
JAARVERSLAGGEVING 2022

Kerkelijk Lichaam 'Gereformeerde Gemeenten regio
Barneveld'

te BARNEVELD

Barneveld, 1 juni 2023

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	1
JAARREKENING	26
BALANS PER 31 DECEMBER 2022	27
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	27
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	28
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	28
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022	29
GRONDSLAGEN	30
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	33
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	36
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	39
WNT	40
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	42
OVERIGE GEGEVENS	43
CONTROLEVERKLARING	44
BIJLAGEN	49
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. J. FRAANJESCHOOL DE VESTING	50
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. J. FRAANJESCHOOL DE BURCHT	51
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE SCHOOLFONDS DS. J. FRAANJESCHOOL DE VESTING	52
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE SCHOOLFONDS DS. J. FRAANJESCHOOL DE BURCHT	53

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

JAARVERSLAG

2022



Ds. J. Fraanjeschool
voor basisonderwijs

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2022	2
Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
1. Schoolbestuur	2
1.1 Organisatie	2
1.2 Profiel	5
1.3 Identiteit	7
1.4 Dialoog	7
2. Verantwoording beleid	2
2.1 Onderwijs en kwaliteit	2
2.2 Personeel en professionalisering	7
2.3 Huisvesting en facilitair	10
2.4 Financieel beleid	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
2.5 Risico's en risicobeheersing	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3. Verantwoording financiën	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

Voorwoord

Hierbij treft u het jaarverslag van het Kerkelijk Lichaam Scholen Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld, waaronder 2 scholen vallen, de Vesting en de Burcht.

In het jaar A.D. 2022 mochten we op beide scholen de lessen geven aan onze kinderen. Dat is een voorrecht, wat we van God hebben ontvangen. Ook dit jaar zorgde Hij ervoor dat we de kracht en gezondheid kregen om ons werk te doen. Er waren zoals elk jaar weer, zorgen, ziekten, zowel bij medewerkers, als in gezinnen en bij kinderen. Er waren ook blijde dingen, zoals huwelijken, geboorten, jubilea.

In 2022 konden we, na een verlengde kerstvakantie vanwege corona, op een goede manier starten. We mogen opmerken dat we niet meer te maken hebben gehad met schoolsluiting vanwege corona. Wel hebben we de gevolgen van de sluiting ervaren. Toch mocht het onderwijs zijn voorgang hebben. Er zijn niet veel kinderen die achterstanden hebben opgelopen en waar dit wel het geval was, hebben we daar met inzet van de NPO-gelden geprobeerd om de achterstanden weg te werken en (zowel intern als met externe hulp) extra aandacht te besteden aan de zorgen op sociaal-emotioneel gebied.

De resultaten over 2022 zijn goed. Beide scholen zitten op of boven het gemiddelde. Dat is iets om dankbaar voor te zijn. We doen ons best om de lessen zo goed mogelijk te geven, maar we zijn afhankelijk van de zegen van God. Hij wilde ons werk, ook in 2022, zegenen.

Vanuit de Bijbelse normen en waarden hebben we geprobeerd de leerlingen een stuk persoonsvorming mee te geven. Als scholen kunnen we dit niet los zien van de Bijbelse notie om God lief te hebben boven alles en onze naaste als onszelf. Voor leerlingen is het belangrijk dat ze een goede basis meekrijgen waarmee ze op de juiste wijze in de maatschappij kunnen functioneren, zeker nu burgerschap vanaf 2022 als kernvak een belangrijk onderdeel van het curriculum geworden is. Onze drijfveer is dan ook dat onze leerlingen dat leren en dat ze vanuit deze noties zelfstandig leren handelen als verantwoordelijke mensen, tegenover God en ook in relatie tot de ander. Dat kan alleen door Gods genade.

Op De Burcht moesten een aantal zieken structureel vervangen worden en waren enkele collega's langdurig ziek. We mogen wel opmerken dat, ondanks deze zorgen, we toch steeds voldoende personeel hadden om de lessen te geven. Op De Vesting waren er ook zorgen rond de gezondheid van verschillende collega's. Ook de invulling van de vacatures van teamleider is een complex probleem geweest. Dit heeft op het geheel van de school behoorlijke impact gehad. Financieel gezien was 2022 ook een goed jaar. We hadden (mede ook dank zij de NPO gelden) voldoende geld om onze plannen en doelen te realiseren.

Op beide scholen steeg het leerlingaantal licht. Voor de Burcht wordt op korte termijn wel flinke groei verwacht.

1. Schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Kerkelijk Lichaam Scholen Ger. Gem. regio Barneveld
- Administratienummer: 41881
- Adres: Postbus 176, 3770 AD Barneveld
- bestuur@fraanjeschool.nl
- www.fraanjeschool.nl

Overzicht scholen

Ds. J. Fraanjeschool De Vesting
Directeur-bestuurder: G. Nieuwenhuis
E gnieuwenhuis@fraanjeschool.nl
Postbus 176, 3770 AD Barneveld
Churchillstraat 68, 3772 KV Barneveld
T 0342-400707
E devesting@fraanjeschool.nl
Brinnummer 04LD

Ds. J. Fraanjeschool De Burcht
Directeur-bestuurder: J. de Jager
E jdejager@fraanjeschool.nl
Postbus 176, 3770 AD Barneveld
Saparua 48, 3772 ET Barneveld
T 0342-422045
E deburcht@fraanjeschool.nl
Brinnummer 30TF

Contactpersoon

Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

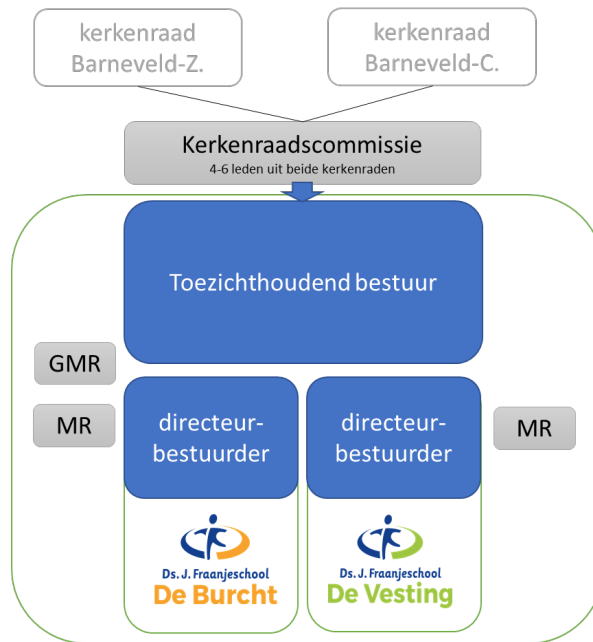
- J. de Jager
- Directeur bestuurder
- 0342-422045 / 06-20613124

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Kerkelijk Lichaam.
Kerkelijk Lichaam 'Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld' is op 13 mei 2009 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zwolle onder dossiernummer 08200181.

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van het Kerkelijk Lichaam ziet er als volgt uit:



Governance code

Onze scholen hebben de Code Goed Bestuur aanvaard zoals die door de PO-Raad is opgesteld. In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basis principes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

In 2022 is verder gesproken over de nieuwe code en de betekenis er van voor ons besturen. In de nieuwe Code zijn de ontbrekende verplichtingen doorgevoerd die gevolgen hebben voor de inrichting van het toezichthoudend bestuur. Daarnaast is afgesproken dat we een audit gaan uitvoeren op het functioneren van het toezichthoudend bestuur.

Functiescheiding

Het toezichthoudend bestuur ziet toe op het realiseren van de doelstelling en ziet toe op de beleidsvoering van de directeur-bestuurders. Alle afspraken over de wederzijdse rollen en bevoegdheden zijn vastgesteld in het document Bestuursstructuur / reglement van de Ds. J. Fraanjeschool

De leden van het bestuur hebben een toezichthoudende taak. De directeur-bestuurders stellen het beleid vast (behalve op het gebied van de identiteit). De toezichthouders en de directeur-bestuurders vormen samen het bevoegd gezag.

Het schoolbestuur, dat bestaat uit vijf ouders, is een toezichthoudend bestuur. Dat betekent dat het besturen van de scholen (uitgezonderd het onderdeel identiteit) volledig is gemandateerd naar de twee directeur-bestuurders, de heren Nieuwenhuis (De Vesting) en De Jager (De Burcht) middels een managementstatuut. Hierin zijn duidelijk de taken en bevoegdheden van de directeur-bestuurders opgenomen. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op de directeur-bestuurders en heeft daarnaast nog een aantal taken die horen bij een toezichthoudend bestuur. Om een duidelijke rolscheiding en structuur aan te brengen is een kerkenraadscommissie ingesteld die o.a. betrokken is bij de toelating van leerlingen en benoemingen van personeel (de zogenaamde poortfunctie) en goedkeuring dient te geven aan identiteit gerelateerde beleidskaders.

Het toezichthoudend bestuur geeft achteraf verantwoording aan de kerkenraadscommissie.

Intern toezichtsorgaan

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

		Nevenfuncties
Voorzitter:	E. van Dijk	Mede-eigenaar/adviseur bij Investra B.V. te Ede Praktijkbegeleider studenten Bedrijfskunde bij de CHE te Ede
Secretaris:	E. Pladdet	Adviseur/mede-eigenaar bij Green Engineers te Barneveld Raadslid te Barneveld
Penningmeester:	A. van Duijvenbode	Relatiebeheerder bij VBA Van Braak Accountants te Scherpenzeel
Overige bestuursleden:		
	E. van Asselt	Accountant en ondernemer van Vacura Accountants & Adviseurs Bestuurslid ondernemingsvereniging de Brielaard
	G.J. Klok	Controller bij G. van Beek & Zn te Barneveld Secretaris bij Stichting Niemeijer-Foppen te Zeist Bestuurslid Barneveldse begrafenisvereniging

Het toezichthoudend bestuur is werkgever en adviseur van de directeur-bestuurders.

In 2022 is inhoud gegeven aan het werkgeverschap voor de directeur-bestuurders door regelmatig met hen korte gesprekken te hebben. Eén keer per jaar vindt een functioneringsgesprek plaats met de directeur-bestuurders, waarbij o.a. het functioneren van de directeur-bestuurder wordt geëvalueerd, maar waar o.a. ook gekeken wordt naar de al dan niet behaalde doelstellingen. In 2022 zijn geen functioneringsgesprekken gehouden o.a. door langdurige ziekte van één van de directeur-bestuurders. In het eerste kwartaal van 2023 wordt dit opgepakt.

Aan het einde van elke bestuursvergadering is een evaluatiemoment ingebouwd m.b.t het eigen functioneren van het toezichthoudend bestuur. Evaluatievragen zijn o.a. of de rol van toezichthouder tijdens de vergadering op de juiste wijze wordt ingevuld, worden de juiste toezichthoudende vragen gesteld, etc. Eén keer per jaar vergadert het toezichthoudend bestuur zonder de directeur-bestuurders. Op deze vergadering wordt o.a. het eigen functioneren van het toezichthoudend bestuur in het afgelopen schooljaar geëvalueerd.

Daarnaast zijn er contacten met een aantal besturen in de regio met wie we een lerend netwerk vormen en waar vier keer per jaar een avond wordt belegd rondom een thema. Thema's rondom toezichthoudend besturen komen op deze avonden regelmatig aan de orde.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2022 vier keer regulier vergaderd met de twee directeur-bestuurders en een keer zonder de twee directeur-bestuurders. Er zijn twee vergaderingen met de GMR gehouden. Met de kerkenraadscommissie is in 2022 verschillende keren vergaderd.

De toezichthouder gebruikt vergaderingen, overleggen en schoolbezoeken om haar taken en verantwoordelijkheden in te vullen en voornamelijk toe te zien op de bestuurlijke activiteiten van de directie en de resultaten daarvan. Met het geheel van benoemde activiteiten houdt het toezichthoudend orgaan ook toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften.

In 2022 zijn o.a. de volgende toezichthoudende taken uitgevoerd:

- Goedkeuring van het jaarverslag (inclusief jaarrekening) 2021. De toezichthouder heeft daarmee aangegeven dat de financiële middelen rechtmatig zijn verwerkt en dat ze rechtmatig en doelmatig

zijn besteed.

