

Adrianus
Fransiscus
Johannes van
der Velden

Digitaal ondertekend
door Adrianus
Fransiscus Johannes
van der Velden
Datum: 2023.07.03
13:46:43 +02'00'



Jaarverslag 2022

Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Boxmeer

Jenaplanschool De Peppels/De Canadas

Inclusief verslag toezichthouders

Namens het Dagelijks Bestuur

R.J.G.M. Philips
Voorzitter

Namens het Toezichhoudend Bestuur

M. Willems-de Rijck
Lid (portefeuille financiën)

Frans Halsstraat 29
5831 CA Boxmeer
0485-571518
info@jenaplan-kindcentrum.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	3
Het schoolbestuur	4
Verandwoording van het beleid	9
Verandwoording van de financiën	20
Verslag intern toezicht	30
Jaarrekening	34
Balans per 31 december 2022	35
Staat van baten en lasten 2022	36
Kasstroomoverzicht 2022	37
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	44
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	47
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	48
Bestemming van het resultaat	51
Gebeurtenissen na balansdatum	52
Verbonden partijen	53
Verantwoording subsidies	54
WNT-Verantwoording 2022	55
Gegevens over de rechtspersoon	65
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	66
Overige gegevens	67
Statutaire bepaling van het resultaat	68
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

Bestuursverslag 2022

Voorwoord

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de activiteiten van de Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Boxmeer in het jaar 2022. Het dagelijks bestuur legt verantwoording van het gevoerde beleid op de gebieden onderwijs, personeel, financiën. De toezichthouders spreken zich uit over het gevoerde beleid van het dagelijks bestuur.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting is mede opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12 Registeraccountants BV.

In het afgelopen jaar is de op onderwijskundig gebied ingezette innovatie en professionalisering rond taalonderwijs verder vorm en inhoud gegeven, waarbij de visie op ons Jenaplanonderwijs verder wordt verdiept en versterkt. In 2022 zijn er vergaande voorbereidingen getroffen voor de verduurzaming, verbouwing en renovatie van het schoolgebouw. Deze zullen tussen maart 2023 en juli 2024 uitvoering krijgen. Voor de financiering daarvan heeft de gemeente kredieten ter beschikking gesteld, zijn er subsidies binnengehaald en stelt het bestuur eigen middelen ter beschikking. Verder heeft het bestuur gesproken over de toekomstbestendigheid van het huidige governance model en zijn er voorbereidingen getroffen om in 2023 definitieve keuzen hierin te maken, waarbij voorop blijft staan dat het bestuur een éénpitter wil blijven.

Namens het dagelijks bestuur

Dhr. R.J.G.M. Philips (voorzitter)

Dhr. R.H.M. van Haren (penningmeester/secretaris)

Dhr. H.G.F. Havekes (directeur)

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Missie

Tijdens de hele basisschoolperiode geven wij in een veilige omgeving het kind de bagage mee, die het nodig heeft voor zijn toekomst. Dit om een volledig mens te zijn met al zijn talenten, ervaringen, vaardigheden en (mensen)kennis. Met als doel dat het zichzelf ten volle kan ontwikkelen, de ander tot dienst kan zijn en een positieve, duurzame bijdrage kan leveren aan de maatschappij.

Visie

Onze schoolsamenleving krijgt vorm vanuit van Jenaplanconcept. Wij zijn nieuwsgierig om te ontdekken, gemotiveerd om te onderzoeken en verwonderd door wat we meemaken. We leren, zoveel mogelijk in levensechte situaties, de kennis en vaardigheden aan die we nu en in de toekomst goed kunnen gebruiken om een waardevolle bijdrage aan onze maatschappij te leveren. Dit doen we door kinderen verantwoordelijkheid te geven waar kan en structuur te bieden waar moet. Zo ontwikkelen zij zich vanuit sociale context van de groep, zoveel mogelijk in hun eigen tempo, niveau en op hun eigen manier. We gaan uit van verschillen en proberen ieders talent aan te spreken. We trekken hierbij intensief op met ouders, die een onlosmakelijk deel van onze school uitmaken.

Missie en visie worden vertaald in een drietal kernwaarden, die de basis vormen voor ons pedagogisch/didactisch klimaat:

- Zinzoekend
- Betrokken
- Verantwoordelijk

Strategisch beleidsplan

De school heeft een strategisch beleidsplan, dat is opgenomen in het [schoolplan 2019-2023](#). In de zomer van 2022 heeft het bestuur een evaluatie van dat strategisch beleidsplan gedaan. Deze evaluatie is gedaan om vooruit te lopen op het nieuwe schoolplan 2024-2029, met het daarbij behorende strategisch beleidsplan. Uit de evaluatie van het strategisch beleidsplan blijkt dat de kern van de school, op alle gebieden (onderwijs, pedagogisch, personeel, financieel, organisatie) sterk is, ondanks de klappen (vertrek directeur, directeurloze periode, nieuwe directeur, covid-19) die de organisatie te verwerken heeft gekregen. De kern blijft stevig overeind staan en op grond van de Jenaplanprincipes kan worden verder gebouwd. Onderwijskundig zal de nadruk komen liggen op verdere ontwikkeling van het Levend Taalonderwijs en de kernvakken (taal, rekenen, burgerschap). Financieel zal er aandacht zijn voor het afbouwen van het eigen vermogen en het in balans houden van de verhouding personeel en de baten van de school. De verduurzaming, renovatie en verbouwing van de school zal ook financiële gevolgen hebben voor de komende jaren. In de organisatie zal de samenwerking tussen de twee units verder gestimuleerd worden, evenals de personele uitwisseling tussen de units.

Toegankelijkheid & toelating

In 2022 heeft er geen aanpassing plaats gevonden van het [toelatingsbeleid](#). In 2022 was het niet nodig om een loting plaats te laten vinden. Alle kinderen konden worden toegelaten.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam:	Protestant Christelijk Onderwijs Boxmeer Jenaplanschool De Peppels/De Canadas
Bestuursnummer:	30235
KvK:	41083125
Opgericht:	19 september 1986
Adres:	Frans Halsstraat 29, 5831 CA Boxmeer (wordt in 2023: Frans Halsstraat 33-35)
Telefoonnummer:	0485 – 57 15 18
E-mail:	info@jenaplan-kindcentrum.nl
Website:	Jenaplan Kindcentrum Boxmeer Scholen op de kaart

Bestuur, Toezichthouders en schoolleiding

De leden van het dagelijks bestuur en de toezichthouders zijn niet in dienst van de stichting. Er is sprake van een onbezoldigd bestuur en onbezoldigde toezichthouders. De vergoedingen vallen daarmee binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Naam	Functie	Beroep
Dagelijks Bestuur		
Dhr. R.J.G.M. Philips	voorzitter	Belastingadviseur
Dhr. R.H.M. van Haren	penningmeester/secretaris	CFO
Toezichthouders		
Mw. M. Willems-de Rijck	financieel expertise	Controller & Stafffunctionaris FZ scholengroep PO
Mw. A.A.M. Spijker-Older Loohuis	juridische expertise	Advocaat
Dhr. F.J. Pingen	onderwijskundige expertise	Leraar/teamcoördinator VO
Dhr. D. van Son	HR expertise	Partner HR scholengroep PO
Schoolleiding		
Dhr. Harry Havekes	directeur	
Dhr. Kees Groos	adjunct-directeur de Canadas	
Mw. Doreth van der Maazen	adjunct-directeur de Peppels	

1.3 ORGANISATIESTRUCTUUR

Horizontale dialoog en verbonden partijen



De medezeggenschap

De MR bestaat uit twee personeelsleden en twee ouders. Samen vertegenwoordigen zij beide units. Ze overleggen ten minste 4 keer per jaar met de directeur en geven goedkeuring aan alle wettelijk bepaalde zaken. Verder geven ze gevraagd en ongevraagd advies. Het doel is als visiegerichte medezeggenschapsraad te functioneren. Er is een MR-lid bij de bestuursvergadering aanwezig. Het jaarverslag en de visie van de MR zijn op te vragen bij de voorzitter van de MR (mr@jenaplan-kindcentrum.nl)

Ouders

De contacten met ouders over de vorderingen van kinderen worden op de volgende wijze onderhouden: tweemaal per schooljaar ontvangen ze een schriftelijk schoolverslag over vorderingen van hun kind; Twee tot drie keer per schooljaar is er de mogelijkheid voor een 10 minutengesprek met de stamgroepleider; De stamgroepleider van de kleuters leggen een huisbezoek af bij de eerste kleuter van een gezin; De ouders worden tijdig geïnformeerd en actief betrokken bij extra begeleiding op school.

Algemene informatie met een meer permanent karakter staat in de schoolgids en op de website. De planning van het schooljaar, zoals vakanties, studiedagen, etc., gebeurt via de jaarkalender. Informatie die betrekking heeft op aanstaande gebeurtenissen (schoolkamp, werkweek, individuele berichten aan ouders, corona-maatregelen) worden verspreid via het besloten en versleutelde Parro-platform. Meer informele informatie, zoals korte beschrijvingen en foto's van kinderen aan het werk in de groep of van een viering, verlopen via een tweewekelijkse nieuwsbrief.

Samenwerkingsverband

De school is verbonden aan het samenwerkingsverband Stroomland en het daaronder functionerende ondersteuningsplatform Land van Cuijk (Plato). De school participeert in de Stichtingsraad van Stroomland. De directeur maakt deel uit van het dagelijks bestuur van Plato. Er is sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur.

Samenwerking in het Jenaplan Kindcentrum

Het Jenaplan Kindcentrum, waar behalve de school ook kinderopvang en BSO Spring en Stichting Lotta (educatie voor meervoudig beperkte kinderen) deel van uitmaakt, functioneert als een krachtig en inclusief geheel. Het gezamenlijke doel is het handhaven van de kwaliteit van het onderwijs en opbouwen van een duurzaam ingerichte onderwijsomgeving.

Klachtenbehandeling

Op de school is een klachtenregeling van kracht voor een veilig schoolklimaat. Klachten op het terrein van seksuele intimidatie, discriminerend gedrag en agressie, geweld en pesten, begeleiding van leerlingen en de inrichting van de schoolorganisatie kunnen gemeld worden bij één van de contactpersonen.

De school streeft er naar de klachten zelf op te lossen. Mocht dat niet lukken dan is de gang van zaken dat de klacht gemeld wordt bij een van de contactpersonen. In overleg kan de betrokkene besluiten om de klacht al dan niet door te spelen aan een extern vertrouwenspersoon, die een onderzoek in kan stellen of luistert en optreedt als mediator.

Contactgegevens van de contactpersonen, van de extern vertrouwenspersoon en van de klachtencommissie zijn te vinden in de schoolgids. De school is aangesloten bij de klachtencommissie van de Stichting KOMM. In 2022 zijn er geen klachten van ouders of medewerkers binnen gekomen.

Juridische structuur

Stichting PCOB is een éénpitter, waaronder de Jenaplanschool De Peppels/De Canadas valt. Het bestuur van Stichting PCOB werkt al jaren met een one-tier model, waarbij uitvoerend/dagelijks bestuur en toezichhoudend bestuur samen het algemeen bestuur vormen. Het bestuur bestaat dus uit bestuurders die qua taak en bevoegdheid een andere positie hebben maar wel samen één gremium vormen. Het toezichhoudende bestuur houdt het overzicht over het functioneren van het dagelijkse bestuur. Het dagelijkse bestuur heeft nauw contact met de directeur van de school. De directeur is gemandateerd voor bestuurlijke taken.

Governance

In 2022 heeft er geen wijziging plaats gevonden in het bestuursmodel of de werkwijze. Het algemeen bestuur heeft eind 2021 de wens uitgesproken om de werkwijze zoals die dagelijks gebeurt, in overeenstemming te brengen met de vastgelegde, formele situatie. Daartoe is aan een extern deskundige gevraagd de huidige situatie te beschrijven en de mogelijke toekomstige situaties te beschrijven, die beter passend zijn. Dat impliceert dat er formalisering moet komen van het vastleggen van bestuurlijke verantwoordelijkheid van de directeur. In een vergadering op 9 mei 2022 is de rapportage besproken. Daaruit is naar voren gekomen dat de situatie inderdaad aangepast gaat worden. Vanwege de aanstaande verbouwing/verduurzaming en het inspectiebezoek, is de datum 1 januari 2024 gekozen. In het voorjaar van 2023 zal dan nog een keuze gemaakt worden tussen twee opties: Een one-tier of een two-tier model.

