



Bestuursverslag 2022

Een toelichting op de ontwikkelingen en het gevoerde (financiële) beleid

mei 2023

Inhoudsopgave

| | |
|---|----------|
| 1 Het schoolbestuur | 4 |
| 1.1 <i>Organisatie</i> | 4 |
| 1.1.1 Contactgegevens..... | 4 |
| 1.1.2 Contactpersoon..... | 4 |
| 1.1.3 School..... | 4 |
| 1.1.4 Juridische structuur..... | 4 |
| 1.1.5 Organisatiestructuur..... | 4 |
| 1.1.6 Governance..... | 5 |
| 1.1.7 Functiescheiding..... | 5 |
| 1.1.8 Bestuur..... | 5 |
| 1.1.9 Medezeggenschap..... | 5 |
| 1.2 <i>Profiel</i> | 5 |
| 1.2.1 Missie & visie..... | 5 |
| 1.2.2 Kernactiviteiten..... | 6 |
| 1.2.3 Strategisch beleidsplan..... | 7 |
| 1.2.4 Toegankelijkheid & toelating..... | 7 |
| 1.3 <i>Dialog</i> | 7 |
| 1.3.1 Verbonden partijen..... | 7 |
| 1.3.2 Samenwerkingsverband..... | 8 |
| 1.3.3 Klachtenbehandeling..... | 8 |
| 2. Verantwoording beleid | 9 |
| 2.1 <i>Onderwijs & Kwaliteit</i> | 9 |
| 2.1.1 Onderwijskwaliteit..... | 9 |
| 2.1.2 Doelen en resultaten..... | 10 |
| 2.1.3 Onderwijsresultaten..... | 12 |
| 2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers..... | 13 |
| 2.1.5 Internationalisering..... | 13 |
| 2.1.6 Inspectie..... | 13 |
| 2.1.7 Visitatie..... | 13 |
| 2.1.8 Passend onderwijs..... | 13 |
| 2.1.9 Sociale veiligheid..... | 14 |
| 2.2 <i>Personeel & professionalisering</i> | 14 |
| 2.2.1 Doelen en resultaten..... | 14 |
| 2.2.2 Uitkeringen na ontslag..... | 15 |
| 2.2.3 Aanpak werkdruk..... | 16 |
| 2.2.4 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders..... | 16 |
| 2.2.5 Prestatiebox..... | 17 |
| 2.2.6 Strategisch personeelsbeleid..... | 17 |
| 2.2.7 Banenafspraken..... | 17 |
| 2.3 <i>Huisvesting & facilitaire zaken</i> | 17 |
| 2.3.1 Doelen en resultaten..... | 17 |
| 2.3.2 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen..... | 18 |
| 2.4 <i>Financieel beleid</i> | 18 |
| 2.4.1 Treasury..... | 18 |
| 2.4.2 Aanbesteding..... | 18 |
| 2.4.3 Verantwoording reserves..... | 18 |
| 2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)..... | 19 |
| 2.5 <i>Risico's en risicobeheersing</i> | 19 |

| | |
|--|-----------|
| 2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem..... | 19 |
| 2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden | 19 |
| 3. Verantwoording financiën | 21 |
| 3.1 <i>Ontwikkelingen in meerjarig perspectief</i> | 21 |
| 3.1.1 Leerlingen | 21 |
| 3.1.2 FTE | 22 |
| 3.1.3 Toelichting op jaarresultaat | 22 |
| 3.1.4 Financiële positie | 24 |
| 3.2 <i>Continuïteitsparagraaf</i> | 25 |
| 3.2.1 Meerjaren begroting en meerjarenbalans | 25 |
| 3.2.2 Toelichting op de meerjarenbegroting | 26 |
| 3.2.3 Toelichting op de meerjarenbalans | 26 |
| 3.2.4 Meerjaren kasstroom | 26 |
| 3.2.5 Exploitatie 2021 vs 2020..... | 27 |
| 3.2.6 Toelichting op de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2021 vs. 2022. | 28 |
| 3.2.7 Kengetallen..... | 29 |
| 3.2.8 Bovenmatig eigen vermogen | 30 |

1 Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

1.1.1 Contactgegevens

Bestuur: Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater
B-nummer: 20252
Adres: De Cope 26, 3421 XL, Oudewater
Telefoon: 0348 564490
E-mail: administratie@k4o.nl
Website: Klavertje4oudewater.nl

1.1.2 Contactpersoon

Naam: Madelon Nawijn
Functie: directeur-bestuurder
Telefoon: 0348 564490

1.1.3 School

Jenaplanschool Klavertje 4

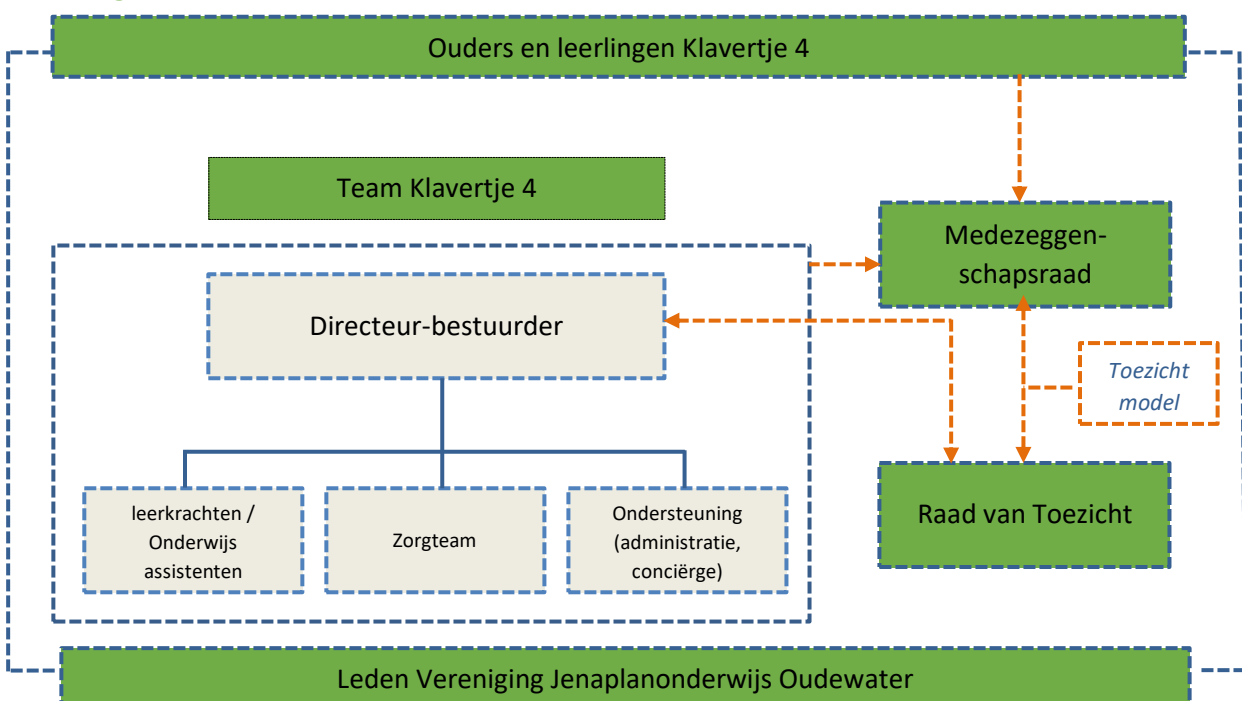
1.1.4 Juridische structuur

Klavertje 4 is een eenpitter die door Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater wordt geëxploiteerd. De leden van de vereniging zijn ouders of verzorgers van de kinderen. Alle leden hebben stemrecht via de Algemene Ledenvergadering (ALV) en hebben daarmee direct invloed op het beleid en bestuur van de vereniging.

De vereniging is opgericht in 1984 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40480007.

Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden

1.1.5 Organisatiestructuur



1.1.6 Governance

Goed onderwijs vraagt goed bestuur. Wat wij hieronder verstaan is vastgelegd in de door ons gehanteerde [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#). In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Het bestuur bespreekt en toetst de bestuurlijk inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van deze codes om zo de naleving van de code binnen de organisatie te bevorderen. Er zijn geen punten waarop we afwijken van deze code.

1.1.7 Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. De school kent een Raad-van-Toezichtmodel, waarbij bestuur en toezicht ondergebracht zijn in twee verschillende statutaire organen: het college van bestuur en de raad van toezicht.

In een managementstatuut is vastgelegd welke organen welke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden hebben, zodat we elkaar hierop aan kunnen spreken indien daarvoor aanleiding is.

1.1.8 Bestuur

Het college van bestuur bestaat op dit moment uit één persoon, de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is het verantwoordelijk bestuurlijk orgaan naar buiten toe.

De raad van toezicht heeft momenteel vier leden, die zorgdragen voor een of meer beleidsterreinen. Bij de samenstelling en portefeuillevreiding is rekening gehouden met kennis en vaardigheden van de bestuursleden.

| | |
|------------------|---|
| Camiel Schoonens | Voorzitter, Financiën |
| Judy van Bruggen | Secretaris, Personeel & professionalisering |
| Willemijn Bode | Communicatie en PR / Onderwijs & identiteit |
| Lidy Jongekrijg | Huisvesting & ICT |

Zie bijlage 1 voor het Verslag Intern Toezicht.

1.1.9 Medezeggenschap

De MR is de spreekbuis van ouders en team. Zij adviseert de directie en het bestuur bij veranderingen in het schoolpatroon. Daarnaast ziet de MR toe op de belangenbehartiging van het personeel.

De MR bestaat uit drie ouders, Manon Berretty, Patricia Kuil en Bas Frenk, en twee teamleden, Hetty van den Heuvel en Annemiek Kruiswijk. De ouders worden gekozen door hun achterban en nemen 3 tot 5 jaar zitting in de MR.

