>	<u>420.331</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.089.462	1.651.864	1.763.948
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	61.006	57.000	67.018
3.5	Overige baten	177.049-	179.800-	148.344-
	Totaal baten	1.973.419	1.529.064	1.682.622
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.147.621	1.040.124	994.512
4.2	Afschrijvingen	29.565	36.681	27.263
4.3	Huisvestingslasten	56.819	52.100	50.366
4.4	Overige lasten	79.403	58.300	64.564
	Totaal lasten	1.313.408	1.187.205	1.136.705
	Saldo baten en lasten	660.011	341.859	545.917
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	660.011	341.859	545.917
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	661.910	341.859	534.349
	Bestemmingsreserve school	1.899-	-	11.568
		660.011	341.859	545.917

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>150</u>	<u>155</u>	<u>156</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	662.037	588.873	613.134
800002 Correctie betaalritme aug-dec	45.944-	41.392-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	493.877	250.000	422.006
800070 Prestatiebox	-	-	1.635
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	15.276	14.695	6.123
800085 Bekostiging NPO	248.292	181.241	88.102
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	84.169	81.713	34.047
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	259.637	231.265	224.167
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	154.393	131.770	123.846
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	41.535	40.353	41.822
820000 Materiële instandhouding	135.002	135.446	131.349
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	4.200
	<u>2.048.274</u>	<u>1.613.964</u>	<u>1.690.431</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	5.643	5.600	16.930
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	23.881
824600 Subsidie schoolkracht	7.757	8.900	5.543
	<u>13.400</u>	<u>14.500</u>	<u>46.354</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	23.250	23.400	23.400
837010 Passend onderwijs arrangementen	4.538	-	3.763
	<u>27.788</u>	<u>23.400</u>	<u>27.163</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.089.462</u>	<u>1.651.864</u>	<u>1.763.948</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	61.006	57.000	67.018
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>61.006</u>	<u>57.000</u>	<u>67.018</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	8.401	6.100	5.826
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	7.025	5.000	2.965
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	925	2.500	6.365
869901 Herverdeling materiële baten	193.400-	193.400-	163.500-
	<u>192.475-</u>	<u>190.900-</u>	<u>157.135-</u>
Totaal overige baten	<u>177.049-</u>	<u>179.800-</u>	<u>148.344-</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	112.061	100.282	100.931
408800 Loonkosten OP	778.666	783.248	729.763
408900 Loonkosten OOP	182.136	129.494	107.866
	<u>1.072.863</u>	<u>1.013.024</u>	<u>938.560</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.108	-	1.123
411925 Interne verrekening poolers	11.871	-	5.806
	<u>1.088.842</u>	<u>1.013.024</u>	<u>945.489</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	29.736	10.000	15.623
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.950	3.600	3.300
	<u>34.686</u>	<u>13.600</u>	<u>18.923</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	18.763	10.000	26.818
414800 Werving personeel	-	-	393
415200 Kantinekosten	3.178	2.000	1.658
416900 Overige personele lasten	2.152	1.500	1.231
	<u>24.093</u>	<u>13.500</u>	<u>30.100</u>
Totaal personele lasten	<u>1.147.621</u>	<u>1.040.124</u>	<u>994.512</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	1.590	694	-
423000 Afschrijving ICT	10.908	17.000	12.030
424000 Afschrijving meubilair	5.670	6.238	5.589
424700 Afschrijving overige inventaris	2.751	3.057	2.685
425000 Afschrijving leermiddelen	8.646	9.692	6.959
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>29.565</u>	<u>36.681</u>	<u>27.263</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	773	-	2.598