- De administratie wordt uitgevoerd door de financieel adviseurs van VGS in nauw overleg met en onder verantwoording van de directeur-bestuurders. De directeur-bestuurders geven mandaat aan VGS om de jaarstukken te laten controleren. Voor 2022 is door de toezichthouder aan Van Ree accountants opdracht gegeven het jaarverslag te controleren.
- De directeur-bestuurders van advies voorzien op verschillende terreinen (b.v. bij langdurige ziekte van personeelsleden, financiële vraagstukken, vraagstukken op het gebied van huisvesting en onderwijs in de regio).
- Bijwonen van verschillende bijeenkomsten teneinde op de hoogte te komen en te blijven van ontwikkelingen die van belang zijn voor de scholen.
- Vertegenwoordiging van de scholen bij verschillende gelegenheden, zowel intern als extern.
- Goedkeuring van de meerjarenbegroting van 2022 t/m 2027. Aanhoren en (toezichthoudend) bevragen van de rapportages (conform de Planning & Control Cyclus) van de beide directeur-bestuurders.

Ook in 2022 is afgezien van een vergoeding voor de leden van het toezichthoudend bestuur.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2022 geen noodzaak gezien om op basis van de rapportages en de overlegmomenten aanvullende doelen te stellen, bestaande doelen aan te scherpen of de directeur-bestuurders aan te spreken op het niet halen van doelen of het niet halen van de gewenste resultaten.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Het bestuur wil de medezeggenschap inrichten vanuit een Bijbels gefundeerde visie op gezag, en met inachtneming van de wet en de richtlijnen die door de wettige overheid zijn vastgesteld. Als onopgeefbaar uitgangspunt geldt dat God alle gezag heeft, en dat Hij in Zijn goedheid mensen bekleed met gezag. Zij die met gezag bekleed zijn kunnen ook anderen gezag toekennen, maar hebben allen uiteindelijk verantwoording ten opzichte van God als hoogste Gezagsdrager af te leggen voor de wijze waarop zij met dit geschonken gezag omgaan. Tussen het bevoegd gezag en de personeelsleden bestaat een contractuele gezagsrelatie, die begrensd wordt door de wetten en regels die door de overheid zijn vastgesteld. Deze begrenzing verandert niet wezenlijk als de MR in collectieve zin optreedt. Tussen bevoegd gezag en ouders bestaat geen gezagsrelatie. De eindverantwoordelijkheid voor de besluitvorming, met inachtneming van de wetten en regels voor de inbreng van de MR, blijft bij het bevoegd gezag van de school. Om die reden zijn op verzoek van de MR de instemmingsrechten omgezet in adviesbevoegdheden.

De directeur-bestuurders overleggen regelmatig met de (G)MR. De toezichthouders hebben twee maal per jaar een overleg. Jaarlijks wordt een verslag gepubliceerd.

In 2022 heeft zowel de Gemeenschappelijke Medezeggenschap Raad (GMR) als de Medezeggenschapsraad per school een aantal malen vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurders.

1.2 Profiel

Missie en visie

De Ds. J. Fraanjeschool heeft als doel het onderwijzen en vormen van alle kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 of 13 jaar van wie de ouders/verzorgers lid zijn van de kerkelijke gemeenten Gereformeerde Gemeente Barneveld Centrum en de Gereformeerde Gemeente Barneveld Zuid en van kinderen van wie de ouders lid zijn van andere kerkelijke gemeenten en die op basis van ons toelatingsbeleid zijn toegelaten.

De identiteit van onze school ligt verankerd in de Bijbel. In Spreuken 22:6 wordt ons de opdracht gegeven: 'Leer den jongen de eerste beginselen naar den eis zijns wegs; als hij ook oud zal geworden zijn, zal hij daarvan niet afwijken.' Onze kinderen zijn schepselen Gods. Ze leven in eeuwigheidsperspectief. Door de

zonde beantwoorden we niet meer aan Gods doel. We hebben bekering en geloof in Christus nodig om langs die weg weer in beginsel tot Gods eer en tot heil van onze naaste te leven.

Een belangrijke kernwaarde voor de school is de goede samenwerking tussen kerk, gezin en school om de kinderen voor hun plaats als christen in de samenleving te vormen en toe te rusten en hen voor te bereiden op hun vervolgonderwijs en de maatschappij.

Vanuit de grondslag, zoals verwoord in de statuten, vanuit de missie streven wij de volgende doelen na in ons onderwijs:

- Godsdienstige vorming. In aansluiting op wat de kinderen thuis en in de kerk horen, leren we onze kinderen wat de Bijbel ons leert en wat wij daarover belijden in onze drie belijdenisgeschriften. Deze vorming vindt allereerst gericht plaats in de Bijbellessen (vertelling, Bijbellezen, teksten leren, psalmverzen aanleren). Daarnaast leren we de leerlingen hoe we de lesstof en ontwikkelingen moeten duiden in het licht van de Bijbel en wat dat betekent voor ons dagelijks leven. Dit doen we aan de hand van de lesstof in alle vakken en van gebeurtenissen op school of in de samenleving.
- Kennis verwerven. We leren onze kinderen wat ze nodig hebben om een juiste overstap naar het vervolgonderwijs te kunnen maken. Daarvoor dient kennis te worden overgedragen. Die kennis wordt bepaald door onze missie, van waaruit we door middel van onze beschreven doelen onze eigen identiteit willen vormgeven. Daarnaast zijn de kerndoelen bepalend, zoals de overheid die voor het basisonderwijs heeft opgesteld.
- Maatschappelijke vorming. Door de juiste mate en inhoud van de kennisoverdracht en vorming worden de kinderen ook voorbereid om hun plaats in deze maatschappij goed te kunnen innemen.
- Zorg voor alle leerlingen. Het onderwijs wordt zoveel als mogelijk afgestemd op de behoeften van de kinderen. Daarbij wordt maximaal rekening gehouden met de verschillen tussen de kinderen. Waar nodig en mogelijk wordt extra zorg ingezet.
- Ondersteuning van de opvoeding. De primaire taak van de opvoeding ligt in het gezin. De school ondersteunt die opvoeding waar dat nodig is of leidt de opvoeders naar gewenste hulp bij de opvoeding. De primaire taak van de school ligt bij het onderwijzen en vormen, waarbij van de ouders verwacht wordt dat ze daarin de school ondersteunen.

Voorwaarde om deze doelstellingen te kunnen waarmaken is dat het onderwijs plaatsvindt in een veilig pedagogisch klimaat met goed voor hun taak toegeruste leerkrachten, die van harte achter de identiteit van de school staan. Dit kan alleen als God ons daartoe de krachten verleent en ons werk op school voor de kinderen zegent.

Kernactiviteiten

Kernactiviteiten voor onze scholen is primair onderwijs verzorgen aan onze leerlingen en daarbij de leerlingen vormen, zoals verder verwoord in de missie en visie.

Strategisch beleidsplan

[Hier](#) kunt u het strategisch beleidsplan vinden. De speerpunten van dit beleid worden in de jaarplannen van de beide scholen verder uitgewerkt (zie ook hoofdstuk 2)

1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

Onze scholen zijn vanouds scholen die uitgaan van de kerkelijke denominatie van de Gereformeerde Gemeenten te Barneveld en omstreken. Er is daarom een gesloten toelatingsbeleid, gericht op deze kerkelijke denominatie. Daarnaast worden ook kinderen toegelaten uit vergelijkbare kerkelijke denominaties die de grondslag van de school onderschrijven en binnen hetzelfde gedachtengoed passen.

Beide scholen zijn toegankelijk voor gehandicapten.

Geografische gebieden en afnemers

Beide scholen richten zich op ouders uit Barneveld en omstreken, die lid zijn van de Gereformeerde Gemeenten (Centrum en Zuid). Een klein gedeelte van de ouders hebben een andere kerkelijke achtergrond (b.v. Oud Gereformeerde Gemeente), maar delen wel hetzelfde gedachtengoed.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Onze scholen kennen een gesloten benoemings- en toelatingsbeleid. De maatschappelijke en politieke discussies op het gebied van artikel 23 van de grondwet kunnen voor onze scholen ingrijpende gevolgen krijgen als de resultante van die discussies strijdt met de grondslag van onze school.

Onze scholen respecteren andersdenkenden, maar binnen de kaders die de Bijbel ons aanreikt.

Samen met onze besturenorganisatie volgen wij de ontwikkelingen.

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Naast ouders, leerlingen, medewerkers zijn er contacten met de volgende belanghebbenden:

Inspectie van het onderwijs

Onderwijsinspectie
Postbus 2730
3500 GS Utrecht
088 669 6060
www.onderwijsinspectie.nl

Gemeente Barneveld

LEA (locale educatieve agenda)
onderwijs en jeugd gemeente Barneveld
Postbus 63, 3770 AB Barneveld | Raadhuisplein 2, 3771 ER BARNEVELD
CJG (Centrum Jeugd en gezin)
Wilhelminastraat 10
3771AR Barneveld

Belangenbehartiger

VGS (vereniging gereformeerd schoolonderwijs)
belangenbehartiger, partner en adviseur voor het christelijk-reformatorisch onderwijs.
Kastanjelaan 10
2982 CM Ridderkerk
T 0180 – 44 26 75
E secretariaat@vgs.nl

PO-raad
behartigt de belangen van schoolbesturen in het basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.
Aidadreef 4
3561 GE Utrecht

Samenwerkingsverband

Vebakowos
samenwerking van reformatorische basisscholen in de regio West-Gelderland / Oost-Utrecht met als doel in gezamenlijkheid te werken aan professionele schoolorganisaties, met behoud van zelfstandigheid van de deelnemende scholen.
<http://www.vebakowos.nl>

Onderwijsadviesdienst

Driestar educatief
Advies en begeleiding op onderwijskundig gebied
Burgemeester Jamessingel 2
2803 PD Gouda
0182-540333
www.driestar-educatief.nl/advies-en-begeleiding

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs (Berséba)

Berseba regio midden
Passend onderwijs
Postbus 433
2980 AK Ridderkerk
www.berseba.nl

Scholen voor Speciaal (basis)onderwijs (SBO / SO)

Rehoboth Onderwijs en Zorg is een school voor speciaal (basis)onderwijs met de volgende onderwijsvormen:

- Cluster 3 onderwijs voor zeer moeilijk lerende (ZML) en meervoudig gehandicapten (ZML-MG).
- Cluster 4 voor kinderen met sociaal-emotionele of psychiatrische problematiek.
- Speciaal basisonderwijs (SBO).

Schoutenstraat 113, 3771 CH Barneveld
Postbus 301, 3770 AH Barneveld
Tel. 0342-200300
Website <http://www.rehobothoz.nl/>
Email info@rehobothoz.nl

Jeugdarts, jeugdverpleegkundige, logopedist, GGD

Website: www.vggm.nl
E-mail: info@vggm.nl
Informatie- & afsprakenlijn JGZ: 088 - 35 56 000

GGD Gelderland-Midden
Eusebiusbuitensingel 43
6828 HZ Arnhem
Bezoekadres regio West:
Stationsweg 60
6711 PT Ede
0800 8446 000

Telefonisch spreekuur, ma-vr van 16 tot 17 uur

Klachtencommissie GCBO

De Geschillencommissie Commissies Bijzonder Onderwijs (GCBO) is de commissie die de door het VGS georganiseerde klachtencommissie secretariael ondersteunt.

GCBO is bereikbaar via:
Postbus 82324, 2508 EH Den Haag
T 070-3861697 (van 9.00 tot 16.30 uur)
info@gcbo.nl
www.gcbo.nl

Arbodienst

Hosmus Synergie
Nijverheidsweg 2B2
6662 NG Elst (G)
085-0060199
info@hosmussynergie.nl

Scholen voor vervolgonderwijs: Van Lodenstein College

<i>Centrale Administratie:</i> Utrechtseweg 230 Postbus 706 3800 AS Amersfoort 033-4680808 www.vanlodenstein.nl secr@vanlodenstein.nl	<i>Locatie Barneveld</i> Lunterseweg 94 3772 TS Barneveld Postbus 210 3770 AE Barneveld 0342-404999 secr.vlb@vanlodenstein.nl	<i>Locatie Amersfoort</i> Utrechtseweg 228 3818 ET Amersfoort Postbus 180 3800 AD Amersfoort 033-4226400 secr.vla@vanlodenstein.nl
<i>Locatie Hoevelaken</i> Zuiderinslag 1 3871 MR Hoevelaken Postbus 126 3870 CC Hoevelaken 033-2541541 secr.vlh@vanlodenstein.nl	<i>Locatie Kesteren</i> Kasteelstraat 2 4041 JB Kesteren Postbus 6 4040 DA Kesteren 0488-481206 secr.vlk@vanlodenstein.nl	<i>Locatie Ede (PRO)</i> Verlengde Parkweg 49 6717 GL Ede 0318 – 665266 secr.vle@vanlodenstein.nl

Jacobus Fruytier Scholengemeenschap

Voor Praktijkonderwijs (PRO), Leerwagondersteunend Onderwijs (LWOO), VMBO, HAVO, Lyceum en Tweektalig Onderwijs (TTO). Anklaarseweg 71 7316 MB Apeldoorn 055 – 5262300	Nevenvestigingen in Apeldoorn, Rijssen en Uddel. Postadres: Postbus 2151 7302 EN Apeldoorn www.jfsg.nl
---	--

Onze scholen hebben een Medezeggenschapsraad (MR) per school en een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De directeur-bestuurders (gemandateerd bestuurder) zijn de gesprekspartner van zowel de GMR als de MR'en. Tweemaal per jaar is er overleg tussen de GMR en een delegatie van het bestuur van het Kerkelijk Lichaam. Deze vorm van horizontale verantwoording heeft een wettelijk kader.

