

Jaarverslag 2022

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen
met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag

Margrietweg 6
3253BM Ouddorp
0187 - 682306
b.ruit@smbkonbeatrix.nl
www.smbkoninginbeatrix.nl

Inhoudsopgave bestuursverslag**Pagina****Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	3
Organisatiestructuur en personele bezetting	4
Governance/interne beheersing en toezicht	5
Toegankelijkheid van de instelling en toelatingsbeleid	6
Leerlingaantallen	7
Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	10
Zaken met een politieke- maatschappelijke impact	11
Belangrijke kenmerken van het gevoerde	12
Financiële vertaalslag en prestatiebox gelden	12
Verantwoording werkdrukverlagende middelen	14
Personeel	15
Planning & controle cyclus	15
Onderwijs/organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg	18
Onderwijsprestaties	18
Huisvesting	21

Jaarrekening:

Financieel beleid	23
Financiële positie op balansdatum	25
Toelichting op de balans	25
Voorzieningen	26
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Personele lasten	29
Huisvestingslasten	30
Continuïteitsparagraaf	31
Balans	32
Staat van baten en lasten	33
Overige rapportages	34
Verslag toezichthoudend orgaan	35

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	37
Staat van baten en lasten 2022	38
Kasstroomoverzicht 2022	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	47
Niet in de balans opgenomen rechte en verplichtingen	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
Bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Verantwoording subsidies	57
WNT-Verantwoording 2022	58
Gegevens over de rechtspersoon	68
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	69

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	71
---------------------------------------	----

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In het jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp in het jaar 2022.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE Accountants & Adviseurs te Arnhem.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp, met bevoegd gezag nummer 75064, valt de onderstaande school:

School met de Bijbel "Koningin Beatrix"

Brinnummer
06XJ

Doelstelling van de organisatie (missie en visie) en invulling

De Vereniging is opgericht voor onbepaalde tijd bij notariële akte in 1884 en stelt zich ten doel: Het verstrekken van basisonderwijs aan 4 tot 12-jarigen. Zij heeft als grondslag de Heilige Schrift als het onfeilbaar Woord van God, *volgens* de getrouwe overzetting daarvan uit de oorspronkelijke talen in de Nederlandse taal op last van de Hoog Mogende Heren Staten Generaal der Verenigde Nederlanden en volgens het besluit van de Nationale Synode, gehouden te Dordrecht in de jaren 1618 en 1619, zoals daarvan belijdenis wordt gedaan in de artikelen 2 tot en met 7 van de Nederlandse Geloofsbelijdenis. Daarbij onderschrijft de Vereniging geheel en onvoorwaardelijk de drie Formulieren van Enigheid, zoals deze zijn vastgesteld door voornoemde Synode. Zij tracht dit doel te bereiken door het stichten en in stand houden van één school voor basisonderwijs en door andere wettige middelen, welke aan het doel van de Vereniging bevorderlijk kunnen zijn.

De school is te typeren als een Christelijke school op reformatorische grondslag met een 'open toelatingsbeleid'. Onze christelijke levensbeschouwing heeft uiteraard gevolgen voor de inhoud en vormgeving van ons onderwijs en daarmee alles wat tot uitdrukking komt in ons denken, spreken en handelen.

We houden rekening met verschillen. Adaptief onderwijs (ontwikkelings- en handelingsgericht werken) houdt voor ons in, dat wij steeds zoeken naar mogelijkheden om recht te doen aan het omgaan met verschillen, het bieden van onderwijs op maat en het geven van de juiste ondersteuning. Alles binnen de kaders van Passend Onderwijs. Wij gaan uit van de onderwijsbehoefte en ondersteuningsvraag van het kind binnen een lerende, gestructureerde, opbrengstgerichte organisatie met daarin een geborgde leerlingenzorg. De school, de teamleden en het schoolondersteuningsteam gaan uit van mogelijkheden en niet van onmogelijkheden.

Het bovenstaande is verwoord in de missie en visie van onze school. De school beschikt over een ruime expertise om leerlingen bij wie de ontwikkeling stagneert hulp te bieden. Het gebouw, geïnspireerd op haar omgeving en het karakter van Ouddorp (zee, duinen, fraaie landschappen) heeft 17 lokalen, 6 kleine werkruimtes en is goed geoutilleerd. We werken met vier onderscheiden clusters (cluster 1/2, cluster 3/4, cluster 5/6 en cluster 7/8). Voor elk cluster is een 'clusterhoofd' aangesteld. Een cluster, behalve cluster 1/2, heeft vier lokalen, een onderwijsplein en werkruimte tot zijn beschikking. Cluster 1/2 heeft vijf lokalen. Het vijfde lokaal werd in het jaar 2022 gebruikt voor de kinderen die instromen. In het schooljaar 2022-2023 zijn er drie groepen 5. Het handenarbeidlokaal is voorzien van een verlaagd plafond en omgevormd tot een klaslokaal inclusief de nodige voorzieningen.

In het jaar 2022 is gewerkt aan de verdere ontwikkeling en verhoging van de kwaliteit van het onderwijs met o.a. als thema samen werken aan een goed en veilig opbrengstgericht klimaat binnen de kaders van Passend Onderwijs. Alle kinderen verdienen een passende plek in het onderwijs. Zij hebben recht op onderwijs dat hen uitdaagt en rekening houdt met een beperking (inclusief onderwijs). Naast basiszorg dat binnen het Samenwerkingsverband is vastgelegd, willen we indien nodig leerlingen extra basisondersteuning bieden. Uitgangspunt hierbij is onze missie en visie:

Gods Woord ons uitgangspunt Het kind vertrekpunt Hoofd, hart en handen zijn speerpunt Binnen ons motto: aandacht, respect en openheid Omgeven door vertrouwen en veiligheid!
--

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag te Ouddorp is op 30 mei 1978 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 40321608. De statutaire doelstellingen zijn in 2022 niet gewijzigd. In 2022 is de opdracht aan het VGS gegeven om de Statuten kritisch door te nemen en te voorzien van opmerkingen.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatiestructuur van de vereniging is weergegeven in het onderstaande organogram. Er wordt gewerkt met vier clusters waaraan een 'clusterhoofd' is gekoppeld. De organisatie kent de verenigingsvorm als rechtspersoonlijkheid, waarin de Algemene Ledenvergadering (ALV) het hoogste orgaan is. De aansturing van de vereniging wordt verzorgd door het (toezichthoudend)bestuur (hierna te noemen bestuur), dat op de ALV verantwoording aflegt over het gevoerde beleid. Op de ALV worden eveneens de plannen voor het nieuwe jaar op hoofdlijnen besproken. Het bestuur heeft de dagelijkse leiding gemandateerd aan de directie (hierna te benoemen directeur) van de school. Na een proces van doordenking en besluitvorming is opnieuw vastgelegd hoe wij onze school willen besturen en hoe daarbij de verhouding tussen bestuur en directeur is ingericht. Wij kiezen daarbij voor het principe van besturen conform het mandaatmodel met een directeur(-bestuurder) en een (toezichthoudend)bestuur. De directeur voldoet aan de Beroepsstandaard voor RDO schoolleiders in het Primair onderwijs, uitgegeven door de Stichting Schoolleidersregister PO d.d. november 2013. In het functiehuis is de functieomschrijving verder uitgewerkt. De directeur geeft integraal leiding. Hij behartigt de belangen van de school. Hij ontwikkelt het meerjaren onderwijs- en kwaliteitsbeleid en de bedrijfsvoering van de school. Hij voert het operationele management van de school. De directeur is aanwezig en betrokken bij de vergaderingen van het bestuur. Eveneens is de directeur als afgevaardigde namens het bestuur aanwezig als adviseur bij de vergaderingen van de aan de school verbonden Medezeggenschapsraad. In de MR zitten drie vertegenwoordigers vanuit de oudergeleding en drie personen vanuit de personeelsgeleding. Bij zowel het bestuur als de MR is in 2022 geen vacature.

In het jaar 2022 is regelmatig overleg met de voorzitter van het bestuur/het voltallige bestuur geweest en negen maal vergaderd door het bestuur, waarbij driemaal de MR een deel van de vergadering aanwezig is geweest:

11 januari - 15 februari - 15 maart - 19 april - 17 mei - 7 juni - 20 september - 1 november - 6 december.

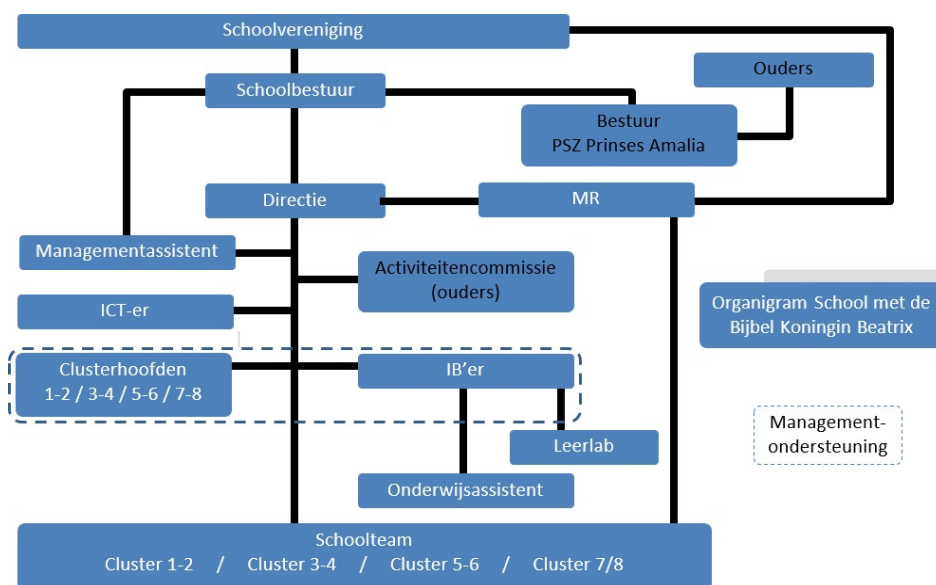
De jaarlijkse ledenvergadering+ aansluitend bestuursvergadering was op 17 mei 2022.

De notulen van de vergaderingen zijn gemaaild naar Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. ter controle door de accountant.

Het besturen en managen is in 2022 geschied overeenkomstig het vastgestelde managementstatuut en opgestelde jaaragenda.

Binnen de organisatie is een kader welke bestaat uit de directeur en drie intern begeleiders. Zij hebben één keer per zes weken overleg. Daarnaast worden zij bijgestaan door de zgn. clusterhoofden, die leiding geven aan de maandelijkse werkvergaderingen. In 2022 is het aantal intern begeleiders uitgebreid tot drie personen. Eerst ter vervanging en ook als doel uitbreiding van het aantal uren intern begeleiding en verdeling van de taken.

Het bestuur beschikt in 2022 over een organigram inclusief namen van alle werknemers:



Governance / interne beheersing en toezicht (Code goed bestuur)

Op 30 mei 2011 is na een proces van doordenking en besluitvorming vastgelegd hoe de school wordt bestuurd en hoe daarbij de verhouding tussen bestuur en directeur is ingericht, zodat vanaf 1 augustus 2011 de vereniging voldoet aan de wetgeving. Er is een keuze gemaakt voor de vormgeving van 'scheiding bestuur en intern toezicht' uitgaande van het mandaatmodel. Het voorziet in het mandateren van vrijwel alle bestuursstaken aan de directie, waarna het bestuur zich voornamelijk bezighoudt met het toezichthouden op het door de directie geformuleerde en uitgevoerde beleid. De verdeling van de bevoegdheden is geregeld en vastgelegd in een managementstatuut. De hieruit voortvloeiende wijzigingen zijn in het jaar 2011 vastgelegd in een bestuursmodel en toezichtskader. Hierin zijn de kerntaken van het bestuur en interntoezicht terug te vinden. Begin 2019 is een begin gemaakt om het te herijken en conform de adviezen van de inspectie n.a.v. het vierjaarlijkse onderzoek in april/mei 2019. Het intern toezicht is van mening dat in 2022 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals ze zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan.

De bestuursagenda bevat de volgende hoofdonderwerpen:

1. ontwikkelingen signaleren en bepalen of een commissie daarmee aan de slag moet gaan (de directeur is initiatiefnemer en spil van de commissie).
2. vooraf aan een beleidsontwikkeling vindt een brainstormfase plaats in de bestuursvergadering.
3. besluiten nemen op basis van ingediende voorstellen.
4. toezicht houden op uitgevoerd beleid d.m.v. managementrapportages

De in 2022 genomen besluiten worden voorgelegd aan de MR welke instantie instemmings- en/of adviesbevoegdheid heeft. De directeur is als afgevaardigde van het bestuur aanwezig bij de vergaderingen van de Medezeggenschapsraad. In de herijkte en vastgestelde Statuten van de MR inclusief het Huishoudelijk Reglement is opgenomen dat het bestuur jaarlijks minimaal twee keer met de MR in vergadering bijeenkomt. De school is één-pitter (zelfstandig) en heeft daarom geen (G)MR.

De MR heeft in 2022 (na zes mr lid) afscheid genomen van de voorzitter van de MR dhr. A.J. Tanis. Dhr. L.J. van Dijk heeft na verkiezing zijn plaats ingenomen en dhr. J. van de Vliet heeft de taak van voorzitter op zich genomen.

Nadat de Statuten van de vereniging zijn aangepast, is in 2010 het aantal bestuursleden teruggebracht tot zeven. Op de jaarlijkse ledenvergadering (AVL) jl. 17 mei 2022 was periodiek aftredend en herkiesbaar: Dhr. J. van der Klooster en dhr. H.G. Slingerland. Beiden zijn gekozen en hebben hun verkiezing aanvaard.

Er is afscheid genomen van dhr. K.J. Grootenboer. In zijn plaats is dhr. C. Tanis gekozen, die zijn verkiezing heeft aanvaard.

Het bestuur bestaat in het jaar 2022 uit zeven leden

Verslag toezichthoudend orgaan

In het algemene deel van het bestuursverslag is onder het hoofdstuk Governance aangegeven wat de bestuurlijke taken van het toezichthoudend bestuur zijn. In 2022 heeft het toezichthoudend bestuur gehandeld conform de afspraken. Zo zijn o.a. het jaarverslag en de meerjarenbegroting goedgekeurd en zijn personeelszaken, onderwijsopbrengsten, huisvestingszaken e.d. besproken.

bestuur en toezichthouders

Er is sprake van een onbezoldigd bestuur. Daarnaast voert het bestuur het functionerings- en beoordelingsgesprek met de directeur en brengen zij een werkbezoek aan alle werknemers binnen de organisatie. Een afvaardiging van het bestuur (voorzitter en secretaris) is betrokken bij de sollicitatieprocedure en heeft een gesprek met nieuwe werknemers.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2022 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	De heer N.E. van der Bok.
Vicevoorzitter	:	De heer A. Nelis
Secretaris	:	De heer C.J. Tanis
Penningmeester	:	De heer H.G. Slingerland
Overige bestuursleden	:	De heer P.J. Tanis De heer C. Tanis De heer J. van der Klooster

Toegankelijkheid van de instelling en toelatingsbeleid

Onze school is te typeren als een: Christelijke school op reformatische grondslag.

In onze visie geven we aan hoe we ons onderwijs willen vormgeven. Onze school is een dorpsschool. De school met de Bijbel "Koningin Beatrix" wordt bezocht door leerlingen van wie het merendeel een kerkelijke achtergrond heeft. De school heeft een open toelatingsbeleid. Na intern overleg en gesprekken met alle betrokkenen heeft het bestuur besloten Syrische kinderen (moslims) op grond van het open toelatingsbeleid toe te laten op onze school voor het volgen van onderwijs. In 2022 zijn de kinderen vanuit drie Oekraïense gezinnen op onze school ingeschreven. Voor de eerste opvang en het geven van onderwijs/extra hulp is twee keer een bedrag aan subsidie ontvangen. Het vraagt veel inspanning. Van ouders/verzorgers van leerlingen met en zonder kerkelijke achtergrond wordt verwacht dat zij deze christelijke traditie en de grondslag en doelstelling van de vereniging en de school onderschrijven en/of respecteren. We zien in 2022 evenals in 2021 een kleine groei van het aantal kinderen zonder kerkelijke achtergrond.