Functiescheiding en code goed bestuur

Stichting PCOB is een organisatie die wordt gefinancierd met publiek geld en die een publiek belang dient, namelijk het verzorgen van goed onderwijs. Belangrijkste sterkhouders zijn de leerlingen en de ouders. Ook de samenleving in zijn geheel heeft belang bij een goede uitvoering van deze publieke taak. Het toezicht is er om dit publieke belang te borgen. Hieronder wordt beschreven hoe het bestuur die taak oppakt.

Organiseren van dialoog en tegenspraak

Het bestuur streeft naar transparantie en hecht belang aan het organiseren van inzicht, dialoog en betrokkenheid waarbij het bestuur zich openstelt voor kritiek en reflectie. Transparantie en inzicht organiseert het bestuur door de directeur bij elke vergadering te betrekken. Inzicht organiseert het bestuur door het opvragen van externe expertise of door overleg met externe partijen, zoals het Samenwerkingsverband Stroomland, de leerplichtambtenaar of de onderwijsinspectie. Dialoog en betrokkenheid organiseert het bestuur door de MR uit te nodigen bij elke bestuursvergadering. Daarnaast zijn er gesprekken met andere geledingen van de school, zoals de adjuncten, leerkrachten en de kindcommissie. Transparantie is zichtbaar in onze besluitvormingsprocessen en de manier waarop verantwoording afgelegd wordt.

Rolafhankelijk

Het toezicht kent de rollen van adviseur, toezichthouder en netwerker. Met deze rollen gaan de toezichthouders bewust om. Daarbij wordt de adviesrol als zeer belangrijk ervaren. Toezichthouders brengen hun expertise in ten behoeve van bestuur en organisatie en om te waarborgen dat alle perspectieven aan bod komen. De toezichthouders zijn zich bewust van deze interveniërende rol, waarbij we willen voorkomen dat zaken escaleren. De toezichthouders bewaken de relatie tussen bestuur, directie en andere personeelsleden. Als netwerker zoeken de leden van het toezichthoudend bestuur de verbinding met de samenleving.

Gedrag

Goed bestuur is voor een belangrijk deel niet in concrete, toetsbare en handhaafbare elementen te vatten. Een code met regels gaat pas leven als de afspraken daarin concreet zichtbaar zijn in gedrag en attitude van bestuurder en toezichthouders. De code goed bestuur van de PO-raad en de 7 principes van de code goed toezicht worden nageleefd. De bestuurders en toezichthouders stellen zich open en kwetsbaar op en bespreken zaken openhartig met elkaar.

Het bestuur gaat ervan uit dat ieder lid zijn verantwoordelijkheid neemt. Bestuursleden en toezichthouders houden elkaar hierop scherp, spreken aan waar nodig, en voeren het gesprek over ons gedrag.

Toezichtkader

Het kader waarbinnen toezicht plaatsvindt wordt voor een groot deel gevuld door de eisen die de wet aan toezichthouden stelt. In de wet staat een aantal wettelijke taken: Goedkeuren van begroting, jaarverslag en het strategisch meerjarenplan. Controleren op naleven van de wet door het bestuur en code goed bestuur. Controleren of onderwijsgeld op juiste manier wordt aangevraagd en besteed. Daarbij maakt de interne toezichthouder gebruik van de opbrengsten van het externe toezicht, zoals de onderwijsinspectie en de accountant. De toezichthouders vragen aan de directeur om een voorstel te doen voor een accountant. Indien dit voorstel wordt overgenomen krijgt de accountant formeel ook de opdracht.

De jaarlijkse cyclus in de vorm van een schooljaar (onderwijs) of kalenderjaar (begroting en jaarverslag) geeft inhoud aan de manier van het operationeel maken van het toezichtkader. Het cyclische karakter van een groot aantal taken maakt dat de toezichthouder terug- en vooruit kan blikken en behalve naar de opbrengst, ook naar de kwaliteit van de processen kan kijken.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur delegeert de inhoud en vorm van het onderwijs naar de directie en het team. Ook de kwaliteitsbewaking van het onderwijs ligt daar. Het bestuur zorgt natuurlijk wel voor de (financiële) kaders en monitort de kwaliteit van het onderwijs.

De kwaliteit van het onderwijs en de organisatie wordt systematisch en consistent door het bestuur gemonitord. Elke bestuursvergadering wordt, op basis van gegevens, de kwaliteit van het onderwijs besproken. Ten minste tweemaal per jaar, na de methode onafhankelijke toetsen, worden de resultaten van de kernvakken tegen het licht gehouden. De directie wordt gevraagd om toelichting en indien nodig krijgt de directie de taak om de resultaten te verhogen door interventies.

Het bestuur steunt de keuze voor taal als kern van de ontwikkeling. Het bestuur heeft twee personeelsleden als taalgidsen aangesteld, die deze ontwikkeling van onderuit moeten stimuleren. De twee taalgidsen en het team worden hierin bijgestaan door een externe adviseur die gespecialiseerd is in taalonderwijs en curriculumbouw in het PO. Het bestuur stimuleert de interne gedachtewisseling hierover van het team en steunt de keuzen die hierin gemaakt zijn. Het bestuur is tevreden met de resultaten uit het eerste jaar (2021-2022).

Een tweede belangrijke kwaliteitsmonitoring is de Jenaplanvisie. Behalve de aandacht voor de cognitieve ontwikkeling, vraagt het bestuur van directie en team om de holistische benadering van het kind centraal te blijven zetten. Het bestuur vraagt om voorbeelden van onderwijs die deze visie uitdragen.

Doelen en resultaten

De belangrijkste doelstellingen voor 2022-2023 zijn:

- Levend Taalonderwijs als centraal thema voor de kwaliteit van het onderwijs, o.a. door gemeenschappelijk educatief onderwijs te ontwerpen, verdiepen van de visie op zowel taalonderwijs als Jenaplanonderwijs.
- Verhogen van de resultaten op taalverzorging, door professionalisering op het gebied van effectieve instructie.

Beide zijn onderdeel van een langjarig traject, dat in 2021 is ingezet en naar verwachting in 2025 zal zijn afgerond.

Overige ontwikkelingen

In het begin van 2022 waren er nog de gevolgen van de Covid-19 pandemie. De schoolsluiting en de druk op de leerkrachten om mogelijke achterstanden te monitoren en in te lopen, hebben invloed gehad op de resultaten.

Toekomstige ontwikkelingen

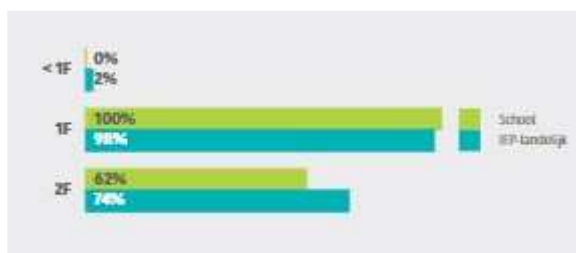
Verder zijn er in 2022 gewerkt aan de voorbereidingen van een grootscheepse verduurzaming, renovatie en verbouwing van de school. Die zal plaats hebben tussen februari 2023 tot en met juli 2024.

2.2 ONDERWIJSRESULTATEN

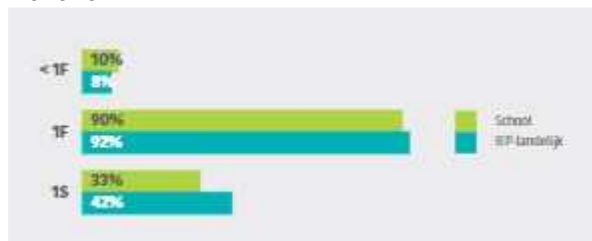
Taalverzorging:



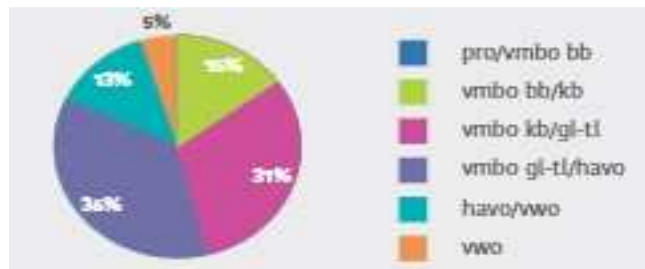
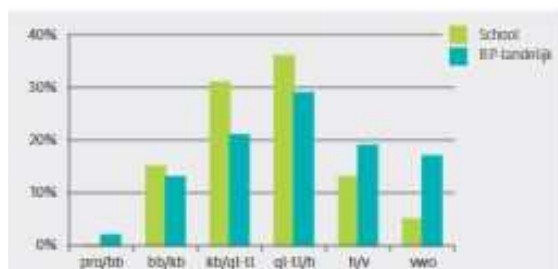
Lezen:



Rekenen:



Advies:



De grafieken laten zien dat op 1F niveau de school het bij taalverzorging en lezen beter doet dan het landelijk gemiddelde en bij rekenen lager scoort. Voor taalverzorging en lezen voldoet de school ook aan de signaleringswaarde van inspectie, die aangeeft dat ten minste 85% van de kinderen 1F niveau moet halen.

Ten aanzien van 2F/2S niveau laten de grafieken zien dat we niet op het landelijk gemiddelde scoren. De inspectie hanteert voor de signaleringswaarde op 2F/1S niveau een schoolafhankelijke norm. Die hangt samen met de schoolweging. De schoolweging van onze school is 29,5. Daarmee zit de school ongeveer op het landelijke gemiddelde. Het streefniveau dat de inspectie voor deze scholen hanteert is dat 50% van de kinderen 2F/2S niveau moet halen. Voor lezen voldoen we daar wel aan, maar voor taalverzorging en rekenen nog niet.

De school heeft de ambitie uitgesproken om ernaar te streven om ruim te voldoen aan de signaleringswaarde op 1F niveau en dat 58% van de kinderen voldoet aan 2F/1S niveau. De onderwijsinnovatie Levend Taalonderwijs is er mede op gericht om deze ambitie voor taalverzorging en lezen waar te maken. Als Levend Taalonderwijs goede resultaten laat zien, zal er ook een interventie komen om de kwaliteit voor rekenen te verbeteren.

De schooladviezen en de eindtoetscore komen in het algemeen goed overeen. Sinds 2015 ligt ons schooladvies steeds dichterbij de eindscore toets. In 2021 zaten we op het landelijk gemiddelde. Daarmee lijkt een trend gekeerd. De huidige wijze van adviseren wordt dus gehandhaafd. De gegevens laten ook zien dat we aandacht moeten houden voor kansrijk adviseren.

Onderwijs aan nieuwkomers

Het onderwijs aan nieuwkomers is binnen Land van Cuijk opgepakt. De vier schoolbesturen (PCOB, Optimus, Invitare, SKOV) hebben met de gemeente afspraken gemaakt, waarbij de nieuwkomers centraal worden opgevangen. SKOV neemt hierin, vanwege expertise uit het verleden, het voortouw in. De school heeft dus niet te maken gehad met de opvang van kinderen uit Oekraïne.

Internationalisering

Er is nog geen beleid ontwikkeld op het gebied van internationalisering. Begin 2023 zijn wel de eerste (voorzichtige) contacten gelegd met een Jenaplanschool uit Tsjechië.

Onderzoek

Er is geen beleid op het gebied van onderzoek, behalve dat de directeur gepromoveerd is op educatie/didactisch onderzoek en vanuit die kwaliteit over zijn onderzoek publiceert in MensenKinderen (het tijdschrift van de Jenaplan vereniging), participeert in de ontwikkeling van opleidingsmodules voor schoolleiders en in onderzoek naar burgerschap in Jenaplanonderwijs. Verder stimuleert de directeur dat leerkrachten meer werken en stimuleert professionalisering en scholing op hoog (wetenschappelijk) niveau.