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

Klavertje 4 is een Jenaplanschool. Het Jenaplangedachtengoed is ons fundament en bepaalt op welke wijze wij invullingen willen geven aan kwalitatief hoogstaand onderwijs.

Klavertje 4 wil een plek zijn waar kinderen het beste uit zichzelf halen, maar niet alleen voor zichzelf. Kinderen leren samenleven. Elk kind is hierbij uniek en krijgt de kans om zijn of haar specifieke talenten te ontwikkelen.

We doen dit in stamgroepen met kinderen van verschillende leeftijden en verschillende niveaus. We dagen kinderen uit om zich te ontwikkelen en grenzen te verleggen, waarbij het niet alleen gaat om het aanleren van schoolse vaardigheden zoals lezen, schrijven en rekenen. Op Klavertje 4 leren kinderen hun kwaliteiten en uitdagingen kennen en voelen kinderen zich competent. Ze leren samenwerken, omgaan met conflicten en verantwoordelijkheid dragen. Ze leren creatief, kritisch en probleemoplossend denken.

We werken projectmatig, met veel aandacht voor ervaren, ontdekken en onderzoeken. Ons onderwijs is ervaringsgericht en koppelen we zoveel mogelijk aan echte mensen, dingen en situaties. We doen dit in een vreedzame en veilige omgeving, vanuit een positief perspectief: elk kind mag er zijn.

De ambitie van Klavertje 4 wordt als volgt samengevat: de school waar kinderen leren samenleven. Hierbij zijn vier kernwaarden richtinggevend voor ons dagelijks handelen:

- passend
- veilig en vreedzaam
- meer dan taal en rekenen
- projectmatig en ervaringsgericht.

1.2.2 Kernactiviteiten

De vier kernactiviteiten die jenaplanscholen onderscheiden zijn:

Gesprek

Gesprekken zijn een manier om elkaar te informeren en te begrijpen. Gedurende de dag zijn meerdere momenten waarop we bewust met elkaar in gesprek gaan, bijvoorbeeld tijdens de boeken-, actualiteiten-, discussie- of weekendkring.

Spel

Spelen is voor kinderen vanzelfsprekend. Kinderen leren door te spelen. Spelen doe je met je stem en met woorden, met je lijf en allerlei dingen die je tegenkomt. Spel is er in veel variaties en vormen, zoals het vrije spel, het aan regels gebonden spel, het toneel, dans- en bewegingsspel of het spontane, dramatische spel.

Werk

De kinderen leren de 'schoolse vaardigheden' als rekenen, lezen, taal, schrijven, geschiedenis, Engels en topografie. Ze werken zowel zelfstandig als in groepjes waarbij rekening wordt gehouden met niveauverschillen.

Viering

De viering is bedoeld om gevoelens en ervaringen te delen. We openen en sluiten met de hele school de week, laten elkaar zien wat we geleerd hebben die week en staan stil bij bijzondere momenten, zoals de introductie van een nieuw project. Niet alleen schoolbreed wordt er gevierd maar ook in de stamgroep.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan legt het bestuur het beleid voor de komende vier jaar vast. De directie geeft samen met team en ouders nadere invulling aan de uitgezette speerpunten, passend bij de context en onderwijskundige visie van de school.

Het strategisch beleidsplan vindt u [hier](#). De belangrijkste speerpunten uit het Strategisch beleidsplan waren dit jaar:

- Systematisch en inzichtelijk werken aan leerdoelen en onderwijsbehoeften
- Uitwerken van de Jenaplanessenties in concrete leerlijnen en doelen
- Starten van onderwijskundig teams
- Stappen zetten richting een lerende organisatie

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

Ieder kind is in principe welkom op onze school. In het kader van passend onderwijs is een schoolondersteuningsprofiel opgesteld waarin wij beschrijven welke ondersteuning wij kunnen bieden en voor welke kinderen wij een geschikte school zijn. Voor kinderen die aangemeld worden maar waarvoor wij niet de meest geschikte school zijn, zoeken we een school die wel passend onderwijs kan bieden.

Ons aanname en toelatingsbeleid vindt u [hier](#).

1.3 Dialoog

1.3.1 Verbonden partijen

Als school bestaan en werken we binnen een maatschappelijke omgeving. Diverse interne en externe belanghebbenden worden beïnvloed door de activiteiten die we als schoolorganisatie uitvoeren, en wij worden beïnvloed door hen. Het bestuur draagt zorg voor een beleid dat voorziet in een dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus in de organisatie.

| Intern | Onderwerpen | Communicatiekanalen |
|-----------------------------|---|--|
| <i>Leerlingen</i> | Ontwikkeling en welbevinden Veiligheid Tevredenheid | Kindgesprekken Veiligheidsmeting Leerlingenraad |
| <i>Medewerkers</i> | Onderwijs en kwaliteit Schoolorganisatie Professionaliteit Veiligheid Tevredenheid | Werkoverleggen Gesprekkencyclus leidinggevende Collegiale consultatie 360°-feedback directie Veiligheidsmeting |
| <i>Medezeggenschapsraad</i> | Onderwijs en kwaliteit Schoolorganisatie Personeelsbeleid Financieel beleid | Overleg directie - MR Overleg interne toezichthouder – MR Strategische beleidsplan Jaarverslag |
| <i>Leden (ouders)</i> | Bestuurlijke inrichting Strategisch beleid en kwaliteit Bedrijfsvoering | Algemene ledenvergadering Strategisch beleidsplan Jaarverslag |
| Extern | Onderwerpen | Communicatiekanalen |
| <i>Ouders</i> | Ontwikkeling en welbevinden kinderen Schoolorganisatie Onderwijs en kwaliteit Regelingen en procedures | Ouderportaal Schoolgids Schoolplan Verslagen |

| | | |
|---|--|---|
| | Ouderparticipatie Schoolactiviteiten Tevredenheid | Oudergesprekken Thema- en ouderavonden Huisbezoeken Tevredenheidspeiling Inspectierapport |
| <i>Potentiële ouders</i> | Visie en uitgangspunten onderwijs Organisatie van de school Aanmeldprocedure en -beleid | Website Intakegesprekken en rondleiding |
| <i>Gemeente</i> | Onderwijsbeleid Huisvestingsbeleid Leerlingprognoses Veiligheid Gezondheid Kinderopvang | Bestuurlijk overleg Themabijeenkomsten |
| <i>Directies scholen Oudewater</i> | Onderwijsbeleid Schooloverstijgende activiteiten Aanmeldprocedure | Directeurenoverleg Oudewater |
| <i>Instellingen kinderopvang/peuteron derwijs</i> | Overdracht leerlinggegevens Praktische organisatie Samenwerkingsmogelijkheden | Warme overdracht Gesprekken op directieniveau Directeurenoverleg Oudewater |
| <i>Vervolgonderwijs</i> | Procedure overgang VO Schooladviezen Overdracht leerlingegegevens | POVO-overleg Warme overdracht Bezoek scholen |
| <i>Jeugdzorg</i> | Leerlingenzorg Hulpverlening | Meer-partijen-overleg Contacten intern begeleiders |

1.3.2 Samenwerkingsverband

Klavertje 4 maakt deel uit van Samenwerkingsverband Passenderwijs. Onder dit samenwerkingsverband vallen alle basisscholen binnen de gemeente De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden. Samen met dit samenwerkingsverband hebben we afspraken gemaakt over de mate van ondersteuning, de uitvoering van de zorgplicht en de arrangementen voor extra ondersteuning.

Ook scholen uit het Speciaal Basisonderwijs (SBO) en het Speciaal Onderwijs (SO) maken deel uit van het samenwerkingsverband, waardoor expertise vanuit deze speciale scholen beschikbaar is. Daarnaast zijn er op deze scholen plekken beschikbaar voor kinderen die meer nodig hebben dan wij kunnen bieden.

Op www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl vindt u meer informatie over hoe dit samenwerkingsverband is georganiseerd en hoe het intern toezicht er uitziet.

1.3.3 Klachtenbehandeling

In het verslagjaar zijn bij het bestuur geen klachten ingediend.

De Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs van de Stichting Onderwijsgeschillen, hierna te noemen de Commissie. In 2021 zijn er geen klachten ingediend bij de Commissie.

De klachtenregeling vindt u [hier](#).

2. Verantwoording beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & ICT, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording van de gestelde doelen, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen.

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit

Het bestuur beoordeelt aan de hand van het bestuurlijk toezichtskader of het onderwijs in orde is en of de vitale onderdelen op orde zijn. Dit toezichtskader bestaat uit richtinggevende uitspraken, meetbare of zichtbare normen en een kalender. Het bestuurlijk toezichtskader vindt u [hier](#).

Het kwaliteitsbeleid is gebaseerd op vier pijlers:

- Definiëren
- Zicht hebben op
- Werken aan
- Verantwoorden

Definiëren

Wanneer zijn wij tevreden? Dit hebben wij vastgelegd in een bestuurlijk toezichtskader. Hierin staan zo'n dertig richtinggevende uitspraken, verdeeld over vijf kwaliteitsdomeinen. De richtinggevende uitspraken sluiten aan bij onze visie op onderwijs en de wettelijke eisen die deel uitmaken van het toezichtskader van de inspectie.

Zicht hebben op

We brengen op talloze manieren in kaart hoe de kwaliteitsdoelen op school ervoor staan: toetsen, peilingen, enquêtes, visitaties, observaties, etc. Een aantal kwaliteitsdoelen wordt een of twee keer per jaar in kaart gebracht, anderen minder vaak. Voor de doelen die minder meetbaar zijn, laten we zien dat we ermee bezig zijn en laten we zien wat er op school gebeurt.

In het bestuurlijk toezichtskader hebben we vastgelegd hoe vaak een richtinggevende uitspraak wordt gemonitord en hoe we de resultaten in kaart brengen.