433020 Onderhoudscontracten	-	-	1.888
433070 Beveiliging	426	-	45
	<u>1.199</u>	<u>-</u>	<u>4.531</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	16.187	18.000	12.606
434400 Water	331	300	345
	<u>16.518</u>	<u>18.300</u>	<u>12.951</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	26.614	23.000	25.512
435400 Schoonmaakartikelen	3.055	4.000	3.085
435800 Containers	2.410	2.000	2.328
	<u>32.079</u>	<u>29.000</u>	<u>30.925</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	640	800	613
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	6.383	4.000	1.346
	<u>6.383</u>	<u>4.000</u>	<u>1.346</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>56.819</u>	<u>52.100</u>	<u>50.366</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	2.832	2.500	2.043
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.895	1.000	2.232
442300 Kantoorbenodigdheden	763	300	312
450200 Culturele vorming	4.861	1.000	1.147
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	29.532	20.000	27.938
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	-	3
456200 Website / internet	1.155	1.200	1.147
456300 ICT licenties	15.140	15.000	13.357
456310 ICT hardware	381	300	913
456390 Overige ICT lasten	250	-	50
457000 Testen en toetsen	1.991	1.000	1.191
457200 Sportdag en vieringen	2.172	1.000	1.778
457220 Reizen en excursies	6.057	2.000	2.089
	<u>69.029</u>	<u>45.300</u>	<u>54.200</u>
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446100 Portikosten	57	100	15
446200 Contributies / abonnementen	2.828	1.800	1.653
447000 Representatiekosten	1.042	1.300	390
447050 Public relations en marketing	3.775	4.000	1.683
447210 Advieskosten	1.170	3.500	3.129
448000 Medezeggenschap en ouderraad	118	300	111
449900 Overige kosten	1.384	2.000	3.383
	<u>10.374</u>	<u>13.000</u>	<u>10.364</u>
Totaal overige lasten	<u>79.403</u>	<u>58.300</u>	<u>64.564</u>

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	26.758	-	1.590	26.758	1.590	25.168
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	128.232	104.070	24.162	21.896	-	10.908	150.128	114.978	35.150
Meubilair	130.380	63.154	67.226	15.388	-	5.670	145.768	68.824	76.944
Overige inventaris	25.195	13.069	12.126	3.993	-	2.751	29.188	15.820	13.368
	<u>283.807</u>	<u>180.293</u>	<u>103.514</u>	<u>41.277</u>	<u>-</u>	<u>19.329</u>	<u>325.084</u>	<u>199.622</u>	<u>125.462</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	149.784	123.439	26.345	30.529	-	8.646	180.313	132.085	48.228
Totaal materiële vaste activa	<u>433.591</u>	<u>303.732</u>	<u>129.859</u>	<u>98.564</u>	<u>-</u>	<u>29.565</u>	<u>532.155</u>	<u>333.297</u>	<u>198.858</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>969.517</u>	<u>661.910</u>	<u>1.631.427</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>16.248</u>	<u>1.899-</u>	<u>14.349</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>985.765</u>	<u>660.011</u>	<u>1.645.776</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.526.749	1.196.293	1.246.431
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	60.142	57.000	64.966
3.5	Overige baten	135.626-	138.000-	123.853-
	Totaal baten	1.451.265	1.115.293	1.187.544
Lasten				
4.1	Personeelslasten	978.115	771.147	774.515
4.2	Afschrijvingen	28.418	30.557	27.465
4.3	Huisvestingslasten	63.230	56.300	63.762
4.4	Overige lasten	60.082	64.300	47.003
	Totaal lasten	1.129.845	922.304	912.745
	Saldo baten en lasten	321.420	192.989	274.799
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	321.420	192.989	274.799
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	324.759	192.989	265.669
	Bestemmingsreserve school	3.339-	-	9.130
		321.420	192.989	274.799

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>125</u>	<u>124</u>	<u>120</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	566.816	501.891	526.609
800002 Correctie betaalritme aug-dec	40.632-	36.188-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	295.386	100.000	155.441