Andere voor ons belangrijke belanghebbenden waar verantwoording aan afgelegd wordt:

- Ouders. Op verschillende manieren wordt dat gestalte gegeven:
 - Contactavonden. De leerresultaten van de kinderen worden via de rapporten met de ouders gedeeld en op de contactavonden wordt gelegenheid gegeven om daarover met de leerkracht van gedachten te wisselen.
 - Ouderavonden. Dit zijn avonden met een specifiek onderwerp van belang voor ouders en school.
 - Ouderpanel (alleen De Vesting) De directie stemt bepaalde zaken af met een ouderpanel waarvan de samenstelling afhangt van het te bespreken onderwerp. Het ouderpanel dient als klankbord voor voorgenomen wijzigingen en als spiegel voor blinde vlekken of dingen die niet goed gaan of beter kunnen.
 - Periodiek ontvangen alle ouders een nieuwsbrief met mededelingen en voorgenomen besluiten of wijzigingen.
- Kerkelijke gemeenten. Onze school gaat uit van het Kerkelijk Lichaam wat is opgericht door twee kerkelijke gemeenten waaruit de meeste van onze leerlingen komen. Jaarlijks wordt er verantwoording afgelegd over alles rondom de school inclusief de financiën.
- Buurt. De directe omgeving van de school wordt eenmaal of tweemaal per jaar geïnformeerd over wat er op school gebeurt en wat van belang is te weten voor de buurtbewoners.
- Burgerlijke gemeenten. Naast de verticale verantwoording is er ook regelmatig overleg met de burgerlijke gemeenten en doen wij mee aan gemeentelijke programma's.

Klachtenbehandeling

Beide scholen kennen een uitgebreide klachtenregeling die voor ouders en personeel ter inzage ligt. In de Schoolgids is een samenvatting van deze klachtenregeling opgenomen. Beide scholen werken zowel met externe als interne vertrouwenspersonen. De interne vertrouwenspersonen (twee personeelsleden per school) worden contactpersonen genoemd. In 2022 zijn er geen klachten gemeld.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit van beide scholen wordt door de inspectie als voldoende beoordeeld. Beide scholen hebben een basisarrangement.

Op beide scholen functioneert een cyclisch kwaliteitszorgsysteem, wat in 2019 door de inspectie als "goed" werd beoordeeld. Periodiek worden de resultaten besproken in de teams en worden, zo nodig interventies gepleegd.

De interne kwaliteitszorg is cyclisch opgebouwd. Op elke school worden alle domeinen minstens eenmaal per vier jaar geaudit. De resultaten worden teruggekoppeld naar de proceseigenaren die vervolgens in overleg met het MT bepalen welke maatregelen er nodig zijn op basis van de audit. De auditoren worden regelmatig geschoold binnen het samenwerkingsverband.

Er wordt verantwoording afgelegd aan de toezichthouders, zowel wat betreft de bovenschoolse ontwikkelingen, als op schoolniveau. Dit geldt zowel de ontwikkelingen op beleidskaderniveau als op schoolplanniveau. Er zijn 15 kengetallen opgesteld waarop 2 keer per jaar aan de toezichthouders wordt gerapporteerd. Indien een kengetal niet voldoet worden verbetervoorstellen gepresenteerd en doorgevoerd. De resultaten worden ook gepubliceerd op "scholen op de kaart" en "mijnschoolweging.nl".

Uit de kengetalen die uit deze bronnen worden gehaald, wordt ook gekeken naar de benchmark, en zo nodig verbeteringen doorgevoerd.

Vierjaarlijks vindt er een externe audit plaats door auditoren van het samenwerkingsverband waartoe onze scholen behoren. In 2022 is de Burcht bezocht. Hier kwam een zeer positief resultaat uit.

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft een bestuurlijk beleidskader voor de lange termijn. Daaruit worden per school de schoolplannen opgesteld. We verwachten een aanpassing voor het burgerschapsonderwijs. Er wordt al veel gedaan, maar we werken aan meer samenhang.

Voor 2022 waren de doelen:

De Vesting:

Doelen:

Streefbeelden

1. Op onze school is een evenwicht tussen de cognitieve en vormende activiteiten voor de leerlingen, ter voorbereiding van hun plaats in de maatschappij.

Gerelateerde verbeterpunten

1. Het onderwijs is gericht op kennis hebben van verschillende achtergronden en culturen van leeftijdgenoten
2. In buitenschoolse oefensituaties worden leerlingen begeleid bij het leren van sociale en maatschappelijke competenties
3. Burgerschapsvorming wordt volgens een vaste opbouw en structuur gegeven. Dit is beschreven

- in het document. Nieuwe wetgeving is hierin opgenomen
4. De culturele vorming van de leerlingen heeft een afwisselende en structurele opzet
2. Op onze school worden leerlingen uitgedaagd op hun eigen niveau, al of niet m.b.v. ICT.
 3. De school heeft doelen geformuleerd om de negatieve gevolgen van de Coronacrisis zo goed mogelijk te herstellen.
 4. Opzetten van een nieuw schoolplan.
1. Meer- en hoogbegaafde leerlingen krijgen het aanbod wat zij nodig hebben bij ons op school.
 2. De nieuwe methoden voor de zaakvakken passen binnen de identiteit, zijn eigentijds en bieden differentiatiemogelijkheden
 3. ICT-ontwikkelingen versterken ons onderwijsproces. Voor rekenen is een besluit genomen om te onderzoeken of de digitale verwerking van de leerstof kansen biedt.
- Zie NPO-plan
 - In het kader van het nieuwe schoolplan worden zelfevaluaties en tevredenheidslijsten afgenomen en geanalyseerd en wordt een evaluatie op het oude schoolplan uitgevoerd.

Stand van zaken:

1. 1-3: Er is een leerlijn burgerschap opgesteld en ingevuld met lopende praktijken en nieuwe invullingen. Voor het komende schoolplan zijn enkele doelen geformuleerd van zaken die extra aandacht vragen. 4. De door de Coronaomstandigheden uitgestelde de opleiding ICC is afgerond, met de subsidie van de provincie en Gemeente is geëxperimenteerd met verschillende onderwerpen van cultuur, waarmee een leerlijn cultuur opgebouwd is.
2. 1.Het hoogbegaafdheidsplan is afgerond en krijgt nu in de hele school vorm. 2. Travelling the world is in de groepen 5 en 6 ingevoerd als nieuwe methode voor aardrijkskunde, voor geschiedenis is een keuze gemaakt. 3. Na onderzoek is het besluit gevallen om de methode Wereld in Getallen in te voeren in 2023.
3. Zie NPO verantwoording
4. Uitvoering op een gehouden studiedag waarop a.d.h.v. alle informatie en de actuele ontwikkelingen, doelen zijn geformuleerd voor de nieuwe schoolplanperiode.

Toekomstige ontwikkelingen:

We hebben dit jaar, mede vanwege de achterstanden rond Corona, ingestoken op het leerkrachthandelen. Dat wordt een blijvend onderdeel, mede in verband met de verdichting van problematiek en het bieden van Passend onderwijs. Ondanks dat we zien dat de achterstanden van Corona zich herstellen gaan we aan de slag met rekenen. Ook Burgerschap heeft naast de huidige opzet verdieping nodig.

De Burcht:

Voor 2022 waren de doelen:

Identiteit

1. Het project 'Respect en rust' is geëvalueerd. Onze kernwaarden en omgangsregels zijn geïntroduceerd en geïmplementeerd. De omgangsregels zijn zichtbaar gemaakt door borden in de

klassen en de gangen en door middel van een banner aan de vlaggenmast. Elke week staat een subregel centraal in de klassen.

2. Vorig jaar is een nieuw Bijbelvertelrooster in concept opgesteld, om zodoende de vertellijn meer zichtbaar te maken. Op dit moment wordt dit op detailniveau verfijnd, zodat vertellingen in de bovenbouw meer uitgediept kunnen worden. Op dit moment zijn we bezig om Bijbelse kernwoorden toe te voegen aan het Bijbelvertelrooster.
3. Er is een doorlopende leerlijn ontwikkeld voor het aanleren van Bijbelteksten, Psalmen en Catechismusvragen in aansluiting op het nieuwe Bijbelvertelrooster. De Bijbelse kernwoorden worden aan het Bijbelvertelrooster toegevoegd.

Onderwijs

1. De resultaten van de kernvakken Rekenen, Taal en Engels zijn van een niveau wat verwacht mag worden van onze leerlingen en tenminste op het landelijk gemiddelde. => We hebben dit in 2022 gerealiseerd. De resultaten worden periodiek op de teamoverleggen geagendeerd.
2. Er is aandacht voor hoogbegaafdheid in alle groepen en er wordt een aanbod op maat geboden voor die leerlingen die dit nodig hebben, zowel in de onder-, midden- en bovenbouw. => de hoogbegaafdheidsgroep loopt goed, ook in de onderbouw is veel aandacht gegeven aan hoogbegaafdheid door de HBG-specialist.
3. Intensief lezen (zowel begrijpend als technisch) wordt optimaal bevorderd, zowel in de lessen als thuis. Er is een goed gevulde (klassen)bibliotheek. => In de middenbouw is dit nog een speerpunt. Er zijn veel boeken aangeschaft om een goede leescultuur te creëren.
4. Technieklessen en praktijklessen worden structureel aangeboden. Voor leerlingen die meer werken vanuit "doen" wordt extra uitdaging geboden in praktijklessen. => we zijn gestart met een pilot waarin o.a. tuinieren een plaats krijgt.
5. We brengen de leerlingen in aanraking met creatieve vakken, cultuur en kunst en laten hen daarmee praktisch bezig zijn. => er is veel aandacht gegeven aan cultuuronderwijs, mede met behulp van de cultuur coördinator in samenwerking met de gemeente.
6. ICT wordt "op maat" ingezet als ondersteuning van het leerproces. Daarbij moet ICT geen doel, maar middel zijn. We gebruiken ICT en moderne media alleen wanneer het functioneel is en niet tot vermaak. => steeds meer leermiddelen vereisen ICT gebruik. We zetten dit zo functioneel mogelijk in. Op ICT gebied is er in het afgelopen jaar weinig veranderd, er zijn wat device vervangen voor nieuwere en alles loopt nu goed. Wel zijn we steeds meer geld kwijt aan licentiekosten omdat veel leermiddelen aanvullende licenties vragen.
7. We besteden aandacht aan mediaopvoeding om hierdoor de leerlingen een houding van distantie en verantwoord gebruik bij te brengen. => we houden avonden over mediagebruik. Aandacht in de les voor mediagebruik wordt verder ontwikkeld.
8. Er is een duidelijke beschrijving hoe burgerschap wordt vorm gegeven. In de lessen heeft burgerschap een duidelijke en concrete plaats. => we hebben de strategische doelen voor burgerschap omschreven. Daarnaast is er een start gemaakt met het systematisch aanbieden van de lesstof volgens de "boom" van de SLRO, maar niet als apart vak. We willen burgerschap zoveel mogelijk integreren in bestaande lesstof. We hebben nagedacht over een meetinstrument. Dit zal in 2023 worden ingezet.

Zorg

We hebben een audit gehad die vooral ging over de zorgstructuur. De uitkomst was dat we dit goed hebben geïmplementeerd. De gestelde doelen uit het schoolplan zijn behaald. Wel denken we na over de inzet van de gedragspecialist.

Internationalisering

Er is geen sprake van internationalisering van ons onderwijs. Uiteraard besteden we wel voluit aandacht aan Engels. We hebben een native speaker en leerkrachten worden voortdurend geschoold met als doel zelf de Engelse lessen te kunnen geven. Ook voor de toekomst worden er op dit gebied geen nieuwe ontwikkelingen verwacht.