Werken aan

Wanneer de evaluatie van de richtinggevende uitspraken resulteert in een rood of oranje lampje, vindt er een interne analyse plaats door directie en leerkrachten om het onderliggende probleem in kaart te brengen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen noodzakelijke verbeteringen en wenselijke ontwikkelingen.

Het sturen op verbeteringen en ontwikkelingen gebeurt op verschillende niveaus: de groep, de school en het bestuur. Op elk niveau hanteren we dezelfde cyclus van kwaliteit: doelen stellen, uitvoeren, evalueren, bijstellen en verantwoorden. Veranderingen en ontwikkelingen worden vastgelegd in het strategisch beleidsplan en jaarplan.

Verantwoorden

We verantwoorden ons naar externe belanghebbenden via o.a. het jaarverslag, inspectierapport, rapportage van tevredenheidspeilingen, etc. Hierbij richten we ons vooral op de hoofdlijnen: als het licht op

groen staat is het prima, als het licht op oranje of rood staat, volgt een toelichting: wat is de oorzaak en wat gaan we eraan doen?

2.1.2 Doelen en resultaten

Hieronder staan de doelen die het schoolbestuur zichzelf heeft gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit en in hoeverre zijn deze doelen zijn bereikt. Zoals opgemerkt in paragraaf 2.1.1 zijn vanwege corona veel doelen nog niet bereikt.

| Doel/beleidsvoornemen | Toelichting en status |
|---|--|
| <i>Onderscheidende, krachtige ambitie helder over het voetlicht brengen</i> | <i>Een onderscheidende, krachtige ambitie is noodzakelijk, zodat wij ons als school goed kunnen profileren en positioneren ten opzichte van de andere scholen in oudewater.</i> |
| Meer informatie over Klavertje 4 op PO Vensters zetten. | Afgerond september 2023 |
| Actualiseren website | Afgerond |
| Ouders maandelijks actief via het ouderportaal informeren over een actueel onderwijsinhoudelijk thema en de visie van de school hierop. | Doorlopend |
| Visualiseren onderwijsvisie inzetten tijdens kennismakingsgesprekken nieuwe ouders | Afgerond |
| <i>Opbrengsten technisch lezen, begrijpend lezen en taalvaardigheid vergroten</i> | <i>Om projectmatig te kunnen werken en passend onderwijs te kunnen geven aan elk kind, is het essentieel dat we goed zicht hebben op de leerdoelen en onderwijsbehoeften van kinderen</i> |
| Verwerkingsvormen en samenvatten van teksten modellen | Afgerond juli 2023 |
| Het huidige lesaanbod taalvaardigheid in kaart brengen + opstellen plan van aanpak | Afgerond |
| Visie en plan van aanpak ontwikkelen voor 'schrijven'. | Afgerond juli 2023 |
| Ontwikkelen beleidsplan technisch lezen groep 3/4 | Afgerond maart 2023, vervolg activiteiten schooljaar 2023-2024. |
| <i>Leervermogen leerlingen vergroten</i> | <i>Het beheersen van executieve vaardigheden is een voorwaarde om goed te kunnen leren. Uit groepsbesprekingen blijkt dat deze functies regelmatig bij leerlingen niet op orde zijn. Vooral op het gebied van concentratie, plannen, werkhouding en reflectie (metacognitie) is winst te behalen.</i> |
| Tijdens KIK-gesprekken aandacht besteden aan competenties leerkrachten | Afgerond, vervolg in schooljaar 2023-2024 |
| Tijdens groeps gesprekken en collegiale consultaties aandacht besteden aan competenties leerkrachten. | Afgerond, vervolg in schooljaar 2023-2024 |
| Observaties leerkrachten externe 1801 | Besloten om deze observaties te vervangen voor een training voorjaar 2023 |

| | |
|--|--|
| <i>Uitwerken 7 essenties in leerlijnen</i> | <i>We werken bewust aan tien vaardigheden, de zogenoemde '10 essenties van Jenaplan'. Om de school goed te kunnen positioneren ten opzichte van andere scholen en ons te kunnen verantwoorden naar ouders, is het belangrijk dat we beter zicht hebben op de ontwikkeling van kinderen op deze tien vaardigheden</i> |
| 10 essenties Jenaplan uitwerken in concrete leerlijnen | Afgerond. |
| Jaarlijks schoolbreed werken aan de leerlijn van vijf essenties (Samenwerken en Plannen). | Doorlopend |
| Lesmateriaal ontwikkelen, evalueren en verbeteren | Doorlopend |
| Informeren ouders over de ontwikkeling van hun van hun kind op het gebied van de 10 essenties. | Proces loopt. Gestart met eerste terugkoppeling via portfolio. |
| Leerlijn en implementatietraject bespreken in Jenanet. | Afgerond |
| <i>Passend onderwijs voor (meer)begaafde kinderen</i> | <i>Gerichte aandacht en activiteiten voor (meer)begaafde kinderen vinden nog te veel buiten de groep plaats, uitgevoerd door de HB-specialist. Dit moet veranderen, vanuit onze visie dat het basisaanbod in de groep in de basis passend is en om de continuïteit te borgen</i> <i>Als school hebben wij kinderen met bovengemiddelde talenten iets te bieden. Dit kunnen we nog beter voor het voetlicht brengen.</i> |
| HB-coördinatoren aanstellen en opleiden voor kleuter- en onderbouw | Afgerond |
| Een terugkoppeling geven in verslag over de activiteiten en opbrengsten in de plusklas | Afgerond maart 2023. Vervolg schooljaar 2023-2024. |
| Aanbod voor meerbegaafden buiten de groep verder ontwikkelen | Proces loopt |
| Ondersteuning en Pre-teaching van leerkrachten om deskundigheid te vergroten (o.a. compacten en verrijken) | Proces loopt. |
| <i>Doorgaande leerlijn SEO implementeren</i> | <i>De komende jaren willen we toewerken naar een professionelere, schoolbrede aanpak waarbij we ons SEO-repertoire minder van het toeval laten afhangen. Onze stip op de horizon is een doordachte combinatie van activiteiten en maatregelen, waarbij iedereen in het team dezelfde 'taal' spreekt en waarbij we samen optrekken met ouders.</i> |
| Ontwikkelen van een gezamenlijke visie op SEO | Afgerond december 2022. |

| | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Keuze en aanschaf methode SEO | Afgerond. |
| Deskundigheid team KiVa vergroten | Starttraining afgerond, doorlopend |
| Implementatie KiVa in hele school | Proces loopt |

2.1.3 Onderwijsresultaten

Centrale eindtoets

Scholen zijn verplicht om voor alle leerlingen uit groep 8 een eindtoets af te nemen. In 2020 is er vanwege corona geen Centrale Eindtoets van Cito afgenomen. De resultaten van 2023 en voorgaande jaren staan in onderstaande tabel.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------|-------|-------|-------|--------|-------|
| Klavertje 4 | 540,5 | 534,0 | 531,9 | n.v.t. | 535,9 |
| Landelijk gemiddelde | 534,9 | 534,8 | 534,5 | n.v.t. | 535,7 |

Scores groep 8 op centrale eindtoets

Op Klavertje 4 ligt de gemiddelde eindtoetsscore op 535,5. Deze gemiddelde eindtoetsscore ligt net iets boven het landelijk gemiddelde.

Gemiddeld heeft ongeveer 31% van onze leerlingen een eindtoetsscore die onder het gegeven basisschooladvies ligt. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde (24%). Ons schooladvies blijkt een betere indicator voor het succes van leerlingen in het voortgezet onderwijs dan hun score op de centrale eindtoets (zie hieronder).

Uitstroom en aansluiting voortgezet onderwijs

Op Klavertje 4 stroomden leerlingen de afgelopen drie jaar iets vaker dan gemiddeld door naar vwo of havo en iets minder dan gemiddeld naar het vmbo of praktijkonderwijs.

| | vwo | Havo | Vmbo + praktijk | | | |
|----------------------|-----|------|-----------------|-------|-------|------|
| | | | praktijk | basis | kader | GL/T |
| Klavertje 4 | 18% | 34% | 49% | | | |
| | | | 0% | 0% | 27% | 61% |
| Landelijk gemiddelde | 24% | 26% | 50% | | | |
| | | | 2% | 14% | 29% | 55% |

Percentage oud-leerlingen dat in leerjaar 3 op het vmbo, havo of vwo zit

Ons schooladvies blijkt een goede indicator voor het succes van leerlingen in het voortgezet onderwijs. Driekwart van onze leerlingen volgt na drie jaar nog steeds het onderwijs op het niveau dat wij adviseerden. De kwaliteit van het gehanteerde beoordelingsbeleid op Klavertje 4 is goed.

| | Onder advies | Op advies | Boven advies |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| Klavertje 4 | 13% | 73% | 15% |

| | | | |
|----------------------|-----|-----|-----|
| Landelijk gemiddelde | 12% | 67% | 20% |
|----------------------|-----|-----|-----|

Percentage oud-leerlingen dat in leerjaar 3 onder, op of boven het gegeven schooladvies zit

2.1.4 Onderwijs aan nieuwkomers

In mei 2022 hebben de schoolbesturen in Oudewater besloten om een eigen taalvoorziening in Oudewater te organiseren. Op deze manier kunnen we kwalitatief goed NT2-onderwijs organiseren aan een relatief kleine groep kinderen. Dit betekent dat nieuwkomers pas instromen in het reguliere onderwijs wanneer ze de Nederlandse taal voldoende beheersen om Nederlands onderwijs te volgen. Dit is meestal naar 1 tot 1 ½ jaar. Naast NT2-onderwijs is er in de taalklas aandacht voor het sociaal-emotioneel welbevinden van de kinderen.