800070 Prestatiebox	-	-	1.312
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	11.947	11.461	4.710
800085 Bekostiging NPO	153.321	122.682	58.975
800086 Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	68.658	65.794	27.414
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	149.192	140.255	162.718
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	135.602	116.075	108.478
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	32.483	31.472	33.000
820000 Materiële instandhouding	117.151	117.151	112.158
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	-
	<u>1.489.924</u>	<u>1.170.593</u>	<u>1.190.815</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	11.179	7.100	10.682
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	19.162
	<u>11.179</u>	<u>7.100</u>	<u>29.844</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	18.600	18.600	18.001
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	7.046	-	7.771
	<u>25.646</u>	<u>18.600</u>	<u>25.772</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.526.749</u>	<u>1.196.293</u>	<u>1.246.431</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>60.142</u>	<u>57.000</u>	<u>64.966</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>60.142</u>	<u>57.000</u>	<u>64.966</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>8.176</u>	<u>8.000</u>	<u>7.089</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>6.698</u>	<u>5.000</u>	<u>4.758</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	500	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	151.000-	151.000-	135.700-
	<u>150.500-</u>	<u>151.000-</u>	<u>135.700-</u>
Totaal overige baten	<u>135.626-</u>	<u>138.000-</u>	<u>123.853-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	97.860	90.283	96.584
408800 Loonkosten OP	614.381	539.564	500.252
408900 Loonkosten OOP	170.530	104.741	107.101
	<u>882.771</u>	<u>734.588</u>	<u>703.937</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	32.275	3.259	17.640
411925 Interne verrekening poolers	22.258	-	16.330
	<u>937.304</u>	<u>737.847</u>	<u>737.907</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	10.984	8.000	16.140
413400 Vrijwilligersvergoeding	870	1.800	-
	<u>11.854</u>	<u>9.800</u>	<u>16.140</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	24.007	21.000	17.582
414800 Werving personeel	44	-	-
415200 Kantinekosten	2.386	1.500	1.439
416900 Overige personele lasten	2.520	1.000	1.447
	<u>28.957</u>	<u>23.500</u>	<u>20.468</u>
Totaal personele lasten	<u>978.115</u>	<u>771.147</u>	<u>774.515</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	323	323	323
423000 Afschrijving ICT	12.431	11.661	9.769
424000 Afschrijving meubilair	8.003	8.025	8.003
424700 Afschrijving overige inventaris	3.068	3.488	2.601
425000 Afschrijving leermiddelen	4.593	7.060	6.769
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>28.418</u>	<u>30.557</u>	<u>27.465</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	783	1.000	3.564
433020 Onderhoudscontracten	512	500	499
433070 Beveiliging	1.067	700	696
	<u>2.362</u>	<u>2.200</u>	<u>4.759</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	12.982	15.000	13.098
434400 Water	1.815	1.500	1.893
	<u>14.797</u>	<u>16.500</u>	<u>14.991</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	36.257	30.000	35.201
435400 Schoonmaakartikelen	3.223	3.000	3.968
435800 Containers	1.583	1.500	1.546
	<u>41.063</u>	<u>34.500</u>	<u>40.715</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.062	600	449
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.946	2.500	2.848
	<u>63.230</u>	<u>56.300</u>	<u>63.762</u>
Totaal huisvestingslasten			
	<u>63.230</u>	<u>56.300</u>	<u>63.762</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.733	1.000	1.403
442010 Drukwerk	170	-	79
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.582	500	579
442300 Kantoorbenodigdheden	901	-	389
450200 Culturele vorming	5.001	2.500	757
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.441	18.000	21.634