Inspectie

Voor januari-februari 2023 staat er een inspectie gepland. Eind 2022 zijn de voorbereidingen daarvoor getroffen. Het bestuur ziet het inspectiebezoek met vertrouwen tegemoet.

Passend onderwijs

Voor de concrete vormgeving van passend onderwijs binnen het Samenwerkingsverband Stroomland hanteren we onderstaand kader, bestaande uit een viertal invalshoeken en een tiental uitgangspunten. Op basis van deze vier invalshoeken en tien uitgangspunten is in het schoolondersteuningsprofiel de concrete invulling van de basisondersteuning voor de school beschreven.

Invalshoek	Uitgangspunten
Een stevige basis in de school	We voeren helder beleid op het gebied van ondersteuning.
	We realiseren een veilig pedagogisch klimaat.
	We werken handelingsgericht en opbrengstgericht.
	We dragen kinderen zorgvuldig over.
Een preventieve aanpak in de groep	We monitoren de ontwikkeling van kinderen continu.
	We stemmen het onderwijs af op verschillen in ontwikkeling tussen kinderen.
	We werken constructief samen met ouders en kinderen.
Lichte ondersteuning in de groep	We signaleren vroegtijdig extra behoeften op het gebied van onderwijs, opvoeden en opgroeien.
	We beschikken over een aanbod voor lichte interventies.
Consultatieve ondersteuning en samenwerking	We werken samen met ketenpartners vanuit eigen verantwoordelijkheid

De intern begeleiders hebben intensief contact met de netwerkondersteuners van Stroomland. Waar nodig worden ouders betrokken bij de keuzen die gemaakt worden. In de onderbouw wordt er gekeken of preventieve zorg kan worden gegeven om later extra ondersteuning te voorkomen of om op lager niveau

in te hoeven zetten. Dat gebeurt via de inzet van onderwijsassistenten. De extra ondersteuning wordt bekostigd met de middelen die van het ministerie worden ontvangen via de reguliere bekostiging en met de middelen van het samenwerkingsverband.

Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs geeft de school ruime financiële middelen om de gevolgen van de schoolsluitingen en corona-maatregelen op te vangen. Opgemerkt dient te worden dat in 2021-2022 niet al deze gelden ingezet zijn. Het deel dat niet gebruikt wordt, zal alsnog ingezet worden om de onderwijskwaliteit te verbeteren.

Op grond van de analyse kan geconcludeerd worden dat er geen grote ingrijpende interventies nodig zijn, maar dat de al ingezette innovaties verder ontwikkeld en verdiept kunnen worden. Dat geeft de beste garantie dat de verbeteringen in onderwijskwaliteit gericht zijn op diepe verankering en resultaat op de lange termijn. De ingezette scholing en professionalisering voor leerkrachten en onderwijsassistenten wordt voortgezet. Waar nodig zullen er middelen gebruikt worden voor de aanschaf van onderwijsmaterialen, waaronder ict-materialen.

Voor individuele kinderen die extra aandacht nodig hebben op cognitief en/of sociaal-emotioneel gebied zullen binnen de school interventies op maat worden gedaan worden, door extra begeleiding van onderwijsassistenten, leerkrachten. De IB-ers zullen dit coördineren. Waar de begeleiding meer vraagt dan de expertise die op school aanwezig is, wordt er in het samenwerkingsverband gekeken naar passende oplossingen.

Alle plannen en voorstellen zijn expliciet besproken met de MR en uitgevoerd met instemming van de MR.

De volgende interventies zijn ingezet:

Cognitieve interventies en maatregelen

- Aandacht voor doelgericht leren en werken;
- Aandacht voor goede verankering van de basis/kerndoelen, alvorens verbreding of verdieping van leerstof;
- Collectieve aandacht voor Levend Taalonderwijs als basis voor het Jenaplan onderwijs, met achtereenvolgens aand12
- acht taalverzorging, schriftelijk taalgebruik, begrijpend lezen en fictie lezen, spreken/luisteren;
- Aandacht voor metacognitie (en zelfregulerend leren)
- Professionalisering van het voltallige personeel op Levend Taalonderwijs en effectieve instructie;
- Professionalisering van het voltallige personeel op professionele dialoog;
- Scholing van taalgidsen;
- Extra interventies (bovenop basisondersteuning) voor individuele kinderen (al dan niet in samenwerking met het samenwerkingsverband).

Sociaal-emotionele interventies en maatregelen

- Versterkte aandacht voor sociaal-emotionele vaardigheden, door de Jenaplan essenties centraal te blijven stellen.
- Gewenst gedrag stimuleren:
- Cultuureducatie: opzet en versterking van dansonderwijs als vast onderdeel van het curriculum;
- Cultuureducatie: extra dramalessen.
- Begeleiding van personeel door interne gedragsgids;
- Extra interventies (bovenop basisondersteuning) voor individuele kinderen (al dan niet in samenwerking met het samenwerkingsverband).

Materiële voorzieningen

- Aanschaf extra leermiddelen voor individuele kinderen;
- Aanschaf extra leermiddelen, bijvoorbeeld voor levend taalonderwijs
- Aanschaf extra ICT-middelen, o.a. nieuwe smartborden voor onderbouw;

- Aanschaf middelen voor dans, creatieve opdrachten;

Organisatorische interventies

- Zittende onderwijsassistent heeft een permanente uitbreiding gekregen om analyses te maken van het curriculum voor taal, rekenen, wereldoriëntatie, muziek-, teken-, bewegingsonderwijs, etc., die als basis dienen voor een inhoudelijke herijking van het curriculum;
- Leerkrachten en onderwijsassistenten kunnen (in overleg) tijdelijke uitbreiding krijgen van hun taken om extra aandacht te geven aan individuele kinderen of groepjes kinderen;
- Concentratie van het schoolplan op Levend Taalonderwijs;

Eerste resultaten in de uitvoering van de NPO plannen

Het Nationaal Programma Onderwijs is gericht op het opvangen van de vertragingen die mogelijk zijn ontstaan door de covid-pandemie in 2020, 2021 en een deel van 2022. Die vertragingen kunnen betrekking hebben op de cognitieve, sociale en emotionele ontwikkeling van de kinderen.

De school heeft ervoor gekozen om ingezette innovaties te verdiepen en verder te ontwikkelen. Onderzoek heeft laten zien dat dit de beste garantie geeft om de onderwijskwaliteit te verhogen en te verankeren.

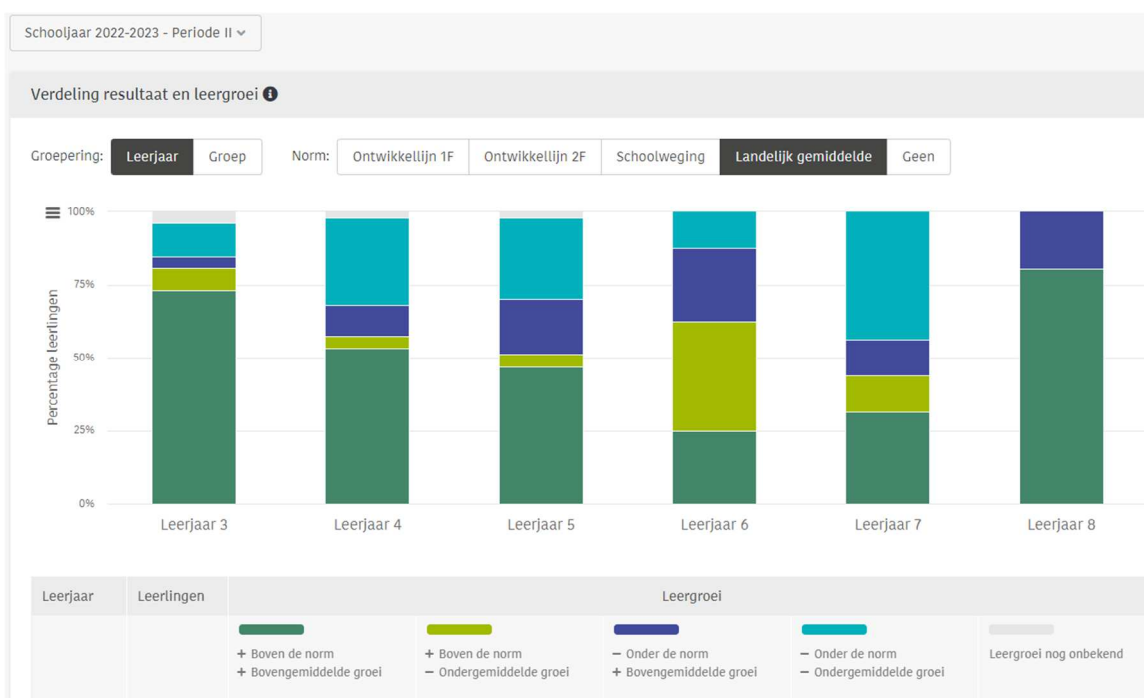
Het toeval wil dat in januari/april 2023 het vierjaarlijkse inspectiebezoek heeft plaats gevonden. Dat heeft een positief oordeel van de inspectie opgeleverd, waarbij met name de “uitvoering en kwaliteitscultuur” als goed is beoordeeld. De volgende citaten uit het inspectierapport zijn illustratief voor dat oordeel en bevestigen de keuze voor langdurige interventies en het borgen van de onderwijskwaliteit:

Levend taalonderwijs als kloppend hart van het Jenaplanconcept

*De school noemt ‘Levend taalonderwijs’ als voorbeeld van een interventie om de leerresultaten te verbeteren en het gesprek over onderwijskwaliteit te voeren. Er is veel aandacht voor maatwerk en implementatie om de gekozen interventies kansrijk aan te laten sluiten bij het Jenaplanconcept. Dat maakt dat interventies **soms** lang duren en andere kwaliteitsverbetering in de wacht zet. Het managementteam en lerarenteam zijn zich daar bewust van.¹*

Op schoolniveau zien we hoe leraren inhoud geven aan een professionele kwaliteitscultuur. Dat doen zij door binnen de units kennis en ervaring uit te wisselen, gesprekken te voeren over onderwijsverbetering en samen te werken aan deskundigheidsbevordering. Als de schoolleiding het nodig acht of als leerkrachten daar zelf behoefte aan hebben, dan kunnen zij een beroep doen op externe deskundigheid. Deskundigheidsbevordering richt zich op zowel de organisatie als geheel als op individuen. Tijdens onze verificatie-activiteiten op de school, zien wij dat de uitvoering van de kwaliteitszorg zich richt op de kwaliteit van het onderwijs. Er is aandacht voor de basisvaardigheden, burgerschap en de afspraken uit het ondersteuningsplan passend onderwijs. Leraren werken in een duidelijke zorgstructuur en zijn verantwoordelijk voor de analyse van de ontwikkeling en leerprestaties van de leerlingen. Leraren krijgen professionele ruimte om hun onderwijs in te richten binnen afgesproken kaders.²

De resultaten op het gebied van de kernvakken laat een positieve ontwikkeling zien. Onderstaande grafiek laat zien dat in alle leerjaren de meeste kinderen een bovengemiddelde groei hebben doorgemaakt. Dat geldt zowel voor kinderen die boven de norm zitten en dan toch een bovengemiddelde groei hebben doorgemaakt (donkergroen) als voor kinderen die onder de norm zaten en een bovengemiddelde groei hebben doorgemaakt (donkerblauw). Met name deze laatste groep is dus bezig om de vertragingen in te lopen. De grafiek laat ook zien dat met name leerjaren 6 en 7 wat meer kinderen zitten waarvan de groei lager is. Dat zijn exact de leerjaren die tijdens de covid-pandemie in de leerjaren zaten waar de basis gelegd wordt voor de lezen, schrijven en rekenen. De school is zich ervan bewust dat hier extra interventies nodig zijn



Grafiek 1: Resultaten voor schooljaar 2022-2023, middenmeting (jan/febr. 2023), afgezet ten opzichte van het landelijk gemiddelde, op basis van methode-onafhankelijke IEP toets.