De inschrijvingen van kinderen en tellingen (kerkelijke) gezindte geeft afgerond het volgende beeld:

Kerkelijke gezindte	percentage	2020	2021	2022
Hersteld Hervormde Kerk		52%	50%	48%
Gereformeerde kerken		10%	9%	10%
PKN		10%	8%	13%
Gereformeerde Gemeente		8%	9%	10%
Geen godsdienst		10%	11%	12% (43 i.l.)
Doopsgezind		5%	5%	4%
Evangelisch		1 i.l.	2 i.l.	2 i.l.
Moslim		2%	2%	2%
Onbekend		1%	1%	1%
Overige kerkgenootschappen			4%	2 i.l.

De school staat in een Christelijke traditie. Kenmerkend daarvoor is het gezag van Gods Woord over alle terreinen van het leven. De school heeft een eigen taak en verantwoordelijkheid ten aanzien van het opvoeden en onderwijzen. Opvoeden is in eerste instantie een taak van de ouders. De identiteit van de school wil nadrukkelijk in het verlengde liggen van de identiteit van gezin en kerk. De eenheid tussen gezin, kerk en school heeft veel waarde. Onze christelijke levensbeschouwing heeft uiteraard gevolgen voor de inhoud en vormgeving van ons onderwijs. Er vindt een vertaalslag plaats vanuit de levensbeschouwelijke visie naar het eigen gezicht van de school. De leerlingen zijn afkomstig uit het gebied, dat gevormd wordt door de geografische grenzen van de woonkern Ouddorp e.o.

Eén keer per jaar is er een inschrijfmorgen. Ouder(s)/verzorger(s) ontvangen uitgebreide informatie en kunnen 'de werkende organisatie' bezichtigen. Een afspraak maken behoort tot de mogelijkheden.

Het bestuur heeft zorgplicht. De aanmeldingen worden beoordeeld door de directie en intern begeleider. Leerlingen die speciale ondersteuning nodig hebben, zijn welkom op de school. Het geven van thuisnabij onderwijs is het uitgangspunt. Bij aanmelding wordt bekeken of de school de gewenste ondersteuning kan verlenen. Indien dat het geval is, wordt de leerling toegelaten en ontvangen de ouder(s) binnen zes weken de officiële inschrijving. Wanneer het laatste niet het geval is, wordt in overleg met de ouder(s)/verzorger(s) en binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee naar een oplossing gezocht.

Het gezamenlijke doel is, dat het percentage 'thuiszitters' 0 is. In 2022 hadden wij geen 'thuiszitters'.

Bekostigingsgrondslag

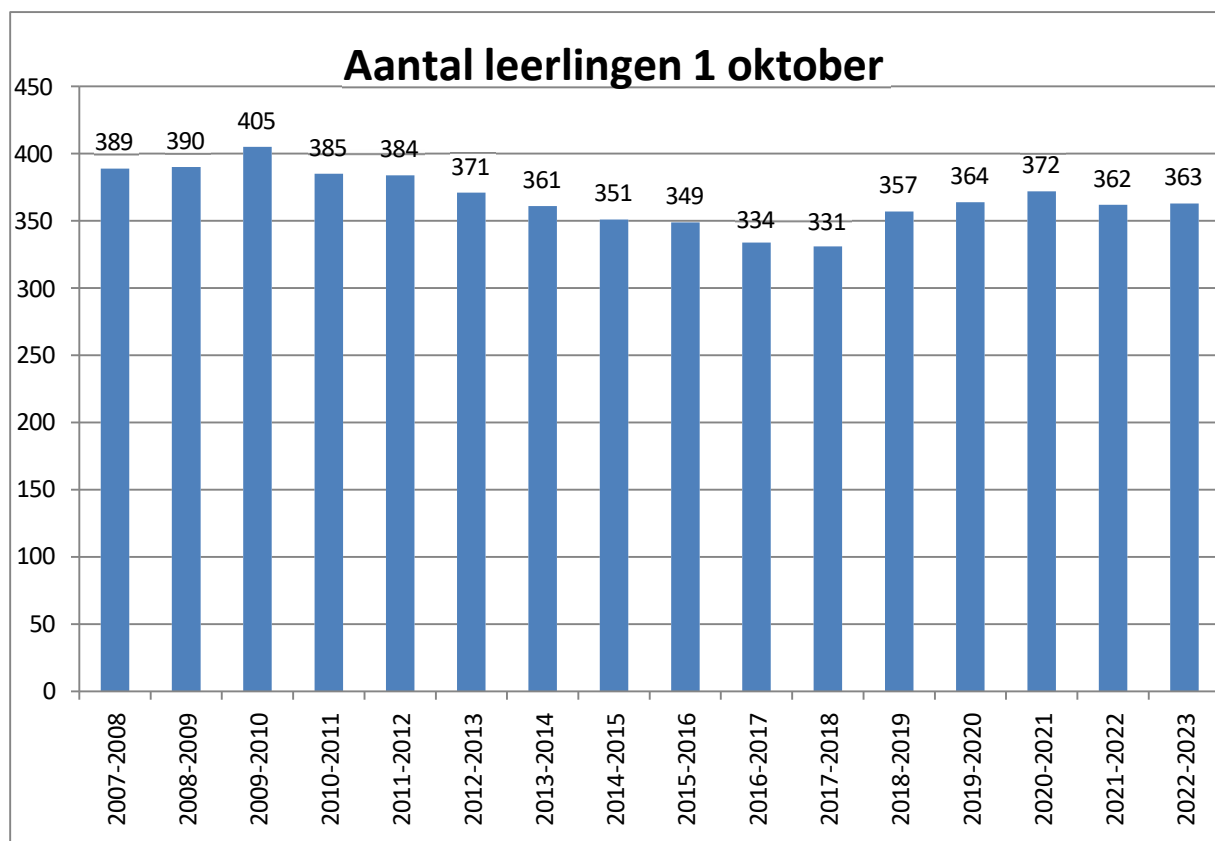
Het aantal leerlingen vormt de grondslag voor de bekostiging. Voorheen was de teldatum 1 oktober. Vanaf schooljaar 2022-2023 telt het aantal leerlingen op 1 februari. Een aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen.

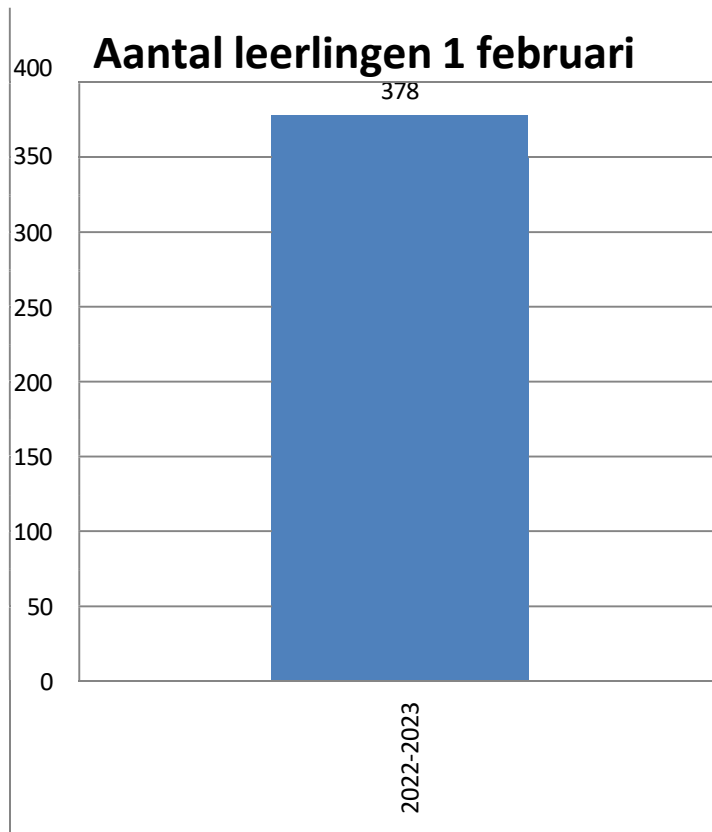
In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2021, 2020, 2019

	1-2-2023	1-10-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
School met de Bijbel "Koningin Beatrix"	378	363	362	372	364

(Ei)landelijk zien we in het basisonderwijs een krimp van het aantal leerlingen. De krimp van het aantal kinderen op onze school is vanaf 2014 duidelijk waar te nemen. Op 1-10-2011 telde de school nog 384 leerlingen. Hiermee moet rekening worden gehouden en bepaalt het beleid voor de komende jaren. Minder leerlingen betekent minder inkomsten. De prognose voor de komende jaren schommelt tussen 360 en 365 leerlingen. In 2025 wordt opnieuw een daling van 10 kinderen verwacht (352).

Het bestuur heeft eerder besloten extra te willen investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Dat heeft in 2020 geresulteerd in een besluit om extra financiële middelen in te zetten en met drie groepen drie te gaan werken. Dat zorgt mede voor een groei van het aantal fte aan leerkrachten. In 2022 is besloten, gebruikmakend van de werkdruk verlagende financiële middelen het genomen besluit te continueren (drie groepen vijf).





Leerlingaantallen

Peildatum

Per 01-10-2022 met status 'Volgt onderwijs'

Weergave

Leerlingen per leeftijd op 1 oktober in het schooljaar van de gekozen peildatum.

Totaal aantal leerlingen (status 'Volgt onderwijs')

363

Aantallen in onderbouw

Alle leerlingen van 4 - 7 jaar

	Reg	Reg	
	M	V	Totaal
4 jaar	20	22	42
5 jaar	20	27	47
6 jaar	17	28	45
7 jaar	23	23	46
	80	100	180

Aantallen in bovenbouw

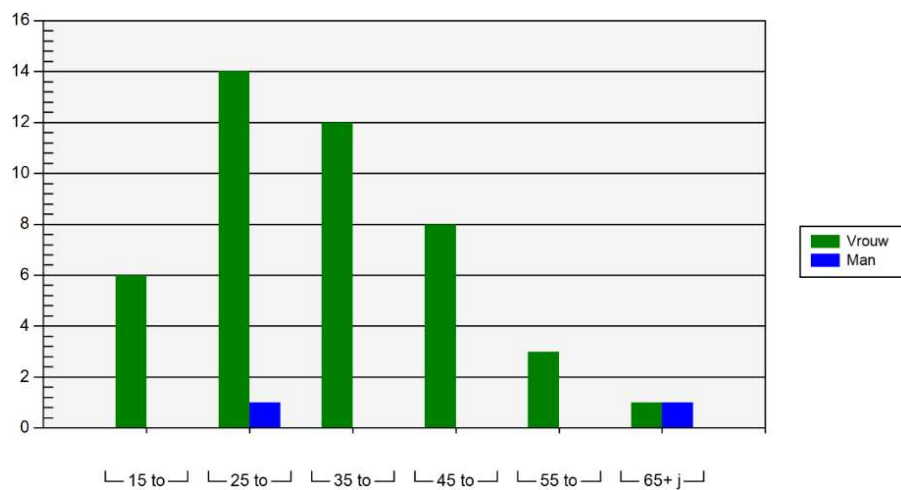
Alle leerlingen van 8 jaar of ouder

	Reg	Reg	
	M	V	Totaal
8 jaar	25	34	59
9 jaar	19	22	41
10 jaar	19	11	30
11 jaar	22	26	48
12 jaar	3	2	5
	88	95	183

Aantal personeelsleden + leeftijdsopbouw in 2022

De gewogen gemiddelde leeftijd in 2022 is 37 jaar

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	6	0	6
25 tot 35 jaar	14	1	15
35 tot 45 jaar	12	0	12
45 tot 55 jaar	8	0	8
55 tot 65 jaar	3	0	3
65+ jaar	1	1	2
Totaal	44	2	46



Dienst Uitvoering Onderwijs

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Op 07-04-2022 hebben wij de levering van personeelsgegevens over de periode 2022 van Visma Raet voor Ver. St./Inst.houd. SmdB v. Bo op Ger. Grondslag te Ouddorp met bestuursnummer 75064 ontvangen. Hierin is af te lezen een toename van het aantal fte's en groei van het personeelsbestand door de inzet van verkregen NPO gelden.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen (waaronder samenwerkingsverbanden)

Onze missie en visie resulteert in de keuze voor het geven van handelingsgericht onderwijs. Handelingsgericht staat voor maatwerk, passend maken van ons onderwijs. Met het oog op Passend Onderwijs wordt het een belangrijke uitdaging om de ondersteuning zo te organiseren, dat ons onderwijs en onze begeleiding zo goed (en zo vroeg) als mogelijk blijft aansluiten bij de onderwijsbehoeften van de aan onze school toevertrouwde kinderen. De scholing was in 2022 hierop gericht.

Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Goeree-Overflakkee in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee waaraan alle scholen voor primair onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs op Goeree Overflakkee met elkaar zijn verbonden Dit alles is vastgelegd in een schoolondersteuningsprofiel.

De twee Samenwerkingsverbanden op Goeree-Overflakkee (christelijk- en openbaar onderwijs) zijn overgaan in één eilandelijk Samenwerkingsverband. Op 1 oktober 2016 is er gestart met een nieuwe werkorganisatie voor het Passend Onderwijs op Goeree-Overflakkee. Het gaat om:

- SWV PO
- SWV VO
- Koepelorganisatie PO VO

Alle drie organisaties worden bestuurd door directeur-bestuurder mevr. M. van Berkum. Er is een notitie geschreven: 'Dekkend aanbod voor alle kinderen op Goeree-Overflakkee 'Nu en in de toekomst'.

Het Samenwerkingsverband Passend onderwijs op Goeree-Overflakkee heeft een nieuwe ondersteuningsplan voor de periode van 2022-2026 opgesteld. Het instrument is uitgebreid met een financiële verantwoording van de extra inkomsten per leerling voor basiszorg en extra ondersteuning en de uitgaven aan beide componenten (P1 en P2). Zie paragraaf Financiële vertaalslag en prestatiebox gelden pagina 11.

Van het totale bedrag wordt in één keer 80% overgemaakt, zodat beleid kan worden gemaakt m.b.t. de inzet van de financiële middelen voor ondersteuning van kinderen die het nodig hebben. Achteraf vindt de verantwoording plaats.

De directeur van onze school heeft zitting in het algemeen bestuur van het nieuwe samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee. Het bestuur wordt d.m.v. communiqués op de hoogte gehouden en de directeur is bij de besluitvorming betrokken. De organisatiestructuur is in 2021 gewijzigd en één Samenwerkingsverband Goeree Overflakkee gerealiseerd waarin de onderscheiden rollen, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Het is een koppeling van Samenwerkingsverband PPO (2811) en Samenwerkingsverband PVO (2805) waarin alle schoolbesturen vertegenwoordigd zijn, of laten vertegenwoordigen door een andere deelnemer, in de deelnemersraad.

Stichting Peuterspeelzaal "Amalia".