Onderwijsresultaten

De eindtoets is in 2022 op beide scholen afgenomen. Beide scholen scoorden rond het landelijk gemiddelde. De uitslag wordt elke jaar geëvalueerd waarbij bepaald wordt waar de zwakke plekken zitten en hoe verbetering mogelijk is. Dat is dit jaar gedaan op basis van de beschikbare gegevens (o.a. de referentieniveau's taal en rekenen) De gewenste verbeteringen zijn opgenomen in de jaarplannen. Verdere onderwijsresultaten zijn te vinden op www.scholenopdekaart.nl. Speerpunt voor de Burcht is de doorverwijzing naar het voortgezet onderwijs. Uit de analyse blijkt dat er relatief veel leerlingen in het VO opstroomt. Om nog beter te verwijzen kijken we nog beter naar alle leerling kenmerken naast de behaalde resultaten.

Inspectie

Beide scholen hebben een basisarrangement. Er is in 2022 geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Sociale veiligheid

De strategische doelen die het bestuur heeft gesteld zijn:

1. De zorg aan leerlingen sluit aan bij de behoeften en het welbevinden van het kind, binnen de grenzen van de mogelijkheden.

Vanuit onze identiteit willen we verantwoord en veilig onderwijs bieden aan de leerlingen. Een leerling past op de school als zijn of haar ontwikkeling daar het best tot zijn recht komt. Het welbevinden van de leerling speelt daarbij een cruciale rol. Voor leerlingen die dit nodig hebben is er een zorgstructuur die tegemoet komt aan de zorgvraag, voor zover we daarvoor de kennis, de bekwaamheid, de faciliteiten en de mogelijkheden hebben. We verwijzen leerlingen alleen naar het speciaal onderwijs als de mogelijkheden van de leerling daar beter tot zijn recht komen.

2. De school is een veilige en respectvolle omgeving

Het pedagogisch handelen leidt tot een veilige omgeving voor de kinderen en sluit volledig aan bij de visie en de missie van de school. Er is een goede en betrokken omgang met (en tussen) de leerlingen waarin respectvol gedrag centraal staat.

Een sociaal veilige omgeving vinden we erg belangrijk. Om zowel ten opzichte van zichzelf als ten opzichte van anderen sociaal veilig te kunnen handelen, is het nodig de balans te leren tussen enerzijds 'ruimte voor zichzelf' en anderzijds 'ruimte voor de ander'. Daarbij is de Bijbelse notie "de naaste liefhebben als zichzelf" leidend.

3. Hoogwaardige zorg is mogelijk in samenwerking met externe partners

De voorwaarden voor kwalitatief hoogwaardige zorg zijn aanwezig. We spannen ons in om leerlingen de nodige zorg te bieden op cognitieve, sociaal-emotionele en sociale aspecten, waarbij de begeleiding erop gericht is dat de leerlingen zich naar hun mogelijkheden ontwikkelen.

In het realiseren van de zorg wordt optimaal gebruik gemaakt van externe partners (zoals Berseba, CJG), zo veel mogelijk rekening houdend met de identiteit van de school.

Jaarlijks wordt de monitor "sociale veiligheid afgenomen. We scoren hier goed in, al hebben we wel oog voor de enkeling. Elk geval van (beginnend) pesten wordt zo adequaat mogelijk en in samenwerking met ouders en zo nodig externe partners opgepakt.

Passend onderwijs

Vanuit de lumpsum worden middelen aangewend voor Passend Onderwijs. We zijn daarvoor aangesloten bij Berseba, het samenwerkingsverband m.b.t. Passend Onderwijs.

De school wil de leerlingen onderwijs geven voor zover het daarvoor de kennis, de bekwaamheid, de faciliteiten en de mogelijkheden heeft. Een leerling past op de school als zijn of haar ontwikkeling daar het best tot zijn recht komt. Als bij aanmelding blijkt dat de school niet kan voldoen aan het bijdragen van een positieve ontwikkeling van een leerling, heeft de school de plicht om samen met de ouders te zoeken naar een school, die wel de zorg kan bieden die een leerling nodig heeft. Het welbevinden van de leerling speelt een cruciale rol in het besluit om een kind dat bij ons op school zit extra ondersteuning te bieden met de mogelijkheden die in dit SOP beschreven zijn, dan wel te verwijzen naar een andere school.

De school probeert zo goed mogelijk aan te sluiten op de onderwijsbehoefte van de leerlingen. Door een Handelingsgerichte en Opbrengstgerichte benadering worden de belemmerende, maar ook de compenserende factoren van de leerlingen in beeld gebracht. Observeren, signaleren, analyseren, communiceren, plannen en evalueren vormen belangrijke uitgangspunten voor een systematische en transparante werkwijze om het onderwijs af te stemmen op de behoefte van de leerlingen.

De zorg is voornamelijk gericht op het bereiken van het gemiddelde niveau van de leerstof. Omdat er rekening mee wordt gehouden dat leerlingen zich verschillend ontwikkelen, wordt er gedifferentieerd gewerkt in maximaal drie niveaus. Daarnaast kunnen er leerlingen zijn die een eigen leerlijn hebben. Kinderen die naast verrijkingsstof behoefte hebben aan meer uitdaging, komen in aanmerking voor de plusklas.

De leerkracht zorgt voor extra ondersteuning in zijn of haar eigen groep. Wanneer de instructie daartoe niet toereikend is, wordt extra ondersteuning geboden door een RT'er. Wanneer een kind in de klas moeite heeft met concentratie of meer hulp nodig heeft op sociaal-emotioneel gebied, komt het kind in aanmerking voor de zorgklas.

De ouders worden zo optimaal mogelijk betrokken bij de zorg die leerlingen behoeven. Naast de reguliere contactmomenten vinden er gesprekken plaats tussen ouders, leerkracht, IB'er en eventueel de RT –er en/of extern deskundigen als er sprake is van extra ondersteuningsbehoefte.

Berseba

Vanuit de regelmatige bijeenkomsten met Berseba worden de ontwikkelingen gevolgd en in samenwerking met Berseba zonodig bijgesteld.

Des audit m.b.t. de zorg vanuit Berseba op de Burcht is naar grote tevredenheid verlopen. Er is een merkbare cultuur van de zorg geconstateerd die we voor ogen hebben.

Het samenwerkingsverband Berseba is in nauw overleg met de aangesloten scholen bezig het nieuwe regionale ondersteuningsprofiel op te stellen. Er zijn beleidskeuzes gemaakt. De scholen haken hierbij aan. Voor verdere uitwerking van het beleid zie de website [Beleid - Berséba \(berseba.nl\)](http://Beleid - Berséba (berseba.nl))

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

In het strategisch meerjarenplan worden de volgende doelen genoemd m.b.t. personeelsbeleid. Deze worden in de schoolplannen van beide scholen verder uitgewerkt:

1. De organisatie inrichting ondersteunt optimaal werken en leren

De organisatie van de scholen is zo ingericht dat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen en medewerkers hun werk zo goed mogelijk kunnen uitvoeren.

De school waarborgt en stimuleert proactief de arbeidsomstandigheden en het welbevinden van het personeel door middel van een goed ARBO-, veiligheids- en verzuimbeleid.

2. De leerkrachten zijn identificatiefiguren

We zien leraren als identificatiefiguren, die als "gids" hun leerlingen leiding geven in Bijbels genormeerd onderwijs en vorming.

3. De leerkrachten zijn bekwaam en ontwikkelen zich in hun vak

Leraren zijn vakbekwaam en zijn voldoende pedagogisch, didactisch en sociaal toegerust. Hiermee creëren zij een positief en Bijbels genormeerd pedagogisch en didactisch leerklimaat.

Leraren houden op een adequate wijze hun vaardigheden bij door middel van bij- en nascholing. Zij krijgen hierbij, indien nodig, efficiënte begeleiding.

De Vesting:

Doelen 2022:

<ol style="list-style-type: none"> 1. We kunnen effectief omgaan met leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben vanwege hun gedrag. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verantwoordelijkheden en taken van de coördinator sociale veiligheid zijn helder afgebakend ten opzichte van vertrouwenspersoon en andere betrokkenen 2. Wij weten elk kind te bereiken en de herziening van het observatie instrument Zien en helpt ons dit beter te doen 3. Voorbeeldgedrag van leerkrachten draagt bij aan versterking van de sociale veiligheid.
<ol style="list-style-type: none"> 2. Op onze school is een professionele cultuur van leren van en met elkaar. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. In ons team is structureel voldoende expertise aanwezig voor het realiseren van passend onderwijs 2. De school stimuleert het delen van opgedane kennis en ervaringen tussen medewerkers, waardoor er een professioneel leerklimaat (rond de extra ondersteuning ontstaat) en de basis wordt versterkt 3. Door het SOP jaarlijks (waar nodig) te actualiseren (samen met het team) kan bewuster en gericht ingezet worden op de ontwikkeling van passend onderwijs 4. De kennis en vaardigheden van de opleidingsschool dragen bij aan het goed

begeleiden van toekomstige collega's en de professionaliteit van de leraren

Stand van zaken:

1. De cursus voor het gebruik van de meldcode is gevolgd door een IB-er. 2. Er is, d.m.v. scholing een goede stap vooruit gemaakt in het handelingsgericht omgaan met de resultaten van het observatiesysteem Zien.
1. Er is een studiedag geweest rond het omgaan met groepsgedrag. 2. Het maatjesproject is gepresenteerd. 3. Het SOP is geactualiseerd. 4. De aanvraag voor certificering tot opleidingsschool is gedaan. In het kader hiervan is de zelfevaluatiescan afgenomen.

De Burcht:

Doelen 2022:

1. We zetten voor de professionalisering van collega's E-wis op groet schaal in. Hiervan is veel gebruik gemaakt. Daarnaast zijn verschillende collega's geschoold in hun eigen specialisme.
2. Een collega heeft via een EVC traject met succes de bekwaamheidseis voor leerkracht behaald.
3. We hebben een gestructureerde en professionele begeleiding van beginnende leerkrachten. => we hebben nu een goed lopende begeleiding van beginnende leerkrachten. In het kader van SAMen Opleiden zijn twee collega's VELON-gecertificeerd en begeleiden de startende leerkrachten en studenten. We hebben een zelfevaluatie afgenomen in het kader van de certificering tot erkend opleidingsschool in het voorjaar van 2023.
4. De school is AVG-proof binnen de grenzen van redelijkheid en uitvoerbaarheid. => In het afgelopen jaar zijn er ook audits geweest op het gebied van AVG, we merken als school dat de basis best goed op orde is. Toch zijn er ook verbeterpunten, daarom willen we zo snel als het kan gaan werken met tweestapsverificatie. Dit wordt komend jaar opgepakt.
5. We betrekken ouders (nog) meer bij school door het verder uitbouwen van vrijwilligersgroepen. => de vrijwilligersgroepen zijn verder uitgebouwd. Er is een groep ouders die pleinwacht doet voor de collega's van de onderbouw, zodat zij aan hun rusttijden kunnen voldoen.

Ontwikkelingen:

De personeelstekorten geven een grote druk op het onderwijs. Niet te vervullen vacatures zorgen voor een hoge werkdruk. Het tekort aan leidinggevende mensen verschaalt de aansturing en het goed vormgeven van beleid. Door het wegvallen van de NPO-gelden zullen we het personeelsbestand wat in moeten gaan krimpen, maar het te hoge eigen vermogen geeft de mogelijkheid om dit via natuurlijke afvloeiing te doen.

Uitkeringen na ontslag

Bij ontslag wordt per geval geoordeeld of er zaken geregeld moeten worden met betrekking tot betaling van uitkeringen na ontslag. In ieder geval wordt bij een gedwongen ontslag of bij een ontslag met een verwachte behoorlijke impact gewerkt met een vaststellingsovereenkomst waarin alle afspraken tussen (ex)werknemer en werkgever zijn vastgelegd en juridisch zijn gecheckt. Indien nodig wordt een voorziening getroffen vanwege te verwachten vergoedingen voor ww- en bovenwettelijke uitkeringen. Het beleid is erop gericht dat werknemers die ontslagen worden, recht op WW- en bovenwettelijke uitkering hebben en dat de scholen voldoen aan de criteria van de organisatie waar de ingehouden uitkeringen kunnen worden geclaimd. Onze scholen zijn aangesloten bij BWGS en dragen jaarlijks hun premie af aan die organisatie.

