

Jaarverslag 2022

Wageningse Schoolvereniging



**Oude Eekmolenweg 30
6706 AP Wageningen
0317-413395
directie@brinkschool.nl
www.brinkschool.nl**

JAARVERSLAG 2022	4
Voorwoord	4
1. Algemene informatie	5
1.1. Kernactiviteiten, beleid en doelstelling (missie, visie).....	5
1.2. Organisatie en juridische structuur	5
1.3 Governance (interne beheersing en toezicht)	6
1.4 Code Goed Bestuur PO	7
1.5 Bestuurssamenstelling en bezoldiging.....	7
1.6 Bekostigingsgrondslag	8
1.7 Klachtenbehandeling	8
2 Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs en kwaliteit	9
2.2 Sociale Veiligheid.....	15
2.3 Personeel en professionalisering.....	16
2.4 Huisvesting & facilitaire zaken.....	18
3 Verslag toezichthoudend deel bestuur G.J. van de Brinkschool	20
3.1 Toezicht.....	21
4 Financiële positie op balansdatum	22
4.1 Materiële vaste activa.....	22
4.2 Vorderingen	22
4.3 Liquide middelen	22
4.4 Eigen vermogen	23
4.5 Voorzieningen	23
4.6 Kortlopende schulden.....	23
5 Analyse resultaat	24
5.1 Analyse realisatie 2022 versus realisatie voorgaand jaar	24
5.2 Treasuryverslag.....	27
5.3 Continuïteitsparagraaf	27
5.4 Balans.....	28
5.5 Staat van baten en lasten	29
5.6 Financiële kengetallen	30
5.7 Overige rapportages	31
5.8 Financiële kengetallen	33

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	36
Staat van baten en lasten 2022	37
Kasstroomoverzicht 2022	38
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
Bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT-Verantwoording 2022	57
Gegevens over de rechtspersoon	67
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	68
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	70

Voorwoord

Dit is het jaarverslag inclusief financiële jaarrekening van de Wageningse Schoolvereniging van 2022. De Wageningse Schoolvereniging bestuurt één basisschool, de G.J. van den Brinkschool. De school verzorgt onderwijs aan circa 260 leerlingen en staat garant voor goed onderwijs. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het bestuur.

Het bevat op compacte wijze een verantwoording over het verslagjaar 2022, dat onderdeel is van de eigen verantwoordingscyclus. Het jaarverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie. In het tweede hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid ten aanzien van onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, en financieel beleid.

Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële jaarrekening. Tot slot is het jaarverslag van de MR en van het toezichthoudend deel van het schoolbestuur toegevoegd.

Het verslagjaar 2022 kenmerkte zich door de nasleep van de Corona-crisis, een aantal personeelwisselingen en de inzet van de extra toegekende middelen (NPO). Graag bedank ik iedereen die zich het afgelopen jaar heeft ingezet om er weer een succesvol schooljaar van te maken!

Wageningen, april 2023
Joep Cuppen, voorzitter bestuur
Wageningse Schoolvereniging

1. Algemene informatie

1.1. Kernactiviteiten, beleid en doelstelling (missie, visie)

Onder het bevoegd gezag van Wageningse School Vereniging, met bevoegd gezag nummer 98190, valt de G.J. van den Brinkschool.

Onze missie (onze opdracht) is: *wij leren samen*.

Het is als school onze maatschappelijke opdracht om leerlingen goed uit te rusten voor hun toekomstige deelname in de maatschappij. Op de G.J. van den Brinkschool is het belangrijk dat elke leerling kennis verzamelt én zich ontwikkelt tot een gezonde kritische denker die in staat is probleemoplossend te werk te gaan.

Onze visie is: Met plezier naar school. Dat is ons uitgangspunt. Daarom zetten we ons in voor een schoolomgeving die veilig voelt. Dat betekent dat we leerlingen helpen om zichzelf te zijn. En we leren onze leerlingen wat ze moeten doen als ze iets nog lastig vinden. Op deze manier bouwen ze aan vertrouwen. In zichzelf en in elkaar.