2.1.5 Internationalisering

De kinderen van nu groeien op in een wereld die niet stopt bij de landsgrens. Leerlingen van nu worden wereldburgers. Ons onderwijs sluit hier in toenemende mate op aan. Zo bieden wij een doorgaande leerlijn Engels vanaf groep 1 en laten we onze leerlingen kennis maken met de internationale en interculturele samenleving. Ons thematische onderwijs biedt hiervoor veel ruimte; in onze projecten gaan we voortdurend op zoek naar mogelijkheden om er internationale componenten aan toe te voegen.

2.1.6 Inspectie

In september 2019 heeft de onderwijsinspectie het vierjaarlijks onderzoek van het schoolbestuur uitgevoerd. De conclusie is dat het bestuur en de school op alle onderzochte domeinen voldoet.

Het team heeft het inspectiebezoek als prettig en waardevol ervaren. De gesprekken met de inspecteur waren open en inspirerend. Zaken waar we hard aan hebben gewerkt zien we beloond en op veel van de genoemde verbeterpunten hadden we al actie ondernomen.

De inspectie concludeert:

“[...] dat het bestuur zicht heeft op de onderwijskwaliteit. Het weet wat er goed gaat en wat er beter kan. Met behoud van dat wat goed gaat, bijvoorbeeld de (extra) ondersteuning, werken alle betrokken gezamenlijk en gericht vanuit een heldere visie aan voortdurende kwaliteitsverbetering. Het bestuur kan daarbij nu en in de nabije toekomst voldoen aan zijn financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

In dit onderzoek hebben we geen onderdelen gezien die vanuit de wettelijke vereisten vragen om directe verbetering.

Het bestuur kan de kwaliteitscultuur verder verbeteren door duidelijk te zijn naar de leraren over zijn verwachtingen. Dit geldt ook voor de toezichthouder naar het bestuur. Tenslotte is het van belang dat de medezeggenschap dit schooljaar volledig kan functioneren.”

Voor het volledige inspectierapport klik [hier](#).

2.1.7 Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.8 Passend onderwijs

De structurele bijdrage uit het samenwerkingsverband bedroeg in 2021 €49.820. Deze bijdrage hebben wij als volgt ingezet:

| Doel | Bedrag | Activiteit |
|---------------------------------|--------|------------|
| Structureel toegekende middelen | | |

| | | |
|--------------------------|---------|--|
| Voorwaardelijk niveau | €2.300 | <ul style="list-style-type: none"> • Expertise en inzet SEO-expert • Expertise en inzet KiVa (SEO) • Expertise en inzet rekenspecialist |
| Schoolniveau | €36.000 | <ul style="list-style-type: none"> • Extra inzet formatie begeleiding kinderen gedragsproblematiek. • Ondersteuning/extra handen instructie spelling/begrijpend lezen. • Ondersteuning/aanbod meerbegaafden • Begeleiding dyslexie en rekenen (dyscalculie) • Burgerschap (10 essenties van Jenaplan) |
| Niveau van de leerkracht | €11.500 | <ul style="list-style-type: none"> • Deskundigheidsbevordering Impact op leren (team) • Deskundigheid autisme (ZA-begeleider) • Deskundigheidsbevordering bewegend leren/psycho-mororiek (leraarondersteuner) • Collegiale consultatie |

2.1.9 Sociale veiligheid

Het is belangrijk dat alle kinderen zich bij ons op school veilig en geborgen voelen. Alleen dan kunnen zij zich optimaal ontwikkelen. Alle regels en afspraken die we hierover hebben gemaakt staan in ons [Protocol Sociale Veiligheid](#).

Jaarlijks evalueert de directeur-bestuurder samen met het team en de medezeggenschapsraad het veiligheidsbeleid. Input voor deze evaluatie zijn onder andere de rapportage van de vertrouwenspersoon en de resultaten van de Veiligheidsmonitor. De Veiligheidsmonitor helpt ons om de sociale veiligheid voor onze leerlingen en ons personeel in en rond de scholen te monitoren en nemen wij jaarlijks afnemen bij het personeel en de leerlingen uit groep 7 en 8.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Werken in onderwijsteams

Vanaf het schooljaar 2022-2023 zijn we gaan werken met onderwijsteams. Dit zijn hechte teams van leerkrachten rond een groep leerlingen die collectief verantwoordelijk zijn voor deze leerlingen en grote verantwoordelijkheden en bevoegdheden hebben op het gebied van pedagogiek en didactiek.

Doel is dat leerkrachten meer ruimte krijgen om te handelen – zij zijn immers de professionals-, dat de onderlinge samenwerking tussen leerkrachten minder vrijblijvend wordt en dat er meer duidelijkheid komt over verantwoordelijkheden en bevoegdheden en we elkaar daarop kunnen aanspreken.

| Doelen | Status |
|--|---------------------|
| Training procesbegeleiders | Afgerond maart 2023 |
| Meer inzicht in jezelf en collega's m.b.v. Management Drives | Afgerond |
| Tussentijdse evaluatie | Mei 2023 |

Professionalisering bestuur

Vanaf het schooljaar 2018 zijn belangrijke stappen gezet om de kwaliteit van bestuur en toezicht en de slagkracht van de directie te verbeteren. Dit heeft in september 2021 geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Het bestuurs-directiemodel met een toezichthoudend bestuur en een gemandateerd directeur is gewijzigd in model waarbij een directeur-bestuurder bestuurt en een Raad van Toezicht toezicht houdt op het bestuur. De reglementen en statuten van de vereniging zijn hierop aangepast. In 2022 is deze nieuwe bestuursstructuur verder vormgegeven in de praktijk.

| Doelen | Status |
|--|--|
| Portefeuillegesprekken tussen directeur-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht over ontwikkelingen, kansen en risico's | Hebben plaatsgevonden, wordt vervolgd. |
| Strategisch beleidsplan effectiever inzetten als instrument voor houden van toezicht. | Deels behaald, proces loopt nog |
| Opschonen bestuurlijke documenten en online eenvoudig vindbaar maken. | Deels behaald, proces loopt nog |

Lerarentekort

Uit onderzoek van het ministerie van Onderwijs blijkt dat momenteel in het primair onderwijs 9% van de werkgelegenheid voor leraren niet wordt ingevuld. Dit zijn 9100 fulltimebanen. Het tekort aan schoolleiders is zelfs nog groter: 12,9%, 1060 fulltimebanen. Hoewel de overheid allerlei maatregelen neemt om het tekort tegen te gaan, is de verwachting dat het tekort de komende jaren niet drastisch zal afnemen.

Dit is een grote zorg. Vooralnog hebben we vacatures vrij goed kunnen opvullen. De Jenaplansignatuur en het eenpitterschap lijkt hierbij een rol te spelen. Toch verwachten ook wij in de toekomst problemen bij het vinden van goede leerkrachten en we zullen proactief moeten handelen om ook in de toekomst vacatures te kunnen opvullen en leerkrachten te kunnen vervangen bij ziekte.

| Doelen | Status |
|--|------------|
| Investeren in de relatie met huidige invalkrachten, oud-medewerkers en stagiaires (kerstkaart, uitnodigen voor teamuitje en studiedagen, etc.) | Doorlopend |
| Oud-medewerkers stimuleren om na hun pensioen nog iets te betekenen voor de school | Doorlopend |
| Ruimte creëren in huidige formatie voor vervanging bij ziekte en hierover principe-afspraken maken met het team. | Doorlopend |

Doordachte keuzes inzet personeel

In 2022 hadden we veel extra formatie die bekostigd werd door de NPO-gelden (leraarondersteuner, HB-ondersteuning, etc.). In het schooljaar 2023-2024 kunnen we nog een deel van deze NPO-gelden inzetten voor extra formatie maar daarna houdt het op. Dit betekent dat we doordachte keuzes moeten maken en ons ervan bewust moeten zijn dat de extra handen die we de afgelopen twee jaar hadden tijdelijk zijn.

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar zijn er geen medewerkers ontslagen of tijdelijke contracten opgezegd. Op dit moment is er geen dreiging van gedwongen ontslag of van ontslaguitkeringen die worden vergoed.

De CAO voor het primair onderwijs heeft procedures voor het geval er gedwongen ontslagen dreigen. Onze vereniging heeft hierin een keus gemaakt voor artikel 10.4A van de CAO over het ontslagbeleid. Hierin wordt beschreven dat tenminste één jaar voorafgaand aan eventuele gedwongen afvloeiingen als gevolg van inkomstenvermindering mogelijke kandidaten daarvan worden ingelicht. Door het volgen van deze procedure wordt op een nette wijze met het personeel omgegaan en wordt voorkomen dat er ontslaguitkeringen moeten worden vervoegd door de uitkeringsinstantie.

2.2.3 Aanpak werkdruk

Elk jaar is er in mei een overleg met het team over de inzet van de werkdrukgeden. Met de input uit dit overleg stelt de directie een plan op, dat vervolgens ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de MR.

In het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 hebben we deze middelen als volgt ingezet.

| Inzet werkdrukmiddelen (€49.039) | | |
|---|--|-------------|
| Creëren lesvrije dagen leerkrachten groep 1-8 (6 voor fulltimers, 4 voor parttimers) voor lesgebonden taken, zoals kindgesprekken, analyse leerlingengegevens en administratie. | Tijdelijke aanstelling leerkracht voor 0,25 fte voor vervanging leerkrachten | +/- €22.402 |
| Extra handen in de klas | Aanstellen onderwijsassistent voor 0,4 fte | +/- €15.459 |
| Eventmanager | Aanstellen onderwijsassistent voor 0,1 fte | +/- €3.937 |
| Vakleerkracht gym | Uitbreiding vakleerkracht gym van één naar twee dagen | +/- €6.600 |

| Inzet werkdrukmiddelen 2021-2022 (€49.147) | | |
|---|---|-------------|
| Creëren lesvrije dagen leerkrachten groep 1-8 (6 voor fulltimers, 4 voor parttimers) voor lesgebonden taken, zoals kindgesprekken, analyse leerlingengegevens en administratie. | Tijdelijke aanstelling leerkrachten voor 0,2 fte. | +/- €27.379 |
| Extra handen in de klas | Uitbreiden aanstelling onderwijsassistent met 0,2 fte | +/- €9.660 |
| Eventmanager | Aanstellen onderwijsassistent voor 0,1 fte | +/- €4.858 |
| Vakleerkracht gym | Uitbreiding vakleerkracht gym van één naar twee dagen | +/- €7.250 |

2.2.4 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor het schooljaar 2021-2022 hebben wij € 18.276 ontvangen voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Deze middelen zijn ingezet voor extra lesvrije dagen voor startende leerkrachten (€ 11.580), de coaching van startende leerkrachten (€ 3.706) en de professionalisering van de directeur-bestuurder (€ 3.000).