Resultaten op sociaal-emotioneel gebied zijn complexer in beeld te brengen. De inzet van een theaterschool om wekelijks in de groepen drama oefeningen te verzorgen, gericht op eigen weerbaarheid en sociaal gedrag, hebben een positief effect gehad. We constateren dat de kinderen weer zich weer snel in de groepen thuis voelden en weer snel gewend waren om in groepen sociaal met elkaar om te gaan.

Hetzelfde constateren we voor de inzet van een externe deskundige voor sociaal-emotionele ontwikkeling van kleuters. Ook die resultaten zijn positief.

De derde component van de innovaties is de professionalisering van het personeel op didactisch gebied. De groei die in grafiek 1 geïllustreerd wordt, is mede te verklaren door deze scholing. Leerkrachten zijn zich meer bewust van vorm en inhoud van effectieve instructie en maken meer bewust de keuze om dat in te zetten. De inhoudelijke innovatie van Levend Taalonderwijs werkt daarbij als een katalysator.

Het inhuren van de theaterschool, de expert voor de kleuters en de didactisch expert voor de scholing van de leerkrachten, bedraagt samen 14% van de NPO middelen.

Sociale veiligheid

Een veilige leer- en leefomgeving staat hoog in het vaandel van het bestuur. De Jenaplanvisie afficheert zich immers niet voor niets met de slogan: *Een school waar je leert samenleven*. We besteden dan ook veel aandacht aan samen leren en samen leven. Zoals eerder aangegeven monitort het bestuur voortdurend of de Jenaplan principes zichtbaar zijn in de dagelijkse praktijk.

Het bestuur is zeer tevreden met de uitslagen van het leerling tevredenheidsonderzoek en de door hun ervaren veiligheid. De resultaten daarvan zijn doorgestuurd naar de inspectie en gepubliceerd op Scholen op de Kaart en de eigen website. De gegevens van 2022 laten zien dat kinderen de sociale en fysieke veiligheid waarderen met een 8,2 en met een 8,9 aangeven dat hun veiligheid nooit of bijna nooit wordt aangetast. Ook het aantal kinderen dat aangeeft gepest te worden is laag. Uit verdere gegevens van de vragenlijst Hart en Ziel (2022) blijkt dat we tot het hoogste kwartiel horen van scholen in Nederland als het gaat om niet gepest worden, welbevinden en eigen veiligheid. Het streven is om dit gevoel bij de kinderen vast te houden en de veilige school te blijven die we zijn.

Uit een oudertevredenheidsonderzoek (2022) blijkt dat de ouders zeer tevreden zijn over de school (7,9). Ze benoemen met name de stamgroepleider (8,6) het onderwijs (8,4), de sfeer (8,4) het

veilige klimaat (8,2). Meer concreet worden de korte lijntjes met de leerkrachten (8,6), de duidelijke regels (8,3), aandacht voor waarden en normen (8,2) en dat de kinderen aardig zijn voor elkaar (8,2) genoemd.

De resultaten zijn gecommuniceerd naar de ouders en de MR. Daarin is niet alleen benoemd dat de resultaten goed zijn, maar is ook uitgelegd hoe we ernaar streven om die positieve resultaten voor de toekomst vast te houden.

Mochten er toch conflicten zijn, dan heeft de school opgeleide interne contactpersonen die door ouders en personeelsleden geraadpleegd kunnen worden. Bovendien heeft de school een extern vertrouwenspersoon, wiens gegevens in de schoolgids vermeld worden.

In formele zin werkt de school samen met de leerplichtambtenaar, CJP en andere instanties indien er signalen zijn dat er in een huiselijke situatie iets niet in orde is. In deze procedure speelt de IB-er een centrale rol. We vinden het belangrijk dat in dergelijke situatie er één aanspreekpunt is namens de school.

Het personeel geeft ook aan zich veilig te voelen. In een tevredenheidsonderzoek (2022) is expliciet gevraagd naar ongewenst gedrag van collega's of leidinggevende. Het blijkt dat dit een van de meest gewaardeerde aspecten is (met een 9,1 voor collega's en 9,5 voor MT). Ze benoemen verder dat ze niet de indruk hebben dat er op school ongewenst gedrag voorkomt (9,0). Ook het item 'zich veilig voelen' wordt gewaardeerd met een 9,3. Uit dat onderzoek blijkt verder dat de sfeer op school heel positief is, doordat men een hecht team ervaart (8,7), interesse in elkaar heeft (8,8) en met het gevoel heeft dat men kan zeggen wat je vindt (8,4). Op geen van deze punten zijn er collega's negatief. Ook deze resultaten zijn besproken met de collega's en ook met hen is gesproken wat we doen om dit hoge niveau van veiligheid vast te houden.

2.3 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Strategisch personeelsbeleid: doelen en resultaten

Het strategisch personeelsbeleid is bedoeld ter versterking van de onderwijskundige visie van de school. De drie uitgangspunten *zinzoekend, betrokken en verantwoordelijk* vormen ook de basis van het personeelsbeleid.

Door de verwachte tekorten van leerkrachten is het van belang om zittende personeelsleden te binden aan de school. Het bestuur wil daarom de talenten van personeel benutten. Dit betekent flexibele inzet van personeel, collegiale ondersteuning en ook respect voor elkaars mogelijk- en onmogelijkheden. Werkplezier is daarvoor een basisvoorwaarde. Gedeelde verantwoordelijkheid, autonomie (binnen kaders) en ruimte voor ontwikkeling zijn belangrijke elementen om dat werkplezier te bevorderen. Hier is tevens een gesprekkencyclus voor ingericht.

Het bestuur vindt het belangrijk dat personeelsleden de kans krijgen om zich te blijven professionaliseren en zich te ontwikkelen. Scholing dient daarbij in dienst te staan van die persoonlijke professionalisering en ten goede te komen van de (hele) school. Het streven is om nieuwe leerkrachten de Jenaplanopleiding te laten volgen. Dat kan deel uitmaken van de begeleiding van startende leerkrachten (zie verderop). In de afspraken met de personeelsleden wordt binnen die kaders scholing gestimuleerd. Professionalisering en levenslang leren wordt gestimuleerd en daarvoor zullen in de begroting gelden worden gereserveerd.

De interne begeleiding van (startende) leerkrachten moet worden versterkt. Het goed kunnen ingroeien in de school(cultuur) en het Jenaplanonderwijs, is van groot belang om de collega's te binden aan de school. Vanaf schooljaar 2022-2023 is er een integrale werkwijze voor de begeleiding van beginnende en zittende collega's.

Het al eerdergenoemde tevredenheidsonderzoek laat zien dat het personeel zich goed voelt op school en mogelijkheden ziet om zich te ontwikkelen. Het bestuur zal dan ook het huidige beleid voortzetten.

Toekomstige ontwikkelingen

Een van de zaken waar we mee te maken hebben, mede door het te kleine gebouw, zijn erg volle klassen in de OB van de Canadas en de MB van de Peppels. Door inzet van extra personeel is het mogelijk om de groepen kleiner te maken. We doen dat in twee etappes:

- Op korte termijn (januari 2023) gaan we extra ondersteuning zoeken voor de onderbouw van de Canadas in de vorm van een onderwijsassistent.
- Op de langere termijn (direct na de verbouwing) gaan we zoeken naar extra leerkrachten om bij de Peppels extra groepen MB en BB te maken.

De totale uitbreiding die hiervoor nodig is, wordt op dit moment berekend op 1,5fte extra t.o.v. van 31-12-2021, waarvan dus 0,5fte direct wordt geworven en 1fte vanaf 1-7-2024. De keuze hiervoor is ook ingegeven door de ontwikkelingen die in het personeelsverloop worden verwacht.

Aandachtspunt is dat dit structurele uitgaven zijn. We moeten dus elk jaar het personeelsverloop blijven monitoren en eventueel bijsturen. In de afgelopen jaren waren die kosten percentueel gezien hoog. Zoals hierboven aangegeven wordt in stappen meer personeel aangetrokken om de onderwijskwaliteit te verhogen. Het is de verwachting dat het aantal leerlingen redelijk stabiel zal zijn en misschien licht zal stijgen (mede door aantrekkingskracht van het vernieuwde gebouw). Het blijft belangrijk dat de formatie in balans blijft met de baten van de school (max. 84% t.o.v. de Rijksbijdrage).

Verder dient opgemerkt te worden dat in de nieuwe bekostiging vanaf 2023 de gewogen gemiddelde leeftijd geen rol meer speelt. Het is daarom van belang om te zorgen voor een evenwichtige opbouw van de leeftijd van het personeel. De school heeft te maken met veel collega's die tussen de 40 en 45 jaar zijn en al lang verbonden zijn aan de school (de meesten zitten al in de hoogste trede). De kans bestaat dat ze ook nog lang verbonden blijven aan de school en dat vormt een klein risico voor de begroting.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de personeelsomvang in fte's op 31-12-2021 en 31-12-2022 en de verwachte personeelsomvang tot 2025.

Functie	2021	2022	2023	2024	2025
Directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,82	1,82	1,82	1,82	1,82
Leraar L11-functie	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Leraar L10-functie	13,55	13,40	13,55	15,00	15,00
Onderwijsassistent	3,19	2,68	3,18	3,18	3,18
Administratie	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Conciërges	0,90	0,80	0,90	0,90	0,90
Totaal	25,11	24,35	25,10	26,55	26,55

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden uitstromen in de WW. Mocht er toch sprake zijn van ontslag, dan zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. In 2022 zijn er geen uitkeringen geweest naar aanleiding van ontslag.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De directeur heeft in 2022, zoals elk jaar, scholing gevolgd die gericht is op het leiden van het team en bijdraagt aan zijn herregistratie in het schoolleidersregister (2025). De schoolleiding heeft in 2022 enkele scholingen gevolgd.

2.4 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De units de Peppels en de Canadas vormen samen met een Stichting Spring (kinderopvang en BSO) en Stichting Lotta, waar meervoudig gehandicapte kinderen worden opgevangen een Jenaplan Kindcentrum. Het bestuur PCOB is de (juridisch) eigenaar van het gebouw en het speelterrein.

Het gebouw is structureel te klein om alle participanten de ruimte te geven die nodig is. In 2021 heeft het college B&W een voorstel naar de gemeenteraad gestuurd voor een investering van €2.592.525,- om het gebouw uit te breiden, te verbouwen en te verduurzamen. Het bestuur stelt aanvullend €300.000,- ter beschikking voor investeringen in verduurzaming. In 2022 heeft de gemeente aanvullend budget van €500.000 ter beschikking gesteld. Het bestuur heeft in 2022 nog twee subsidies (SUVIS en DUMAVA) binnengehaald, voor in totaal €540.000. De werkzaamheden aan het gebouw zullen in februari 2023 starten en duren tot juli 2024.

Door omstandigheden buiten invloed van het bestuur om, is de geplande aanpassing van het grasveld en speelterrein ten noorden van de school niet van de grond gekomen. De gemeente heeft erop aangestuurd dat dit in maart/april 2023 wordt uitgevoerd. Mocht dit problemen opleveren voor de reeds verstrekte subsidie (€42.000), dan staat de gemeente daar garant voor.

2.5 FINANCIËEL BELEID

Doelen, resultaten en meerjarenbegroting

Het proces van de meerjarenbegroting is als volgt. Het bestuur vraagt aan de directeur, om samen met het administratiebureau Dyade, een voorstel te maken voor zowel de jaarbegroting als de meerjarenbegroting. Dyade zorgt er ook voor dat de wettelijke richtlijnen (bv. van de cao) goed verwerkt zijn in de software die voor de begroting gebruikt wordt. Sinds 2022 hebben de penningmeester en de directeur de machtigingen om direct zelf wijzigingen aan te brengen in het begrotingsprogramma. Dat maakt dat het bestuur minder afhankelijk is van de medewerkers van Dyade om zijn keuzen door te voeren.

De conceptbegroting wordt in oktober met bestuur en toezichthouders besproken, waarbij vanuit de toezichthouders de financieel expert kritisch meedenkt. Op grond van deze feedback, stellen de bestuurders samen met de directeur een definitieve begroting op, die dan in een volgende vergadering (december of januari) goedgekeurd wordt door de toezichthouders.