456000 Mediatheek en bibliotheek	105	5.500	40
456200 Website / internet	1.155	1.300	1.147
456300 ICT licenties	9.675	15.000	8.274
456310 ICT hardware	598	-	25
456390 Overige ICT lasten	157	-	-
457000 Testen en toetsen	3.349	1.500	2.861
457200 Sportdag en vieringen	4.436	500	1.593
457220 Reizen en excursies	3.243	4.000	3.109
457240 Projecten	42	-	77
457290 Overige onderwijslasten	24	-	46
	<u>53.612</u>	<u>49.800</u>	<u>42.013</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.219	-	-
446100 Porti	29	100	-
446200 Contributies / abonnementen	2.282	1.000	513
447000 Representatie	697	800	762
447050 Public relations en marketing	1.996	1.800	1.462
447210 Advieskosten	-	10.000	1.530
448000 Medezeggenschap en ouderraad	118	300	111
449900 Overige algemene kosten	129	500	612
	<u>6.470</u>	<u>14.500</u>	<u>4.990</u>
Totaal overige lasten			
	<u>60.082</u>	<u>64.300</u>	<u>47.003</u>

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	4.840	511	4.329	-	-	323	4.840	834	4.006
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	138.769	111.993	26.776	14.643	-	12.431	153.412	124.424	28.988
Meubilair	326.526	235.610	90.916	-	-	8.003	326.526	243.613	82.913
Overige inventaris	19.218	10.934	8.284	13.158	-	3.068	32.376	14.002	18.374
	<u>484.513</u>	<u>358.537</u>	<u>125.976</u>	<u>27.801</u>	<u>-</u>	<u>23.502</u>	<u>512.314</u>	<u>382.039</u>	<u>130.275</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	125.498	109.197	16.301	1.294	-	4.593	126.792	113.790	13.002
Totaal materiële vaste activa	<u>614.851</u>	<u>468.245</u>	<u>146.606</u>	<u>29.095</u>	<u>-</u>	<u>28.418</u>	<u>643.946</u>	<u>496.663</u>	<u>147.283</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	882.661	324.759	1.207.420						
2.1.2 Bestemmingsreserve	13.310	3.339-	9.971						
Totaal eigen vermogen	<u>895.971</u>	<u>321.420</u>	<u>1.217.391</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.472.933	1.288.469	1.385.737
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.140	34.000	3.979
3.5	Overige baten	141.962-	148.000-	142.824-
	Totaal baten	1.339.111	1.174.469	1.246.892
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.218.459	1.093.178	1.254.307
4.2	Afschrijvingen	44.853	41.244	43.626
4.3	Huisvestingslasten	61.295	62.600	61.537
4.4	Overige lasten	49.291	45.100	50.878
	Totaal lasten	1.373.898	1.242.122	1.410.348
	Saldo baten en lasten	34.787-	67.653-	163.456-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	34.787-	67.653-	163.456-
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	34.787-	67.653-	158.261-
	Bestemmingsreserve school	-	-	5.195-
		34.787-	67.653-	163.456-

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>1-2-2022</u>	<u>1-10-2021</u>	<u>1-10-2020</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>99</u>	<u>97</u>	<u>90</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	965.866	835.234	822.961
800002 Correctie betaalritme aug-dec	70.899-	61.708-	-
800070 Prestatiebox	-	-	920
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	8.919	8.753	3.533
800085 Bekostiging NPO	105.069	86.588	45.383
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	129.229	108.363	100.603
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	36.376	36.053	35.665
820000 Materiële instandhouding	136.282	138.536	130.563
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	66.903
	<u>1.310.842</u>	<u>1.151.819</u>	<u>1.206.531</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	14.000
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	13.442
825000 Subsidie zij-instroom	1.697	-	4.230
836600 Subsidie verbetering basisvaardigheden	11.555	-	-
	<u>13.252</u>	<u>-</u>	<u>31.672</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	130.552	110.650	120.383
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	15.167	26.000	10.833
837010 Passend onderwijs arrangementen	3.120	-	16.318