2.2.5 Prestatiebox

De middelen van de prestatiebox van het kalenderjaar 2021 hebben we toegevoegd aan zowel de personele als de materiele budgetten van de scholen. Hierop is inzet gepleegd die niet leidt tot een structurele verplichting. De middelen zijn ingezet voor onder andere culturele activiteiten, professionalisering en opbrengstgericht werken.

2.2.6 Strategisch personeelsbeleid

Net als al het andere beleid is ook het personeelsbeleid afgestemd op onze onderwijskundige visie en organisatiedoelen. Werving en selectie, professionalisering, beoordeling, beloning, professionele autonomie, en participatie in de besluitvorming worden bewust in gezet om organisatiedoelen te bereiken.

Het personeelsbeleid komt tot stand in een constante dialoog tussen bestuur, directie, team en (P)MR.

2.2.7 Banenafspraken

Hoewel wij de banenafpraak ondersteunen en het belangrijk vinden dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een beter perspectief op een reguliere baan wordt geboden, hadden wij in 2022 geen medewerkers in dienst die onder deze regeling vallen. Voor ons als kleine zelfstandige school is het lastig om hier proactief beleid op te voeren.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1 Doelen en resultaten

Luchtkwaliteit

Een goede luchtkwaliteit in school is belangrijk om goed te kunnen leren. De afgelopen twee jaar kwam er nog een andere reden bij, namelijk het risico op corona beperken. Een goede ventilatie zorgt voor minder kans op besmetting met het corona-virus. Hoewel het systeem i.v.m. geluidsoverlast voor de bewoners rond de school niet 24/7 op vol vermogen kan draaien, voldoet de luchtkwaliteit aan de wettelijke eisen.

Met het oog op corona, de stijgende energiekosten en de verantwoordelijkheid die we voelen voor het klimaat, wilden we meer grip hebben op onze klimaatinstallaties. Omdat we het gebouw delen met basisschool St. Jozef, doorlopen we dit traject samen met hen.

| Doelen | Status |
|---|---|
| Plaatsen CO2-meters in lokalen | Afgerond |
| Klimaatbeheersing optimaliseren samen met extern bureau | Eerste stappen zijn gezet, proces loopt nog |

Implementeren nieuwe verwerking groot onderhoud

Per augustus 2023 komt er een nieuwe verwerking van het groot onderhoud in de jaarcijfers. Het opbouwen van een voorziening per onderhoudsinvestering (RJ methode) moet leiden tot een reëler beeld van toekomstige financiële risico' en uitgaven, waardoor de daadwerkelijke vermogenspositie van schoolbesturen in het PO beter inzichtelijk wordt.

Deze andere verwerking van het groot onderhoud leidt tot verschuivingen in het vermogen (eigen vermogen naar voorzieningen/vreemd vermogen), maar niet tot wijzigingen in kasstromen. De onderwijsuitgaven uit de Meerjaren Onderhoudsplanning (MOP) nemen immers niet toe. Er verandert daarmee dus niets in de bestedingsruimte van de school.

Wel vraagt deze nieuwe verwerking van het groot onderhoud om een professionaliseringslag. Ook brengt het extra administratieve lasten met zich mee. Omdat het schoolgebouw wordt gedeeld met de Jozefschool

èn omdat er veel expertise zit op het gebied van huisvesting bij de stichting waar deze school onder valt (De Groeiling), zullen wij hierin met hen meeliften.

2.3.2 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Wij willen ons gedragen als een maatschappelijk verantwoorde organisatie met oog voor de wereld om ons heen, met oog voor het milieu maar ook voor onze sociale omgeving en met oog voor onze economische rol als bijvoorbeeld werkgever.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen sluit aan bij de gezamenlijke ambitie van het team om kinderen te leren hoe ze samen moeten leven.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Treasury

Het bestuur van Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater heeft haar beleid inzake het belenen of beleggen van beschikbare middelen vastgelegd in een [Treasurystatuut](#).

Het treasurybeleid is bepaald op basis van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vastgelegd in de “Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016”.

De Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, de ING Bank, die voldoet aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2018 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de raad van toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.4.2 Aanbesteding

Aangezien het onderwijs door de overheid wordt gefinancierd en een algemeen belang dient, zijn wij als school aanbestedingsplichtig. Bij het signaleren van een behoefte aan werken, leveringen of diensten wordt een objectieve raming gemaakt van de kosten om te beoordelen of het drempelbedrag van Europese aanbesteding wordt bereikt. Wij handelen hierbij conform de [Richtlijnen Europese aanbesteding](#).

Het aanbestedingsbeleid van de Vereniging Jenaplanonderwijs Oudewater vindt u [hier](#).

2.4.3 Verantwoording reserves

Ons streven is om de rijksbijdragen optimaal te besteden aan onderwijs en niet onnodig vast te zetten in reserves. Uit de berekening van de onderwijsinspectie blijkt dat onze vermogenspositie boven de gehanteerde signaleringswaarde uitkomt, wat erop wijst dat het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen, hoger is dan nodig.

Het bovenmatig eigen vermogen zal worden afgebouwd door o.a. inzet van de NPO-gelden. Ook zullen de negatief begrote resultaten ervoor zorgen dat we interen op het eigen vermogen. Zie paragraaf 3.2.7. voor een nadere toelichting.

2.4.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Voor het schooljaar 2022-2023 hebben wij €94.000 extra financiële middelen gekregen om onderwijsachterstanden aan te pakken en de kwaliteit van het onderwijs structureel op een hoger niveau te brengen, de zogenoemde NPO-gelden.

Aan de hand van een schoolscan (juni 2021) is in kaart gebracht op welke vak- en vormingsgebieden de ontwikkeling van leerlingen vertraagd of nog onvoldoende op niveau is en welke jaargroepen en leerlingen afwijken van het beeld schoolbreed. Hiervoor is o.a. gebruik gemaakt van de resultaten van de Cito-toetsen in juni en de groepsbesprekingen met de leerkrachten.

Aan de hand van de uitkomsten van de schoolscan en de onderzochte interventies uit de menukaart van OC&W is vervolgens in overleg met het team en MR een plan van aanpak gemaakt voor het schooljaar 2021-2022. In juni 2022 is deze inzet geëvalueerd en naar aanleiding daarvan is een plan van aanpak gemaakt voor het schooljaar 2022-2023. Ook voor dat schooljaar is er weer vooral ingezet op extra handen in de klas en deskundigheidsbevordering van het team. Van de NPO-gelden is geen personeel ingehuurd dat niet in loondienst is (PNIL).

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Extra handen | €83.149 |
| Leraarondersteuner (1 fte) | |
| Uitbreiding IB (0,1 fte) | |
| Uitbreiding HB groep 1-4 (0,1 fte) | |
| Deskundigheidsbevordering team | €12.453 |
| Expertise vergroten Leren leren | |
| Expertise vergroten Alles-in-1 | |
| Collegiale consultatie | |

De NPO-gelden bedroegen voor het schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 in totaal €230.000. Hiervan is per 31 december 2022 €208.963 besteed. Het bestuur heeft besloten om voor het bedrag dat nog niet besteed is (€21.037) een bestemmingsreserve te vormen.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Risico's kunnen leiden tot materiële en immateriële schade of tot het niet realiseren van gestelde doelen. Hoewel we in ons kwaliteitszorgsysteem systematisch aandacht hebben voor het monitoren en evalueren van processen, richten we ons hierbij vooral op onze ambities en minder op wat we *niet* willen aantreffen in de organisatie. In de toekomst willen we hiervoor meer aandacht hebben en zullen we werken aan een systeem waarbij we de risico's systematisch en cyclisch inventariseren en beheersen.

Op dit moment wordt nagedacht over hoe we hieraan adequaat inhoud en vorm kunnen geven.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Dalend aantal leerlingen

De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren rond de 195 zal liggen. Bij dit leerlingenaantal kan de huidige formatie in stand blijven. Bij dit scenario wordt uitgegaan van een stabiel is, blijft dit een onzekere factor. Oudewater heeft vijf basisscholen en dit is gezien het aantal 4-12 jarigen ruim, waardoor de concurrentie relatief 'groot' is.

Het bestuur anticipeert hierop door een flexibele schil aan te houden van 0,78 FTE. Elk jaar wordt op niet gekeken of er voldoende financiële ruimte is om deze fte's opnieuw in te zetten (Zie paragraaf 3.1.2).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim op Klavertje 4 is over het algemeen laag. Dit is één van de redenen waarom wij in 2018 volledig Eigen Risicodragend zijn geworden. Elk jaar wordt in oktober wordt gekeken of een volledige ERD voor het daaropvolgende jaar opnieuw een aantrekkelijke en verantwoorde oplossing is.

In november 2021 is aan de hand van berekeningen van het Vervangingsfonds opnieuw geëvalueerd of een volledig ERD nog steeds verantwoord en gunstig is. Conclusie is dat zelf bij een stijging van het huidige ziekteverzuim met 200% de kosten bij ERD lager zijn dan andere opties, zoals een gedeeld ERD of een volledige verzekering bij het Vervangingsfonds.