We proberen werkloosheidskosten zoveel mogelijk te voorkomen door een goed verzuimbeleid te voeren en waar nodig direct extern deskundigen (case-managers, arbo deskundigen, mediators en coaches etc) in te schakelen als er een dreigend langdurig verzuim c.q. arbeidsconflict ontstaat.

In 2022 zijn er geen kosten geweest die voor eigen rekening van de school zijn gekomen.

Aanpak werkdruk

In 2018 is er gesproken met het personeel over de besteding van de werkdrukgeden. Er is (met instemming van beide MR 's) besloten om deze zoveel mogelijk te besteden aan extra handen in de klas. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van extra onderwijsassistenten. Dit heeft ook in 2022 gestalte gekregen. De onderwijsassistenten helpen veel in de klas ter ondersteuning van de leerkrachten, maar doen ook ondersteunende werkzaamheden bij de uitvoer van het taakbeleid.

Daarnaast wordt ook gekeken naar de administratieve werklust. Deze proberen we te verminderen, mede door inzet van meer digitale middelen, waardoor leerkrachten sneller hun administratieve werkzaamheden kunnen doen

Bij de bespreking van het taakbeleid wordt geëvalueerd of deze inzet nog voldoet.

Financiële verantwoording 2022	De Vesting	De Burcht
Inkomsten	€ 119.274	€ 98.571
Uitgaven		
<u>Personele uitgaven</u>		
Inzet onderwijzend personeel	€ 14.303	€ 501
Inzet onderwijsondersteunend personeel	€ 155.867	€ 106.845
<u>Materiele uitgaven</u>		
Totale uitgaven		
Saldo	€ - 50.896	- € 8.775

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is gemandateerd naar de directeur-bestuurders en is nader uitgewerkt in een beleidsplan personeel en organisatie, functieboek, taakbeleidsplan en verdere bijlagen. Dit wordt jaarlijks (in overleg met de MR) geactualiseerd. In 2022 is het functieboek aangepast aan de nieuwe loonschalen zoals in de CAO benoemd. Tevens is omschreven wanneer een leerkracht kan solliciteren in een LC functie.

Jaarlijks wordt in een vroeg stadium (bij de totstandkoming van de begroting) bekeken hoeveel formatie nodig is voor het schooljaar erna. Daarbij wordt zorgvuldig gekeken welke onderwijskundige doelen er worden gesteld en zo nodig extra personeel geworven c.q. geschoold.

Deze plannen worden met de MR besproken en na positief advies goedgekeurd. Daarna wordt middels een wensenformulier nagegaan wat de wensen van de personeelsleden zijn m.b.t. inzet en taken voor het volgende schooljaar.

Wat betreft de invulling wordt ingezet op vakbekwame leerkrachten. Daarnaast wordt gekeken naar de zwaarte van de groepen bij de inzet van personeel. Onderwijsassistenten worden ingeroosterd in de groepen om zodoende recht te doen aan de zorgzwaarte van de groep om zo recht te doen aan de ontlasting van de werkdruk van de collega's. Zij dragen bij aan de realisatie van Passend onderwijs.

Onze scholen zijn aspirant-opleidingscholen. We willen volgend jaar erkende opleidingschool worden, binnen het geheel van de opleidingsregio Vebakowos. Aankomende leerkrachten krijgen zo gelegenheid om zich te ontwikkelen tot vakbekwame mensen.

Tweejaarlijks wordt een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Dat is in 2022 alleen op De Vesting gebeurd. Daar waren de een aantal aandachtspunten, die een plaats zullen krijgen in het nieuwe schoolplan. Het gemiddelde eindcijfer was een 7,8.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

Als strategisch doel hebben we m.b.t. huisvesting:

De school zorgt voor functionele huisvesting waarin optimaal het onderwijs en de zorg gegeven kan worden. De huisvesting draagt bij aan een goed pedagogisch klimaat, veiligheid en het welbevinden van leerlingen en medewerkers. Huisvesting en facilitair beleid is efficiënt en is erop gericht om duurzaam om te gaan met de schepping.

Beide scholen hebben een gebouw wat voldoet aan de eisen die hieraan gesteld mogen worden.

De Vesting is sinds begin 2020 gehuisvest in een nieuw gebouw. Dit gebouw voorziet voor de komende tijd in de verwachte behoefte.

Op de Burcht wordt nagedacht over de te verwachten groei. Er is contact met de gemeente geweest over eventuele uitbreiding. Afgesproken is om de ontwikkeling in de regio af te wachten tot half 2023 en dan te kijken hoe de te verwachten uitbreiding gestalte kan krijgen.

ICT wordt op beide scholen ingezet als ondersteunend middel voor het onderwijs. We hechten wel aan goed werkende ICT middelen. Hardware en software worden steeds up-to-date gehouden. In 2022 is Sharepoint verder doorontwikkeld, als ICT-platform voor AVG-proof bestandsbeheer en hebben we een vernieuwde website in gebruik gesteld

Hiermee zijn de doelen uit het strategisch beleidsplan en de schoolplannen behaald.

Binnen **Arbo en Veiligheid** is in het afgelopen jaar de RI&E afgenomen, vanuit de RI&E waren er een aantal werkpuntjes die als snel opgelost konden worden. Ook is in de afgelopen periode het BHV plan voor de school geüpdatet zodat de BHV organisatie ook weer op orde is. We merkten dat invalleeërkrachten niet altijd wisten wat ze moesten doen bij een ontruiming. Door een kort stappenplan te maken is dit nu wel gewaarborgd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

School De Burcht heeft een ouder gebouw, daterend van 2000 en 2005. In 2020 heeft dit gebouw een betere isolatie gekregen en is het voorzien van zonnepanelen. Daarnaast is door de hele school de tl-verlichting vervangen door led-verlichting. Verdere verduurzaming is momenteel nog niet rendabel, omdat we moeten afwachten hoe eventuele uitbreiding zal plaatsvinden.

Op De Burcht zijn de gestelde doelen m.b.t. verduurzaming (betere dakisolatie en plaatsen van zonnepanelen) gerealiseerd. De ventilatie voldoet aan de gestelde bouwnorm, maar na metingen is geconstateerd dat er aandacht nodig is voor extra handmatige ventilatie om de luchtkwaliteit voldoende te houden. Hiervoor is een protocol opgesteld Ook zijn CO2 meters geplaatst.

De Vesting heeft eind 2019 nieuwbouw gekregen. Dit gebouw is gebouwd volgens de laatste eisen met Nul op de meter, wat bereikt wordt door 405 zonnepanelen en een warmtewisselaar. Het gebouw is gasloos. In het onderwijs aan de leerlingen heeft duurzaamheid een vaste plaats, mede vanuit onze grondslag, waarin we onze leerlingen leren om rentmeester te zijn over deze aarde. Dit gebeurt bijv. door afvalscheiding, verantwoordelijkheid dragen voor het gebouw en de omgeving.

Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 x € 1.000	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	5.236	5.832	5.450	382
Overige overheidsbijdragen	2	2	1	1
Overige baten	46	71	41	30
Totaal baten	5.283	5.905	5.492	413
Lasten				
Personele lasten	4.285	5.068	4.730	338
Afschrijvingen	114	122	125	-3
Huisvestingslasten	180	143	199	-55
Leermiddelen	179	246	211	35
Overige instellingslasten	176	213	226	-13
Totaal lasten	4.934	5.792	5.491	300
Saldo baten en lasten	349	114	1	113
Saldo fin. baten en lasten	-7	-5	-	-5
Nettoresultaat	342	109	1	108

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Locatie De Vesting	233.230	92.204	-5.650	97.854
Locatie De Burcht	93.555	-1.672	-5.029	3.357
Schoolfonds locatie De Vesting	9.772	11.765	6.500	5.265
Schoolfonds locatie De Burcht	5.610	6.632	5.000	1.632
Totaal	342.168	108.929	821	108.108

Algemeen

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 was het afsluiten van de nieuwe cao, waardoor de loonkosten exponentieel zijn gestegen. In juli is de definitieve cao vastgesteld, waarna de loonkosten over het gehele jaar zijn verhoogd. Vanwege deze indexaties zijn ook de bekostigingsbijdragen vanuit het rijk geïndexeerd. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. In 2022 zijn daarnaast ook nog gelden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor het schooljaar 2021/2022 bedroeg dit 700 euro per leerling en voor schooljaar 2022/2023 500 euro per leerling.

Het verschil in *realisatie 2022 ten opzichte van 2021* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen, hogere ontvangsten zien vanwege NPO bijdragen. In 2022 zijn er vanwege de nieuwe cao loonverhogingen doorgevoerd. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd. De overige baten zijn onder andere toegenomen doordat in 2022 een subsidie praktijkleren en een vergoeding voor schoolopleiders is ontvangen. Daarnaast is de bijdrage voor de schoolreis in 2022 hoger dan in 2021. De huisvestingslasten zijn gedaald doordat de kosten voor het onderhoud gebouwen en energie en water zijn gedaald. De leermiddelen zijn in 2022 door hogere lasten voor het onderwijsleerpakket en licenties op leermiddelen. De stijging op de overige instellingslasten ziet met name toe op hogere kosten culturele vorming, abonnementen en keuken- en kantinekosten.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2022*; ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ruimschoots ontvangen. In deze 'overcompensatie' zit ook een voordeel op de pensioenpremies. Over het hogere loon van 2022 worden de pensioenlasten pas in 2023 in rekening gebracht.

Nadere toelichting

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 382.000 euro. Dit is voor 534.000 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. Daartegenover staat een afboeking van een vordering OCW (225.000 euro) welke door de vereenvoudiging van de bekostiging is vervallen. De bijdrage Passend onderwijs wijkt af vanwege een indexatie van de bekostiging vanaf schooljaar 2022/23, hierdoor vallen de baten 68.000 euro hoger uit. Als laatste is er in 2022 een subsidie van 5.000 euro voor een onderwijsassistent die de opleiding tot leraar volgt ontvangen.

De bijdragen vanuit de *gemeente* vallen 1.000 euro hoger uit dan begroot.

De *overige baten* komen hoger uit dan begroot. Door de CMK-3 bijdrage vallen de baten 10.000 euro hoger uit en door een bijdrage van Driestar voor schoolopleiders vallen de baten 9.000 euro hoger uit. Als laatste is er een subsidie van 4.000 euro voor praktijkleren ontvangen.

De baten (18.000 euro) van de schoolfondsen zijn hier opgenomen. Deze wijken 4.000 euro af van de begroting. Dit komt doordat de giften hoger uitvallen dan verwacht.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 338.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 124.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en voor 214.000 euro op overige personele lasten. De afwijking van deze kosten kent de volgende verklaringen:

- Voor 470.000 euro wordt dit verklaard vanwege de CAO wijziging. Deze is in juli vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;
- De inzet is 0,10 hoger dan begroot. De inzet van het onderwijsondersteunend personeel is 1,68 hoger dan begroot, hierdoor vallen de kosten 69.000 euro hoger uit. Daartegenover staat de lagere inzet van leerkrachten. De inzet van leerkrachten is met 1,58 afgenomen wat resulteert in 115.000 euro aan lagere kosten. Per saldo zorgt de hogere inzet van 0,10 dus voor 46.000 euro aan lagere kosten.
- De vervangingskosten vallen lagere uit, wat voor 226.000 euro aan lagere lasten zorgt. Hiertegenover staan wel hogere lasten voor inhuur extern personeel onder de overige personele lasten;

- Als laatste verschil op de loonkosten is er een BWGS-premierestitutie ontvangen. Deze was niet verwacht en bestaat uit een teruggave van 74.000 euro, welke is gecorrigeerd op de sociale lasten;
- De overschrijding van 214.000 euro op de overige personele lasten is voor 207.000 euro veroorzaakt door hoge kosten voor inhuur extern personeel. Hiertegenover staat een voordeel op de vervangingskosten onder de loonkosten zoals hierboven is toegelicht. Verder zijn de kosten bedrijfsgezondheidszorg (17.000 euro) en de personeelskosten (8.000 euro). Er is een besparing zichtbaar van 17.000 euro op de (Na)scholingskosten.

De *afschrijvingen* komen 3.000 euro voordeliger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat er minder is geïnvesteerd dan was begroot.

Binnen de *huisvestingslasten* is een besparing gerealiseerd van 55.000 euro. Deze besparing wordt veroorzaakt door lagere bestedingen op de budgetten energie en water (33.000 euro), kosten schoonmaakbedrijf (8.000 euro) en publiekrechtelijke heffingen (4.000 euro).