De school en de vereniging zijn eveneens verbonden aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia". Deze verbondenheid bestaat onder andere uit een lening van de vereniging aan de stichting. De peuterspeelzaal is in 2011 geïntegreerd in de school. De investering uit eigen middelen is in een schrijven van de gemeente vastgelegd en gearhiveerd. Hiermee heeft de gemeente nadrukkelijk toegezegd (en daarmee het vertrouwen gegeven) dat bij een eventueel vertrek uit het gebouw vóórdat het afgeschreven is, er alsnog verrekend zal worden. De lening van de vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Amalia" is verstrekt vanuit de private middelen en wordt afgelost. Er zijn in 2022 geen ontwikkelingen binnen de vereniging geweest die van invloed zijn op de vereniging of op de school. In 2012 een huurcontract opgesteld dat door beide partijen is ondertekend en in 2022 is maandelijks het huurbedrag aan de schoolvereniging overgemaakt. De huur bestaat uit twee componenten. De prijs voor verbruik van de middelen van school, water, elektra ect. en de kosten huur voor het gebruik van het pand. Er is een huurovereenkomst opgesteld voor vijf jaar. Deze overeenkomst kan na twee jaar worden herzien, wanneer er een daling of stijging is van het aantal peuters.

Samenwerking

Naast de samenwerking met de verbonden partijen worden contacten onderhouden met diverse uitvoeringsorganisaties. Er is tevens jaarlijks contactoverleg met de afgevaardigden van twee plaatselijke kerkverbanden waaruit leerlingen afkomstig zijn. In 2022 is er geen vergadering belegd.

Vanuit de private middelen is een lening aan deze kerkverbanden verstrekt ter voorkoming van negatieve rente en spreiding van financiële risico's (banktegoed).

Er worden contacten onderhouden met verwante politieke partijen en maatschappelijke organisaties. De school is betrokken bij het overleg van de scholen binnen de gemeente Goeree Overflakkee. De vergaderingen voor de interne begeleiders en het directieoverleg(deelnemersraad van het SWV) zijn in 2022 bijgewoond of digitaal via Teams ten gevolge van Covid-19 in de eerste maanden van het jaar 2022 (tot april). Er is geen sprake van formele samenwerking met derden. Het bestuur heeft een besluit genomen om niet bestuurlijk te fuseren en gekozen voor handhaving van de bestaande samenwerking.

De School met de Bijbel "Koningin Beatrix" is de enige school die onder het gezag van de Vereniging valt. Het bestuur heeft in 2015 besloten en vastgelegd om vooralsnog zelfstandig te blijven (één-pitter) en niet over te gaan tot bestuurlijke fusie met de christelijke scholen van 'Kindwijs' op Goeree-Overflakkee. Alle beschikbare middelen komen daarmee ten gunste van de school. Wel wordt gezocht naar een goede samenwerking met het christelijk onderwijs op Goeree-Overflakkee en de overige één- pitters op het eiland Goeree-Overflakkee. Er is een nauwe en goede samenwerking met Elorah (voorheen Kibeo): christelijk reformatorische opvang & kindontwikkeling. Deze kinderopvang organisatie heeft de beschikking over een vaste ruimte in onze school waar zij een aantal van onze kinderen na schooltijd opvangen.

In 2022 is een samenwerkingscontract ondertekend met Team Jeugd & Educatie; Samen sterk in lezen & leren. Een consultant is aan onze school verbonden. In nauwe samenwerking waarbij rekening wordt gehouden met de identiteit van onze school is in 2022 gestart om een geheel nieuwe bibliotheek inclusief meubilair en uitleensysteem te realiseren.

Zaken met een politieke – en maatschappelijke impact

- Eilandelijk is er sprake van een krimpsituatie. Om de gevolgen van de onderwijskrimp zo goed mogelijk het hoofd te kunnen bieden, doorlopen gemeente en schoolbesturen het traject van de Transitieatlas. In 2016 is op basis van de uitkomsten van de Transitieatlas gewerkt aan een ontwikkelingsgerichte agenda die zowel uit onderwijskundige als huisvestelijke onderwerpen bestaat. In 2017 en 2018 is een commissie hiermee aan de slag gegaan en hebben we een bijgesteld overzicht ontvangen van het aantal te verwachten leerlingen de komende 25 jaar.
- Het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Goeree- Overflakkee heeft een nauwe samenwerking met de gemeente, ketenpartners en jeugdhulp. Hun visie en missie is beschreven in een ondersteuningsplan, waarmee sturing aan de netwerkorganisatie, werkorganisatie en de inrichting van zowel de inhoudelijke als de financiële kant van passend onderwijs wordt gegeven. Het ondersteuningsplan beschrijft hoe passend/meer inclusief onderwijs vorm en inhoud krijgt in het primair onderwijs op Goeree- Overflakkee en in het samenwerkingsverband.
- **Wet Werk en Zekerheid en de gewijzigde cao**
Per 1 juli 2016 is als gevolg van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) gewijzigde regels omtrent tijdelijke arbeid/ketenregeling zoals bedoeld in artikel 7:668a van het Burgerlijk Wetboek ook van toepassing op het bijzonder onderwijs. Dit heeft forse gevolgen voor de organisatie van vervanging. Als instelling voor bijzonder onderwijs hebben wij dus met deze nieuwe regels te maken. Kortweg kunnen we stellen dat de organisatie van vervanging er niet eenvoudiger op wordt. In het onderhavige vervangingsbeleid wordt uiteengezet hoe vervanging binnen ons schoolbestuur zal worden georganiseerd.
Het vervangingsbeleid is in 2016 met instemming van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) tot stand gekomen en vastgelegd in een protocol en in 2021 geüpdatet en in 2022 gecontinueerd. Het beleid zal jaarlijks worden geactualiseerd in het kader van het op te stellen werkverdelingsplan. Het vervangingsbeleid is als bijlage aan het werkverdelingsplan toegevoegd.
- **Internationalisering onderwijs**
Wij onderhouden geen contact met scholen in andere landen. Wel geven wij Engels (internationale taal) aan de kinderen van groep 1 t/m 8. Onderwijs over andere landen en culturen is geïmplementeerd in de vakken die behoren bij wereldoriëntatie. Er wordt aandacht besteed in de bovenbouw aan wereldgodsdiensten (Joodse geloof, Islam, Boeddhisme). Er is contact tussen kinderen en volwassenen die afkomstig zijn vanuit een andere cultuur (drie Syrische gezinnen).
- **Nationaal Programma Onderwijs (NPO)**
De huidige generatie leerlingen verdient, na de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst. De regering heeft 8,5 miljard euro beschikbaar gesteld in een meerjarige National Programma Onderwijs. Het doel is het wegwerken ten gevolge van de coronacrisis van vertragingen/achterstanden bij de leerlingen in samenwerking met de gemeente en het samenwerkingsverband. Eind schooljaar 2021 is gestart met de uitvoering van een zogenaamde 'schoolscan'. Dit is een probleem- en behoefteanalyse op leerling- en schoolniveau op basis waarvan vervolgens een beredeneerde en onderbouwde keuze is gemaakt voor passende interventies. Het betreft niet alleen de gebieden taal en rekenen. Het richt zich ook op de sociale

ontwikkeling en welbevinden van leerlingen. Hiervoor is gebruik o.a. gemaakt van de gegevens vanuit het leerlingvolgsysteem.

Op basis van de uitkomsten op de schoolscan is een plan van aanpak gemaakt. Voor deze aanpak is gekozen uit de lijst van interventies welke beschreven staan op de menukaart (vanuit de overheid).

Het schoolprogramma is het resultaat van overleg tussen alle betrokkenen. Het heeft de goedkeuring van het bestuur en instemming van de Medezeggenschapsraad.

Op voorhand is besloten om niet een aanbod van extra onderwijs te organiseren in b.v. de eerste en laatste week van de zomervakantie (zomerschool).

De grootste impact heeft de coronacrisis gehad op de ontwikkeling van de kinderen van de groepen 2 en 3. Teven zijn er leerlingen die op een bepaald gebied of meerdere gebieden een terugval laten zien en/of geen vooruitgang. Deze kinderen hebben extra ondersteuning/begeleiding nodig om de ontstane achterstand weg te werken. Daarvoor is o.a. uitbreiding van leerkrachten en onderwijsassistenten noodzakelijk en hiervoor worden vooral de verkregen middelen ingezet.

Het geheel is opgenomen onder de paragraaf zaken met een politiek- en maatschappelijke impact. In 2022 hebben we te maken met een tekort aan leerkrachten en onderwijsassistenten. De vraag is groter dan het aanbod.

Voor een overzicht van de inkomsten en uitgaven wordt verwezen naar het jaarverslag paragraaf financieel; beleid 2022.

Belangrijke kenmerken van het gevoerde beleid

- Kinderen die na 1 oktober vier jaar worden, mogen alle dagen (behalve de woensdag- en vrijdagmiddag) naar school. In het schooljaar 2022-2023 is gestart met twee groepen 1, twee groepen 2, drie groepen 5 en de groepen 6 t/m 8 zijn ook dubbele groepen. In januari is met nog een groep 1 (1A) gestart en waren alle ruimtes in gebruik. Bij tekort aan ruimte is het handenarbeidlokaal in 2020 voorzien van een verlaagd plafond en ingericht tot een achttiende lokaal. Een deel van de gemeenschapsruimte is ingezet voor het geven van handenarbeid. De personeelsruimte wordt gebruikt voor het Leerlab en lesgegeven aan een groep cognitief getalenteerde kinderen (1 ½ dag per week).
- In 2022 zijn bestaande protocollen herijkt en het protocol kwaliteitsbeleid om alles te borgen geüpdatet.
- Veel van het gevoerde beleid in 2022 werd in de eerste maanden bepaald door Covid-19 waarbij de richtlijnen opgesteld in 2021 uitgangspunt waren. Hierbij is gebruik gemaakt van de richtlijnen vanuit de volgende instanties: De Rijksoverheid, de GGD en de PO-Raad.
- Zie paragraaf: Onderwijskundig/ organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg

Stellige bestuurlijke voornemens en besluiten

Om de kwaliteit van het onderwijs te borgen heeft het bestuur besloten om in het schooljaar 2018-2019 niet over te gaan tot het samenstellen van twee combinatiegroepen, want dat zou leiden tot klassenvergroting en werkdrukverhoging. In 2022 zijn opnieuw investeringen gedaan ter vervanging van computers. Hiervoor zijn Chromebooks aangeschaft en een vrijrijdbare Touchscreen. Daarnaast een grote aanschaf voor materiaal e.d. voor een derde groep 5.

Er zijn in 2022 geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen.

In 2021 is groot onderzoek gedaan naar de ventilatie van de diverse ruimtes. Duidelijk is geconstateerd dat onze school niet voldoet aan de richtlijnen en het binnenklimaat moet worden verbeterd. In nauwe samenwerking met de gemeente heeft het bestuur besloten om gebruik te maken van de door de overheid gestelde subsidie tot verbetering van de situatie. Het bestuur heeft het in handen gegeven van DWA te Gouda. De projectleider is dhr. P. van den Hil.

Het gaat om een totaal bedrag van €691200,- De drie partijen (overheid, gemeente en school) nemen elk 1/3 van de kosten voor hun rekening. In 2021 is de subsidie toegekend. In 2022 zullen de werkzaamheden worden uitgevoerd (zie paragraaf huisvesting).

Financiële vertaalslag en prestatiebox gelden

- Binnen de financiën wordt een onderscheid gemaakt tussen het personele, materiële en financiële deel van de exploitatie. Een klein en niet onbelangrijk onderdeel vormen de verkregen 'arrangementsgelden' vanuit het Samenwerkingsverband en een bedrag per leerling die ingezet wordt binnen de zorgstructuur en kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. In 2022 is voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben een arrangement aangevraagd. Het betreft ondersteuning welke valt buiten de basiszorg. De aan de school verbonden intern begeleiders hebben hierin een cruciale rol. Beiden hebben een L11 functie. Een leraar heeft een L10 functie.
- Er is een nieuwe CAO tot stand gekomen. De PO-Raad en de vakbonden hebben op 15 juli 2022 het cao-akkoord voor primair onderwijs voor 2022-2023 ondertekend. De looptijd is tot en met 30 april 2023.

- In 2022 zijn acht SOT (schoolondersteuningsteam) vergaderingen gepland waarbij o.a. een orthopedagoog is betrokken en kinderen die extra ondersteuning nodig hebben worden besproken. Deze zijn voor eigen rekening. De overige ondersteunings-teamvergaderingen waarbij diverse externen zijn betrokken komen voor rekening van het Samenwerkingsverband. Aan onze school is een vaste begeleider passend onderwijs (BPO'er), schoolmaatschappelijk werker en orthopedagoog vanuit het Samenwerkingsverband verbonden. De subsidiegelden die wij voorheen vanuit de gemeente ontvingen, kreeg de school in 2022 rechtstreeks via het Samenwerkingsverband. De school heeft in 2022 aangetoond en zich verantwoord dat verkregen middelen zijn ingezet waarvoor ze zijn bestemd.



Component P1 2021: Ontvangen financiële middelen voor brede basisondersteuning.

In totaal 363 l.l. X €48,- + vaste voet van €1000,- = €18424,-

De middelen zijn ingezet voor ondersteuning (aanwezige specialisten, fysieke ruimte, voorzieningen onderwijsaanbod, toegepaste methodieken en protocollen). De uitgaven hiervoor bedraagt €34313,-

Component P2 2021: Ontvangen middelen voor extra ondersteuning.

In totaal 363 x €125,- = €45375,- + vaste voet €5000,- = €50375,-

De totale kosten voor extra ondersteuning personeel in onze organisatie bedraagt in 2021 €347158,-. Het grootste gedeelte wordt bekostigd vanuit de reguliere- en werkdruk verlagende middelen en verkregen NPO gelden. Ongeveer 1/5 deel wordt bekostigd vanuit de middelen extra ondersteuning (P2) verkregen vanuit het Samenwerkingsverband.

Hierdoor hebben 21 leerlingen met een OPP (ontwikkelperspectief plan) extra ondersteuning gekregen en een groot aantal kinderen extra ondersteuning zonder OPP. Bij het geven van basisondersteuning bij diverse vakgebieden en vervanging van de leerkracht wanneer deze aanwezig moet zijn bij een SOT overleg (schoolondersteuningsteam).