We houden een 'buffer' aan om onverwacht hoge vervangingskosten bij langdurige ziekte op te vangen. Jaarlijks wordt hiervoor €20.000 gereserveerd.

Dreigende lerarentekort

De verwachting is dat, bij ongewijzigde omstandigheden, in het primair onderwijs in 2024 een lerarentekort wordt verwacht van 1,97 fte. Dit is een grote zorg. Tot nu toe hebben wij vacatures nog zonder problemen kunnen vullen, maar we verwachten dat dit in de toekomst lastiger wordt. Om het risico op een tekort aan bevoegde leerkrachten voor de groep te beperken, hebben we het afgelopen jaar verschillende acties ingezet (zie ook paragraaf 2.2.1):

- Oud-medewerkers stimuleren om na hun pensioen nog iets te betekenen voor de school
- Ruimte creëren in huidige formatie voor vervanging bij ziekte en hierover principe-afspraken met het team.
- Zorgen voor meer LIO-stagiaires, door een professioneel stagebeleid en door het probleem rond de convenanten aan te kaarten bij inspectie en Pabo's

Kwetsbaarheid bestuursmodel

In 2020 heeft het bestuur geconstateerd dat de omvang en de complexiteit van de vereniging niet meer past bij een bestuur waarvan de leden hun taak als nevenactiviteit uitvoeren. De continuïteit en deskundigheid van het bestuur kon onvoldoende worden gewaarborgd en de rol als werkgever was lastig in te vullen. De uitdagingen waarvoor de vereniging staat vragen om het beleggen van de uitvoerings- en bewakingsverantwoordelijkheid bij de dagelijkse leiding, waardoor het bestuur zich volledig kan richten op zijn formele toezichthoudende taak.

Na zorgvuldige afweging, o.a. met een externe adviseur van het VBS, heeft het bestuur besloten om het bestuursmodel van de vereniging te wijzigen. Dit heeft in september 2021 geresulteerd in een nieuw bestuursmodel. Het bestuurs-directiemodel met een toezichthoudend bestuur en een gemandateerd directeur is gewijzigd in model waarbij een directeur-bestuurder bestuurt en een raad van toezicht toezicht houdt op het bestuur.

De reglementen en statuten van de vereniging zijn hierop aangepast. De uitdaging nu is om de rollen en verantwoordelijkheden van de leden van de raad van toezicht vorm te geven in de praktijk, conform de Code Goed Bestuur van de PO Raad en te laten sluiten bij het eigen karakter van de school.

3. Verantwoording financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

We sturen op acht groepen van gemiddeld 25 leerlingen (200 leerlingen) en een maximum van 28 leerlingen per groep. Op deze manier denken wij een goed evenwicht te kunnen vinden tussen onze ambities en de beschikbare financiële middelen.

Ondanks een vrij constante instroom van 4-jarigen (gem. 26 leerlingen per kalenderjaar) zien we vanaf 2017 een daling van het aantal leerlingen onder de 200. Dit komt door de uitstroom van relatief grote groepen 8 in 2017 en 2018. Verder stroomden in 2019 en 2020 relatief veel kinderen door naar het speciaal onderwijs en naar Athena-onderwijs, een onderwijsvoorziening in Oudewater die sinds twee jaar voltijds onderwijs biedt aan hoogbegaafde kinderen.

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Aantal leerlingen (per 1 februari) | 191 | 191 | | | | |
| Prognose Klavertje 4 | 190 (+2) | 193 (+3) | 194 (+2) | 200 (+3) | 200 (+5) | 200 |
| Prognose Scenariomodel PO | 188 | 189 (+1) | 183 (-6) | 182 (-1) | 177 (-5) | 180 (+3) |

Volgens het Scenariomodel PO loopt het aantal leerlingen de komende jaren verder terug. Dit is in lijn met de verwachte daling van het aantal leerlingen tussen de 4 en 12 jaar in de gemeente Oudewater.

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 964 | 953 | 948 | 943 | 925 | 914 | 876 | 865 | 856 | 859 | 851 | 857 |
| | -11 | -5 | -5 | -18 | -11 | -38 | -11 | -9 | +3 | -8 | +6 |

Basisgeneratie gemeente Oudewater (Scenariomodel PO)

De verwachting is dat het aantal leerlingen op Klavertje 4 vanaf 2022 ondanks een daling van het aantal 4-12 jarigen in Oudewater, weer toeneemt. De ambitie is om in 2025 weer op het streefniveau van 200 leerlingen te zitten. Onder andere door de sluiting van OBS Hekendorp per schooljaar 2022-2023 en de sluiting van OBS Oudewater in 2023-2024, verwachten we dat het aantal leerlingen iets toeneemt.

| | | | | |
|-------------|-------------|-------------|----------------|-----------------|
| Klavertje 4 | Mariaschool | Jozefschool | Immanuelschool | OBS de Schakels |
| 22% | 26% | 24% | 14% | 2% |

Belangstellingspercentage gemeente Oudewater

3.1.2 FTE

| Aantal fte per 31-12-2021 | Vorig jaar (T-1) | Verslagjaar (T) | T+1 | T+2 | T+3 |
|---------------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Bestuur / management | 0,80 | 0,8 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| Onderwijzend personeel | 11 | 10,3 | 10,3 | 10,3 | 10,3 |
| Ondersteunend personeel | 1,53 | 2,13 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Subtotaal | 13,33 | 13,23 | 13,1 | 13,1 | 13,1 |
| Flexibel | 1,57 | 1,57 | 1,57 | 0,6 | 0,6 |
| Totaal | 14,9 | 14,8 | 14,2 | 13,7 | 13,7 |

Het totale aantal fte was eind 2022 gelijk aan het jaar ervoor. We zien een kleine verschuiving van onderwijzend personeel naar onderwijs ondersteunend personeel. Het ondersteunende personeel is met 0,6 fte toegenomen vanwege extra fte voor een onderwijsassistent. Dit was mogelijk omdat we een vacature met bestaande formatie konden oplossen.

We streven ernaar om de structurele formatie de komende jaren stabiel te houden, rond de 14 fte. Dit is conform de verwachte benodigde formatie volgens het Scenario-model PO. De afname van de incidentele formatie met 1 FTE vanaf het schooljaar 2024-2025 betreft de extra handen die momenteel worden bekostigd uit de NPO-gelden. De intentie is om een deel van deze extra handen die nu worden bekostigd door NPO-gelden en subsidies Passenderwijs te behouden door bovenmatig eigenvermogen in te zetten.

3.1.3 Toelichting op jaarresultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 33.187 waar een negatief resultaat was begroot van € 48.924. Dit geeft een positieve afwijking van € 82.111. Hieronder de opstelling van de staat van baten en lasten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Baten | | |
| Rijksbijdragen | 1.429.782 | 1.274.708 |
| Overige overh.bijdragen en -subs. | - | - |
| Overige baten | 39.177 | 32.107 |
| totaal baten | 1.468.959 | 1.306.815 |
| Lasten | | |
| Personeelslasten | 1.219.218 | 1.135.306 |
| Afschrijvingen | 38.129 | 34.629 |
| Huisvestingslasten | 61.963 | 61.450 |
| Overige lasten | 115.028 | 122.554 |
| totaal lasten | 1.434.338 | 1.353.939 |
| Saldo baten en lasten | 34.621 | 47.124- |
| Financiële baten en lasten | | |
| Financiële baten | 257 | - |
| Financiële lasten | 1.691 | 1.800 |
| Saldo financiële baten en lasten | 1.434- | 1.800- |
| Restultaat | 33.187 | 48.924- |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

De verschillen zijn te vinden in de volgende rubrieken (v=voordeel, n=nadeel):

| | | € |
|--------------------|---|---------------|
| Rijksbijdragen | V | 155.074 |
| Overige baten | V | 7.070 |
| Personeelslasten | N | 83.912- |
| Afschrijvingen | N | 3.500- |
| Huisvestingslasten | N | 513- |
| Overige lasten | V | 7.526 |
| Financiële lasten | V | 366 |
| Totaal | | 82.111 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Rijksbijdragen

De ontvangen Rijksbijdragen bedragen € 1.429.782 en zijn daarmee € 155.074 hoger dan begroot. Hievoor zijn verschillende verklaringen.

- De personele bekostiging is € 97.177 hoger dan begroot. In de laatste maanden van 2022 is de bekostiging voor 2022 met terugwerkende kracht verhoogd als gevolg van de nieuwe CAO in het primair onderwijs.
- Ook de bekostiging voor het PAB-budget en de vermindering kosten werkdrukmiddelen is € 31.081 hoger dan begroot.

- Vanuit het samenwerkingsverband Passenderwijs is een eenmalige stimuleringsbijdrage uitgekeerd van € 16.500. Met deze incidentele uitbetaling is geen rekening gehouden met het opstellen van de begroting.

Overige baten

De rubriek overige baten geeft per saldo een overschrijding van € 7.070, dit wordt o.a. veroorzaakt door het innen van hogere ouderbijdragen dan begroot is.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee subrubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

Lonen en salarissen incl. uitkeringen

De personeelslasten zijn € 83.912 hoger uit dan begroot. De gestegen loonkosten als gevolg van de CAO-verhogingen komen uit op € 81.203. Daarnaast is er meer inzet gepleegd op eigen personeel op vervanging bij ziekte wat een overschrijding geeft van € 12.410. Op NPO is een iets lagere ingezet gepleegd dan begroot en geeft een voorstand van € 23.762 t.o.v. de begroting.

Personele lasten

De overschrijding op de rubriek overige personele lasten á € 11.665 wordt veroorzaakt door extra inzet op NPO-opleidingen.