De basis hiervoor zijn vijf, door het team geformuleerde, pijlers waarin geen volgorde van belangrijkheid is.

1. Wij bevorderen zelfstandigheid
2. Wij leren de kinderen hoe te leren.
3. Wij ondersteunen de kinderen om te vertrouwen op eigen kunnen.
4. Wij bieden veiligheid en een veilige omgeving.
5. Wij leren samen en helpen elkaar.

Het beeld dat hierbij hoort is het beeld van een leerlandschap. Dit schooljaar gaan we het leerlandschap samen verder vorm geven. Wij staan open voor de (buiten)wereld en maatschappelijke ontwikkelingen. Wij kiezen bewust voor de verenigingsstructuur: één school onder één bestuur met oog voor samenwerking.

1.2. Organisatie en juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Wageningse Schoolvereniging (WSV) is op 24 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem onder dossiernummer 40120822. De WSV heeft één school: de G.J. van den Brinkschool.

De organisatie kent een eenvoudige organisatiestructuur: het hoogste orgaan is de Algemene Ledenvergadering (ALV). Het Algemeen Bestuur (AB) bestaat uit een toezichthoudend bestuur (TB) van vijf ouders en een uitvoerend bestuur (UB) van twee ouders en de directeur-bestuurder. Het managementteam (MT) bestaat uit drie leraren en de directeur-bestuurder.

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit drie ouders en drie leraren. Het team bestaat uit zeventien leraren, één intern begeleider, drie leraar ondersteuners, één administrateur, één klassen assistent, één onderwijsassistent en één vakdocent techniek. Daarnaast worden er vanwege twee subsidies vakdocenten ingehuurd voor bewegingsonderwijs en creatieve expressie (muziek en kunstzinnige vorming).



1.3 Governance (interne beheersing en toezicht)

Algemeen Bestuur

De schoolvereniging hanteert het one-tier model. Dat wil zeggen, er is een Algemeen Bestuur (AB) bestaande uit acht leden: zes (onbezoldigde) ouders van leerlingen, één extern bestuurslid en één (bezoldigd) directeur-bestuurder. Het Algemeen bestuur vergadert vijf keer per jaar. De directeur-bestuurder overlegt met de MR en één keer per jaar is de bestuursvoorzitter bij de MR aanwezig.

Er is sprake van een heldere scheiding van verantwoordelijkheden:

in het kader van het toezicht kan het bestuur het lid (de leden) van het uitvoerend deel van het bestuur informatie vragen en ter verantwoording roepen.

Het toezichhoudend deel van het bestuur kan het lid (de leden) van het uitvoerend deel van het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren.

Uitvoerend Bestuur

Er zijn drie uitvoerende bestuursleden, bestaande uit twee ouders en de directeur-bestuurder. Het uitvoerend bestuur vergadert maandelijks.

Toezichthoudend Bestuur

Er zijn vijf toezichthoudende bestuursleden, waarvan vier ouders en één externe toezichthouder. Het toezichthoudend bestuur vergadert twee a drie keer per jaar. Bij de werving en selectie van nieuwe toezichthouders wordt een profiel opgesteld zodat kennis en kunde geborgd blijft.

Er zijn zeven aandachtsgebieden aan een duo van toezichthouders gekoppeld. De aandachtsgebieden zijn:

1. Visie en strategisch beleid
2. Personeel
3. Cultuur, klimaat en veiligheid
4. Middelen, financiën en communicatie
5. Onderwijsproces en organisatie
6. Waardering
7. Resultaten en opbrengsten.

De horizontale verantwoording vindt primair plaats naar de stakeholders, de ouders en de leden. De ouders worden met regelmaat bevroegd en geïnformeerd over de ontwikkelingen en de opbrengsten van de school. Tijdens de Algemene Ledenvergadering legt het bestuur twee keer per jaar verantwoording af over het gevoerde beleid. Tevens vindt tussen de directeur-bestuurder en de toezichthouders het gesprek over de tussentijdse verantwoording plaats. Het bestuur verantwoordt zich via het jaarverslag, dat openbaar toegankelijk is.