De kosten voor extra materialen ten behoeve van deze kinderen bedraagt ongeveer €1500,-

- Bovengenoemd onderscheid is alleen bedoeld om inzicht te krijgen in de verschillende lasten. Het onderscheid bepaalt niet het uitgavenpatroon. De uitgaven worden daar gedaan, waar ze gezien de doelstellingen het meest nodig zijn.
- Onze organisatie genereert inkomsten uit oud papier, welke ook ingezet kunnen worden voor het onderwijs. Het bestuur heeft in 2022 besloten om deze middelen o.a. in te zetten voor de versterking van de kwaliteit van en toegankelijkheid van het onderwijs. Karton wordt middels eigen vervoermiddel opgehaald door Dhr. L. Tanis en dhr. P. Aleman. Het oud papier gaat middels het legen van de blauwe bakken. Hiervoor ontvangt de school vanuit de gemeente een vergoeding per kilo. Er is sprake van een afbouwregeling.
- De jaarlijkse uitgaven mogen de jaarlijkse inkomsten niet overschrijden. Deze doelstelling is behaald in 2022. Voor het jaar 2023 is het bestuur en MR op 6 december 2022 akkoord gegaan met een negatieve begroting.
- De jaarlijkse bestedingsruimte moet een afgeleide zijn van een meerjarenbegroting die op reële basis ruimte biedt voor vervanging van materiële zaken zoals meubilair, speeltoestellen e.d.
- Prestatiebox gelden is een vorm van bijzondere bekostiging voor het realiseren van de afspraken ten aanzien van de vier actielijnen uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma cultuureducatie met kwaliteit. Deze middelen worden in onze organisatie benut en ingezet op o.a. de volgende doelstellingen:

- Het werken/versterken van doorgaande ontwikkeltijden: Ontwikkelingsgericht onderwijs in de groepen 1 en 2, dat voortgezet wordt in handelingsgericht onderwijs in de groepen 3 t/m 8 binnen een opbrengstgerichte organisatie.
 - Een doorgaande lijn van kinderen en 'warme overdracht' van de peuterspeelzaal 'Amalia' incl. V.V.E. beleid naar groep 1.
 - Muzikale vorming na verruiming van de maatregelen voor de groepen 4 en diverse culturele activiteiten/bezoeken binnen het onderwijsprogramma.
 - Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs voor leerlingen die 'meerbegaafd' zijn. Na vaststelling d.m.v. het protocol voor meerbegaafdheid maken de kinderen gebruik van 'Acadin' en is er ruimte voor onderwijs in het Leerlab voor cognitief getalenteerde kinderen.
 - Zaken die beschreven staan in de paragraaf: Onderwijskundig/organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg.
- In 2017 heeft het bestuur in het kader van duurzaamheid het besluit genomen om van uit de private middelen te investeren in zonnepanelen en in 2018 is een besluit genomen en uitgevoerd om de verlichting aan te passen en alle lampen te vervangen door Led verlichting. In 2022 heeft dat een flinke besparing opgeleverd op de energiekosten (zie pagina 21 en 22).
 - Met instemming van de medezeggenschapsraad heeft het bestuur de overblijfkosten in 2019 per dag verhoogd van €1,25 naar €2,-. De vrijwilligersvergoeding voor de overblijfouders is verhoogd, maar overschrijdt het maximum aan vergoeding per jaar niet.
 - AVG: Algemene verordening gegevensbescherming. In 2022 is afscheid genomen van de aan onze school verbonden fg'er (functionaris persoonsgegevens). Zijn plaats is ingenomen door de, aan Kindwijs verbonden fg'er mevr. A. de Waal. In 2022 zijn geen meldingen gedaan van een datalek. Bij de uitgave van de schoolgids, schoolkalender is rekening gehouden met de nieuwe Europese wetgeving. De ouder(s)/verzorger(s) hebben allemaal in het schooljaar 2022-2023 de toestemmingsverklaring ondertekend.
 - In 2021 is de werkkostenregeling herijkt. Ook heeft het bestuur besloten om de cafetariaregeling erin op te nemen. Werknemers die hier gebruik van maken kunnen in 2022 jaarlijks netto een hoger bedrag uitgekeerd krijgen voor vergoeding van woon- werkverkeer. Niet alle werknemers maken gebruik van het aanbod.
 - In 2022 heeft het bestuur besloten om het WIFI netwerk verder uit te breiden en Chromebooks aan te schaffen ter vervanging van vaste computers en als extra ten gevolge van Covid- 19.
 - In 2022 is leasecontract voor een nieuwe kopieermachine afgesloten.

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair onderwijs

Voor werkdrukverlaging is in 2022 een bedrag per leerling ontvangen. Zie paragraaf financieel beleid overzicht Rijksbijdragen OC&W.

Hiervan is het team in kennis gesteld. Werknemers hebben zaken kunnen aandragen. Op de teamvergadering is het vervolgens besproken. Over de inzet van de middelen tijdens de bespreking van het formatieplan en taakbeleid (het werkverdelingsplan) zijn hierover besluiten genomen.

Daarna is het geagendeerd op de gecombineerde vergadering bestuur en medezeggenschapsraad op vergadering van 7 juni 2022 en goedgekeurd.

De werkdruk verlagende middelen zijn ingezet conform genomen besluit in 2022 voor:

- Handhaving van het compensatieverlof. Een full timer heeft 70 lesgebonden uren om werkzaamheden buiten de klas te doen. Een andere werknemer vervangt de leerkracht en geeft les aan de groep.
- Een (extra) onderwijsassistent is benoemd voor twee dagen met een werktijdsfactor van 4.0. Zij helpt bij het begeleiden van kinderen en neemt de leerkracht waar tijdens gesprekken. De gesprekken zijn daardoor niet meer na schooltijd, maar onder schooltijd.
- Geen combinatie groepen, maar twee groepen 7 met 17 leerlingen.
- Er is verschil in werktijdsfactor tussen de werknemers: wtf van 0,2348 per dag of 0,2150 per dag. De wtf van de werknemer met 0,2348 is ongewijzigd. De leerkracht met 0,2150 heeft minder extra taken.
- Een (extra) benoeming van een onderwijsassistent niveau 5 voor drie dagen per week voor extra ondersteuning van kinderen en hulp in de klas.
- Het realiseren en implementeren van een klas voor cognitief getalenteerde kinderen voor drie dagdelen per week.
- Eén dag per week 0,2125 wtf voor het geven van gymonderwijs aan vier groepen.
- Aanschaf van Chromebooks

Niet- financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen:

- Beoordeling van het takenpakket en wijziging in de takenverdeling.
- Vergaderingen plannen op de dinsdag en donderdag. Werknemers die een part- time baan zijn met name op vergaderingen aanwezig op de dag dat zij werken.

De totale kosten van de hierboven genoemde maatregelen, interventies en aanschaf zijn niet kostendekkend vanuit de verkregen middelen. Het resterende deel wordt bekostigd vanuit de in 2022 verkregen subsidie NPO gelden.

Eind 2022 is de begroting voor 2023 opgesteld. Beide begrotingen zijn opvraagbaar. Naast de begroting is een bestuursformatieplan opgesteld. Deze instrumenten vormen samen het financiële planningsinstrumentarium. Het control instrumentarium bestaat uit de tussentijdse financiële rapportages die door het administratiekantoor worden verstrekt en de jaarrekening, welke wordt gecontroleerd door de accountant.

Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het bestuur heeft het besluit genomen voor 'natuurlijke afvloeiing' van personeel. Om het bovenstaande te kunnen bekostigen wordt indien nodig de financiële reserve van de vereniging ingezet. Het beleid van het bestuur is erop gericht om ontslag en de daaraan gekoppelde uitkering te voorkomen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleiding traject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Gedurende het verslagjaar 2022 is binnen de vereniging geen sprake geweest van gedwongen ontslag. De school is aangesloten bij het BWGS.

Personeel

Het personeelsbeleid is weergegeven in het integraal personeelsplan/werkverdelingsplan. In het plan is ook weergegeven op welke manier de wettelijke eis met betrekking tot evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in leidinggevende taken is weergegeven.

Voor de verticale afstemming van het IPB op de school is het van belang dat de identiteit, visie en missie gedragen worden door de medewerkers, en de strategische en organisatorische doelstellingen goed op elkaar zijn afgestemd en bij elkaar passen. Ook het IPB is afgestemd op de doelstellingen, die weer berusten op de missie en visie van de school met een directe koppeling naar het open toelatingsbeleid van de school. Het IPB-beleid dat op deze manier wordt gevoerd, zorgt voor eenheid in personeelsbeheer, organisatiebeleid, personeelsinstrumenten en kwalificaties van de schoolleider. Dat laatste is de horizontale afstemming van het IPB.

Het personeelsbeleid op de school sluit aan bij de CAO-PO van het reformatisch onderwijs.

Naast teamscholing op het gebied van veiligheid, ontwikkelings- leerlijnen jonge kind en rekencursus vond in 2022 ook individuele scholing plaats (o.a gedragsspecialist). Op 19 april 2022 de jaarlijkse studiemiddag en –avond met bestuur, MR en team.

Overige belangrijke zaken:

- In 2022 zijn drie leerkrachten benoemd: Mevr. J. den Boer, mevr. E. van 't Geloof, Mevr. M.S. Vonk
- Mevr. J. van der Veer, mevr. N.J. Sperling zijn benoemd als onderwijsassistent en intern begeleider mevr. M. Provily.
- In 2022 is afscheid genomen van mevr. J. Mastenbroek en dhr. J. van Wingerden.
- Jubileum van Mevr. M.C. Huisman: 25 jaar werkzaam in het onderwijs en op onze school.

Planning & controle cyclus

In de P & C- cyclus wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (het besturen, plannen e.d.) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie.

Het doel van planning en control is:

- Het vergroten van de beheersbaarheid van de organisatie op de beleidsterreinen financiën, onderwijs, personeel en huisvesting.
- Het bewaken van de realisatie dan wel bijsturen van de beleidsdoelstellingen.

De P&C-cyclus is erop gericht de realisatie van de beleidsdoelstellingen te bewaken. Het gaat hierbij om plannen, uitvoeren, controleren/analyseren en bijsturen.

Samengevat:

- Vaststellen wat de organisatie wil (visie, doelstelling) en wat ze daarvoor nodig heeft (beleid, inzet van middelen).
- Plannen (wanneer doet wie wat?), uitvoeren en de planning vergelijken met de uitvoering en zo mogelijk verbeteren.
- De financiële planning & controle.

Korte beschrijving:

Startpunt is het strategisch bestuurlijk beleidskader, bestuursmodel, bestuurlijk jaarplan en managementstatuut waarin belangrijke doelstellingen, afspraken, werkpunten e.d. voor de organisatie zijn vastgelegd. In een aparte map voor bestuur op de server zijn deze documenten beschikbaar voor alle bestuursleden en directie, zodat ze kunnen meegenomen in het proces van planning& control, evaluatie en bijsturing. De aangestelde directeur draagt zorg voor het agenderen en geven van onderscheiden management rapportages.

Er is een koppeling met zes belangrijke documenten waarin de zaken m.b.t. tot de organisatie en de daaraan gekoppelde ontwikkeling/verbetering zijn vastgelegd. Deze zijn ook opvraagbaar:

1. Het schoolplan: In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en uitgewerkt voor de komende vier jaar.
2. De schoolgids
3. Het schoolprofiel
4. Het schoolondersteuningsplan
5. Het werkverdelingsplan

1. Het schoolplan waarin vastgelegd is de missie, visie en strategie van de Ver. SmdB Koningin Beatrix te Ouddorp. Daarin staan o.a. de aandachtspunten, werkpunten, ontwikkelingen, doelstellingen voor een periode van vier jaar is. Bij de opstelling ervan worden zowel bestuur, team MR en ouders/verzorgers (via een oudervragenlijst) betrokken. De uitwerking van het schoolplan moet worden goedgekeurd door het bestuur en medezeggenschapsraad. In 2022 is gestart met het uitwerken van een nieuw schoolplan.

2. Jaarlijks wordt de informatie in schoolgids geëvalueerd en bijgesteld. In de schoolgids is informatie opgenomen die voor ouders/verzorgers van belang is en wat zijn van onze school mogen verwachten. Het is een document dat gebruikt kan worden in het proces van planning & control.

3. Daarin staat kort beschreven wat voor school wij zijn en waarover we beschikken (kwaliteit, ruimte, mogelijkheden).

4. Het schoolondersteuningsplan is opgesteld binnen het samenwerkingsverband Goeree Overflakkee waarbij alle scholen voor primair onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs zijn betrokken

5 en 6. Kwaliteit van het onderwijs is één van de uitgangspunten van onze organisatie. Het heeft o.a. een vertaalslag naar de inzet van personeel (formatie) en taakbeleid.

De formatieve planning en control

Om de continuïteit te kunnen borgen is continuïteit op korte en lange termijn van belang. Daar waar de lange termijn vooral gaat om de stip op de horizon (strategische beleidsplan, financieel beleidsplan en meerjarenperspectief) spreekt met op korte termijn vaak over de mate waarin de vereniging via planning- en controlcyclus kan sturen op het bedrijfsmatige proces. Bij de vereniging bestaat de planning- en controlcyclus (op hoofdlijnen) uit de volgende onderdelen:

Op basis van de missie, visie stelt het meerjaren personeelsformatieplan de personele kaders voor de organisatie.

- In april en september wordt door de directie een prognose van het verwachte leerling aantal op 1 oktober gegeven.
- Kort na 1 oktober wordt een overzicht van het leerlingaantal opgesteld en meegedeeld op de bestuursvergadering in oktober. In 2023 wordt uitgegaan van het aantal leerlingen op 1 februari.
- In de maanden november, december wordt een concept begroting voor het nieuwe jaar opgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de expertise van het administratiekantoor Dyade
- De begroting wordt in december vastgesteld/goedgekeurd door bestuur en de medezeggenschapsraad.
- Door Dyade wordt in overleg met de directeur en het aanreiken van gegevens een meerjaren personeelsformatieplan opgesteld.
- Na interne gesprekken, inventarisatie wensen werknemers e.d wordt door de directeur een conceptformatieplan opgesteld. Dan wordt ook duidelijk of in vergelijking met het lopende schooljaar, teveel of te weinig leerkrachten (in bepaalde bouwen) in dienst heeft. Er wordt rekening gehouden met de vrijwillige mobiliteit. De grootste risico's liggen op personeelsgebied, omdat de personeelskosten de komende jaren gaat stijgen tot circa 83% van de uitgaven van de organisatievormen. Het bestuur heeft het besluit genomen (op grond van de financiële reserves) te gaan voor kwaliteit en wil voorkomen dat een werknemer terecht komt in het risicodragend deel van de formatie. De school verkeert in een krimpsituatie en bij benoemingen wordt hier rekening mee gehouden. Het meerjaren formatieplan is richtinggevend voor het risicobeheer t.a.v. de personeelskosten. De formatieplannen zijn in fte's en euro's.

Beleidscyclus financiën

De begroting personeel en materieel en de meerjarenbegroting stelt de financiële kaders voor de organisatie. Belangrijk daarbij is een **planning & control cyclus**, een samenhangend en continu proces van sturen en besturen. De planning & control cyclus moet het mogelijk maken om tijdig ontwikkelingen te signaleren en daarop te anticiperen, zodat middelen efficiënt ten behoeve van een optimaal onderwijsproces kunnen worden aangewend. Een volwaardige cyclus vereist een terugkoppeling van de financiële raming met de inhoudelijke doelstellingen, maar ook de controle op de inkomsten en uitgaven binnen de organisatie incl. werkwijze. Hieronder kort samengevat weergegeven:

- **Jaarbegroting:** Jaarlijks worden een begroting opgesteld. Dit gebeurt in het najaar. De begroting wordt in de maand december vastgesteld door het college van bestuur en de medezeggenschapsraad.
- **Softclose:** De vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" heeft het beheer van de financiën uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Zij maken in overleg met de directeur/ penningmeester de conceptbegroting, zorgen gebruikmaken van het systeem Dyade Yourforce voor het uitkeren van de salarissen e.d. Dyade zorgt voor de betalingen van de facturen. Hierbij wordt gezamenlijk gebruik gemaakt van de online web portal. De onderscheiden verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Drie keer per jaar wordt door Dyade een softclose gemaakt. Het is tegelijk een managementrapportage en wordt besproken tijdens een vergadering met het college van bestuur. Indien noodzakelijk kan tijdig worden bijgestuurd.
- **Jaarrekening en jaarverslag:** De jaarrekening wordt in overleg met en door Dyade opgesteld en vastgelegd. Het concept bestuursverslag wordt geschreven door de directeur conform de richtlijnen van het ministerie en voor 1 mei ter goedkeuring voorgelegd aan het college van bestuur. In de maand mei of begin juni is de jaarlijkse ledenvergadering waarin het bestuur verantwoording aflegt aan de leden van de vereniging. De jaarrekening en jaarverslag is hierbij een belangrijk onderdeel.
- **Ken- en stuurgetallen:** Om de vereniging School met de Bijbel "Koningin Beatrix" te kunnen besturen wordt gebruik gemaakt van ken- en stuurgetallen en management rapportages. Management informatie staat of valt bij een juiste, betrouwbare, tijdige en volledige oplevering van cijfers met een adequate toelichting, zodat er correcte conclusies kunnen worden getrokken en maatregelen genomen voor aanpassingen in beleid en begrotingen. In het jaarverslag worden eventuele risico's en beheersmaatregelen benoemd. Om een juist beeld te geven zijn deze ken- en stuurgetallen inclusief de private - en zonder de private middelen weergegeven.
- De vereniging heeft een treasury-beleid en treasury-statuuut opgesteld waarin ook de nieuwe regeling omtrent beleggen belonen is benoemd. Voor het gehele boekjaar 2022 is conform dit beleid gewerkt.