	<u>148.839</u>	<u>136.650</u>	<u>147.534</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.472.933</u>	<u>1.288.469</u>	<u>1.385.737</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	8.140	34.000	3.979
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>8.140</u>	<u>34.000</u>	<u>3.979</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	22.041	22.100	19.990
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	3.181	-	-
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.916	-	437
869901 Herverdeling materiële baten	170.100-	170.100-	163.251-
	<u>167.184-</u>	<u>170.100-</u>	<u>162.814-</u>
Totaal overige baten	<u>141.962-</u>	<u>148.000-</u>	<u>142.824-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	118.934	113.433	113.789
408800 Loonkosten OP	773.815	733.503	757.958
408900 Loonkosten OOP	256.357	197.642	178.945
	<u>1.149.106</u>	<u>1.044.578</u>	<u>1.050.692</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	400	-	1.758
411925 Interne verrekening poolers	7.048	-	363
	<u>1.156.554</u>	<u>1.044.578</u>	<u>1.052.813</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	18.645	13.200	159.686
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.775	1.700	1.780
	<u>20.420</u>	<u>14.900</u>	<u>161.466</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	36.623	29.000	33.808
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	5
414600 Reis- en verblijfkosten	770	1.000	836
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	760	1.200	767
416900 Overige personeelslasten	3.332	2.500	4.612
	<u>41.485</u>	<u>33.700</u>	<u>40.028</u>
Totaal personele lasten	<u>1.218.459</u>	<u>1.093.178</u>	<u>1.254.307</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	12.344	12.343	12.344
422100 Afschrijving verbouwingen	631	630	631
423000 Afschrijving ICT	14.574	10.295	12.020
424000 Afschrijving meubilair	6.553	6.816	7.348
424700 Afschrijving overige inventaris	5.163	4.917	6.068
425000 Afschrijving leermiddelen	5.588	6.243	5.215
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>44.853</u>	<u>41.244</u>	<u>43.626</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	918	-	2.211
433070 Beveiliging	805	500	649
	<u>1.723</u>	<u>500</u>	<u>2.860</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	19.701	19.000	17.912
434400 Water	525	500	560
	<u>20.226</u>	<u>19.500</u>	<u>18.472</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	33.299	35.000	33.172
435400 Schoonmaakartikelen	2.937	3.500	3.830
435800 Containers	1.922	1.700	2.102
	<u>38.158</u>	<u>40.200</u>	<u>39.104</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.188	1.400	1.101
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	1.000	-
Totaal huisvestingslasten	<u>61.295</u>	<u>62.600</u>	<u>61.537</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.938	2.600	5.206
442010 Drukwerk	157	400	151
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.794	2.500	2.120
442300 Kantoorbenodigdheden	548	100	281
450200 Culturele vorming	853	6.500	578
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	10.468	13.500	26.869
456000 Mediatheek en bibliotheek	23	500	-
456200 Website / internet	1.155	1.200	1.147
456300 ICT licenties	10.843	8.500	8.449
456310 ICT hardware	616	500	1.531
456390 Overige ICT lasten	-	-	190
457000 Testen en toetsen	6.241	3.000	-
457200 Sportdag en vieringen	3.521	800	812
457220 Reizen en excursies	625	1.000	-
457290 Overige onderwijslasten	69	-	38
	<u>46.851</u>	<u>41.100</u>	<u>47.372</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	282	300	291
446200 Contributies / abonnementen	861	1.100	1.181
447000 Representatie	727	800	1.142
447050 Public relations en marketing	-	500	-
447210 Advieskosten	491	1.000	700
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	79	-	192
	<u>2.440</u>	<u>4.000</u>	<u>3.506</u>
Totaal overige lasten	<u>49.291</u>	<u>45.100</u>	<u>50.878</u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	185.152	36.470	148.682	-	-	12.344	185.152	48.814	136.338
Verbouwingen	12.617	2.338	10.279	-	-	631	12.617	2.969	9.648