Bij de *leermiddelen* is overschrijding zichtbaar van circa 35.000 euro. Dit is toe te schrijven aan computerkosten (17.000 euro), licenties op leermiddelen (15.000 euro), licenties ICT infrastructuur (6.000 euro), het onderwijsleerpakket (5.000 euro) en het documentatiecentrum (3.000 euro). Op de diverse overige kosten onderwijsleerpakket is een besparing van 12.000 euro zichtbaar.

De *overige instellingslasten* laten een besparing zien van 13.000 euro wat voor 9.000 euro wordt verklaard door lagere kosten voor de schoolreis, voor 7.000 euro door lagere kosten bestuur/managementondersteuning en voor 7.000 euro door lagere kosten van het administratiekantoor. De abonnementen/contributies vallen 6.000 euro hoger uit en de keuken- en kantinekosten vallen 5.000 euro hoger uit.

De lasten van de schoolfondsen zijn in 2022 circa 3.000 euro lager dan de begroting.

De rentelasten zijn 5.000 euro. Er waren geen rentelasten begroot.

Balans

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Materiële vaste activa	951	937	920
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>951</i>	<i>937</i>	<i>920</i>
Vorderingen	78	300	457
Liquide middelen	2.301	1.886	1.289
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.378</i>	<i>2.186</i>	<i>1.746</i>
Totaal activa	3.329	3.123	2.667
PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Algemene reserve	2.203	2.112	1.786
Bestemmingsreserves privaat	221	203	188
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.424</i>	<i>2.315</i>	<i>1.973</i>

Voorzieningen	370	307	228
Kortlopende schulden	535	501	465
Totaal passiva	3.329	3.123	2.667

De verschillen in het resultaat 2022 ten opzichte van eerdere jaren zijn reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het resultaat 2022 is verwerkt in het eigen vermogen.

In 2022 is er voor 136.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 162.000 euro. De afschrijvingen in 2022 bedroegen circa 120.000 euro waardoor de boekwaarde van de activa is toegenomen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Inventaris en apparatuur	66.000	euro
Overige materiële vaste activa	37.000	euro
ICT	29.000	euro
Leermiddelen	4.000	euro
Totaal	136.000	euro

De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van leerlingtafels, leerlingstoelen en kasten. Aan overige materiële vaste activa zijn voornamelijk investeringen zichtbaar in speeltoestellen. De ICT-investeringen hebben betrekking op de aanschaf van chromebooks en een patchkastvernieuwing. De leermiddelen bestaan onder meer uit de aanschaf van schoolbijbels, de leer methode My name is Tom en handleidingen Let's go voor verkeersles.

De *reserves* zijn met ruim 110.000 euro gestegen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (schoolfonds) reserves.

De *voorzieningen* zijn met 63.000 euro gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is 76.500 euro gedoteerd en bijna 25.000 euro onttrokken (met name vloeronderhoud, schilderwerk en vervanging systeemplafond). Daarnaast heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie van 7.000 euro aan de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden.

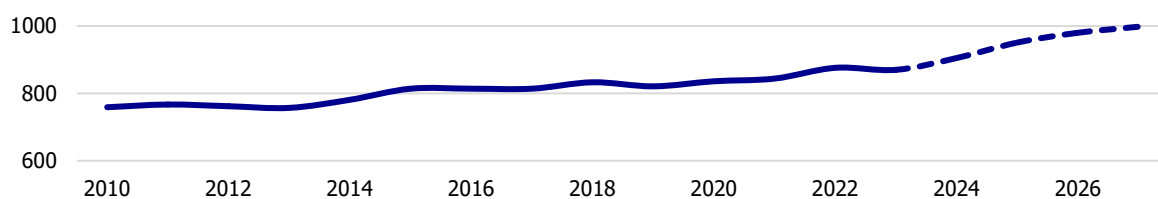
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren. Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari.

Teldatum per 1 februari	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Onderbouw totaal	463	457	503	533	555	571
Bovenbouw totaal	418	409	403	419	426	428
Totaal	881	866	906	952	981	999

Verloop leerlingaantal



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren gestegen. De komende jaren is rekening gehouden met verdere groei van het leerlingaantal. In de komende jaren zal de onderbouw duidelijk groter zijn dan de bovenbouw door de hogere instroom. Dat wijst op een verdere groei na 2027.

FTE

Funcie categorie	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90
Leerkracht	44,52	45,34	45,36	45,61	47,19
Onderwijsondersteunend personeel	20,89	20,84	19,91	19,91	19,91
Schoonmaak	1,81	1,49	1,49	1,49	1,49
Vervanging eigen rekening	0,00	0,55	0,55	0,55	0,55
Totaal	69,13	70,12	69,20	69,45	71,04

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over het verslagjaar en de komende jaren. De komende jaren is een groei van de inzet zichtbaar tot 71,04 in 2026. De groei van de inzet is nodig gezien de verwachte stijging van het leerlingaantal. In 2024 neemt de inzet eerst nog af door de afloop van middelen die beschikbaar zijn vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	5.832	5.799	5.526	5.756
Overige overheidsbijdragen	2	13	13	13
Overige baten	71	42	42	42
Totaal baten	5.905	5.853	5.581	5.810
Lasten				
Personele lasten	5.068	5.306	5.206	5.225
Afschrijvingen	122	143	153	152
Huisvestingslasten	143	172	172	172
Leermiddelen	246	233	222	224
Overige instellingslasten	213	205	198	198
Totaal lasten	5.792	6.059	5.951	5.971
Saldo baten en lasten	114	-206	-370	-161
Saldo fin. baten en lasten	-5	-	-	-
Nettoresultaat	109	-206	-370	-161

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren negatieve resultaten zien. In de begroting van 2023 zijn de pensioenlasten over de gestegen loonkosten van 2022 opgenomen. Tot augustus 2023 worden er gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Hierdoor nemen de baten af.

Voor de hier niet zichtbare, maar wel begrote resultaten 2026 en 2027 is er een resultaat rond de nullijn begroot. Dit is ook de lijn die voor de komende jaren gehanteerd zal worden. Wel zal er van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Materiële vaste activa	951	1.108	1.034	962
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>951</i>	<i>1.108</i>	<i>1.034</i>	<i>962</i>
Vorderingen	78	76	76	76
Liquide middelen	2.301	1.888	1.647	1.519
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.378</i>	<i>1.963</i>	<i>1.722</i>	<i>1.595</i>
Totaal activa	3.329	3.071	2.756	2.557
PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Algemene reserve	2.203	1.885	1.506	1.335
Best. reserve privaat	221	223	233	242
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.424</i>	<i>2.109</i>	<i>1.738</i>	<i>1.577</i>
Voorzieningen	370	361	416	378
Kortlopende schulden	535	602	602	602
Totaal passiva	3.329	3.071	2.756	2.557

Bovenstaande tabel toont de balans over 2022 en de jaren hierop volgend. De balans van 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2022. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa in 2023 toe zal nemen en vervolgens weer zal afnemen. Na 2023 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn meubilair voor leerlingen, realisatie van een speelzolder, aanpassing van handvaardigheidslokaal, een bel/omroepsysteem, chromebooks, een digibord, leermethode geschiedenis, leermethode engels en een kopieermachine.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een wisselend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren. De belangrijkste onttrekkingen voor de komende jaren zijn onderhoud sanitair en schilderwerk.

De liquide middelen laten een dalend verloop zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte investeringen, onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud en de verwachte negatieve resultaten.

Financiële positie

Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2021 en 2022, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit	0,50	0,74	0,73	0,69	0,63	0,62
Weerstandsvermogen inspectie	5%	43,8%	41,1%	36,0%	31,1%	27,1%
Liquiditeit	1,00	4,36	4,45	3,26	2,86	2,65
Rentabiliteit	n.v.t.	6,48%	1,84%	-3,52%	-6,63%	-2,77%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	1,61	1,62	1,22	1,03	0,95

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. Pas wanneer de inspectie een gesprek hierover start, worden de overige kengetallen nagegaan en beoordeeld.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde die hoger ligt dan 0,5 is er meer eigen vermogen dan vreemd vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

Het *weerstandvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hier wordt ruimschoots aan voldaan. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandsvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers. Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	15%	26,33%	25,26%	17,26%	12,75%	10,69%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	15%	22,45%	21,46%	13,41%	8,54%	6,48%

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. De gehanteerde norm bedraagt 1,0. Bij een waarde van 1,0 zijn de aanwezige kortlopende middelen gelijk aan de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier ruimschoots boven.

De *rentabiliteit* is nu twee jaar positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. De komende jaren is

een negatieve rentabiliteit zichtbaar. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit ook afhangen van de financiële positie.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Komen de scholen op publiek niveau boven de norm uit dan wil de inspectie hiervoor een verklaring en mogelijk hierover in gesprek. Dit wil overigens niet zeggen dat een hoger vermogen niet is toegestaan, maar dat er wel een degelijke onderbouwing voor moet zijn. In de tabel is zichtbaar dat de signaleringswaarde groter is dan 1 en dat er daarom niet aan de norm wordt voldaan. Benoemd moet worden dat de vermogenspositie wellicht nog naar aangepast zal worden naar aanleiding van de nieuwe systematiek rondom de voorziening onderhoud. Door de voortdurende vacatures in vooral het MT zijn in de achterliggende jaren niet die mensen benoemd die wij graag hadden gewild. Wel is het aantal zij-instromers en onderwijsassistenten toegenomen. Voor de komende jaren begroten wij ruim negatief, door het wegvallen van NPO-gelden en het aanhouden van personeel. Hiermee zullen we naar verwachting in 2025 binnen de norm vallen.

Onderdeel van Verantwoording en beleid

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Doelen:

1. Er vindt regelmatig een evaluatie plaats op doelmatigheid: heeft de inzet van budgetten gebracht wat we ervan verwacht hadden en zou dit beter kunnen?
2. Op onze school zijn de risico's en de te nemen maatregelen goed beschreven en gemonitord

Stand van zaken:

Door apart te begroten op verschillende functies en doeleinden, zoals zorg, wordt meer inzicht verkregen in de besteding van de middelen en kan via benchmarking gekeken worden of juiste keuzes gemaakt zijn.

De risico's zijn beschreven in bestuursdocument en schoolplan.

Door de insteek van inclusief onderwijs verwachten we een groeiende druk op de zorg binnen school. Hierin wordt inmiddels verder geïnvesteerd om dit voor de toekomst houdbaar te maken. Dit vereist meer investeringen dan dat er gelden binnen komen voor Passend Onderwijs. In 2022 is hieraan meer geld besteed, mede met de NPO-gelden. Verwacht wordt dat dit bedrag oploopt.

Treasury

In 2022 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

Allocatie middelen

De toedeling van het Rijk vindt plaats aan het bestuur. Het verdelen van de middelen onder de ressorterende scholen gaat als volgt: voor iedere zelfstandige BRIN wordt de verdeling aangehouden conform de beschikkingen van DUO. Indien er bekostiging op bestuursniveau wordt ontvangen dan wordt bekeken door welke entiteit dit recht is ontstaan. Als dit niet is vast te stellen dan vindt verdeling plaats naar rato van de leerlingaantallen. Hieromtrent heeft geen afzonderlijk besluit van het bestuur plaatsgevonden.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstanden t.g.v. de coronaperiode zijn door de ingezette middelen sterk terug gedrongen. De resultaten laten geen negatief effect meer zien. Wel is er nog veel aandacht voor het welbevinden van leerlingen en leerkrachten. Hiervoor de subsidie "extra handen voor de klas" voor gebruikt. Ook het NPO programma steekt hier op in.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De Vesting

Om de achterstanden van de lockdowns goed in kaart te brengen zijn bij de start van het NPO-plan ouders, leerkrachten en leerlingen bevestigd via vragenlijsten waarin het welbevinden en het functioneren op de executieve functies in kaart gebracht zijn. Ook is er een brainstormsessie geweest met het personeel. Daarnaast zijn de opbrengsten van de sociaal-emotionele observatiesystemen geanalyseerd, evenals die van de cognitieve resultaten vanuit het leerlingvolgsysteem.