Vergaderingen: Jaarlijks zijn er minimaal acht bestuursvergaderingen gepland en één ledenvergadering. Vaste agendapunten zijn: bestuurszaken, directiezaken, PR en communicatie, personeelszaken, mededelingen financiële commissie, mededelingen technische commissie.

Klachtenafhandeling

De school kent een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Er is in 2022 geen klacht bij het bestuur ingediend.

Horizontale verantwoording

In 2009 is conform wet en regelgeving een medezeggenschapsraad opgericht. De medezeggenschapsraad bestaat uit drie ouders en drie leerkrachten. In 2008 zijn de voorbereidingen voor het oprichten van de raad getroffen en in 2009 is de raad geïnstalleerd. De statuten en het Huishoudelijk reglement is herijkt en in 2017 vastgesteld.

In 2020 heeft de medezeggenschapsraad vier keer vergaderd en twee keer met het bestuur. Een afvaardiging van deze raad was betrokken bij het vierjaarlijkse onderzoek in 2019 door de inspectie.

Een groot deel van de ouders is lid van de vereniging. Aan de leden van de vereniging wordt jaarlijks via de algemene ledenvergadering verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid.

De ouders worden door de directie geïnformeerd via:

- schoolgids: een uitgebreide versie op de website: www.smdbkoninginbeatrix.nl en een verkorte versie in de vorm van een schoolkalender
- Max & Saar: Welkom op school
- informatiebulletins
- spreekuur
- informatieavonden

De ouders worden door de leerkrachten geïnformeerd via:

- rapporten
- ouderavonden
- contactavonden
- gesprekken en/of mailcontact (Parro).

Er wordt periodiek een tevredenheidsonderzoek bij de ouders afgenomen. Op basis van de resultaten uit het onderzoek wordt bepaald of het beleid moet worden aangepast. Het laatste onderzoek heeft begin 2019 plaatsgevonden. 39% van de ouders/verzorgers hebben digitaal gereageerd en de vragenlijst ingevuld. De School met de Bijbel 'Koningin Beatrix' scoort op de onderzochte gebieden positief en ruim boven de norm. Het cijfer dat de school van de ouders krijgt is een 8.0. De gegevens zijn gebruikt bij de uitwerking van het schoolplan 2019-2023. Begin 2023 wordt opnieuw een tevredenheidsonderzoek afgenomen.

Ter vergelijking: Een gemiddelde score van 8.2 op de vragenlijst afgenomen bij de leerkrachten en een gemiddelde score van 8.3 op de afgenomen vragenlijst onder de leerlingen van groep 6 t/m 8.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is vastgelegd en dient als uitgangspunt voor het schoolplan 2019-2023. Het schoolplan is door het bestuur en de medezeggenschapsraad vastgesteld en is opgesteld binnen de kaders van het strategisch bestuursbeleidsplan. Het schoolplan dient als een instrument om het onderwijs binnen onze organisatie indien nodig te veranderen en te vernieuwen. Het is het beleidsdocument, waarin we aangeven welke keuzes we voor de nabije toekomst van het onderwijs op onze school hebben gemaakt. De verbeterpunten zijn voor het jaar 2022 in een beleidsdocument opgenomen. Hiermee voldoen we aan de wettelijke verplichting. Er is een directe koppeling gemaakt met het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee binnen de kaders van Passend onderwijs. Het schoolplan wordt jaarlijks geconcretiseerd.

Onderwijskundig / organisatorisch beleid in combinatie met kwaliteitszorg

In 2022 zijn o.a. de volgende zaken gerealiseerd:

- herijking van diverse protocollen (zie paragraaf belangrijke kenmerken van het gevoerde beleid) en vastlegging in de notitie kwaliteitsbeleid.
- verdere implementatie kwaliteitsinstrument ParnasSys + de koppeling aan opbrengstgericht werken.
- monitoring lees- en rekenresultaten.
- analyseren van resultaten en trendanalyses
- in groep 4 wordt in 2022 wekelijks muziekonderwijs gegeven door een professional vanuit het 'Muziekgebouw Goeree Overflakkee'.
- Verdere implementatie van het computerprogramma "Bouw", waarbij vrijwilligers kinderen van groep 2 en 3 begeleiden. 'Bouw' is een computergestuurde interventieprogramma waarmee leesproblemen bij risicoleerlingen in groep 2 t/m 4 kunnen worden voorkomen.
- Visievorming en digitalisering van het onderwijs door in de bovenbouw na aanschaf van Chromebooks in te zetten bij het rekenonderwijs en overige vakken. Een nieuwe methode voor rekenen en voortgezet technisch/begrijpend leesmethode is in 2021 aangeschaft en in schooljaar 2021-2022 geïmplementeerd waarbij gebruik wordt gemaakt van de software van de aangeschafte methode. De leerlingen van de groepen 7 en 8 hebben de beschikking over een 'eigen' Chromebook. In 2022 is scholing door Driestar-educatief op het gebied van rekenen gegeven en hebben consultaties in de groepen plaatsgehad.
- Het schoolbreed inzetten van Parro als communicatiemiddel.

De doelstellingen voor 2022 en 2023 liggen in het verlengde van de doelstellingen van 2021. De nadruk op onderwijskundig gebied zal sterk op het spelend leren in groep 1 en 2 en in de groepen 3 t/m 8 op het reken-, taal- en (begrijpend)leesonderwijs worden gelegd met een koppeling naar de wijze van efficiënt en effectief onderwijs geven (handelingsgericht) met een indirecte koppeling naar opbrengstgericht werken.

Onderwijsprestaties

In de onderstaande tabel zijn de cito scores van de afgelopen jaren opgenomen. De scores zijn vergeleken met het landelijk gemiddelde van de schoolgroep waar de school toe behoort (groep B, 51%-75% 1,00 leerlingen).

In 2019 is de school bezocht door 2 inspecteurs. Het vierjaarlijks onderzoek heeft in april/ mei 2019 plaatsgehad. Het was een verificatieonderzoek. De inspectie heeft onderzocht of het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Het bestond standaard uit enkele gesprekken en groepsbezoeken. De indicatoren voor het onderzoek waren:

- A. Opbrengsten
- B. Onderwijsleerproces
- C. Zorg en begeleiding
- D. Kwaliteitszorg
- E. Wet- en regelgeving

De bevindingen van de inspectie zijn vastgelegd. Het definitieve rapport is vastgesteld op 14 november 2019 en openbaar gemaakt door plaatsing op de internetpagina van de inspectie: www.onderwijsinspectie.nl.

Uit het overzicht van de indicatoren en de bevindingen valt op te maken dat op onze school de kwaliteit van het onderwijs op orde is. Korte samenvatting: De inspectie is positief over het bestuur van de SmdB Koningin Beatrix. Het bestuur zorgt ervoor dat het onderwijs op de school op enkele standaarden van voldoende en andere standaarden van goede kwaliteit is. De school werkt permanent aan het verbeteren daarvan. Er wordt doordacht,

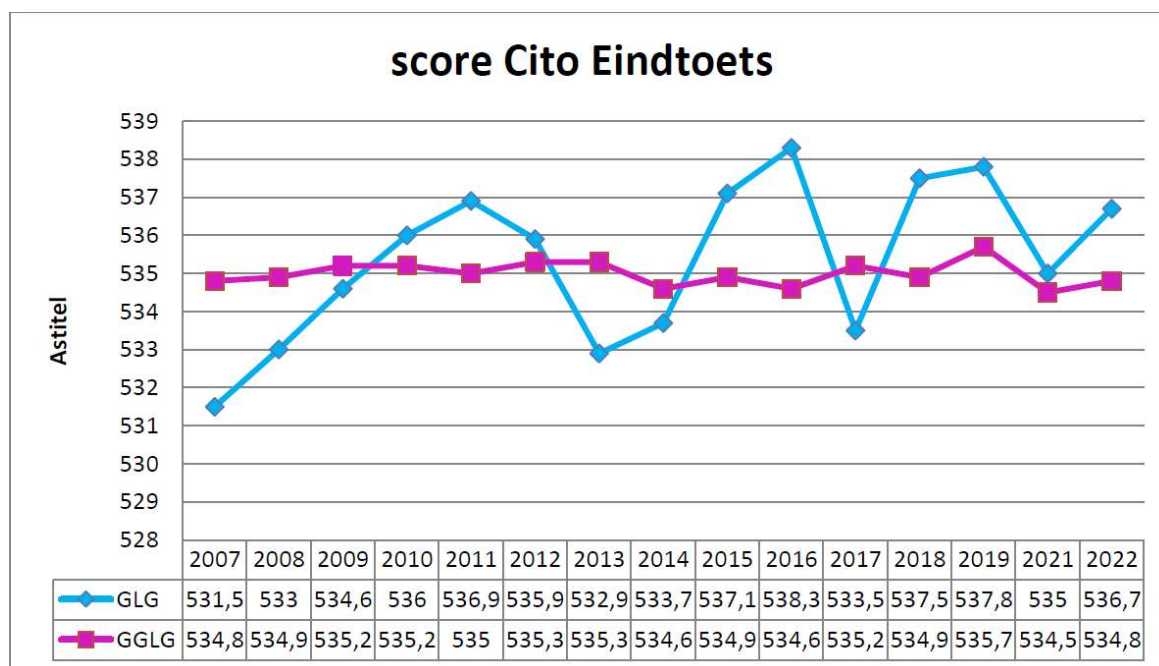
planmatig en effectief gewerkt aan schoolverbetering. e school is niet ver verwijderd van het predicaat goed. Het financieel beheer van het bestuur is in orde. Het bestuur weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft voor het geven van goed onderwijs. Het bestuur verkrijgt en besteedt de middelen die het daarvoor van de rijksoverheid ontvangt in overeenstemming met de wettelijke eisen. Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van Onderwijs de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Volgens de berekening over de vermogenspositie over 2019 is bericht ontvangen van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als feitelijk eigen vermogen dat hoger is dan het normatief eigenvermogen. Dat is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Om deze reden is het private deel gescheiden van de reguliere middelen.

Aandachtspunt: verdere optimalisering tussen het toezichthoudend en uitvoerend deel van het bestuur. Onder leiding van het V.G.S. (vereniging gereformeerd schoolonderwijs) zijn we hiermee in 2019 gestart om het bestuursmodel te herijken. In 2020 is het afgerond en vastgelegd in een bestuursmodel. In 2021 is gestart met het opstellen van een jaarplanning voor het toezichthoudende bestuur en in 2022 verder uitgewerkt en ontwikkeld.

Resultaten cito eindtoets

In 2018 behaalden de kinderen een een gemiddelde score van 537,5. De score lag 2,6 boven het landelijk gemiddelde. De verwachting was dat de gemiddelde score in 2019 weer naar beneden gaat. Echter tegen de verwachting in behaalden de kinderen in 2019 een score van 537,8. De score lag 2,1 boven het landelijk gemiddelde. In 2020 is ten gevolge van Covid-19 en besluit van het ministerie van Onderwijs en Wetenschappen geen landelijke Cito eindtoets afgenomen en konden er geen resultaten worden weergegeven in onderstaande grafiek. In 2021 is de landelijke Cito eindtoets weer afgenomen. Hieraan hebben alle leerlingen van de groepen 8 deelgenomen. 51 kinderen behaalden een gemiddelde schoolscore van 535,0. Het landelijk gemiddelde in 2021 was 534,5. In 2022 behaalden we een score van 1,9 boven het landelijk gemiddelde.

In het overzicht zijn de referentieniveaus af te lezen op het gebied van taal, taalverzorging en rekenen.



GLG: Gemiddelde score groep 8A + 8B met correctie voor leerling-gewicht

GGLG: Landelijk gemiddelde score met correctie instroom



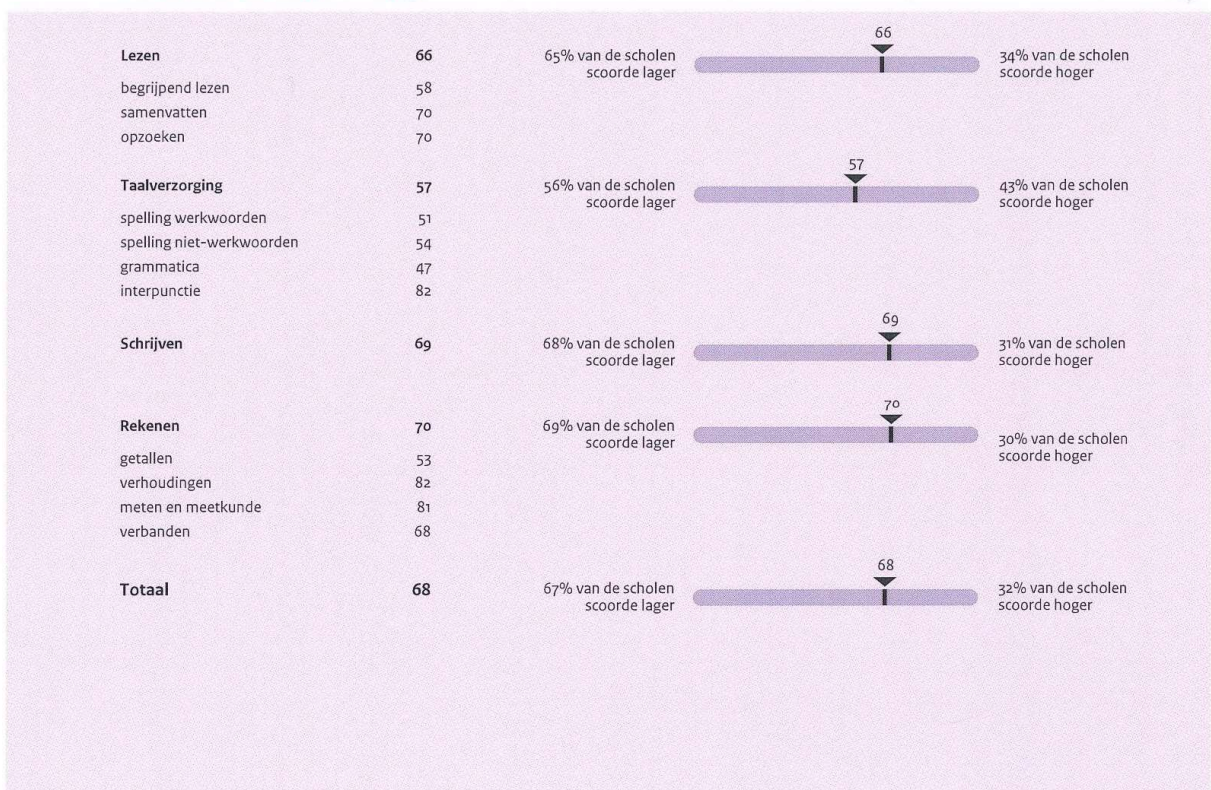
Schoolrapport Centrale Eindtoets 2022



College voor Toetsen en Examens

School	o6XJoo School met de Bijbel Koningin Beatrix Margrietweg 6 3253 BM OUDDORP	2022	Aantal leerlingen 43 van 43	Schoolscore 536.7	Landelijk gemiddelde 534.8
---------------	---	-------------	---------------------------------------	-----------------------------	--------------------------------------

Percentielscore (landelijk)



Referentieniveaus

		Aantal leerlingen behaald	Percentage	Percentage landelijk
Lezen	1F	43	100	98
	2F	33	77	73
Taalverzorging	1F	42	98	97
	2F	31	72	62
Rekenen	1F	38	88	92
	1S	24	56	44

CENTRALE EINDTOETS PRIMAIR ONDERWIJS

In onderstaande tabel is de uitstroom van de afgelopen jaren opgenomen.