Voor de meerjarenbegroting geldt:

- Het belangrijkste uitgangspunt is dat de begroting sluitend moet zijn (behalve voor de komende jaren, om het eigen vermogen af te bouwen, zie verderop).
- Het belangrijkste middel daarbij is de verhouding tussen personeelslasten en de baten. Dat moet in balans zijn en blijven. Het bestuur hanteert als richtlijn dat ongeveer 83% van de baten aan personeelslasten uitgegeven kan worden.
- Personeelslasten zijn de grootste kostenpost en zijn bovendien structureel van aard. Om de continuïteit van de organisatie te garanderen, is dit dus de belangrijkste post om scherp op te blijven.

We hebben de opdracht om ons eigen vermogen terug te brengen. Het eigen vermogen op 31-12-2022 bedraagt groot op € 1.001.000. Met de voorliggende begroting groeit dat eigen vermogen in 2023 met € 92.000, zodat het 31-12-2023 op € 1.093.000 staat. Het normatief publiek eigen vermogen volgens de berekeningen van de Inspectie Onderwijs bedraagt € 477.000, zodat er sprake is van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 524.000 per 31 december 2022. Door de investeringen in het gebouw stijgt het normatief publiek eigen vermogen naar € 716.000 per 31 december 2023, waardoor het mogelijk bovenmatige eigen vermogen afneemt naar € 379.000. In de jaren daarna neemt het verder af door de verwachte negatieve resultaten. Vanaf 2025 is er dan geen sprake meer van een mogelijk bovenmatig vermogen. Er is dus een aantal jaren op rij een negatieve begroting. De extra middelen worden ingezet om de onderwijskwaliteit te stimuleren.

Een van de zaken waar we mee te maken hebben, mede door het te kleine gebouw, zijn erg volle klassen in de OB van de Canadas en de MB van de Peppels. Door inzet van extra personeel is het mogelijk om de groepen kleiner te maken. We doen dat in twee etappes:

- Op korte termijn (januari 2023) gaan we extra ondersteuning zoeken voor de onderbouw van de Canadas.
- Op de langere termijn (direct na de verbouwing) gaan we zoeken naar extra leerkrachten om extra groepen te maken, waardoor de omvang van de klassen structureel naar beneden gaat.

De totale uitbreiding die hiervoor nodig is, wordt op dit moment berekend op 1,5fte, waarvan dus 0,5fte direct wordt geworven en 1fte vanaf 1-7-2024. De keuze hiervoor is ook ingegeven door de ontwikkelingen die in het personeelsverloop worden verwacht.

Aandachtspunt is dat dit structurele uitgaven zijn. We moeten dus elk jaar het personeelsverloop blijven monitoren en eventueel bijsturen. Bovendien zijn de uiteindelijke resultaten van het jaar van meer factoren afhankelijk. Een daarvan is dat het de verwachting is dat er vanaf 2024 mogelijk extra baten zullen komen vanuit het ministerie, als vervolg op de NPO gelden, om de basisvaardigheden te stimuleren.

Door dit te doen, zal in de periode tot 2027 het eigen vermogen afnemen tot €543.000. Dat is nog steeds boven het eigen vermogen dat we voor onszelf als norm hebben gesteld, maar is een flinke stap in de goede richting.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht geen ontwikkelingen die aanleiding zijn om het proces of de uitgangspunten aan te passen.

Investeringsbeleid

Het beleid van de Stichting is gericht op het investeringen uit de eigen middelen te financieren. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen, de investeringen te realiseren en het onderhoud uit te voeren. Door de hoge investeringen zal de omvang van de liquide middelen afnemen.

Treasury

Het treasurystatuut (2016) voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2022 is conform het statuut gehandeld. In 2021 is het bestuur overgegaan tot schatkistbankieren, om meer zekerheid te hebben over de reserves en om geen negatieve rente te betalen over de reserves. De rekening van de Rabobank is de enige rekening die de school heeft aangehouden. Deze bank voldoet aan de criteria zoals die opgenomen zijn in het statuut en de regeling. Het resultaat op de liquide middelen was in 2022 verwaarloosbaar.

Allocatie van middelen

Het Ministerie van OCW heeft op grond van de Regeling jaarverslag, artikel 4, lid 6, aangegeven dat schoolbesturen zich hiervoor moeten verantwoorden. Het gaat over hoe de middelen verdeeld worden over de scholen die onder het bestuur vallen. Die verantwoording geldt niet voor éénpitters en dus ook niet voor de Stichting PCOB. Alle middelen gaan automatisch naar de school.

Onderwijsachterstandsmiddelen

In 2022 is er € 31.593 aan achterstandsmiddelen ontvangen. Met die middelen worden de volgende maatregelen gefinancierd:

- Professionalisering van het personeel. Door de veranderende populatie moet het personeel pedagogisch en didactisch anders gaan denken en handelen, juist om de kinderen die dat het hardste nodig hebben, gelijke kansen te geven.
- Inzet op (levend) taalonderwijs: Taal wordt wetenschappelijk gezien als een cruciaal element om het denken te stimuleren. De ontwikkeling van taal bij kinderen is dus van essentieel belang om kinderen gelijke kansen te geven.
- Er is extra aandacht en ondersteuning voor individuele kinderen. Het gaat daarbij om kinderen die een kleine of grotere achterstand hebben en in een enkel geval zelfs een volledig eigen leerlijn volgen.

2.6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang. Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen. Ook als in 2023, zoals voorgenomen, een nieuw bestuursmodel gekozen

wordt, dan zal dit nauwelijks invloed hebben op het interne toezicht. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van de het dagelijks bestuur.

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

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een formatieplan. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het formatieplan wordt eveneens in het voorjaar opgesteld en betreft de komende schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht.

Jaarlijks wordt een onderwijskundig en pedagogisch jaarplan vastgesteld. Dat gebeurt door het managementteam. Hierin wordt de concrete koers bepaald voor het komend schooljaar. Het onderliggende schoolplan wordt voor vijf jaar vastgesteld.

Het controle-instrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages die elke bestuursvergadering besproken worden. In het one-tier model dat de stichting hanteert, legt het bestuur tijdens de vergadering verantwoording af aan de toezichthouders, die elk, vanuit hun expertise (financiën, onderwijs, personeel, juridisch) kritisch meedenken en feedback geven. Het voltallige bestuur voelt het als een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de rijksmiddelen op een effectieve manier uit te geven.

De jaarlijkse verantwoording vindt plaats via de jaarrekening en het bestuursverslag. De MR keurt de meerjarenbegroting goed en heeft adviesrecht op het bestuursverslag.

Schooljaarcyclus

	sept	okt	nov	dec	jan	febr	mrt	apr	mei	juni	juli	aug
Meerjarenbegroting												
Directeur			concept	concept								
Dagelijks Bestuur				concept	vaststellen		accorderen					
Toezichthouders												
MR								accorderen				
Bestuursverslag												
Directeur							concept					
Dagelijks bestuur								concept	vaststellen			
Toezichthouders										accorderen		
MR										advies		
Personeel/formatie												
Directeur					jaargesprekken	jaargesprekken	concept	concept				
Dagelijks bestuur									vaststellen			
Toezichthouders										accorderen		
Onderwijskundig/jaarplan												
Managementteam					aanpassing			concept	vaststellen			
Personeel								inspraak				
Bestuur		update		update		update		update		accorderen		
MR										advies		

Meerjarencyclus

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Financiën								
Directeur		MJOP				MJOP		
Bestuur		vaststellen				vaststellen		
Inspectie								
MT	bezoek			voorbereiding	bezoek			
Bestuur	verantwoording				verantwoording			
Visie & beleid: schoolplan 2024-2029							2029-2034	
MT	opstellen	implementatie				voorbereiden	opstellen	implementatie
Personeel	inspraak						inspraak	
Bestuur	vaststellen						vaststellen	
MR	advies						advies	

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controle-instrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlecyclus. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Het voorspellen van de leerlingaantallen is erg lastig gebleken. Dat betekent dat op basis van een onzekere prognose besluiten moeten worden genomen.
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. De stichting wil een aantrekkelijke werkgever zijn, o.a. door extra formatie in te zetten, waardoor werkdruk aantoonbaar verminderd kan worden. Daarnaast blijft het beleid om sterke stagiaires te (ver)binden aan de school.
- We zien dat op school de gemiddelde leeftijd langzaam toeneemt. Dit is een landelijke tendens, maar vraagt wel om beleid. Het is dus belangrijk om in het benoemingsbeleid rekening te houden met de leeftijdsopbouw binnen de school.
- Ziekteverzuim is altijd een risico. De school heeft de afgelopen jaren een laag ziekteverzuim gehad. In 2022 is het ziekteverzuim gelukkig weer laag. Een goede werksfeer en een open professionele cultuur dragen bij aan het laag houden van het ziekteverzuim.
- De verbouwing en verduurzaming van het gebouw brengt financiële risico's met zich mee. Het bestuur houdt daarom goed zicht op die ontwikkeling en zal erop toezien dat alles binnen de begroting wordt uitgevoerd, ondanks de stijgende kosten. Het bestuur heeft daarvoor een onafhankelijk extern adviseur in de arm genomen, die kan ondersteunen bij bouwkundige en financiële keuzen die gemaakt worden.
- Het bestuur is zich bewust van de eigen sterke en zwakke kanten. Het feit dat het bestuur bestaat uit vrijwilligers, die als ouder verbonden zijn aan de school, zorgt enerzijds voor grote betrokkenheid, maar vraagt ook veel van de bestuurders. In 2022 heeft het bestuur nagedacht over een toekomstbestendig bestuursmodel. Er ligt een voorgenomen besluit om in 2023 een nieuw bestuursmodel door te voeren, met een directeur-bestuurder en toezichthouders in een one-tier of two-tier model.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen weergegeven.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Aantal leerlingen op 1 okt.</i>	355	355	358	365	361	362	355	352

Vanaf 2022 zal de telling plaats vinden op 1 februari.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Aantal leerlingen op 1 febr.</i>	364	365	365	370	375	375	375	375

Verwacht wordt dat het aantal leerlingen constant blijft en er mogelijk een kleine groei is. De verbouwing en verduurzaming zal er mogelijk leiden tot een klein aantal nieuwe leerlingen. Een kleine groei is wenselijk, omdat dan een betere verhouding leerkracht-leerlingenaantal ontstaat. Bovendien biedt het nieuwe gebouw ruimte voor extra groepen (die ruimte is er nu niet).

FTE (teldatum 31-12-2022)

Op 31 december 2022 waren 37 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 24,35fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2022 weergegeven.

Functie	Fte	Man	Vrouw	Totaal
Directeur	1,00	1	0	1
Adjunct-directeur	1,82	1	1	2
Leraar L11-functie	3,75	1	3	4
Leraar L10-functie	13,40	3	18	21
Onderwijsassistent	2,68	0	6	6
Administratie	0,90	0	2	2
Conciërges	0,80	1	0	1
Totaal	24,35	7	30	37

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de personeelsomvang in fte's op 31-12-2021 en 31-12-2022 en de verwachte personeelsomvang tot 2025.