Aan de hand van de analyses is een raamplan opgesteld voor inzet van personeel en middelen voor het verbeteren van de achterstanden, waarbij is gekozen voor de volgende interventies die aansluiten aan bij de menukaart NPO:

Gekozen interventies uit de menukaart

Categorie	Interventie	Het bewijs	Maanden leerwinst	Kosten	Middelen	Personeel	Scholing	Overig	Aantal actiepunten	Totaal
B. Effectievere inzet van onderwijs	Een-op-een-begeleiding		+5	€€€€€ €		✓			1	€40.000
B. Effectievere inzet van onderwijs	Instructie in kleine groepen (tutoring)		+4	€€€€€ €	✓	✓			2	€40.000
B. Effectievere inzet van onderwijs	Directe instructie		+7	€€€€€ €			✓		1	€2.000
B. Effectievere inzet van onderwijs	Feedback		+8	€€€€€ €		✓	✓		1	€95.000
B. Effectievere inzet van onderwijs	Technieken voor begrijpend lezen		+6	€€€€€ €			✓		1	€4.500
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen		+4	€€€€€ €		✓	✓		3	€37.000
E. Inzet van personeel	Onderwijsassistenten/instructeurs		+1	€€€€€ €		✓			1	€100.000
F. Faciliteiten en randvoorwaarden	Digitale technologie		+4	€€€€€ €	✓				1	€6.000
TOTAAL					€21.000	€285.000	€18.500		11	€324.500

Verdeling van de gekozen interventies per categorie

Categorie	Middelen	Personeel	Scholing	Overig	Totaal	Percentage
B. Effectievere inzet van onderwijs	€15.000	€160.000	€6.500		€181.500	56%
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling		€25.000	€12.000		€37.000	11%
E. Inzet van personeel		€100.000			€100.000	31%
F. Faciliteiten en randvoorwaarden	€6.000				€6.000	2%
TOTAAL	€21.000	€285.000	€18.500		€324.500	100%

Voor de uitvoering van de actiepunten is gezocht naar extra personeel. Dat is na de zomervakantie gevonden.

Voor de sociaal-emotionele begeleiding is ook gebruik gemaakt van organisaties die deze begeleiding in begeleidingstrajecten op zich konden nemen.

De evaluatie na het eerste jaar (medio augustus 2021) laat zien dat de interventies op het cognitieve deel van de achterstanden vruchten afgeworpen hebben. In de meeste groepen is de grote achterstand

verdwenen, in een enkele groep zijn door omstandigheden nieuwe achterstanden ontstaan. De zorg voor de kinderen met sociaal-emotionele achterstanden is echter meer van langere termijn. De interventies van een kindcoach, op gebied van hoogbegaafdheid en de begeleiding van groepen op dit gebied is doorgegaan c.q. geïntensiveerd. Dit mede met hulp van externen. Daarnaast is ingestoken op achterstanden op gebied van lezen.

In 2022 zijn de volgende bedragen uitgegeven:

Categorie	Middelen	Personeel	Scholing	Totaal
B. Effectievere inzet van onderwijs	€ 2384,--	€ 38767,09	€ 3379,--	€ 44530,09
C. Sociaal-emotionele ontwikkeling		€ 16858, 91	€ 8881,--	€ 25739,91
E. Inzet van personeel		€ 62931,45		€ 62931,45
F. Faciliteiten en randvoorwaarden.	€ 11016,--			€ 11016,--
				€ 144217,45

De Burcht

Aan de hand van het bestaande schoolplan is een plan opgesteld om ons onderwijs structureel te versterken met behulp van gelden uit het NPO. Dit is beschreven in een NPO-plan.

Met name is ingezet op het versterken van het welbevinden van de leerlingen (sociaal-emotioneel), het versterken van de zorgstructuur door inzet van meer onderwijsassistenten in de klas en professionalisering van de teamleden. Daarnaast is er ook bewust gekeken hoe we de kennis en expertise op de vakgebieden rekenen en (begrijpend) lezen kunnen versterken en welke materialen hieraan bij kunnen dragen.

Het plan is gegroepeerd rond de thema's leerlingenzorg (inzet extra personeel en sociaal emotioneel), kwaliteitszorg (zicht op de ontwikkeling van de leerlingen); personeel (welbevinden, vak en vormingsgebieden en ICT), onderwijs (rekenen, begrijpend lezen, Engels, andersbegaafdheid, cultuureducatie)

Deze gekozen interventies sluiten aan bij de menukaart NPO.

Tot en met 2022 zijn per interventie de volgende bedragen uitgegeven, gelieerd aan de interventies uit de menukaart:

	Menu	interventie	uitgave per interventie
A	Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Uitbreiding onderwijs	€ 3.626
B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Feedback	€ 1.795
B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Instructie in kleine groepen	€ 5267
B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Metacognitie en zelfregulerend leren	€ 19.759

B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	Technieken voor begrijpend lezen	€	6.439
C	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	Cultuureducatie	€	1.400
C	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	€	9.691
D	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	Metacognitie en zelfregulerend leren	€	5.709
E	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	Instructie in kleine groepen	€	42.073
E	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	tijdelijke aanstelling /uitbreiding wtf personeel/personele inzet t.b.v. andere interventies	€	101.335
F	Faciliteiten en randvoorwaarden	Digitale technologie	€	16.194
F	Faciliteiten en randvoorwaarden	Professionalisering	€	12.272
F	Faciliteiten en randvoorwaarden	schoolontwikkeling	€	11.460
		Totaal	€	237.020

Besteding bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding bij starters en schoolleiders

Ons beleid m.b.t. begeleiding van professionalisering en begeleiding is nauw verwant aan de opleidingsinstituten waarmee we samenwerken. V.w.b. professionalisering wordt gekeken naar het schoolplan. Jaardoelen worden met behulp van studiedagen c.q. professionalisering van individuele collega's gerealiseerd. De begeleiding van MBO-ers wordt nauw afgestemd met het Hoornbeek college. Omdat we (aspirant) opleidingsschool voor SAM studenten zijn, zijn er collega's opgeleid tot schoolopleiders. De studenten worden door hen opgeleid op school. De begeleiding vindt plaats door daarvoor opgeleide mentoren (zijnde eigen collega's, die de cursus werkplekbegeleider hebben gedaan. Zie voor verdere informatie de website <https://www.sameninontwikkeling.nl> . Er is een uitgebreid opleidingsplan geschreven waar alle collega's bij zijn betrokken. In juni wordt er een audit uitgevoerd. Bij positief resultaat zijn we erkend SAM opleidingsschool. De begeleiding wordt niet alleen aangeboden aan SAM studenten, maar ook aan alle andere reguliere en duale studenten. De kosten van de begeleiding (vooral personele inzet) worden betaald uit deze bekostiging.

Risico's en risicobeheersing

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. Deze monitoring vindt plaats door middel van voortgangsrapportages waarin de naast de balans en de exploitatie, de verschillende financiële ratio's zijn opgenomen. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de raad van toezicht wordt

voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. In onderstaand overzicht zijn de risico's en bijbehorende maatregelen beknopt toegelicht.

Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze school krijgt tot nu toe de formatie rond en heeft de komende jaren te maken met een toename van de formatie. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

Maatregelen: Er wordt gewerkt met een extern ingehuurd teamleider. Mogelijk risico is ook dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. We hebben meer een beroep moeten doen op de vervangingspool "Jufmeester" en externe vervangers en/of gastlessen. Dit personeel is relatief duur. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven door bijvoorbeeld zich actief open te stellen voor mensen in opleiding en duale studenten. Deze krijgen door de eigen schoolopleiders een goede begeleiding. Dit kost relatief wel wat meer, maar heeft ook als voordeel dat de opgeleide leerkrachten op school blijven. Daartegenover staan ook diverse subsidies. In 2022 hebben enkele nog niet bevoegde leerkrachten een EVC-traject doorlopen. Zij zijn, soms na een bijscholing, bekwaam verklaard volgens de wet BIO. Verder is er een actieplan binnen de samenwerkende scholen van Vebakowosz opgesteld om de instroom van leraren in de opleiding en de binding van studenten met de scholen te bevorderen.

Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verloven. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolggkosten (wachtgeld) moet worden betaald.

Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij het VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige/vervanger vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een identiteitsreden wordt als een laag risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld

komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het BWGS/PF. Het BWGS vergoedt minimaal 90% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.

Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

Onderwijskwaliteit

Er zijn diverse gevolgrisco's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De onderwijskwaliteit wordt voor een groot gedeelte bepaald op de deskundigheid van het personeel. Risico's bij een lage(re) onderwijskwaliteit zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen.

Leerlingaantal

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Maatregelen: voor de school is de komende jaren rekening gehouden met een toename van het leerlingaantal. Daarom is er reeds rekening gehouden met een formatieve toename van de leerkrachtinzet. Het bestuur analyseert jaarlijks de daadwerkelijke ontwikkeling van het leerlingaantal, waarbij bepaald wordt of de financiële positie voldoende is om de geplande formatie te continueren.

Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is dat dit mogelijk zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook risico's die zich kunnen voordoen.

Maatregelen: met behulp van het MJOP wordt de onderhoudsplanning in kaart gebracht. Wanneer er grote wijzigingen voorhanden zijn, wordt waar nodig onderbouwd afgeweken van het MJOP. In 2023 zal in kaart gebracht worden op welke wijze de voorziening groot onderhoud gewijzigd dient te worden naar de nieuwe systematiek en welk effect dit op de exploitatie en vermogenspositie van de school heeft.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. De code Goed bestuur is in 2022 door bestuur en toezichthouders zorgvuldig nagelopen op wettelijke eisen. De laatste kleine punten zullen in 2023 worden doorgevoerd, zoals een externe visitatie.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen

vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel van 15%.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

Toekomstige ontwikkelingen

Onderzoek

Als bestuur doen we zelf geen onderzoek om inzicht te verkrijgen en nieuwe wetenschappelijke of technische kennis te verwerven. We zijn bij verschillende organisaties aangesloten die de vereiste kennis hebben en deze onderzoeken uitvoeren. De uitkomsten hiervan betrekken we bij ons te voeren beleid.

Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg willen we nog meer afstemmen op de resultaten en het welbevinden van de van de leerlingen. Het is noodzakelijk om planmatig te werken door een goed plan op te stellen, dit uit te voeren, daarop te reflecteren en dan te borgen c.q. bij te stellen. Op deze manier werken we cyclisch om zo steeds de kwaliteit te verbeteren. Verschillende disciplines/stakeholders werken samen om op deze manier de resultaten en het welzijn van de leerlingen te waarborgen. In het kwaliteitszorgplan wordt de kwaliteit verder uitgewerkt.

Personeel

We streven om zoveel mogelijk vast bevoegd personeel in dienst te hebben. Aanwas van nieuw personeel kan door benoemingen. Maar we willen ook open staan voor zijinstromers en studenten. Omdat we als (bijna) gecertificeerd opleidingsschool SAM-studenten deels zelf kunnen opleiden en begeleiden, kunnen we ook eerder inspelen op de behoefte. We proberen ondersteuning in de lessen zoveel mogelijk door onderwijsassistenten te laten doen (eventueel ook via de BBL-route). Daarnaast willen we nog meer specialisten opleiden op bepaalde vakgebieden.

Huisvesting

We streven naar een functioneel en duurzaam gebouw. De Vesting is hier al ver in, vanwege recente nieuwbouw. De Burcht is volgens de groeiverwachting aan uitbreiding toe. We bekijken nog wat de komst van een eventuele school in de buitenregio voor impact heeft, maar de komende jaren lijkt uitbreiding voor de hand liggen. Hier zijn gesprekken gaande met de gemeente. Voor zover mogelijk wordt duurzaamheid ook meegenomen in de plannen.

Investeringsbeleid

We investeren zoveel mogelijk in zaken die het onderwijsleerproces ten goede komen. De ontwikkelingen op leermiddelengebied gaan snel. Dit is jaarlijks een punt van aandacht, om daarmee zo goed mogelijk aan te sluiten bij de (onderwijskundige) ontwikkelingen in relatie tot onze doelen.

Duurzaamheid.

Duurzaamheid valt uiteen in voorzieningen en aan de andere kant gedrag. Locatie de Vesting heeft in het nieuwe gebouw al veel gerealiseerd. Locatie de Burcht heeft voor zover (financieel) mogelijk is, al flinke stappen gezet (o.a. het plaatsen van zonnepanelen). Verdere verduurzaming van het gebouw wordt (zo nodig en mogelijk) meegenomen in de voorgenomen uitbreiding van het gebouw.

Het gedrag met betrekking tot duurzaamheid heeft in het nieuwe schoolplan een duidelijke plaats gekregen. We willen als personeel de leerlingen bewust maken van duurzaam gedrag en ze daarin een actievere rol geven in de uitvoering.