Schooltype	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
LWOO	3		2	4	2		1		0	0	0
VMBO beroepsgericht basis	3	7	5	1	2	8	4	4	5	4	4
VMBO beroepsg./ kader	9	9	9	6	4	8	6	6	7	13	7
MAVO	10	9	13	1	9	10	6	7	9	11	9
MAVO/HAVO	3	8		11	1		7	8	1	3	4
HAVO	14	9	5	13	9	12	5	5	13	15	8
HAVO/VWO	6	3	6	1	1	2	1	1	3	0	0
VWO	1	7	4	10	13	6	9	10	4	5	11
SPECIAAL BAO	1	2	1	3	1	1	3				1

Huisvesting

In 2011 is de nieuwbouw gerealiseerd. De financiering van de nieuwbouw is conform de overeenstemming met de gemeente in 2011 afgehandeld. In 2013 is er wateroverlast geweest. Hiervoor hebben we zowel de aannemer Sprangers als firma Arcom aansprakelijk gesteld. Gezocht werd naar een mogelijke oplossing, zodat waterschade in de toekomst wordt voorkomen. In 2016 is het afgehandeld en opgelost. Alle betrokken partijen hebben ¼ deel van de kosten voor hun rekening genomen. Het schadebedrag uitgekeerd voor herstel van een gedeelte van zeil en vloerbedekking is gereserveerd en wordt opgenomen in de MOP (meerjaren onderhoudsplanning). In 2017 is nog eenmalig een kleine lekkage geweest en opgelost. In 2017 heeft het bestuur, in het kader van duurzaamheid, vanuit de private middelen 128 zonnepanelen laten plaatsen door firma Saman op een gedeelte van het dak van de school. Het is dekkend voor de helft van het jaarlijks gebruik aan elektriciteit. In 2018 zijn alle lampen vervangen door Led verlichting. Men verwacht deze investering vanuit de private middelen in zes jaar terug te hebben verdiend. In 2019 heeft Dyade de opdracht gekregen om een nieuwe M.O.P. voor de komende jaren op te stellen. Het bestuur heeft na bespreking van de M.O.P. besloten om een aanzienlijk bedrag jaarlijks te doteren, zodat in de toekomst de vereniging voldoende financiële middelen heeft om geplande werkzaamheden uit te voeren.

In coronatijd heeft de ventilatie van de ruimtes in het gebouw grote aandacht. Er moest met roosters, ramen en deuren open worden gewerkt. Onderzoek heeft aangetoond dat de ventilatie niet in orde was conform de huidige richtlijnen. De rijksoverheid en gemeente heeft subsidie beschikbaar gesteld om de ventilatie en daarmee het binnenklimaat te verbeteren. Hiervan is gebruik gemaakt. De projectleider/adviseur verduurzaming dhr. P. van de Hil van de DWA te Gouda heeft ons begeleid. In 2022 is besloten voor het klimaatsysteem dat is ontwikkeld door Klimaatgroep Holland Zuid BV uit Groningen en in oktober 2022 is gestart met de uitvoering er van. Het is een combinatie van ventilatie- verwarmings- en aircosysteem. Het gaat om een investering van een kleine €700.000,- 1/3 van de kosten komt voor eigen rekening.

Huidig vermogen	Energie vandaag	Energie maand	Totale energie	Totale besparing
10,26 kW	12,07 kWh	370,52 kWh	182,23 MWh	€35.907,33

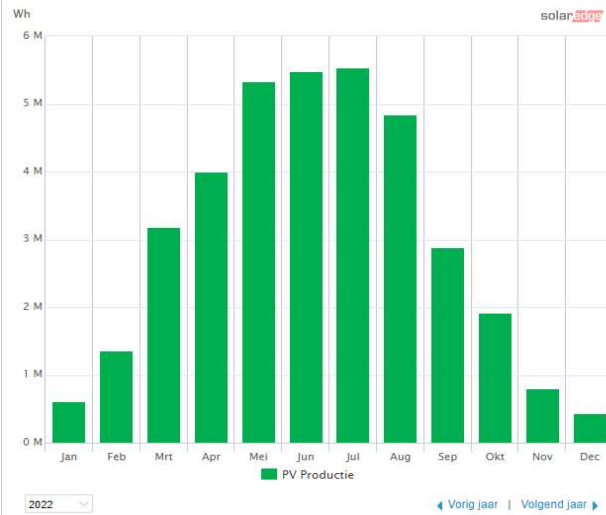


Vermogen en energie

Dag Week Maand Factureringsperiode **Jaar**

01-01-22 - 31-12-22

Installatie Productie: **36,38 MWh**



ID:	568038
Naam	School met de bijbel Koningin...
Adres	Margrietweg 6, Ouddorp, South Holland, Neth...
Geïnstalleerd:	19-10-2017
Laatste update:	04-04-2023 10:14
Piekvermogen	35,2 kWp

Gedeeltelijk bewolkt
4,3 °C
Voelt als 1,7 °C
Wind ESE 10,8 km/h
Vochtigheid 66,3 %
Zonsopgang bij 07:13
Zonsondergang om 20:22

Dinsdag	Woensdag	Donderdag
1 - 9 °C Overwegend zonnig	4 - 9 °C Gedeeltelijk bewolkt	7 - 9 °C 50% kans op regen

Voordelen voor het milieu

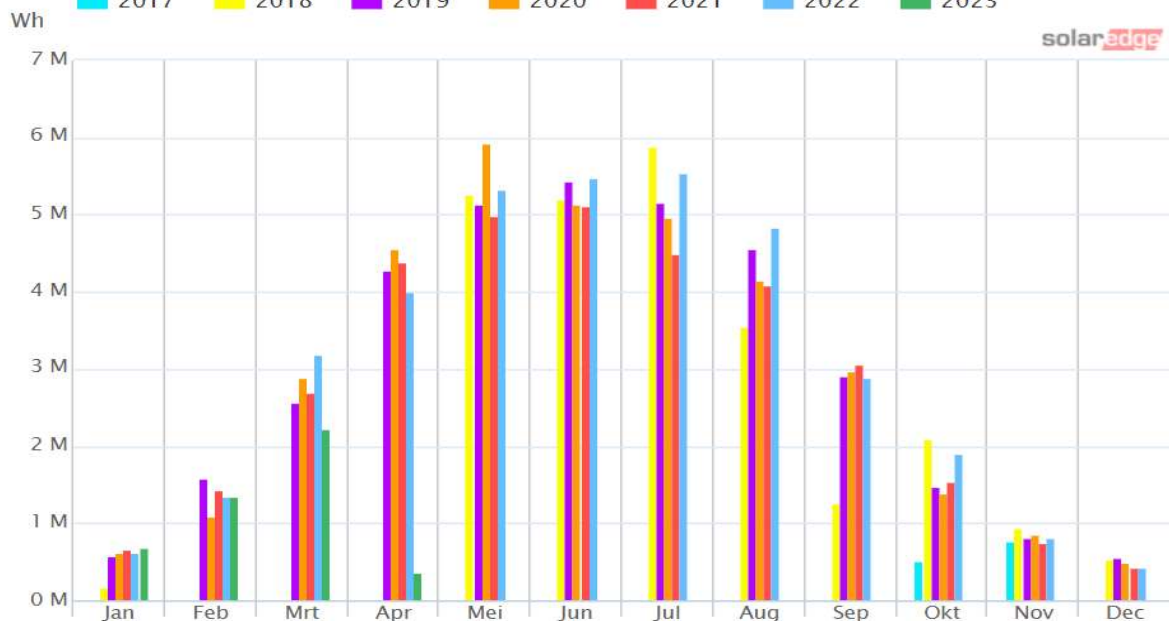
Vermeden CO₂-uitstoot
71.433,25 kg

Gelijk aan aantal geplante bomen
2.132,06

Opbrengstvergelijking

Maand Kwartaal Jaar

2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023



Financieel beleid

Algemeen

De financiële positie van de Vereniging is eind 2022 onverminderd goed. Het resultaat over 2022 is € 341.000 positief in plaats van het begrote negatieve resultaat van € 9.000, een positief verschil van € 350.000. De baten zijn hoger dan begroot, o.a. door de verhoging van de vergoedingsbedragen, premierestitutie en hogere oud papier opbrengsten.

Kengetallen

De kengetallen weerstandsvermogen en ratio normatief publiek eigen vermogen zijn gestegen. De solvabiliteit, liquiditeit en huisvestingsratio zijn gedaald. De rentabiliteit is gelijk gebleven. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed. Een en ander wordt echter behoorlijk vertekend door het grote private vermogen. Bij de publieke middelen is er sprake van mogelijk bovenmatige reserves. Door de begrote tekorten worden nemen deze wel af de komende jaren.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,92	0,90	0,92	0,92	0,92	0,91
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,84	0,81	0,83	0,83	0,81	0,80
Liquiditeit	8,13	5,83	7,43	7,58	7,68	7,45
Rentabiliteit	0,12	0,12	0,00	0,00	-0,04	-0,05
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,80	0,85	0,85	0,89	0,89	0,84
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,61	0,61	0,55	0,63	0,65	0,63
Huisvestingsratio	0,07	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,77	1,87	1,44	1,77	1,73	1,66

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

In % totale baten	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdrage	91	93	97	96	96	97
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	9	6	3	4	3	3
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	71	71	82	83	87	88
Afschrijvingen	3	3	4	3	3	3
Huisvestingslasten	6	4	5	5	5	5
Overige instellingslasten	8	10	9	8	9	9
	88	87	100	100	104	105
Resultaat	12	12	0	0	-4	-5

De inkomsten van de Vereniging komen voornamelijk van de rijksoverheid. Bij de overige baten zijn er o.a. hogere inkomsten door premierestituties en de oud papieropbrengsten zijn gestegen.

De personele lasten bedragen 71%, dat komt deels door de hogere inkomsten. Het percentage loopt daarna op naar 88% in 2025. De formatie is in 2023 hoger in verband met besteding van de NPO-gelden. Er is rekening gehouden met een redelijk stabiel leerlingenaantal.

De Vereniging beschikt over een groot privaat vermogen en de private exploitatie sluit jaarlijks met een positief resultaat. Een en ander vertekent het financiële beeld van de Vereniging. Daarom zijn hierna de kengetallen opgenomen excl. het private vermogen.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,89	0,86	0,89	0,89	0,89	0,88
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,78	0,75	0,77	0,76	0,73	0,72
Liquiditeit	7,15	5,49	6,19	6,83	6,73	6,34
Rentabiliteit	0,10	0,11	-0,01	-0,01	-0,05	-0,06
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,55	0,61	0,57	0,62	0,60	0,54
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,42	0,42	0,33	0,41	0,40	0,37
Huisvestingsratio	0,06	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06

Ook dan is de financiële positie van de Vereniging goed te noemen.

Hieronder staat een overzicht van de baten en lasten (excl. privaat) op de verschillende onderdelen in percentage van de opbrengsten.

In % totale baten	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdrage	94	96	99	99	99	99
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	6	3	1	1	1	1
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	74	74	84	85	89	90
Afschrijvingen	3	2	3	3	3	2
Huisvestingslasten	6	4	5	5	5	5
Overige instellingslasten	8	9	8	8	9	9
	90	89	101	101	105	106
Resultaat	10	11	-1	-1	-5	-6

De inkomsten van de Vereniging komen vrijwel geheel van de rijksoverheid. Bij de overige baten zijn er o.a. hogere inkomsten door premierestituties.

De personele lasten bedragen 74%, dat komt deels door de hogere inkomsten. Het percentage loopt daarna op naar 90% in 2025. De formatie is in 2023 hoger in verband met besteding van de NPO-gelden. Er is rekening gehouden met een redelijk stabiel leerlingenaantal.

Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2022. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2022 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	655.906	459.356	Eigen vermogen	2.316.647	1.975.414
Financiële vast activa	450.584	305.584	Voorzieningen	235.498	189.491
Vorderingen	162.178	144.076	Kortlopende schulden	299.139	196.213
Liquide middelen	1.582.616	1.452.102			
Totaal activa	2.851.284	2.361.118	Totaal passiva	2.851.284	2.361.118

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2022 met € 196.000 (2021: € 46.000) toegenomen. Tegenover € 270.000 (2021: € 120.000) aan investeringen stond € 74.000 (2021: € 74.000) aan afschrijvingen, waardoor er per saldo sprake is van een waardestijging. In klimaatverbetering is € 692.000 geïnvesteerd. In het kader van SUVIS (Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen) hebben het rijk (30% = € 207.000) en de gemeente (35% = € 242.000) hieraan bijgedragen, zodat de eigen investering € 243.000 (35%) is. Daarnaast is voor € 27.000 geïnvesteerd in ICT. De boekwaarde is 38% (2021: 32%) van de aanschafwaarde.

Financiële vast activa

In 2006 is een renteloze lening verstrekt aan de Stichting Christelijke Peuterspeelzaal "Prinses Amalia". Vanaf augustus 2012 wordt afgelost. De aflossing is € 1.000 per jaar. In 2027 zal de lening afgelost zijn. Het saldo van de lening bedraagt per 31 december 2022 € 5.000 (2021: € 6.000).

In 2021 is vanuit het private vermogen een lening verstrekt van € 300.000 tegen 1% aan de Hersteld Hervormde Gemeente Ouddorp. De looptijd bedraagt 5 jaar en lening dient op 30 april 2026 afgelost te worden. In onderling overleg kan in 2026 besloten worden de lening met 5 jaar te verlengen. Het saldo van de lening bedraagt per 31 december 2022 € 300.000 (2021: € 300.000).

In 2022 is vanuit het private vermogen een lening verstrekt van € 150.000 tegen 1% aan de Gereformeerde Gemeente Ouddorp. De looptijd bedraagt 10 jaar en aflossingsverplichting € 1.000 per maand. In onderling overleg kan in 2032 besloten worden de lening te verlengen. Het saldo van de lening bedraagt per 31 december 2022 € 146.000.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2022 met € 18.000 (2021: € 12.000) toegenomen. De vordering op de gemeente bedraagt € 112.000 (2021: € 0) en betreft het restant van de SUVIS. 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 € 100.000. 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 overlopende activa bedragen € 50.000 (2021: € 44.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 131.000 toegenomen (2021: € 7.000 afgenomen). Dit is minder dan het positieve resultaat en komt door andere mutaties, waaronder het verstrekken van een lening en de investeringen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:**Eigen vermogen.**

Het positieve resultaat van 2022 van € 341.000 (2021: € 293.000) is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2021 € 2.317.000 (2021: € 1.976.000). Van het resultaat is in 2022 € 287.000 (2021: € 239.000) toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 1.620.000 (2021: € 1.333.000).

Naast de algemene reserve publiek zijn er de bestemmingsreserves nulmeting en de algemene reserve privaat.

Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2022 is minder dan € 1.000 (2021: € 1.000) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 1.000 (2021: € 1.000).

Algemene reserve (privaat)

Deze is ontstaan door de verkoop van de woning van de Vereniging. Vanaf 2011 wordt de exploitatie van het oud papier, de verhuur van de peuterspeelzaal en de afschrijvingslasten daarvan en een deel van de renteopbrengsten apart geregistreerd als private exploitatie. In 2022 was het resultaat van de private exploitatie € 54.000 (2021: € 55.000). Dit is aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 696.000 (2021: € 642.000).

Voorzieningen

De Vereniging beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De *jubileumvoorziening* is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2022 is € 6.000 (2021: € 6.000) gedoteerd en € 0 (2021: € 5.000) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 24.000 (2021: € 18.000).