Afschrijvingen

De rubriek Afschrijvingen geeft een overschrijding van € 3.500, dit wordt voornamelijk bepaald door de post ICT. Na een inventarisatie in 2022 blijkt de ICT-hardware achterhaald, waardoor er meer vervanging en extra investeringen moeten plaatsvinden dan oorspronkelijk was begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten geeft een onderschrijding van € 513. Hierover zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

Overige lasten

De voorstand op deze rubriek wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven op de post materiele uitgaven NPO. De aanschaf van een methode voor de sociaal-emotionele ontwikkeling (€ 4.500) en de aanschaf van een methode voor Taalverzorging (€ 3.500) is doorgeschoven naar 2023. Ook de aanschaf van ontwikkelingsmateriaal voor de kleuters zal deels nog in 2023 plaatsvinden.

3.1.4 Financiële positie

Hierna is de balans opgenomen per 31 december 2022 in vergelijking met 31 december 2021. Beide balansen betreffen momentopnames. Daarbij zijn de belangrijkste wijzigingen op beide peildata kort toegelicht.

BALANS

| Activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 | Passiva | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| | € | € | | € | € |
| Vaste activa | | | Eigen vermogen | | |
| Materiële vaste activa | | | Algemene reserve | 506.329 | 483.288 |
| Gebouwen en terreinen | 34.001 | 36.002 | Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | 51.888 | 41.741 |
| Technische zaken | 38.317 | 40.588 | | 558.217 | 525.029 |
| Meubilair | 26.933 | 30.440 | | | |
| ICT | 26.875 | 33.421 | Vorzieningen | | |
| OLP en apparatuur | 13.106 | 19.177 | Personeelsvoorzieningen | 10.944 | 12.001 |
| | 139.232 | 159.628 | Overige voorzieningen | 108.974 | 104.474 |
| | | | | 119.918 | 116.475 |
| Vorderingen | | | Kortlopende schulden | | |
| Ministerie van OCW | - | 55.249 | Crediteuren | 9.902 | 2.399 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 18.416 | 28.512 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 46.536 | 44.139 |
| | 18.416 | 83.761 | Schulden terzake van pensioenen | 14.082 | 14.760 |
| | | | Overige kortlopende schulden en overlopende passiva | 62.703 | 59.816 |
| Liquide middelen | 653.709 | 519.228 | | 133.223 | 121.114 |
| | | | | | |
| Totale Activa | 811.357 | 762.617 | Totale Passiva | 811.357 | 762.617 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Het balanstotaal is met € 48.740 toegenomen.

De vergelijking van de balans per 31-12-2021 en 31-12-2022 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa is afgenomen. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat er in 2022 activum volledig is afgeschreven waar geen vervangingsinvesteringen tegenover staan. De afname op vorderingen wordt veroorzaakt door de invoering van het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging. Door deze invoering vervalt de jaarlijkse vordering op OCW met ingang van verslagjaar 2022.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2022 t.o.v. de stand per 31-12-2021 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening. De stijging wordt onder andere veroorzaakt door het positieve resultaat.

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

- Een toename van het eigen vermogen met € 33.188, dit door het gerealiseerde positieve resultaat van 2022.
- Lager dotaties voor de personele voorzieningen o.a. voorziening jubilea. Dit geeft een afname van € 1.057.
- Toename van overige voorzieningen van € 4.500. Dit betreft de jaarlijkse dotatie voor voorziening onderhoud.
- De kortlopende schulden zijn per saldo met € 12.109 toegenomen.

3.2 Continuïteitsparagraaf

3.2.1 Meerjaren begroting en meerjarenbalans

Uitgaande van de begrote balans ultimo 2022 (en dus niet de gerealiseerde balans over 2021 omdat deze er nog niet was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting) luidt de meerjarenbegroting over de jaren 2023 t/m 2027 als volgt:

| Prognose 2022 en raming van baten en lasten 2023 t/m 2027 (€) | | | | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Baten | 1.468.959 | 1.423.720 | 1.399.193 | 1.400.745 | 1.395.547 | 1.395.647 |
| Rijksbijdragen | 1.429.782 | 1.393.378 | 1.367.046 | 1.368.367 | 1.363.069 | 1.363.069 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | - | - | - | - | - | - |
| Overige baten | 39.177 | 30.343 | 32.147 | 32.378 | 32.478 | 32.578 |
| Lasten | 1.434.338 | 1.418.742 | 1.373.110 | 1.371.156 | 1.369.841 | 1.366.557 |
| Personeelslasten | 1.219.218 | 1.195.742 | 1.164.337 | 1.159.526 | 1.157.931 | 1.154.507 |
| Afschrijvingen | 38.129 | 36.356 | 31.851 | 31.851 | 31.851 | 31.851 |
| Huisvestingslasten | 61.963 | 60.250 | 57.150 | 59.640 | 59.770 | 59.760 |
| Overige lasten | 115.028 | 126.394 | 119.772 | 120.139 | 120.289 | 120.439 |
| Saldo baten en lasten | 34.621 | 4.978 | 26.083 | 29.589 | 25.705 | 29.089 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | | | | | | |
| Saldo buitengewone baten en lasten | 1.434 | | | | | |
| Totaal resultaat | 33.187 | 4.978 | 26.083 | 29.589 | 25.705 | 29.089 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.2 Toelichting op de meerjarenbegroting

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2023-2027, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

3.2.3 Toelichting op de meerjarenbalans

De exploitatie laat over de jaren 2023 t/m 2027 een positief beeld zien. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de introductie van vereenvoudiging bekostiging. Vanaf 2023 start de vereenvoudiging bekostiging. De teldatum hiervoor is 1 februari 2022. De prognoses, die gebaseerd zijn op een 1-oktober-telling, zijn doorgerekend naar een 1-februari-telling. In 2023 is de eenmalige subsidie 'Nationaal Onderwijs Plan' (NPO) opgenomen.

Het eigen vermogen fluctueert met de geprognosticeerde resultaten. De voorzieningen muteren door de begrote dotaties minus de onttrekkingen. De liquide middelen wijzigen door de exploitatieresultaten, positief gecorrigeerd door de afschrijvingen en dotaties. De investeringen en onttrekkingen hebben een negatieve invloed op de liquiditeit. Het meerjaren kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de liquide middelen.

Voor de doorrekening van 2023 is gebruik gemaakt van data van de bekostiging 2022.

In bovenstaande cijfers, overgenomen uit de concept meerjarenbegroting 2023-2027, is rekening gehouden met de meest recente cijfers ten aanzien van de bekostigingsgegevens en de beschikkingen zoals ontvangen van DUO. Niet alle gegevens waren bij het opstellen van de jaarbegroting beschikbaar.

| Prognose balans 2022 en balans 2023 t/m 2027 (€) | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Vaste Activa | 139.232 | 159.065 | 154.197 | 154.365 | 154.569 | 152.157 |
| Materiële vaste activa | 139.232 | 159.065 | 154.197 | 154.365 | 154.569 | 152.157 |
| Gebouwen en terreinen | | | | | | |
| Overige materiële vaste activa | 139.232 | 159.065 | 154.197 | 154.365 | 154.569 | 152.157 |
| Financiële vaste activa | | | | | | |
| Vlottende Activa | 672.125 | 633.389 | 668.839 | 702.293 | 732.137 | 768.138 |
| Vorderingen | 18.416 | 52.314 | 52.314 | 52.314 | 52.314 | 52.314 |
| Liquide Middelen | 653.709 | 581.075 | 616.525 | 649.979 | 679.823 | 715.824 |
| Totaal Activa | 811.357 | 792.453 | 823.036 | 856.659 | 886.706 | 920.295 |
| Eigen Vermogen | 558.216 | 559.364 | 585.447 | 615.037 | 640.742 | 669.831 |
| Algemene Reserve | 506.329 | 532.344 | 558.427 | 588.017 | 613.722 | 642.811 |
| Bestemmingsreserve publiek | 21.037 | | | | | |
| Bestemmingsreserve privaat | 30.850 | 27.020 | 27.020 | 27.020 | 27.020 | 27.020 |
| Voorzieningen | 119.919 | 120.975 | 125.475 | 129.508 | 133.850 | 138.350 |
| Langlopende schulden | | | | | | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 133.222 | 112.114 | 112.114 | 112.114 | 112.114 | 112.114 |
| Totaal Passiva | 811.357 | 792.453 | 823.036 | 856.659 | 886.706 | 920.295 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.4 Meerjaren kasstroom

Op basis van de jaarrekening 2022, de meerjaren balans en de meerjaren begroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hieronder is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjaren begroting en de jaarrekening is gehanteerd.

| Kasstroomoverzicht (€) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo baten en lasten | 34.621 | 4.978 | 26.083 | 29.589 | 25.705 | 29.089 |
| Aanpassingen voor: | | | | | | |
| Afschrijvingen | 38.129 | 36.356 | 31.851 | 31.851 | 31.851 | 31.851 |
| Mutaties voorzieningen | 3.443 | 1.056 | 4.500 | 4.033 | 4.342 | 4.500 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | | |
| Vorderingen | 65.345 | 33.898- | - | - | - | - |
| Kortlopende schulden | 12.108 | 21.108- | - | - | - | - |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 153.646 | 12.615- | 62.435 | 65.473 | 61.899 | 65.441 |
| Ontvangen -/- betaalde interest | 1.434- | - | - | - | - | - |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 152.212 | 12.615- | 62.435 | 65.473 | 61.899 | 65.441 |
| Investerings in materiële vaste activa | 17.732- | - | - | - | - | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | 17.732- | - | - | - | - | - |
| Mutatie langlopende schulden | - | - | - | - | - | - |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | - | - | - | - | - | - |
| Mutatie liquide middelen | 134.480 | 12.615- | 62.435 | 65.473 | 61.899 | 65.441 |
| Beginstand liquide middelen | 519.229 | 653.709 | 581.075 | 616.525 | 649.979 | 679.823 |
| Mutatie liquide middelen | 134.480 | 12.615- | 62.435 | 65.473 | 61.899 | 65.441 |
| Eindstand liquide middelen | 653.709 | 581.075 | 616.525 | 649.979 | 679.823 | 715.824 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

3.2.5 Exploitatie 2022 vs 2021

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | <i>Realisatie 2022</i> | <i>Realisatie 2021</i> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Baten | | |
| Rijksbijdragen | 1.429.782 | 1.302.907 |
| Overige overh.bijdragen en -subs. | - | - |
| Overige baten | 39.177 | 39.265 |
| totaal baten | 1.468.959 | 1.342.172 |
| Lasten | | |
| Personeelslasten | 1.219.218 | 1.106.235 |
| Afschrijvingen | 38.129 | 28.859 |
| Huisvestingslasten | 61.963 | 63.391 |
| Overige lasten | 115.028 | 117.451 |
| totaal lasten | 1.434.338 | 1.315.936 |
| Saldo baten en lasten | 34.621 | 26.236 |
| Financiële baten en lasten | | |
| Financiële baten | 257 | - |
| Financiële lasten | 1.691 | 1.431 |
| Saldo financiële baten en lasten | 1.434- | 1.431- |
| Resultaat | 33.187 | 24.805 |

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

3.2.6 Toelichting op de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2021 vs. 2022.

Rijksbijdragen

Prijksbijstelling van de personele bekostiging '21/'22 en '22/'23 en bekostiging van NP.