JAARREKENING **2022**

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

	2022	2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	950.945	936.929
	950.945	936.929
Vlottende activa		
Vorderingen	77.547	300.426
Liquide middelen	2.300.508	1.885.764
	2.378.055	2.186.190
Totaal	3.329.000	3.123.120
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.424.265	2.315.337
Vorzieningen	370.225	306.569
Kortlopende schulden	534.510	501.214
Totaal	3.329.000	3.123.120

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen	5.832.386	5.449.956	5.235.713
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.070	997	2.095
Overige baten	70.601	40.958	45.567
Totaal baten	5.905.056	5.491.911	5.283.375
Lasten			
Personeelslasten	5.067.591	4.730.057	4.284.987
Afschrijvingen	121.816	125.033	114.053
Huisvestingslasten	143.023	198.500	180.467
Overige lasten	459.105	437.500	354.852
Totaal lasten	5.791.535	5.491.090	4.934.358
Saldo baten en lasten	113.521	821	349.017
Financiële baten en lasten	4.592-	-	6.850-
RESULTAAT BOEKJAAR	108.929	821	342.168

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2022 ad € 108.929 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	90.532
Bestemmingsreserves privaat	18.397
Totaal	108.929

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	113.521	349.017
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	121.816	114.053
- Mutaties van voorzieningen	63.655	78.193
	185.471	192.246
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	222.879	156.256
- Mutaties kortlopende schulden	33.297	36.247
	256.176	192.503
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	555.168	733.766
Ontvangen interest	4.592-	6.850-
Totaal	4.592-	6.850-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>550.576</i>	<i>726.916</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	135.832-	130.559-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>135.832-</i>	<i>130.559-</i>
Mutatie van liquide middelen	414.744	596.357

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 1 juni 2023

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

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

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	5-20
Dienstwoning	40	ICT	3-5
Terreinen	0	Bekabeling	10-20
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	15-20	Leermethoden	8-9
Docentenset	10-20	Software bij methoden	8-9
Bureaustoelen	18	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	20	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	5-8	Zonnepanelen	15

Flottende activa

Flottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de stichting komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 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 onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 850 per FTE.

Kortlopende schulden

Flottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten

Overlopende passiva

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,9%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	2022			2021			2020		
	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	141.149	10.202	130.947	-	-	3.490	127.457	141.149	13.693
Inventaris en apparatuur	1.011.138	389.824	621.313	94.488	1.381	86.264	628.156	1.026.041	397.885
Andere vaste bedrijfsmiddelen	297.839	113.169	184.669	41.344	25	30.656	195.332	338.380	143.048
Totaal	1.450.126	513.196	936.929	135.832	1.406	120.410	950.945	1.505.570	554.625

<i>Desinvesteringen</i>			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	79.585	78.203	1.381
Andere vaste bedrijfsmiddelen	802	778	25
Totaal	80.387	78.981	1.406

Vorderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Debiteuren	44.137	36.402
OCW/EZ	-	224.888
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	33.711	40.265
Overige overlopende activa	302-	1.130-
Overlopende activa	<u>33.410</u>	<u>39.135</u>
Totaal	<u><u>77.547</u></u>	<u><u>300.426</u></u>

Liquide middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>2.300.508</u>	<u>1.885.764</u>
Totaal	<u><u>2.300.508</u></u>	<u><u>1.885.764</u></u>

Toelichting liquide middelen
De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen				
	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	2.112.307	90.532	-	2.202.839
	2.112.307			2.202.839
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	203.030	18.397	-	221.427
	203.030			221.427
Totaal	2.315.337	108.929	-	2.424.265

Voorzieningen							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	50.215	11.854	-	-	62.069	-	62.069
Voorziening voor groot onderhoud	256.354	76.500	24.699	-	308.155	63.742	244.414
Totaal	306.569	88.354	24.699	-	370.225	63.742	306.483
<i>* Personeelsvoorzieningen</i>							
	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Duurzame inzetbaarheid	-	5.159	-	-	5.159	-	5.159
Jubileumuitkering	50.215	6.695	-	-	56.910	-	56.910
	50.215	11.854	-	-	62.069	-	62.069

Kortlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Crediteuren	53.804	89.733
Belastingen en premies sociale verzekeringen	228.206	197.291
Schulden ter zake van pensioenen	63.895	59.154
Kortlopende overige schulden	<u>9.635</u>	<u>7.109</u>
	355.540	353.287
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en -dagen	165.484	145.427
Reservering bindingstoelage	13.486	0
Overige overlopende passiva	-	2.500
Overlopende passiva	<u>178.971</u>	<u>147.927</u>
Totaal	<u><u>534.510</u></u>	<u><u>501.214</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
			Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
niet van toepassing			aankruisen wat van toepassing is	

*G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt**G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar*

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	4.991.151	4.688.923	4.544.908
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geormerkte OCW subsidies	-	-	8.731
Niet-geormerkte OCW-subsidies	605.209	596.830	500.653
	605.209	596.830	509.383
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	236.026	164.203	181.421
Totaal	<u><u>5.832.386</u></u>	<u><u>5.449.956</u></u>	<u><u>5.235.713</u></u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Overig	2.070	997	2.095
	2.070	997	2.095
Totaal	<u><u>2.070</u></u>	<u><u>997</u></u>	<u><u>2.095</u></u>

Overige baten			
Verhuur	2.175	-	80
Ouderbijdragen	-	-	100
<i>Overige</i>			
Bestuursbaten	12.524	14.000	12.686
Giften inz ANBI-instelling	5.873	-	3.183
Overige baten personeel	12.731	1.458	2.847
Overige	37.298	25.500	26.672
	68.426	40.958	45.387
Totaal	<u><u>70.601</u></u>	<u><u>40.958</u></u>	<u><u>45.567</u></u>

2022

Begroting 2022

2021

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	3.726.348	3.316.233	3.190.417
Sociale lasten	515.372	554.520	445.193
Premies Participatiefonds	1.882	1.418	1.575
Premies VFGS	150.175	120.048	114.440
Pensioenlasten	539.984	529.374	489.090
	4.933.760	4.521.593	4.240.716
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	11.854	16.727	3.693
Personeel niet in loondienst	217.285	10.000	159.103
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	53.282	70.000	50.840
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	76.610	80.000	71.951
Kosten werving personeel	24.096	17.500	21.505
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	32.042	15.000	18.568
Representatiekosten personeel	21.083	15.250	17.618
Overige	15.376	12.900	17.733
<i>Totaal overige</i>	222.489	210.650	198.215
	451.629	237.377	361.012
Af: uitkeringen	317.798-	28.913-	316.741-
Totaal	5.067.591	4.730.057	4.284.987

Het aantal personeelsleden over 2022 bedroeg gemiddeld 71 FTE. (2021 66)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	3.490	4.070	3.490
Inventaris en apparatuur	87.645	88.343	79.777
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.681	32.620	30.785
Totaal	121.816	125.033	114.053

Huisvestingslasten

Onderhoud	17.033	25.000	35.020
Energie en water	11.916	45.000	31.757
Schoonmaakkosten	30.381	39.000	31.866
Belastingen en heffingen	2.401	6.000	2.780
Dotatie voorziening onderhoud	76.500	76.500	74.500
Bewaking/beveiliging	4.018	2.000	2.587
Overige	774	5.000	1.956
Totaal	143.023	198.500	180.467

	<i>2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>2021</i>
Overige lasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	66.498	74.000	64.542
Accountantslasten (controle jaarrekening)	4.586	5.000	2.886
Telefoon- en portokosten e.d	3.817	7.500	5.361
Kantoorartikelen	12	-	-
Bestuurs-/managementondersteuning	11.108	18.000	21.621
	<u>86.021</u>	<u>104.500</u>	<u>94.409</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud inventaris/apparatuur	15.416	10.000	8.390
	<u>15.416</u>	<u>10.000</u>	<u>8.390</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	178.065	154.750	132.625
Computerkosten	46.673	24.000	25.272
Kopieer- en stencilkosten	20.479	20.000	19.889
Overige lasten	806	12.500	858
	<u>246.023</u>	<u>211.250</u>	<u>178.644</u>
<i>Overige</i>			
Kantinekosten	16.808	12.000	10.904
Cultuureducatie	22.441	18.250	10.007
Abonnementen	11.838	5.500	5.487
Medezeggenschapsraad	999	1.500	114
Overige	59.559	74.500	46.897
	<u>111.645</u>	<u>111.750</u>	<u>73.409</u>
Totaal	<u><u>459.105</u></u>	<u><u>437.500</u></u>	<u><u>354.852</u></u>

Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.586	5.000	2.886
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>4.586</u>	<u>5.000</u>	<u>2.886</u>
<i>Accountantslasten</i>			

Financiële baten en lasten			
Rentelasten	4.592-	-	6.850-
Totaal	<u><u>4.592-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.850-</u></u>

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
	niet van toepassing												

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1.	Berséba	Vereniging	Utrecht	nee	nee	nee		n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
	niet van toepassing							

WNT-verantwoording 2022 - Kerkelijk Lichaam 'Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld'

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Kerkelijk Lichaam 'Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld' van toepassing zijnde regelgeving:

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Kerkelijk Lichaam 'Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld' is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 128000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

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

Bedragen x € 1	G Nieuwenhuis	J de Jager
Gegevens 2022		
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9	1,00
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 79.396	€ 91.346
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.223	€ 15.767
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 93.619</u>	<u>€ 107.114</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 115.200	€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 93.619	€ 107.114

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,00
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.831	€ 84.806
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.357	€ 15.751
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 97.188</u>	<u>€ 100.557</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.900	€ 124.000
Bezoldiging	€ 97.188	€ 100.557

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022

Naam topfunctionaris	Functie(s)
E. van Dijk	Voorzitter
E. Pladdet	Lid
A. van Duijvenbode	Lid
E. van Asselt	Lid
G.J. Klok	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Kerkelijk Lichaam “Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld”

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Kerkelijk Lichaam “Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld” te Barneveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Kerkelijk Lichaam “Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld” 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 Kerkelijk Lichaam “Gereformeerde Gemeenten regio Barneveld” 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 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 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 de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan 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.

Geldermalsen, 1 juni 2023
Van Ree Accountants

T. van Dolderen RA MSc

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. J. FRAANJESCHOOL DE VESTING

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen	3.170.907	2.957.898	2.860.936
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	1.098	-	1.130
Overige baten	27.354	17.500	17.060
Totaal baten	3.199.358	2.975.398	2.879.126
Lasten			
Personeelslasten	2.742.774	2.554.822	2.310.208
Afschrijvingen	61.391	67.226	56.860
Huisvestingslasten	66.590	109.000	105.178
Overige lasten	232.973	250.000	170.226
Totaal lasten	3.103.728	2.981.048	2.642.471
Saldo baten en lasten	95.630	5.650-	236.655
Financiële baten en lasten	3.426-	-	3.425-
Netto resultaat	92.204	5.650-	233.230

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN DE DS. J. FRAANJESCHOOL DE BURCHT

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Baten			
Rijksbijdragen	2.661.479	2.492.058	2.374.777
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	973	997	965
Overige baten	24.850	9.458	12.639
Totaal baten	<u>2.687.301</u>	<u>2.502.513</u>	<u>2.388.381</u>
Lasten			
Personeelslasten	2.324.816	2.175.235	1.974.779
Afschrijvingen	60.425	57.807	57.193
Huisvestingslasten	76.433	89.500	75.289
Overige lasten	226.133	185.000	184.140
Totaal lasten	<u>2.687.807</u>	<u>2.507.542</u>	<u>2.291.401</u>
Saldo baten en lasten	506-	5.029-	96.980
Financiële baten en lasten	1.166-	-	3.425-
Netto resultaat	<u>1.672-</u>	<u>5.029-</u>	<u>93.555</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN SCHOOLFONDS DS. J. FRAANJESCHOOL DE VESTING

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Collecten kerken/donaties/giften	11.765	8.000	10.247
Opbrengsten acties			11
Totaal baten	<u>11.765</u>	<u>8.000</u>	<u>10.258</u>
Lasten			
Overige lasten	-	1.500	486
Totaal lasten	<u>-</u>	<u>1.500</u>	<u>486</u>
Netto resultaat	<u>11.764</u>	<u>6.500</u>	<u>9.772</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 VAN SCHOOLFONDS DS. J. FRAANJESCHOOL DE BURCHT

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Baten			
Collecten kerken/donaties/giften	<u>6.632</u>	<u>6.000</u>	<u>5.611</u>
Totaal baten	<u>6.632</u>	<u>6.000</u>	<u>5.611</u>
Lasten			
Overige lasten	<u>-</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Totaal lasten	<u>-</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Netto resultaat	<u>6.632</u>	<u>5.000</u>	<u>5.610</u>