De *voorziening groot onderhoud* is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2022 is € 40.000 (2021: € 40.000) gedoteerd en € 0 (2021: € 4.000) onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 211.000 (2021: € 171.000).

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 181.000 (2021: € 154.000). De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen tot € 118.000 (2021: € 42.000). De stijging wordt o.a. veroorzaakt door nog te betalen bedragen voor de investeringen in de klimaatverbetering.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 9.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2022 van € 341.000: een positief verschil van € 350.000 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 293.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.550.203	2.244.553	305.650	2.263.212	286.991
Overige overheidsbijdragen	315	0	315	300	15
Overige baten	176.783	75.050	101.733	219.125	-42.342
Totaal baten	2.727.301	2.319.603	407.698	2.482.637	244.664
Lasten					
Personele lasten	1.943.838	1.914.823	29.015	1.772.704	171.134
Afschrijvingen	73.638	86.997	-13.359	74.442	-804
Huisvestingslasten	106.601	123.600	-16.999	138.898	-32.297
Overige instellingslasten	262.247	203.050	59.197	203.124	59.123
Totaal lasten	2.386.324	2.328.470	57.854	2.189.168	197.156
Saldo baten en lasten	340.977	-8.867	349.844	293.469	47.508
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	3.328	3.000	328	2.052	1.276
Financiële lasten	3.073	3.000	73	2.213	860
Totaal financiële baten en lasten	255	0	255	-161	416
Nettoresultaat	341.232	-8.867	350.099	293.308	47.924

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

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2021. De personele vergoeding is hoger dan begroot voornamelijk door de aanpassing van de bedragen, 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). Het Samenwerkingsverband heeft de vergoeding verhoogd met € 48 tot € 173 per leerling en 5% indexatie en € 24 per leerling voor ontwikkeling en innovatie.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Personele vergoeding	1.461.000	1.284.000	177.000	1.384.000	77.000
Groeibekostiging	0	0	0	18.000	-18.000
PAB	415.000	360.000	55.000	336.000	79.000
Prestatiebox	0	0	0	47.000	-47.000
Professionalisering en begeleiding	36.000	35.000	1.000	15.000	21.000
Nationaal Onderwijs Programma NPO	228.000	228.000	0	108.000	120.000
Materiële instandhouding	275.000	275.000	0	278.000	-3.000
Asielzoekers/vreemdelingen	30.000	0	30.000	0	30.000
Lerarenbeurs	12.000	0	12.000	0	12.000
Samenwerkingsverband	93.000	63.000	30.000	77.000	16.000
	2.550.000	2.245.000	305.000	2.263.000	287.000

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen de vergoedingen voor educatieve activiteiten.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Personele vergoeding	1.461.000	1.284.000	177.000	1.384.000	77.000
Groeibekostiging	0	0	0	18.000	-18.000
PAB	415.000	360.000	55.000	336.000	79.000
Prestatiebox	0	0	0	47.000	-47.000
Professionalisering en begeleiding	36.000	35.000	1.000	15.000	21.000
Nationaal Onderwijs Programma NPO	228.000	228.000	0	108.000	120.000
Materiële instandhouding	275.000	275.000	0	278.000	-3.000
Asielzoekers/vreemdelingen	30.000	0	30.000	0	30.000
Lerarenbeurs	12.000	0	12.000	0	12.000
Samenwerkingsverband	93.000	63.000	30.000	77.000	16.000
	2.550.000	2.245.000	305.000	2.263.000	287.000

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen de vergoedingen voor educatieve activiteiten.

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot maar lager dan in 2021. Om de opgelopen achterstanden in het onderwijs door de coronacrisis te verminderen, zijn er in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor extra hulp in de klas. De vergoedingen voor oud papier en karton zijn hoger dan begroot en dan in 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Detacheringen	0	0	0	4.000	-4.000
Premiedifferentiatie	14.000	0	14.000	11.000	3.000
Premierestitutie ST. BWGS	30.000	0	30.000	35.000	-5.000
LGF via derden	11.000	5.000	6.000	13.000	-2.000
Overige personele opbrengsten	2.000	0	2.000	0	2.000
Extra hulp voor de klas	0	0	0	52.000	-52.000
Ouderbijdragen	15.000	15.000	0	16.000	-1.000
Overblijfgelden	10.000	7.000	3.000	6.000	4.000
Contributies	3.000	2.000	1.000	3.000	0
Donaties en giften	2.000	2.000	0	2.000	0
Oud papier	71.000	30.000	41.000	63.000	8.000
Huur en medegebruik	15.000	13.000	2.000	12.000	3.000
Overige materiële opbrengsten	3.000	1.000	2.000	2.000	1.000
	176.000	75.000	101.000	219.000	-43.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De lonen en salarissen zijn hoger dan in 2021 o.a. omdat de formatie met 2.04 FTE is toegenomen. Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht vanaf januari gelijkgetrokken met het VO en per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd en is eenmalige uitkering verstrekt van € 500. De niet salaris gebonden lasten zijn per saldo gelijk aan de begroting maar lager dan in 2021. In 2022 is het ziekteverzuim gestegen naar 3.96% (2021: 1.46%).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Lonen en salarissen	1.906.000	1.877.000	29.000	1.732.000	174.000
Vrijwilligersvergoeding/uitbesteding	2.000	2.000	0	2.000	0
Dotatie voorzieningen	6.000	3.000	3.000	6.000	0
Nascholing	4.000	12.000	-8.000	8.000	-4.000
BGZ	3.000	2.000	1.000	1.000	2.000
Schoolbegeleiding	16.000	12.000	4.000	14.000	2.000
Overige personele lasten	7.000	7.000	0	10.000	-3.000
	1.944.000	1.915.000	29.000	1.773.000	171.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot, maar gelijk aan 2021. Onderling zijn er wel verschillen. De investeringen hebben later in het jaar plaatsgevonden. Er is wel meer geïnvesteerd in ICT en minder in leermiddelen.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Gebouwen en installaties	7.000	15.000	-8.000	7.000	0
Leermiddelen	10.000	11.000	-1.000	10.000	0
ICT	31.000	35.000	-4.000	36.000	-5.000
Meubilair	13.000	13.000	0	13.000	0
Apparatuur	6.000	6.000	0	6.000	0
Vervoermiddelen	7.000	7.000	0	2.000	5.000
	74.000	87.000	-13.000	74.000	0

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2021. De kosten voor onderzoek en advies over de ventilatie (€ 16.000) zijn in 2021 verantwoord onder de overige huisvestingslasten. In 2022 zijn deze alsnog ten laste van de SUVIS gebracht, waardoor de overige huisvestingslasten negatief zijn.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Dotatie onderhoudsvoorziening	40.000	40.000	0	40.000	0
Onderhoud	15.000	15.000	0	15.000	0
Schoonmaak	42.000	39.000	3.000	44.000	-2.000
Energie	20.000	23.000	-3.000	19.000	1.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	-11.000	6.000	-17.000	21.000	-32.000
	106.000	123.000	-17.000	139.000	-33.000

Overige instellingslasten

De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Bij de administratie en beheers- lasten zijn ook de kosten eigen vervoermiddelen verantwoord. Met name de kosten daarvan zijn hoger dan begroot en dan in 2021 in verband met hogere onderhoudskosten. De lasten voor inventaris en apparatuur zijn hoger dan begroot maar lager dan in 2021. De lasten voor leermiddelen zijn een stuk hoger dan begroot en dan in 2021. Dit geldt zowel voor de verbruiksmaterialen als voor ICT, maar bij ICT is de afwijking groter. De overige lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Met name de kosten voor buitenschoolse- en bijzondere activiteiten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Er zijn meer activiteiten verricht en er is onder andere een weerbaarheidstraining voor groep 1 gegeven. De kosten voor werving zijn hoger dan begroot, maar ongeveer gelijk aan 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Administratie en beheerslasten	61.000	48.000	13.000	45.000	16.000
Inventaris en apparatuur	9.000	6.000	3.000	10.000	-1.000
Leermiddelen	101.000	80.000	21.000	78.000	23.000
Overige lasten	91.000	69.000	22.000	70.000	21.000
	262.000	203.000	59.000	203.000	59.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten betreffen met name de rente over de leningen aan de Hersteld Hervormde Gemeente en de Gereformeerde Gemeente. De financiële lasten betreffen de negatieve rentes die betaald moesten worden van de saldi boven een bepaald bedrag.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de Vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de Vereniging is gezien de liquiditeitsratio van 5.8 (2021: 8.1) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Treasuryverslag

In maart 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe regeling beleggen en belenen zoals die per 1-7-2016 van toepassing is. De Vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de Rabobank en de SNS-Regiobank. Er is geen sprake van uitstaande leningen, van derivaten e.d. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals renteswaps e.d.

Het treasurybeleid is in 2022 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. Er zijn geen wijzigingen in beleggingen, leningen en gebruik van financiële instrumenten ten opzichte van 2021, voor wat betreft het publiek vermogen. Vanuit het privaat vermogen is een lening verstrekt van € 150.000 aan de Gereformeerde Gemeente.

Continuïteitsparagraaf

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

Er is geen sprake van majeure investeringen of van door decentralisatie van de huisvesting, zodat de cijfers voor de komende 3 jaar zijn opgenomen.

De meerjarenbegroting vertoont in 2023 een bescheiden positief resultaat en vanaf 2024 een tekort.

Kengetallen

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Aantal leerlingen 1 februari (2021 en begroting 2022 1 oktober)	362	379	359	378	379	384

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele bezetting in fte per 31 december						
Bestuur / management	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11	1,11
Personeel primair proces	18,85	18,73	19,78	20,66	19,91	19,91
Ondersteunend personeel	5,41	7,58	6,57	5,83	5,73	5,73
Totaal personele bezetting	25,37	27,41	27,46	27,60	26,75	26,75

Aantal leerlingen /						
Totaal personeel	14,27	13,82	13,07	13,70	14,17	14,36
Aantal leerlingen /						
Onderwijzend personeel	19,20	20,24	18,15	18,30	19,04	19,29

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 februari 2022 gestegen met 17 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2021. Voor de komende jaren wordt een vrijwel stabiel leerlingenaantal verwacht.

De formatie neemt in 2023 nog iets toe. Dit komt voornamelijk door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Daarna neemt de formatie af. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

Balans

	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2022	Begroting 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Activa						
Gebouwen	116.617	352.441	343.675	367.933	342.925	317.917
Materiële vaste activa	342.739	303.465	343.684	305.371	253.856	208.689
Financiële vaste activa	305.584	450.584	304.584	437.584	436.284	434.984
Totaal vaste activa	764.940	1.106.490	991.943	1.110.888	1.033.065	961.590
Vorderingen	144.076	162.178	40.000	50.000	50.000	50.000
Liquide middelen	<u>1.452.102</u>	<u>1.582.616</u>	<u>1.334.604</u>	<u>1.654.818</u>	<u>1.677.874</u>	<u>1.625.201</u>
Totaal vlottende activa	1.596.178	1.744.794	1.374.604	1.704.818	1.727.874	1.675.201
Totaal activa	<u>2.361.118</u>	<u>2.851.284</u>	<u>2.366.547</u>	<u>2.815.706</u>	<u>2.760.939</u>	<u>2.636.791</u>
Passiva						
Algemene reserve	1.332.676	1.619.952	1.302.111	1.587.160	1.461.400	1.321.245
Bestemmingsreserve (publiek)	927	515	515	305	238	185
Bestemmingsreserve (privaat)	<u>641.811</u>	<u>696.181</u>	<u>663.921</u>	<u>737.241</u>	<u>768.301</u>	<u>789.361</u>
Totaal eigen vermogen	1.975.414	2.316.647	1.966.547	2.324.706	2.229.939	2.110.791
Voorzieningen	189.491	235.498	215.000	266.000	306.000	301.000
Kortlopende schulden	196.213	299.139	185.000	225.000	225.000	225.000
Totaal passiva	<u>2.361.118</u>	<u>2.851.284</u>	<u>2.366.547</u>	<u>2.815.706</u>	<u>2.760.939</u>	<u>2.636.791</u>

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 100.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 229.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) af. Op de lening van de Peuterspeelzaal wordt jaarlijks € 1.000 afgelost en op de lening aan de Gereformeerde Gemeente € 12.000. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2022 gehouden, omdat er eind 2022 nog een vordering op de gemeente (SUVIS) is. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen in 2023 en 2024 nog toe onder andere door een afname van de vordering, een toename van de voorzieningen en lagere investeringen dan afschrijvingen. Daarna nemen ze iets af. De investeringen zijn dan lager dan de afschrijvingen en compenseren grotendeels het verwachte tekort. Het eigen vermogen van het publieke deel neemt af omdat er elke jaar negatieve resultaten verwacht worden. Op het private deel worden positieve resultaten verwacht zodat voor het private deel een stijging wordt verwacht. Aangezien het gebouw betrekkelijk nieuw is, zal er de komende jaren weinig groot onderhoud gepleegd behoeven te worden. De omvang van de onderhoudsvoorziening neemt daardoor toe. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan eind 2022 gehouden, omdat er toen betrekkelijk veel crediteuren waren en nog te betalen kosten voor de investeringen in de klimaatverbetering.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Signaleringswaarde mogelijk boven normatief eigen vermogen

Op basis van de gegevens in de jaarrekening is er mogelijk sprake van een boven normatief vermogen. Volgens de berekeningen van de Onderwijsinspectie is een normatief publiek eigen vermogen nodig van € 867.000 per 31 december 2022. Het werkelijk eigen publiek vermogen is € 753.000 hoger. De komende jaren neemt het eigen vermogen af door de verwachte negatieve resultaten. Daarnaast zal in 2023 verder beleid worden ontwikkelen hoeveel vermogen daadwerkelijk nodig is en hoe het eventuele restant op een verantwoorde manier ten gunste van het onderwijs ingezet kan worden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Rijksbijdragen OCenW	2.263.212	2.550.203	2.244.553	2.517.230	2.413.600	2.426.439
Overige overheidsbijdragen	300	315	0	0	0	0
Overige baten	219.125	176.783	75.050	96.950	86.950	76.950
Totaal baten	2.482.637	2.727.301	2.319.603	2.614.180	2.500.550	2.503.389
Lasten						
Personele lasten	1.772.704	1.943.838	1.914.823	2.173.820	2.171.094	2.204.662
Afschrijvingen	74.442	73.638	86.997	82.602	76.523	70.175
Huisvestingslasten	138.898	106.601	123.600	131.700	129.700	129.700
Overige instellingslasten	203.124	262.247	203.050	221.000	221.000	221.000
Totaal lasten	2.189.168	2.386.324	2.328.470	2.609.122	2.598.317	2.625.537
Saldo baten en lasten	293.469	340.977	-8.867	5.058	-97.767	-122.148
Financiële baten	2.052	3.328	3.000	3.000	3.000	3.000
Financiële lasten	2.213	3.073	3.000	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-161	255	0	3.000	3.000	3.000
Nettoresultaat	293.308	341.232	-8.867	8.058	-94.767	-119.148

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen nemen in 2023 af, o.a. doordat de NPO-gelden tot en met het schooljaar 2022-2023 ontvangen worden. De vereenvoudiging van de bekostiging die met ingang van 2023 wordt ingevoerd, leidt tot een hogere vergoeding van € 39.000 waar in 4 jaar naar toegegroeid wordt. Er zijn geen overige overheidsbijdragen van de gemeente begroot. De overige baten betreffen met name de inkomsten van het oud papier, leerling gebonden financiering, de ouderbijdragen, overblijfgelden, contributies, donaties en giften en huur en medegebruik.

De personele lasten nemen toe door een kleine toename van de formatie in 2023. Dit komt voornamelijk door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Daarna neemt de formatie af, maar door de periodieken stijgen de personele lasten. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten in 2023 en 2024. De huisvestingslasten zijn hoger begroot ten opzichte van de begroting en realisatie van 2022 in verband met de gestegen prijzen. De overige instellingslasten zijn op hoger begroot ten opzichte van de begroting 2022.