Functie	2021	2022	2023	2024	2025
Directeur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Adjunct-directeur	1,82	1,82	1,82	1,82	1,82
Leraar L11-functie	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Leraar L10-functie	13,55	13,40	13,55	15,00	15,00
Onderwijsassistent	3,19	2,68	3,18	3,18	3,18
Administratie	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90

Conciërges	0,90	0,80	0,90	0,90	0,90
Totaal	25,11	24,35	25,10	26,55	26,55

In 2022 heeft een leerkracht elders een baan gevonden en andere leerkrachten zijn minder gaan werken. Bovendien is er een onderwijsassistent met pensioen gegaan. Voor de ontstaande vacatureruimte zijn nieuwe leerkrachten benoemd. Daardoor is de totale omvang 0,66fte kleiner dan in 2021. Daarmee is het beleid om de formatieomvang weer in balans te brengen met de baten van de stichting afgerond.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Balans

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa	174.983	206.406	Eigen vermogen	1.000.695	869.557
Vorderingen	93.247	129.207	Voorzieningen	302.733	213.756
Liquide middelen	1.492.908	1.093.847	Langlopende schulden	17.750	17.750
			Kortlopende schulden	439.960	328.397
Totaal activa	1.761.138	1.429.460	Totaal passiva	1.761.138	1.429.460

Toelichting op de balans:

Activa

Materiële vaste activa

In 2022 is € 16.000 (2021: € 93.000) geïnvesteerd in leermiddelen, ICT en meubilair. De afschrijvingslasten bedroegen € 47.000 (2021: € 29.000). De investeringen waren € 31.000 lager (2021: € 49.000 hoger) dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2022 met € 36.000 (2021: € 18.000) afgenomen. In verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel was er altijd een vordering op het ministerie. De vordering liep in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus nam de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering was per 31 december 2021 € 101.000. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 is deze vordering per 31 december 2022 niet meer opgebouwd. De overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten bedragen € 93.000 (2021: € 28.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 399.000 toegenomen (2021: € 219.000) toegenomen. Deze toename is hoger dan het positieve resultaat over 2022. De toename van de voorzieningen en de kortlopende schulden en de afname van de vorderingen hadden o.a. een positieve invloed op de hoogte van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 131.000 (2021: € 57.000) is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 131.000 (2021: € 57.000) toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2022 € 1.001.000 (2021: € 870.000). Naast de algemene reserve is er nog een bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)

Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De betrokken afschrijvingslasten bedroegen in 2022 € 30 (2021: € 60) en zijn bij de resultaatverdeling onttrokken aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 0 (2021: € 30) en is daarmee opgeheven.

Voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, namelijk een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 7.000 (2021: € 6.000) gedoteerd en is € 2000 (2021: € 3.000) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 46.000 (2021: € 41.000).

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan een bedrag van € 84.000 (2021: € 84.000) gedoteerd aan de voorziening. Aan de voorziening is € 0 (2021: € 6.000) onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 257.000 (2021: € 173.000).

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit verplichtingen wegens opgebouwd spaarverlof. Het is nog niet bekend wanneer het verlof zal worden opgenomen.

Kortlopende schulden

Hoge kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december, het nog te betalen vakantiegeld over juni tot en met december en de bindingstoelage over de maanden september tot en met december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei en eind augustus betaald. De omvang van de salarisgebonden schulden bedragen is € 185.000 (2021: € 167.000).

De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen naar € 255.000 (2021: € 161.000). De nog te besteden subsidie voor verduurzaming bedraagt per 31 december € 214.000. De nog te besteden huisvestingsinvesteringen voor de uitbreiding van de school bedragen per 31 december € 0 (2021: € 142.000)

Staat van baten en lasten

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 37.000. Het uiteindelijke resultaat is € 131.000 positief, een positief verschil van € 168.000. In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2022 en de verschillen tussen de realisatie van 2022 en 2021.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de begroting van 2022 en de staat van baten en lasten van 2021.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.499.808	2.204.930	294.878	2.250.677	249.131
Overige overheidsbijdragen	17.510	17.500	10	18.318	-808
Overige baten	45.407	24.000	21.407	47.664	-2.257
Totaal baten	2.562.725	2.246.430	316.295	2.316.659	246.066
Lasten					
Personele lasten	1.972.471	1.764.730	207.741	1.805.962	166.509
Afschrijvingen	47.530	45.821	1.709	43.899	3.631
Huisvestingslasten	217.127	234.818	-17.691	224.002	-6.875
Overige instellingslasten	198.816	237.900	-39.084	185.630	13.186
Totaal lasten	2.435.944	2.283.270	152.675	2.259.493	176.451
Saldo baten en lasten	126.781	-36.840	163.620	57.166	69.615
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4.362	0	4.362	0	4.362
Financiële lasten	4	0	4	0	4
Totaal financiële baten en lasten	4.358	0	4.358	0	4.358
Nettoresultaat	131.138	-36.840	167.978	57.166	73.973

Toelichting op de staat van baten en lasten:**Rijksbijdragen OCW**

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en van 2021. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen in verband met de loonkostenontwikkeling, ook nog over het schooljaar 2021-2022. In 2022 zijn de salarissen van het PO gelijkgetrokken met het VO. Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2022-2023 is dit € 268.52 per leerling (was € 262.86). Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In verband met het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de school is in 2021 een subsidie ontvangen voor Extra Hulp in de Klas. Met de vergoedingen voor opvang vreemdelingen en studieverlof is in de begroting geen rekening gehouden. De vergoedingen van het samenwerkingsverband zijn hoger.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Personele vergoedingen	1.463.000	1.289.000	174.000	1.396.000	67.000
Materiële instandhouding	272.000	272.000	0	266.000	6.000
PAB	400.000	347.000	53.000	328.000	72.000
Prestatiebox	0	0	0	47.000	-47.000
Prof. en begeleiding starters/schoolleiding	35.000	33.000	2.000	14.000	21.000
NPO	238.000	229.000	9.000	109.000	129.000
Onderwijsachterstandenbeleid	32.000	25.000	7.000	34.000	-2.000
Opvang vreemdelingen e.d.	45.000	0	45.000	16.000	29.000
Studieverlof	1.000	0	1.000	5.000	-4.000
Extra Hulp in de Klas	0	0	0	26.000	-26.000
Samenwerkingsverband	14.000	10.000	4.000	10.000	4.000
	2.500.000	2.205.000	295.000	2.251.000	249.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn vrijwel conform de begroting en 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Vergoeding gymzaal	14.000	14.000	0	14.000	0
Brabants verkeerslabel	4.000	4.000	0	4.000	0
	18.000	18.000	0	18.000	0

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. In de begroting is o.a. geen rekening gehouden met een bijdrage van de Ouderraad. Op andere posten is meer ontvangen dan begroot.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Detacheringen	0	0	0	8.000	-8.000
Loonkostensubsidie conciërge	0	0	0	6.000	-6.000
Samen opleiden	9.000	4.000	5.000	5.000	4.000
OR bijdragen	9.000	0	9.000	0	9.000
Participatiefonds	1.000	0	1.000	0	1.000
Huur en medegebruik	23.000	20.000	3.000	28.000	-5.000
Overige materiële opbrengsten	3.000	0	3.000	0	3.000
	45.000	24.000	21.000	47.000	-2.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De formatie is met 0.48 FTE gedaald ten opzichte van 2021, maar is 1.14 FTE hoger dan begroot. De salarissen zijn met ingang van 1 januari 2022 gelijkgetrokken met het VO en daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. Er is meer personeel ingehuurd dan begroot en dan in 2021. Het ziekteverzuim is gestegen naar 2.71% (2021: 0.66%). Aan nascholing is minder uitgegeven dan begroot, maar meer dan in 2021. De overige personele lasten zijn incl. de verhaalde uitkeringskosten (€ 4.000).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Lonen en salarissen	1.901.000	1.716.000	185.000	1.769.000	132.000
Uitbesteding derden	34.000	10.000	24.000	1.000	33.000
Nascholing	19.000	30.000	-11.000	17.000	2.000
BGZ	2.000	3.000	-1.000	3.000	-1.000
Dotatie voorzieningen	7.000	2.000	5.000	9.000	-2.000
Overige personele lasten	10.000	4.000	6.000	7.000	3.000
	1.973.000	1.765.000	208.000	1.806.000	167.000

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 48.000 aan investeringen. In 2022 is in totaal € 16.000 geïnvesteerd. Desondanks zijn de afschrijvingslasten hoger, voornamelijk doordat er meer geïnvesteerd is in ICT en die hebben een korte afschrijvingstermijn.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Gebouwen	1.000	1.000	0	1.000	0
Leermiddelen	6.000	5.000	1.000	5.000	1.000
ICT	34.000	33.000	1.000	31.000	3.000
Meubilair	6.000	6.000	0	6.000	0
Apparatuur	1.000	1.000	0	1.000	0
	48.000	46.000	2.000	44.000	4.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2021. De schoonmaak en onderhoudskosten zijn lager. De energielasten zijn gestegen in verband met hogere energieprijzen.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Dotatie onderhoudsvoorziening	84.000	84.000	0	84.000	0
Onderhoud	9.000	16.000	-7.000	15.000	-6.000
Schoonmaak	66.000	82.000	-16.000	80.000	-14.000
Energie	52.000	48.000	4.000	41.000	11.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	6.000	5.000	1.000	4.000	2.000
	217.000	235.000	-18.000	224.000	-7.000

Overige lasten

De overige instellingslasten zijn lager dan begroot maar hoger dan in 2021. De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2021. Aan leermiddelen is meer uitgegeven dan in 2021 maar minder dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De lasten van het verbruiksmateriaal en voor ICT waren lager dan begroot, maar hoger dan in 2021. Bij de overige lasten was een stelpost van € 50.000 voor onvoorziene kosten opgenomen in verband met de vele bouwactiviteiten en die is niet of nauwelijks aangesproken.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Administratie en beheerslasten	57.000	47.000	10.000	53.000	4.000
Inventaris en apparatuur	3.000	5.000	-2.000	5.000	-2.000
Leermiddelen	73.000	85.000	-12.000	70.000	3.000
Overige lasten	66.000	101.000	-35.000	58.000	8.000
	199.000	238.000	-39.000	186.000	13.000

Financiële baten en lasten

In 2022 is over het 3^e en 4^e kwartaal weer rente ontvangen en er is maar een klein bedrag aan rente betaald doordat overgegaan is op schatkistbankieren.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Kengetallen

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Leerlingen 1 oktober								
vanaf 2022: 1 februari	352	364	364	361	365	365	365	365
	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Personele bezetting in fte								
Directie	3,40	2,82	2,82	2,82	2,82	2,82	2,82	2,82
OP	17,60	17,59	16,88	15,81	15,55	15,55	15,55	15,55
OOP	4,31	4,43	4,00	3,90	3,75	3,75	3,75	3,75
Totaal personele bezetting	25,32	24,84	23,70	22,53	22,12	22,12	22,12	22,12
Aantal leerlingen /								
Totaal personeel	13,90	14,66	15,36	16,02	16,50	16,50	16,50	16,50
Aantal leerlingen /								
Onderwijzend personeel	20,00	20,69	21,56	22,83	23,47	23,47	23,47	23,47

Toelichting op de kengetallen:

In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum verschoven van 1 oktober naar 1 februari. Hoewel de verwachting is dat het leerlingaantal een kleine groei zal doormaken, is er in de begroting gekozen om het leerlingaantal stabiel te houden. Op die manier zullen de baten voor de school eerder meevallen dan tegenvallen.

In 2021 is een aantal personeelsleden met pensioen gegaan, terwijl de vervangers al benoemd waren. Daardoor is de formatie in 2022 afgenomen. Daarnaast is in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra personeel aangetrokken. In de begroting is er rekening mee gehouden dat deze benoemingen door lopen tot 1 augustus 2023. Gezien de negatieve resultaten de komende jaren zal bij de formatieplanning in het voorjaar worden gekeken of er mogelijkheden zijn de formatieve inzet te verlagen zonder dat dit invloed heeft op de kwaliteit van het onderwijs.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027
Activa							
Gebouwen	3.889	3.267	430.145	420.523	410.901	401.381	391.861
Inventaris	202.517	171.716	134.594	336.185	351.969	353.652	314.348
Totaal vaste activa	206.406	174.983	564.739	756.708	762.870	755.033	706.209
Vorderingen	129.207	93.247	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Liquide middelen	1.093.847	1.492.908	969.819	624.941	532.970	255.683	171.055
Totaal vlottende activa	1.223.054	1.586.155	1.029.819	684.941	592.970	315.683	231.055
	1.429.460	1.761.138	1.594.558	1.441.649	1.355.840	1.070.716	937.264
Passiva							
Algemene reserve	869.523	1.000.695	1.092.808	987.899	885.090	746.966	587.514
Bestemmingsreserve (publiek)	34	0	0	0	0	0	0
Eigen vermogen	869.557	1.000.695	1.092.808	987.899	885.090	746.966	587.514
Voorzieningen	213.756	302.733	284.000	236.000	253.000	106.000	132.000
Langlopende schulden	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750
Kortlopende schulden	328.397	439.960	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	559.903	760.443	501.750	453.750	470.750	323.750	349.750
	1.429.460	1.761.138	1.594.558	1.441.649	1.355.840	1.070.716	937.264

Toelichting op de balans:

Voor de komende vijf jaar zal naar verwachting € 849.000 geïnvesteerd worden, waarvan € 443.000 in 2023 en bedragen de afschrijvingslasten € 318.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa toe. De investeringen hebben onder andere betrekking op verduurzaming, de aanleg van groenblauwe schoolpleinen en vervanging van meubilair en ICT. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2022 gehouden omdat er eind 2022 nog een vordering op de gemeente is voor OZB. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, o.a. door de hogere investeringen dan afschrijvingen, de hogere onttrekkingen dan dotaties aan de voorzieningen en de negatieve resultaten vanaf 2023.