1.4 Code Goed Bestuur PO

In [de Code Goed Bestuur PO](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Bij de Wageningse Schoolvereniging volgen we deze code. Bovendien heeft het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit, evalueert, analyseert en borgt de onderwijskwaliteit en verantwoordt zich over de kwaliteit van de school.

Functiescheiding

De toezichthoudende bestuursleden houden toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder conform de Code Goed Bestuur PO. De vereniging hanteert het one-tier model.

1.5 Bestuurssamenstelling en bezoldiging

Het bestuur is ultimo 2022 als volgt samengesteld:

Toezichthoudend bestuur

Functie		Toegetreden	Afgetreden
Voorzitter	J. Cuppen	20-11-2019	
Secretaris	G.A.A. Jurgens	11-06-2014	
Overige bestuursleden	T. Raats	24-07-2020	
	E. Kranen	18-11-2020	
	J. Kruisselbrink	18-11-2020	

Uitvoerend bestuur

Functie		Toegetreden	Afgetreden
Bestuurslid	S. de Haan	24-11-2021	
Bestuurslid, tevens penningmeester	P.J. van den Brink	13-06-2018 herbenoeming 23-11-2022	
Directeurbestuurder	A.C.M. Haak	26-10-2018	01-02-2023

Opmerking: bij het schrijven van dit verslag was bekend dat mevr. A.C.M. Haak per 1 februari 2023 met pensioen ging en zij werd per dezelfde datum opgevolgd door dhr. F. Berends.

Bezoldiging bestuur en toezichhouders

De Wageningse Schoolvereniging kent een vrijwilligersbestuur, op de directeur-bestuurder na. De vrijwillige bestuursleden hebben een onbezoldigde functie.

1.6 Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari (voorheen 1 oktober) vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 vergeleken met de leerlingaantallen in de drie jaren daarvoor.

	01-10-2022 01-02-2023	01-10-2021 01-02-2022	01-10-2020	01-10-2019
G.J. van den Brinkschool	243 / 1-10 260 / 1-2	243 / 1-10 260 / 1-2	245	238

1.7 Klachtenbehandeling

De school is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie, ingesteld door de vereniging bijzondere scholen voor onderwijs op algemene grondslag (VBS). Er is sprake van zowel een interne als externe contactpersoon. De school kent twee interne contactpersonen, die jaarlijks een (bij)scholingsbijeenkomst volgen waar aandacht wordt besteed aan deskundigheidsbevordering, het uitdiepen van relevante onderwerpen en het uitwisselen van informatie/actuele ontwikkelingen, het bespreken van mogelijke materialen en het houden van intervisie (zowel curatief als preventief). De interne vertrouwenspersonen wijzen voornamelijk de weg naar de externe contactpersoon. Bemiddeling tussen partijen is in 2022 niet voorgekomen. Er zijn dit jaar geen klachten ingediend

2 Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, en financieel beleid. De ambities uit het strategisch beleidsplan staan centraal.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Kwaliteit is datgene wat anderen van ons verwachten. Het is van belang om helder te maken wat men dan mag verwachten. Binnen de Wageningse Schoolvereniging richten we ons op een continue verbeteringsproces. Leren van datgene wat beter kan. We hanteren hierbij de PDCA-cyclus (Plan Do Check Act) en de leerKRACHT systematiek. Daarbij ligt de verantwoordelijkheid bij de leerkracht om aan te geven wanneer iets niet volgens verwachting gaat. Er is een balans tussen vertrouwen en controleren. Controleren waar nodig, vertrouwen waar kan. Om de verwachtingen en daarmee de kwaliteit van de opbrengsten scherp te hebben, hanteren we het schoolplan, het jaarplan en de kwartaalrapportage van de directeur.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

De school is de enige school die onder de verantwoordelijkheid van de Wageningse Schoolvereniging valt. De van het ministerie ontvangen gelden komen daarom ten gunste van de G.J. van den Brinkschool. Binnen de school wordt niet gewerkt met een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet op basis van de beleidsvoornemens.