De financiële baten betreffen de rente over de leningen. Aangezien de negatieve rente over saldi boven een bepaald bedrag is afgeschaft, zijn geen financiële lasten meer begroot.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De Vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de Vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. De betalingen worden verricht door het administratiekantoor. De betaling vindt plaats na een schriftelijk akkoord van de directeur. De boekhouding wordt onder een servicelevel agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt volledig bij de directeur. De mutaties betreffende de benoeming van de directeur worden door het bestuur doorgegeven.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting van vijf jaar en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Risicomanagement

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De Wet werk en zekerheid
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is gedaald naar 3.96% (2021: 1.46%).
- Het leerlingenaantal
Het leerlingenaantal was de laatste jaren gedaald, maar is van 2018 tot en met 2020 weer gestegen. In 2021 was er een afname en voor de komende jaar wordt ook een redelijk stabiel aantal leerlingen verwacht. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.
- Wijziging Participatiefonds
Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds gewijzigd. In principe wordt 50% van de uitkeringskosten bij de voormalig werkgever verhaald. In verband met het grote lerarentekort is de kans klein dat over een langere periode uitkeringskosten verhaald worden.
- De onzekerheid betreffende de inkomsten oud papier
In de meerjarenbegroting zijn de bedragen voorzichtig begroot.

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	Afgedekt in MJB €	Bedrag €	Kans	Risico €
Wet Werk en Zekerheid				
Vaste benoeming 1 FTE		80.000		
Aantal jaren		<u>2</u>		
Extra kosten		<u>160.000</u>	25%	40.000
Indien van toepassing vanaf 2024 in MJB opnemen				
 Hogere ZW-premie/WGA premie				
1 % van loonsom		21.028		
Aantal jaren		<u>10</u>		
Extra kosten		<u>210.280</u>	20%	42.056
Indien van toepassing vanaf 2024 in MJB opnemen				
 Daling leerlingenaantal				
Variabel bedrag per leerling		6.100		
Aantal leerlingen		<u>10</u>		
Minder bekostiging		<u>61.000</u>	25%	15.250
Vanaf 2026 is rekening gehouden met een lager leerlingenaantal				
 Wijziging Participatiefonds				
Uitkeringskosten voor 50% voor eigen rekening				
70% uitkering over 1 FTE		56.000		
Aantal jaren		<u>2</u>		
Extra kosten		<u>112.000</u>	25%	28.000
Verwachting is dat dit risico laag is in verband met groot lerarentekort.				
Indien van toepassing vanaf 2023 in MJB opnemen				
 Opbrengsten oud papier				
Lagere vergoeding	21.000			
In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een lager bedrag				
 Totaal	<u>21.000</u>	<u>543.280</u>		<u>125.306</u>

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Gelet op de financiële positie van de Stichting, ook op termijn, zijn er voldoende financiële reserves om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Maar mocht het risico van € 125.000 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2025, dan nog is het weerstandsvermogen 0.76 per 31 december 2023.

Verslag toezichthoudend orgaan

In het algemene deel van het bestuursverslag is onder het hoofdstuk Governance aangegeven wat de bestuurlijke taken van het toezichthoudend bestuur zijn. In 2022 heeft het toezichthoudend bestuur gehandeld conform de afspraken. Zo zijn o.a. het jaarverslag en de meerjarenbegroting goedgekeurd en zijn personeelszaken, onderwijsopbrengsten, huisvestingszaken e.d. besproken.

JAAARREKENING

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	655.906		459.356	
1.1.3	Financiële vaste activa	450.584		305.584	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.106.489		764.940
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	162.178		144.076	
1.2.4	Liquide middelen	1.582.616		1.452.102	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.744.795		1.596.178
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.851.284</u>		<u>2.361.118</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.316.647		1.975.414	
2.2	Voorzieningen	235.498		189.491	
2.4	Kortlopende schulden	299.139		196.213	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.851.284</u>		<u>2.361.118</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**En vergelijkende cijfers 2021**

		2022		Begroting 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.550.203		2.244.553		2.263.212	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	315		-		300	
3.5	Overige baten	176.783		75.050		219.125	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>2.727.301</i>		<i>2.319.603</i>		<i>2.482.636</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.943.838		1.914.823		1.772.704	
4.2	Afschrijvingen	73.638		86.997		74.442	
4.3	Huisvestingslasten	106.601		123.600		138.898	
4.4	Overige lasten	262.247		203.050		203.124	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>2.386.324</i>		<i>2.328.470</i>		<i>2.189.167</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>340.977</i>		<i>-8.867</i>		<i>293.469</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	3.328		3.000		2.052	
6.2	Financiële lasten	3.073		3.000		2.213	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>256</i>		<i>-</i>		<i>-161</i>
	Totaal resultaat		341.233		-8.867		293.308

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

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel op Gereformeerde Grondslag

		2022		2021	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			340.977		293.469
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	73.638		74.442	
Mutaties voorzieningen	2.2	46.007		37.309	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			119.646		111.752
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-18.079		-12.420	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	103.108		18.420	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			85.029		6.000
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			545.651		411.221
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		391
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-3.254		-1.524
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		3.305		2.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			545.702		412.088
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-270.188		-120.715	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	-145.000		-299.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-415.188		-419.715
Mutatie liquide middelen	1.2.4		130.514		-7.627

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.452.102		1.459.729
Mutatie boekjaar liquide middelen		130.514		-7.627
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>1.582.616</u></u>		<u><u>1.452.102</u></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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

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 €
<u>Gebouwen</u>			
Permanent	360	3,33%	n.v.t.
Semi-permanent	240	5,00%	n.v.t.
Noodlokalen	120	10,00%	n.v.t.
<u>Installaties</u>			
Verwarming	180	6,67%	500
Klimaatsysteem	180	6,67%	500
Zonnepanelen	180	6,67%	500
Alarm	120	10,00%	500
<u>Kantoormeubilair en inventaris</u>			
Bureau's	240	5,00%	500
Stoelen	120	10,00%	500
Kasten	240	5,00%	500
<u>Huishoudelijke apparatuur</u>			
Schoonmaakapparatuur	60	20,00%	500
<u>Schoolmeubilair en inventaris</u>			
Docentensets	240	5,00%	500
Leerlingsets	180	6,67%	500
Garderobe	240	5,00%	500
<u>Onderwijskundige apparatuur</u>			
Kopieerapparatuur	60	20,00%	500
Audio/video installatie	60	20,00%	500
Beamer	60	20,00%	500
Projectiemiddelen	60	20,00%	500
<u>ICT</u>			
Servers	48	25,00%	500
Netwerk	120	10,00%	500
Computers	36	33,33%	500
Printers	48	25,00%	500
Telefooncentrale	120	10,00%	500
<u>Leermiddelen</u>			
Methodes	96	12,50%	n.v.t.
Spel- en sportmaterialen	96	12,50%	500
<u>Vervoersmiddelen</u>	60	20,00%	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.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen reële waarde

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

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). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting		
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging		
	Saldo		€	515
Privaat	Doel	dekking van o.a. eigen investeringen schoolgebouw en extra kosten school		
	Beperkingen	door het bestuur, alleen inkomsten uit huur, oudpapier en rentetoevoeging tot besteding middelen		
	Saldo		€	617.061
Privaat	Doel	dekking van eigen investeringen schoolgebouw		
	Beperkingen	door het bestuur		
	Saldo		€	79.120

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.

Voorziening jubilea

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 blijfkan.

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.

Leasing

Operationele leasing

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

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.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

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	172.824	930.078	343.430	1.446.333
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	56.207	667.043	263.726	986.976
Materiële vaste activa per 01-01-2022	116.617	263.035	79.704	459.356
Verloop gedurende 2022				
Investerings	242.699	27.103	386	270.188
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	6.875	50.298	16.465	73.638
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2022	235.823	-23.195	-16.079	196.549
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	415.523	957.181	343.817	1.716.520
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	63.082	717.341	280.191	1.060.615
Materiële vaste activa per 31-12-2022	352.441	239.840	63.625	655.906

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Investerings	Des-	Waarde-	Resultaat	Boek-
		waarde		investeringen	veranderingen		waarde
		1-1-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	305.584	150.000	-	-5.000	-	450.584
	Totaal Financiële vaste activa	305.584	150.000	-	-5.000	-	450.584

Overige vorderingen

Lening PSZ Amalia ad € 15.000 looptijd 20 jaar; rente 0%, aflossing € 1.000 per jaar

Lening Kerkvoogdij Hersteld Hervormde Gemeente te Ouddorp ad € 300.000,00 looptijd 5 jaar; rente 1% per jaar, aflossing € 0 per jaar

Lening Gereformeerde Gemeente te Ouddorp ad €150.000,00 looptijd 10 jaar; rente 1% per jaar, aflossing € 12.000 per jaar

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	-		99.683	
1.2.2.3	Gemeenten	112.078		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen	11.900		18.198	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		123.977		117.882
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	38.178		26.194	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	23		-	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		38.201		26.194
	Totaal Vorderingen		162.178		144.076

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	287		107	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.582.330		1.451.995	
	Totaal liquide middelen		1.582.616		1.452.102

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

2.1 Eigen vermogen		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.093.260	239.416	-	1.332.676	1.332.676	287.275	-	1.619.952
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.496	-570	-	927	927	-412	-	515
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	587.350	54.462	-	641.811	641.811	54.370	-	696.181
Totaal Eigen vermogen		1.682.106	293.308	-	1.975.414	1.975.414	341.233	-	2.316.647

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	1.496	-570	-	927	927	-412	-	515
		1.496	-570	-	927	927	-412	-	515

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	499.649	58.752	-	558.401	558.401	58.660	-	617.061
	Algemene reserve privaat tbv verbouwing	87.700	-4.290	-	83.410	83.410	-4.290	-	79.120
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		587.350	54.462	-	641.811	641.811	54.370	-	696.181

2.2 Voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	17.944	6.007	-	-	23.952	2.780	4.276	16.896
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	171.547	40.000	-	-	211.547	9.215	161.108	41.224
Totaal voorzieningen		189.491	46.007	-	-	235.498	11.995	165.384	58.120

2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	17.944	6.007	-	-	23.952	2.780	4.276	16.896
Totaal personele voorzieningen		17.944	6.007	-	-	23.952	2.780	4.276	16.896

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	46.126		27.062	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	87.688		75.871	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	23.968		21.618	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	52.245		5.367	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			210.027		129.918
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	2.702		2.723	
2.4.17	Vakantiegeld	63.495		56.124	
2.4.18	Te betalen interest	538		719	
2.4.19	Overige overlopende passiva	22.377		6.728	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			89.111		66.295
Totaal Kortlopende schulden			299.139		196.213

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

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Huurvergoeding Peuterspeelzaal "Prinses Amalia"	01-05-21	30-04-31	120	1.042	12.502	50.006	41.672	104.180
2	Rente lening Kerkvoogdij Hersteld Hervormde Gemeente te Ouddorp	01-05-21	30-04-26	60	250	3.000	7.000	-	10.000
3	Rente lening Gereformeerde Gemeente te Ouddorp	01-09-22	30-08-32	120	76	915	3.660	4.270	8.845

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	BNP Paribas	01-06-22	31-05-28	72	968	11.616	46.464	4.840	62.920

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	2.151.538	2.243.628	2.016.327
Totaal rijksbijdragen	<u>2.151.538</u>	<u>2.243.628</u>	<u>2.016.327</u>
3.1.2 Overige subsidies			
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	306.108	-61.700	170.365
Totaal Overige subsidies	<u>306.108</u>	<u>-61.700</u>	<u>170.365</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	92.557	62.625	76.519
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.550.203</u>	<u>2.244.553</u>	<u>2.263.211</u>

3.1.2.1 Overige subsidies OCW

	2022	Begroot 2022	2021
€	€	€	€
3.1.2.1.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	306.108	-61.700	170.365
Totaal overige subsidies OCW	<u>306.108</u>	<u>-61.700</u>	<u>170.365</u>

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden

	2022	Begroot 2022	2021
€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	315	-	300
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>300</u>

3.5 Overige baten

	2022	Begroot 2022	2021
€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	14.830	12.900	12.243
3.5.2 Detachering personeel	-	-	3.464
3.5.5 Ouderbijdragen	28.840	24.500	24.553
3.5.10 Overige	133.113	37.650	178.865
Totaal overige baten	<u>176.783</u>	<u>75.050</u>	<u>219.125</u>

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	1.475.077		1.887.323		1.276.699	
4.1.1.2 Sociale lasten	208.091		-		196.125	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	18.238		-		23.151	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	67.062		-		61.528	
4.1.1.5 Pensioenpremies	200.319		-		195.638	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.968.789		1.887.323		1.753.141
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.007		3.000		6.253	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	2.415		2.500		1.818	
4.1.2.3 Overige	29.639		32.000		33.377	
		38.061		37.500		41.448
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	22.224		-		14.556	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	40.788		10.000		7.330	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		63.012		10.000		21.886
Totaal personeelslasten		1.943.838		1.914.823		1.772.704

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 45 in 2022 (2021: 42). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	1,00
Personeel primair proces	32,00	32,00
Ondersteunend personeel	12,00	9,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>45</u>	<u>42</u>

4.2 Afschrijvingen

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	73.638		86.997		74.442	
Totaal afschrijvingen		73.638		86.997		74.442

4.3 Huisvestingslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	11.868		10.000		11.886	
4.3.4 Energie en water	20.309		23.100		18.931	
4.3.5 Schoonmaakkosten	41.749		39.000		43.660	
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.901		6.000		5.276	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	40.000		40.000		40.000	
4.3.8 Overige	-12.227		5.500		19.146	
Totaal huisvestingslasten		106.601		123.600		138.898

4.3.8 Overige huisvestingslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.3.8.1 Tuinonderhoud	850		3.500		1.666	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	2.644		2.000		1.758	
4.3.8.3 Overige huisvestingslasten	-15.721		-		15.721	
		-12.227		5.500		19.146

4.4 Overige lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	60.687		47.850		44.865	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	8.825		5.750		10.301	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	100.843		80.000		78.288	
4.4.5 Overige	91.892		69.450		69.669	
Totaal overige lasten		262.247		203.050		203.124

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:

		2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	6.023	3.150	3.207
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-
		<u>6.023</u>	<u>3.150</u>	<u>3.207</u>

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 Vereniging 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.

4.4.5	Overige lasten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	5.824	3.000	6.175
4.4.5.2	Representatiekosten	5.841	4.000	4.672
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	5.653	4.500	3.865
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	35.355	17.750	17.922
4.4.5.5	Schoolkrant	886	900	903
4.4.5.6	Contributies	9.109	7.500	7.771
4.4.5.7	Abonnementen	1.244	1.500	2.154
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-	300	-
4.4.5.9	Verzekeringen	3.967	4.700	4.547
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	19.056	17.100	17.165
4.4.5.11	Toetsen en testen	157	1.000	1.156
4.4.5.12	Culturele vorming	213	700	330
4.4.5.13	Overige overige lasten	4.587	6.500	3.010
	Totaal overige lasten	<u>91.892</u>	<u>69.450</u>	<u>69.669</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	-	52
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa	3.305	3.000	2.000
		<u>3.328</u>	<u>3.000</u>	<u>2.052</u>
6.2	Financiële lasten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	3.073	3.000	2.213
		<u>3.073</u>	<u>3.000</u>	<u>2.213</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022
	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	287.275
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-412
	Totaal bestemmingsreserves publiek	-412
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	58.660
	Algemene reserve privaat tbv verbouwing	-4.290
	Totaal bestemmingsreserves privaat	54.370
	Totaal resultaat	341.233