Overige baten

Geen noemenswaardige afwijking te melden.

Personeelslasten

Stijging door cao aanpassingen in 2022 en grotere formatie inzet op NPO gelden.

Afschrijvingen

Hogere investeringen, dit voornamelijk op ICT.

Huisvestingslasten

Geen noemenswaardige afwijking te melden.

Overige lasten

Geen noemenswaardige afwijking te melden.

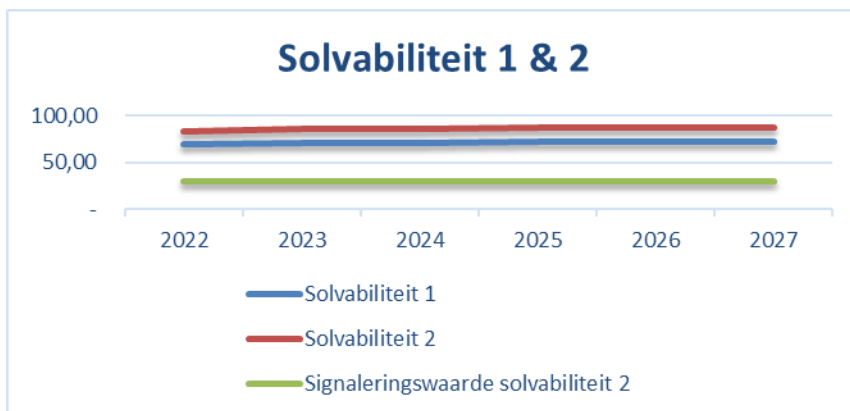
3.2.7 Kengetallen

| Kengetallen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Liquiditeit | 5,05 | 5,65 | 5,97 | 6,26 | 6,53 | 6,85 |
| Solvabiliteit 1 | 68,80 | 70,59 | 71,13 | 71,79 | 72,26 | 72,78 |
| Solvabiliteit 2 | 83,58 | 85,85 | 86,38 | 86,91 | 87,36 | 87,82 |
| Rentabiliteit | 2,26 | 0,35 | 1,86 | 2,11 | 1,84 | 2,08 |
| Weerstandsvermogen (excl. MVA) | 29,30 | 28,73 | 31,55 | 33,67 | 35,67 | 37,98 |
| Weerstandsvermogen (incl. MVA) | 38,00 | 39,29 | 41,84 | 43,91 | 45,91 | 47,99 |
| % personele lasten | 85,00 | 84,28 | 84,80 | 84,57 | 84,53 | 84,48 |
| % materiële lasten | 15,00 | 15,72 | 15,20 | 15,43 | 15,47 | 15,52 |
| Aantal leerlingen per OP | 16,71 | 18,03 | 19,04 | 19,49 | 19,49 | 19,49 |
| Aantal leerlingen per OOP | 53,18 | 63,61 | 76,83 | 102,56 | 102,56 | 102,56 |

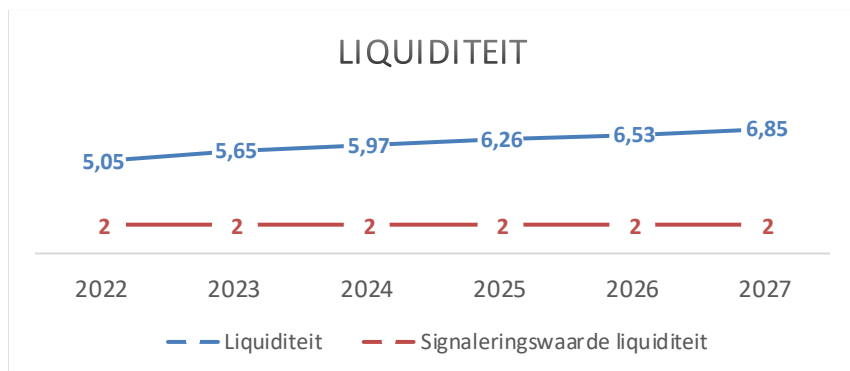
| Signaleringswaarden onderwijsinspectie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Signaleringswaarde liquiditeit | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Signaleringswaarde solvabiliteit 2 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Signaleringswaarde ratio eigen vermogen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Signaleringswaarde liquide middelen | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |

Ook meerjarig blijven de kengetallen boven de door de Onderwijsinspectie gestelde signaleringswaarden

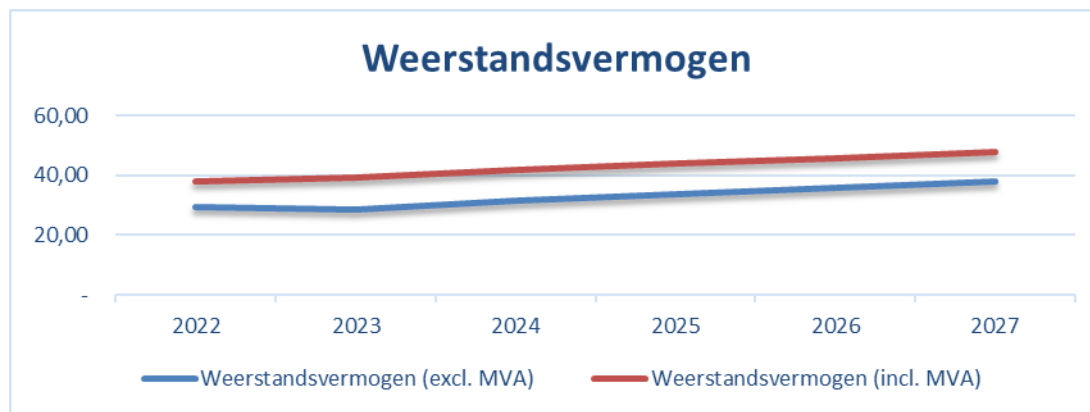
Onder de solvabiliteit (verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen) verstaan we de mate waarin de onderwijsinstelling kan voldoen aan haar financiële verplichtingen aan de verschaffers van vreemd vermogen in geval van liquidatie. De norm voor een goede solvabiliteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de activiteiten.



De liquiditeit geeft de verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden. De liquiditeit is toegenomen door het positieve resultaat van 2022.



Het weerstandsvermogen (het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten) betreft het vermogen om ook in ongunstig tijden de activiteiten voort te kunnen zetten. OCW heeft signaleringsgrenzen ontwikkeld voor de kengetallen om de financiële positie van onderwijsinstellingen te duiden. Ligt de onderwijsinstelling onder dit minimum, dan is de financiële situatie zorgelijk. Ligt de onderwijsinstelling boven de maximum gestelde grens, dan worden de middelen onvoldoende besteed aan het doel waarvoor het is bedoeld. Het weerstandsvermogen dient minimaal 10% en maximaal 40% te zijn.



3.2.8 Bovenmatig eigen vermogen

De algemene reserve wordt voornamelijk aangehouden voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

De huidige positie van het weerstandsvermogen is met 38 % voldoende om de financiële risico's af te dekken. Het totaal vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 558.217. Onderverdeeld naar algemene reserve € 506.329 en bestemmingsreserve publiek € 21.037 en privaat € 30.850.

Jenaplan heeft een bovenmatig eigen vermogen.

De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 * alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Dit geeft meerjaren de volgende uitkomsten.

| Normatief eigen vermogen (€) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Totaal eigen vermogen | 558.216 | 559.364 | 585.447 | 615.037 | 640.742 | 669.831 |
| Privaat eigen vermogen | 30.850 | 27.020 | 27.020 | 27.020 | 27.020 | 27.020 |
| Feitelijk eigen vermogen | 527.366 | 532.344 | 558.427 | 588.017 | 613.722 | 642.811 |
| Normatief eigen vermogen | 439.232 | 459.065 | 454.197 | 454.365 | 454.569 | 452.157 |
| Mogelijk bovenmatig eigen vermogen | 88.134 | 73.279 | 104.230 | 133.652 | 159.153 | 190.654 |
| Ratio eigen vermogen | 1,20 | 1,16 | 1,23 | 1,29 | 1,35 | 1,42 |

Het bovenmatig eigen vermogen zal worden afgebouwd door o.a. inzet op NPO-gelden en extra formatie. De nog niet gebruikte NPO-gelden worden gebruikt om ook in het schooljaar 2023-2024 een leraarondersteuner te kunnen aanstellen. Daarnaast zij het bovenmatig eigen vermogen worden ingezet om de komende jaren de extra formatie die de afgelopen twee jaar werd bekostigd uit de NPO-gelden en subsidies van het samenwerkingsverband, te continueren (zie 3.1.2).