	<u>197.769</u>	<u>38.808</u>	<u>158.961</u>	-	-	<u>12.975</u>	<u>197.769</u>	<u>51.783</u>	<u>145.986</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	147.558	99.128	48.430	20.230	-	14.574	167.788	113.702	54.086
Meubilair	176.749	118.960	57.789	-	-	6.553	176.749	125.513	51.236
Overige inventaris	64.239	25.802	38.437	5.650	-	5.163	69.889	30.965	38.924
	<u>388.546</u>	<u>243.890</u>	<u>144.656</u>	<u>25.880</u>	-	<u>26.290</u>	<u>414.426</u>	<u>270.180</u>	<u>144.246</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>80.384</u>	<u>55.771</u>	<u>24.613</u>	<u>10.171</u>	-	<u>5.588</u>	<u>90.555</u>	<u>61.359</u>	<u>29.196</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>666.699</u>	<u>338.469</u>	<u>328.230</u>	<u>36.051</u>	-	<u>44.853</u>	<u>702.750</u>	<u>383.322</u>	<u>319.428</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>43.424-</u>	<u>34.787-</u>	<u>78.211-</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
	<u>43.424-</u>	<u>34.787-</u>	<u>78.211-</u>						

Staat van baten en lasten over 2022 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	2.277.861	2.063.266	2.078.253
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.180	-	13.045
3.5	Overige baten	319.144-	325.200-	331.135-
	Totaal baten	1.959.897	1.738.066	1.760.163
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.539.513	1.391.250	1.486.445
4.2	Afschrijvingen	59.024	51.617	55.267
4.3	Huisvestingslasten	61.312	57.350	50.875
4.4	Overige lasten	91.335	84.100	71.262
	Totaal lasten	1.751.184	1.584.317	1.663.849
	Saldo baten en lasten	208.713	153.749	96.314
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	208.713	153.749	96.314
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve school	208.713	153.749	105.222
	Bestemmingsreserve school	-	-	8.908-
		208.713	153.749	96.314

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020
Totaal aantal leerlingen	<u>323</u>	<u>317</u>	<u>326</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.456.574	1.294.306	1.276.365
800002 Correctie betaalritme aug-dec	102.081-	91.725-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	4.117	-	2.175
800070 Prestatiebox	-	-	3.133
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	31.638	30.356	12.796
800085 Bekostiging NPO	199.379	199.379	95.241
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	280.519	237.362	214.211
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	86.023	83.357	83.055
820000 Materiële instandhouding	252.681	252.681	247.762
823000 Bijdrage door bestuur	-	-	28.199
	<u>2.208.850</u>	<u>2.005.716</u>	<u>1.962.937</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	700
824500 Extra hulp voor de klas	-	-	45.760
825000 Subsidie zij-instroom	10.000	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>56.460</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	47.556	47.550	48.903
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	11.455	-	9.953
	<u>59.011</u>	<u>47.550</u>	<u>58.856</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>2.277.861</u>	<u>2.063.266</u>	<u>2.078.253</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.180	-	13.045
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>1.180</u>	<u>-</u>	<u>13.045</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	9.724	7.500	5.249
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	3.832	-	2.416

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	332.700-	332.700-	338.800-
	<u>332.700-</u>	<u>332.700-</u>	<u>338.800-</u>
Totaal overige baten	<u>319.144-</u>	<u>325.200-</u>	<u>331.135-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	103.796	97.099	104.697
408800 Loonkosten OP	1.246.581	1.155.194	1.161.852
408900 Loonkosten OOP	129.201	104.757	122.618
	<u>1.479.578</u>	<u>1.357.050</u>	<u>1.389.167</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.255	-	10.214
411925 Interne verrekening poolers	14.096	-	27.579
	<u>1.494.929</u>	<u>1.357.050</u>	<u>1.426.960</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	7.548	3.000	32.985