Het eigen vermogen neemt in 2023 nog toe door het verwachte positieve resultaat. Vanaf 2024 neemt het af omdat er in die jaren negatieve resultaten verwacht worden. Voor de komende vijf jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorzieningen € 285.000 en de onttrekkingen € 456.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen af. In 2025 zijn de dotaties hoger dan de onttrekkingen. De langlopende schulden zijn op hetzelfde niveau gehouden. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan eind 2022 gehouden, in verband met de verwachte afname van de nog te besteden subsidie voor verduurzaming.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Meerjarenbegroting**Staat van baten en lasten**

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Baten								
Rijksbijdragen	2.250.677	2.499.808	2.204.930	2.522.872	2.318.757	2.334.317	2.325.778	2.325.778
Overige overheidsbijdragen	18.318	17.510	17.500	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Overige baten	47.664	45.407	24.000	14.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Totaal baten	2.316.659	2.562.725	2.246.430	2.552.872	2.342.757	2.358.317	2.349.778	2.349.778
Lasten								
Personele lasten	1.805.962	1.972.471	1.764.730	1.961.465	1.954.585	1.987.238	2.008.015	2.030.356
Afschrijvingen	43.899	47.530	45.821	53.244	59.031	64.838	70.837	69.824
Huisvestingslasten	224.002	217.127	234.818	227.000	215.000	215.000	215.000	215.000
Overige materiële lasten	185.630	198.816	237.900	219.050	219.050	194.050	194.050	194.050
Totaal lasten	2.259.493	2.435.945	2.283.270	2.460.759	2.447.666	2.461.126	2.487.902	2.509.230
Saldo baten en lasten	57.165	126.780	-36.840	92.113	-104.909	-102.809	-138.124	-159.452
Financiële baten	0	4.362	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	0	4	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	4.358	0	0	0	0	0	0
Totaal	57.165	131.138	-36.840	92.113	-104.909	-102.809	-138.124	-159.452

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2023-2027 is vastgesteld en goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De begroting is gebaseerd op de normbedragen van oktober 2022 zoals die gelden voor 2023. Er is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen. Indien deze worden verhoogd, zal dit met name zijn ter dekking van hogere salarislasten. De NPO-gelden (tot en met het schooljaar 2022-2023) hebben eerst nog een positief effect op de rijksbijdragen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging neemt de vergoeding structureel af met ca. € 35.000. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Dit is in de meerjarenbegroting opgenomen. De overige overheidsbijdragen betreffen voor het grootste deel de vergoeding voor de gymzaal en er is rekening gehouden met een vergoeding in het kader van het Brabants

Verkeerslabel. De overige baten betreffen de verhuurvergoedingen en een opleidings-vergoeding. De verhuurvergoedingen nemen af.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. In 2023 en 2024 is rekening gehouden met extra inhuur derden o.a. voor de besteding van de NPO-gelden. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. Bij de huisvestingslasten is vanaf rekening gehouden met een verwachte afname van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening na de renovatie van het gebouw door de gemeente. De energielasten zijn echter verhoogd. In 2023 is nog rekening gehouden met extra schoonmaakkosten. De overige materiële lasten zijn in 2023 en 2024 hoger begroot dan de realisatie van 2022 in verband met extra kosten voor NPO.

FINANCIËLE POSITIE

Algemeen

De financiële positie van de stichting is goed en is in 2022 op een aantal punten nog beter geworden. Het resultaat in 2022 is € 131.000 positief terwijl € 37.000 negatief begroot is, een positief verschil van € 168.000.

De baten bedragen € 2.562.000 terwijl € 2.246.000 begroot is, een positief verschil van € 316.000. De baten zijn hoger dan begroot, onder andere door verhoging van de vergoedingsbedragen en de subsidie voor de opvang vreemdelingen e.d.

De lasten bedragen € 2.436.000 terwijl € 2.283.000 begroot is, een negatief verschil van € 153.000. De personele lasten waren hoger en worden, naast extra inkomsten, deels gecompenseerd door lagere huisvestingslasten en overige lasten.

De financiële baten en lasten bedragen € 4.000 terwijl € 0 begroot is, een positief verschil van € 4.000.

Kengetallen

De onderstaande signaleringswaarden van de Inspectie Onderwijs zijn vanaf 2021 van toepassing. De kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en de ratio normatief publiek eigen vermogen zijn gestegen. De liquiditeit, solvabiliteit en de huisvestingsratio zijn gedaald. Op langere termijn daalt een aantal kengetallen behoorlijk. De rentabiliteit, liquiditeit en het weerstandsvermogen excl. materiële vaste activa zijn punten van aandacht. Vanaf 2025 is de ratio normatief eigen vermogen onder de signaleringswaarde.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Signalerings- waarde Insp.
Liquiditeit	3,72	3,61	5,15	3,42	2,96	1,58	1,16	< 1,50
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,76	0,74	0,86	0,85	0,84	0,80	0,77	< 0,30
Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,61	0,57	0,69	0,69	0,65	0,70	0,63	geen
Rentabiliteit	0,02	0,05	0,04	-0,04	-0,04	-0,06	-0,07	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,38	0,39	0,43	0,42	0,38	0,32	0,25	geen
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,29	0,32	0,21	0,10	0,05	0,00	-0,05	geen
Huisvestingratio	0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	geen
Ratio normatief eigen vermogen	1,71	2,10	1,53	1,08	0,95	0,80	0,66	> 1,00

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.
De baten en de lasten in percentage van de totale baten:

in % van totale baten	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Rijksbijdragen	97	97	98	99	99	99	99	99
Overige overheidsbijdragen	1	1	1	1	1	1	1	1
Overige baten	2	2	1	1	0	0	0	0
	100	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	78	77	79	77	83	84	85	86
Afschrijvingen	2	2	2	2	3	3	3	3
Huisvestingslasten	10	8	10	9	9	9	9	9
Overige materiële lasten	8	8	11	9	9	8	8	8
	98	95	102	96	104	104	106	107
	2	5	-2	4	-4	-4	-6	-7

De inkomsten van de stichting komen vrijwel geheel van de rijksoverheid. De personele lasten bedragen 77% van de totale baten en lopen op naar 86% in 2027. Op termijn zullen hier maatregelen genomen moeten worden.

4. Verslag intern toezicht

4.1 SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Toegetreden of verlengd	Afgetreden	Aandachtsgebied	Beroep/nevenfunctie
Mw. M. Willems-de Rijck	1-12-2019		Financieel	Controller & Staffunctionaris FZ scholengroep PO
Mw. A.A.M. Spijker-Older Loohuis	1-12-2019		Juridisch	Advocaat
Dhr. F.J. Pinggen	29-09-2021		Onderwijskundig	Leraar/teamcoördinator VO
Dhr. D. van Son	22-02-2021		HR	Partner HR Scholengroep PO
Mw. S. Bloemen	01-08-2020	18-01-2022	Algemeen	Beleidsmedewerker gemeente

In 2022 heeft een toezichthoudend bestuurder afscheid genomen. Alle toezichthouders zijn ook ouders van de school en hebben hun functie onbezoldigd en op vrijwillige basis gedaan.

4.2 WERKWIJZE INTERN TOEZICHT

In het managementstatuut (2020) is vastgelegd waarvoor de directeur is gemandateerd. De belangrijkste uitgangspunten voor het besturen van de stichting zijn:

- Alles vindt plaats met inachtneming van geldende wettelijke kaders.
- De doel- en grondslagformulering die zijn vastgelegd in de stichtingsstatuten zijn kader stellend.
- Er wordt gewerkt met een strategisch beleidsplan
- Resultaatgericht management
- Verantwoordelijkheden worden zo laag mogelijk in de organisatie gelegd
- Het team (MT, OP, OOP) heeft een zo groot mogelijke eigen beleidsruimte.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2022 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in het statuten.

In het dagelijks bestuur van de school is er nauw contact tussen directeur en bestuur. In dat proces worden (grote) beslissingen altijd besproken en inhoud gegeven. In het one-tier model dat de school nu hanteert, legt het bestuur tijdens de vergadering verantwoording af aan de toezichthouders, die elk, vanuit hun expertise (financiën, onderwijs, personeel, juridisch) kritisch meedenken en feedback geven. Het voltallige bestuur voelt het als een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de rijksmiddelen op een effectieve manier uit te geven, zodat er sprake is van hoge onderwijskwaliteit. Door die daadwerkelijk gevoelde verantwoordelijkheid, kan het zijn dat de rollen van dagelijks bestuurder en toezichthouder soms niet helemaal zuiver blijven. Het bestuur en de toezichthouders zijn zich daarvan bewust en zorgen er daarom voor dat in elk overleg die rol, aan het einde van elke vergadering, expliciet wordt ingenomen, doordat de toezichthouders expliciet goedkeuring geven aan het gevoerde beleid in de voorbije maanden.

Sinds 2021 treden leden in wisselende samenstelling van het bestuur in overleg met diverse geledingen van de school, zoals de ouderraad, afvaardigingen van de leerkrachten en adjunct-directeuren. Het toezichthoudend bestuur laat zich informeren, stelt kritische vragen, ondersteunt en stuurt (bij) waar nodig bij. Door een open en transparante werkwijze legt het bestuur een goede basis voor een professionele cultuur.

Door het gehanteerd proces blijkt in de praktijk dat de toezichthouders altijd toestemming kunnen verlenen, omdat eventuele aanpassingen al in een eerder stadium besproken en uitgevoerd zijn. De vaste agendapunten vormen op die manier dus een vorm van managementrapportage.

Het bestuur en de toezichthouders realiseren zich de voor- en nadelen van deze werkwijze. Dat is een van de redenen waarom nagedacht wordt over een ander gouvernancemodel, dat per 1 januari 2024 gerealiseerd moet zijn.

4.3 OORDEEL EN CONCLUSIE

Het intern toezicht is van mening dat in 2022 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Er is sprake van een rechtmatige en doelmatige besteding van de ontvangen middelen. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		174.983		206.406
	<i>Totaal vaste activa</i>		174.983		206.406
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		93.247		129.207
1.2.4	Liquide middelen		1.492.908		1.093.847
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.586.155		1.223.054
	TOTAAL ACTIVA		1.761.138		1.429.460
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.000.695		869.557
2.2	Voorzieningen		302.733		213.756
2.3	Langlopende schulden		17.750		17.750
2.4	Kortlopende schulden		439.960		328.397
	TOTAAL PASSIVA		1.761.138		1.429.460

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.499.808		2.204.930		2.250.677	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	17.510		17.500		18.318	
3.5 Overige baten	45.407		24.000		47.664	
<i>Totaal Baten</i>		<u>2.562.725</u>		<u>2.246.430</u>		<u>2.316.659</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.972.471		1.764.730		1.805.962	
4.2 Afschrijvingen	47.530		45.821		43.899	
4.3 Huisvestingslasten	217.127		234.818		224.002	
4.4 Overige lasten	198.816		237.900		185.630	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.435.944</u>		<u>2.283.270</u>		<u>2.259.494</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		126.781		-36.840		57.165
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	4.362		-		-	
6.2 Financiële lasten	4		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		4.357		-		-
Totaal resultaat		<u><u>131.138</u></u>		<u><u>-36.840</u></u>		<u><u>57.165</u></u>

(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			126.781		57.165
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	47.530		43.899	
Mutaties voorzieningen	2.2	88.977		83.652	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>136.507</u>		<u>127.551</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	39.953		-11.774	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	111.563		138.588	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>151.516</u>		<u>126.815</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>414.804</u>		<u>311.531</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		368		-
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-4		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>415.168</u>		<u>311.531</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-16.107		-92.521	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-16.107</u>		<u>-92.521</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>399.061</u>		<u>219.010</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.093.847		874.837	
Mutatie boekjaar liquide middelen		399.061		219.010	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.492.908</u>		<u>1.093.847</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans**Materiële vaste activa**

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,5	n.v.t.
Semi-permanent	240	5	n.v.t.
Noodlokalen	120	10	n.v.t.
<i>Installaties</i>			
Installaties	180	6,7	500
Verwarming	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Alarm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
Bureau's	240	5	500
Stoelen	120	10	500
Kasten	240	5	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
Schoonmaakapparatuur	60	20	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
Docentensets	240	5	500
Leerlingensets	180	6,7	500
Schoolborden	240	5	500
Garderobe	240	5	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
Audio/video installatie	60	20	500
Beamer	60	20	500
Projectiemiddelen	60	20	500
<i>ICT</i>			
Servers	48	25	500
Netwerk	120	10	500
Computers	36	33,3	500
Printers	48	25	500
Telefooncentrale	120	10	500
Digiborden	96	12,5	500
<i>Leermiddelen</i>			
Methodes	96	12,5	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	n.v.t.

Gebouwen

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

Terreinen

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarden bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarden van de vordering

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving		EUR
Nulmeting	Doel	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de zgn. nulmeting
	Beperkingen	Formeel, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging
	Saldo	Alle materiële vaste activa van 2006 uit de zgn. Nulmeting zijn nu afgeschreven en daardoor loopt het saldo op 0
		€ -

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Leasing

Operationele leasing

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

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.279	658.331	377.192	1.042.802
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	3.390	478.462	354.544	836.396
Materiële vaste activa per 01-01-2022	3.889	179.869	22.649	206.406
Verloop gedurende 2022				
Investeringen	-	7.891	8.216	16.107
Afschrijvingen	622	41.137	5.770	47.530
Mutatie gedurende 2022	-622	-33.246	2.446	-31.423
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.279	666.222	385.408	1.058.909
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	4.013	519.599	360.314	883.925
Materiële vaste activa per 31-12-2022	3.266	146.623	25.094	174.983

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	-		100.696	
1.2.2.3 Gemeenten	21.711		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	7.044		14.342	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		28.755		115.038
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	46.499		14.170	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	3.994		-	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	14.000		-	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		64.493		14.170
Totaal Vorderingen		93.247		129.207

OCW

In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging, is er vanaf 31 december 2022 geen vordering meer opgebouwd.

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	491		255	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.492.417		1.093.592	
Totaal liquide middelen		1.492.908		1.093.847

Liquide middelen

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	812.298	57.224	-	869.523	869.523	131.172	-	1.000.695
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	93	-59	-	34	34	-34	-	-
Totaal Eigen vermogen		812.391	57.165	-	869.557	869.557	131.138	-	1.000.695

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

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	40.981	6.527	1.618	-	45.890	-	28.598	17.292
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	172.775	84.068	-	-	256.843	74.002	182.841	-
Totaal voorzieningen		213.756	90.595	1.618	-	302.733	74.002	211.439	17.292

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		1-1-2022	aangegaan	2022	31-12-2022	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7.4	Spaarverlof (langlopend)	17.750	-	-	17.750	-	-
Totaal		17.750	-	-	17.750	-	-

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit verplichtingen wegens opgebouwd spaarverlof.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	14.776		17.660	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.017		84.580	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	25.124		25.408	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	19.426		2.246	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			148.343		129.894
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	214.591		-	
2.4.17	Vakantiegeld	63.808		56.654	
2.4.19	Overige overlopende passiva	13.218		141.950	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			291.617		198.604
Totaal Kortlopende schulden			439.960		328.497

Vooruit ontvangen bedragen

Dit bedrag bestaat volledig uit de nog te besteden subsidie voor de verduurzaming van het gebouw.

Overige overlopende passiva

Overige overlopende passiva bestaan voor €6.985,56 uit een openstaand saldo voor de verbouwing, voor €5.673,73 uit nog te betalen posten en voor €7.544,57 uit nog te betalen bindingstoelagen.

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

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Canon/BNP Paribas	01-07-19	01-10-23	51	524	6.288	5.240	-	11.528
2	IBN	01-09-16		*	3.233**	38.796	155.184	-	193.980

* Contract voor onbepaalde tijd met opzeggingstermijn van 3 maanden

** Exclusief prijsindexering

Verbouwing, verduurzaming en renovatie van het schoolgebouw

De gemeente Land van Cuijk heeft voor de verbouwing, de verduurzaming en renovatie van het schoolgebouw een krediet vast gesteld.

Het vastgestelde krediet bedraagt €3.594.225. Dit bedrag wordt tussen 2021 en 2024 in de delen ontvangen.

Om de werkzaamheden te verrichten is er op 08-05-2023 een aannemerscontract aangegaan met bouwbedrijf Hendriks Gemert B.V.

Dit contract is verdeeld in vijf verschillende onderdelen.

	Totaal
	€
Hendriks Gemert B.V.	
Onderdeel B - Nieuwbouw	2.021.780
Onderdeel C - Verduurzaming hele gebouw	1.045.543
Onderdeel C1 - Aanvullende werkzaamheden betreffende constructie tbv de installaties	60.500
Onderdeel D - Revitalisatie gebouw PCOB	205.398
Onderdeel E - Onderhoud gebouw PCOB	85.651

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.135.576		1.908.362		1.990.114	
	Totaal rijksbijdragen	<u>2.135.576</u>		<u>1.908.362</u>		<u>1.990.114</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	350.220		286.567		250.938	
	Totaal Overige subsidies	<u>350.220</u>		<u>286.567</u>		<u>250.938</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		14.011		10.000		9.625
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>2.499.808</u></u>		<u><u>2.204.929</u></u>		<u><u>2.250.677</u></u>

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	350.220		286.567		250.938	
	Totaal overige subsidies OCW	<u>350.220</u>		<u>286.567</u>		<u>250.938</u>	

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	17.510		17.500		18.318	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>17.510</u>		<u>17.500</u>		<u>18.318</u>	

Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen

De Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen bestaan voor €13.999,92 uit gemeentelijke vergoeding voor de gymzaal en voor €3.510 uit gemeentelijke vergoeding verkeerseducatie.

3.5	Overige baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	22.931		20.000		28.248	
3.5.2	Detachering personeel	-		-		8.098	
3.5.10	Overige	22.476		4.000		11.318	
	Totaal overige baten	<u>45.407</u>		<u>24.000</u>		<u>47.664</u>	

Overige

Overige Baten bestaan voor €19.495,15 uit overige personeelsgebonden opbrengsten en voor €2.981 uit overige vergoedingen.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.483.266		1.715.730		1.311.267	
4.1.1.2 Sociale lasten	202.407		-		200.711	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	19.687		-		42.042	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	627		-		597	
4.1.1.5 Pensioenpremies	215.266		-		212.295	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.921.252		1.715.730		1.766.912
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.527		2.000		9.150	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	10.421		-		4.073	
4.1.2.3 Overige	64.619		47.000		27.770	
		81.567		49.000		40.993
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	30.349		-		1.942	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		30.349		-		1.942
Totaal personeelslasten		1.972.471		1.764.730		1.805.962

Lonen en salarissen

De personeelslasten zijn aanzienlijk hoger dan in 2021. Dit komt onder andere doordat de salarissen zijn gelijkgetrokken met het VO. Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4.75%

Overige

De overige personenlasten zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Dit komt onder andere doordat er meer personeel is ingehuurd.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 36 in 2022 (2021: 35). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	3,00	4,00
Personeel primair proces	24,00	23,00
Ondersteunend personeel	9,00	8,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>36</u>	<u>35</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2 Afschrijvingen

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	47.530		45.821		43.899	
Totaal afschrijvingen		47.530		45.821		43.899

4.3 Huisvestingslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	8.923		15.000		15.080	
4.3.4 Energie en water	52.063		47.750		40.631	
4.3.5 Schoonmaakkosten	65.771		82.000		79.557	
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.641		5.000		4.292	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	84.068		84.068		84.068	
4.3.8 Overige	1.662		1.000		374	
Totaal huisvestingslasten		217.127		234.818		224.002

Energie en water

De energielasten zijn gestegen in verband met hogere energieprijzen.

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	56.721		47.250		52.588	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.376		5.000		4.487	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	72.981		85.000		70.268	
4.4.5	Overige	65.738		100.650		58.286	
	Totaal overige lasten		198.816		237.900		185.630

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
		5.723		4.000		3.176	
			5.723		4.000		3.176

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.362		-		-	
			4.362		-		-

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

In 2022 is er over het 3e en 4e kwartaal weer rente ontvangen.

6.2	Financiële lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	4		-		-	
			4		-		-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		131.172
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-34	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>-34</u>	-34
Totaal resultaat		<u><u>131.138</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn, ondanks de voortgaande verbouwing, verduurzaming en renovatie van het schoolgebouw, geen gebeurtenissen die nog invloed hebben op de financiële cijfers van 2022.

De plannen van de verbouwing, verduurzaming en renovatie van het schoolgebouw zijn verder toegelicht in het bestuursverslag.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
SVPO Stroomland	Stichting	Cuijk	4	0

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie studieverlof	1278732-1	22-08-2022	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2022

Naam	H.G.F. Havekes	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.443
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.332
<i>Subtotaal</i>	€	<u>100.775</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>100.775</u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	78.235
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.327
<i>Subtotaal</i>	€	<u>92.562</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	124.000
Bezoldiging	€	<u>92.562</u>

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

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

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

Gegevens 2022

Naam	Functie
R.J.G.M. Philips	Voorzitter
R.H.M. van Haren	Penningmeester
F.J. Pingen	Lid
A.A.M. Spijker-Olde Loohuis	Lid
M. Willems-de Rijck	Lid
D.J.A.M. van Son	Lid
S.J.P. Bloemen	Lid

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2022**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Boxmeer
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Boxmeer
Nr. Bevoegd gezag	30235
Nr. Handelsregister:	41083125
Webadres:	www.jenaplan-kindcentrum.nl
Adres:	Frans Halsstraat 29 5831 CA Boxmeer
Telefoonnummer:	0485-571518
E-mailadres:	info@jenaplan-kindcentrum.nl
Contactpersoon:	R.H.M. van Haren
Telefoonnummer:	0485-571518
E-mailadres:	robert.vanharen@depeppels.nl
RIO-instellingscodes	07KE De Peppels

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

De heer R.J.G.M. Philips
Voorzitter dagelijks bestuur

De heer R.H.M. van Haren
Penningmeester dagelijks bestuur

De heer F.J. Pingen
Lid toezichthoudend algemeen bestuur

Mevrouw A.A.M. Spijker-Olde Loohuis
Lid toezichthoudend algemeen bestuur

Mevrouw M. Willems-de Rijck
Lid toezichthoudend algemeen bestuur

De heer D.J.A.M. van Son
Lid toezichthoudend algemeen bestuur

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Intern Toezichthouder van Stichting Protestants-Christelijk Onderwijs Boxmeer

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Protestants-Christelijk Onderwijs Boxmeer te Boxmeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Protestants-Christelijk Onderwijs Boxmeer op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Protestants-Christelijk Onderwijs Boxmeer 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.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Intern Toezichthouder 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 Onderwijsaccountantsprotocol 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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De Intern Toezichthouder 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;



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

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

Wij communiceren met de Intern Toezichthouder 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.

Veenendaal,

RA12 Registeraccountants B.V.

Adrianus
Fransiscus
Johannes van
der Velden

Digitaal ondertekend
door Adrianus
Fransiscus Johannes
van der Velden
Datum: 2023.07.03
13:46:21 +02'00'

Drs. A.F.J. van der Velden RA