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.650	2.700	1.190
	<u>9.198</u>	<u>5.700</u>	<u>34.175</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	28.388	24.000	15.599
414800 Werving personeel	-	-	1.815
415200 Kantinekosten	3.568	2.000	1.501
416900 Overige personele lasten	3.430	2.500	6.395
	<u>35.386</u>	<u>28.500</u>	<u>25.310</u>
Totaal personele lasten	<u>1.539.513</u>	<u>1.391.250</u>	<u>1.486.445</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	6.326	6.299	6.326
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	1.723	1.723
423000 Afschrijving ICT	28.159	21.245	22.237
424000 Afschrijving meubilair	13.136	13.221	13.112
424700 Afschrijving overige inventaris	5.655	4.503	4.634
425000 Afschrijving leermiddelen	4.025	4.626	7.235
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>59.024</u>	<u>51.617</u>	<u>55.267</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	555-	750	905
433020 Onderhoudscontracten	-	1.000	1.128
433070 Beveiliging	804	100	408
	<u>249</u>	<u>1.850</u>	<u>2.441</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.527	14.500	9.488
434400 Water	721	1.500	1.372
	<u>16.248</u>	<u>16.000</u>	<u>10.860</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	33.378	31.000	28.817
435400 Schoonmaakartikelen	4.813	3.000	3.386
435800 Afvalverwerking	3.685	2.500	2.618
	<u>41.876</u>	<u>36.500</u>	<u>34.821</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.714	1.800	1.450
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.225	1.200	1.303
Totaal huisvestingslasten	<u>61.312</u>	<u>57.350</u>	<u>50.875</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.651	2.500	10.280
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.653	1.800	1.881
442300 Kantoorbenodigdheden	842	200	164
450200 Culturele vorming	2.819	3.000	4.263
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	38.403	26.000	26.115
456000 Mediatheek en bibliotheek	285	3.000	270
456200 Website / internet	2.321	2.000	2.043
456300 ICT licenties	22.787	33.000	19.597
456310 ICT hardware	34-	1.500	633
456390 Overige ICT lasten	380	-	331
457000 Testen en toetsen	3.618	-	182
457200 Sportdag en vieringen	5.700	-	211
457220 Reizen en excursies	-	6.000	366
	<u>89.425</u>	<u>79.000</u>	<u>66.336</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Portikosten	14	100	64
446200 Contributies / abonnementen	592	2.500	1.307
447000 Representatiekosten	626	1.000	738
447050 Public relations en marketing	-	1.000	-
447210 Advieskosten	-	-	1.926
448000 Medezeggenschap en ouderraad	479	500	525
449100 Vergaderkosten	-	-	323
449900 Overige kosten	199	-	43
	<u>1.910</u>	<u>5.100</u>	<u>4.926</u>
Totaal overige lasten	<u>91.335</u>	<u>84.100</u>	<u>71.262</u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	94.887	16.664	78.223	-	-	6.326	94.887	22.990	71.897
Verbouwingen	34.453	5.887	28.566	-	-	1.723	34.453	7.610	26.843
	<u>129.340</u>	<u>22.551</u>	<u>106.789</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.049</u>	<u>129.340</u>	<u>30.600</u>	<u>98.740</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	406.048	317.048	89.000	20.945	-	28.159	426.993	345.207	81.786
Meubilair	348.437	213.236	135.201	1.162	-	13.136	349.599	226.372	123.227
Overige inventaris	57.324	36.201	21.123	9.073	-	5.655	66.397	41.856	24.541
	<u>811.809</u>	<u>566.485</u>	<u>245.324</u>	<u>31.180</u>	<u>-</u>	<u>46.950</u>	<u>842.989</u>	<u>613.435</u>	<u>229.554</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>290.698</u>	<u>274.573</u>	<u>16.125</u>	<u>5.282</u>	<u>-</u>	<u>4.025</u>	<u>295.980</u>	<u>278.598</u>	<u>17.382</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.231.847</u>	<u>863.609</u>	<u>368.238</u>	<u>36.462</u>	<u>-</u>	<u>59.024</u>	<u>1.268.309</u>	<u>922.633</u>	<u>345.676</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>106.457</u>	<u>208.713</u>	<u>315.170</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>106.457</u>	<u>208.713</u>	<u>315.170</u>						