De school beschikt over een regeling contributies en regeling sponsorgelden, er worden overigens geen sponsorgelden ontvangen. Het planningsinstrumentarium van het bestuur bestaat uit een meerjaren bestuursformatieplan, een meerjarenbegroting, een meerjaren investeringsplan ICT, een meerjaren integraal personeelsbeleidsplan en een meerjaren onderhoudsplanning. Het controle-instrumentarium bestaat onder andere uit tussentijdse financiële rapportages van het administratiekantoor, aangevuld met kwartaalrapportages over de voortgang van andere beleidsvoornemens opgesteld door de directeur. Op basis van deze kwartaalrapportages kan worden bijgestuurd in de uitgaven van het lopende jaar. Deze rapportages worden in het bestuur besproken. De ontwikkeling van het genoemde plannings- en controle-instrumentarium wordt gezien als een belangrijk onderdeel van het financiële deel van de interne risicobeheersing. Het onderwijs wordt gegeven aan 10 groepen, 4 heterogene klassen en 6 homogene klassen gebaseerd op het leerstof-jaarklassensysteem. Elke klas heeft vijf leerstromen, vijf niveaus:

1. de zeer intensieve stroom
2. de intensieve stroom
3. de basisstroom
4. de verdiepte stroom
5. de plusstroom

Voor een leraar is lesgeven aan drie leerstromen in een homogene klas op de school gebruikelijk.

Met hulp van de leraarondersteuners kan dit voor een enkele leerling uitgebreid worden naar maximaal vijf niveaus. Sinds augustus 2018 is er een zesde leerstroom gecreëerd:

6. de zeer verdiepte stroom, voor voltijds HB-onderwijs
2022-2023 is het vierde schooljaar dat aan de groep van 23 leerlingen voltijds hoogbegaafden onderwijs wordt gegeven.

Strategisch beleid

Het strategisch beleidsplan 2021-2025 kent drie ambities:

1. Eigenaarschap versterken
Het versterken van eigenaarschap bij leerlingen, personeel, ouders en bestuur binnen een veilige en professionele schoolorganisatie.
2. Vaardigheden verbeteren, kennis en talenten vergroten
Het verbeteren van vaardigheden, en het vergroten van de kennis met aandacht voor de individuele talenten van elk kind.
3. Verbondenheid vergroten
Het vergroten van de verbondenheid onderling tussen ouders, leerlingen, medewerkers (team) en met de rest van de samenleving.

Dit biedt een helder kader voor schoolontwikkeling. De school stelt eigen prioriteiten en kent een uniek proces van schoolontwikkeling. Het uitvoerend bestuur stuurt op basis van vertrouwen. De processen worden zorgvuldig gevolgd en gemonitord door middel van een kwaliteitsinstrument dat gebaseerd is op het INK-model (INK: Instituut Nederlandse Kwaliteit). Klassenbezoeken, enquêtes en kwaliteitsgesprekken zijn de belangrijkste bestuurlijke instrumenten. Deze strategische ambities vragen om ander leerkrachtgedrag en een aanvullend onderwijsaanbod. Alle medewerkers werken hieraan, delen expertise en wisselen ervaringen uit.

Onderwijskundige ontwikkelingen vanuit strategisch beleid

Afgeleid van het strategisch beleidsplan is er een jaarplan geformuleerd. De concrete plannen zoals die voor het jaar 2022 in het jaarplan geformuleerd zijn, zijn in uitvoering.

Ambitie 1: eigenaarschap versterken

- Alle leerkrachten en medewerkers beslissen mee over het schoolbeleid, worden gehoord en kunnen invloed uitoefenen op de school. Zij verbinden zich zo aan de doelen en daarmee ook aan elkaar.
- Alle leerkrachten reflecteren op het leren van zichzelf en van de leerlingen.
- Leerkrachten geven procesgerichte feedback, hanteren daarbij 'groei-taal' en oordelen formatief en summatief.
- Leerkrachten differentiëren flexibel tijdens het leerproces.
- Ouders zijn nog meer betrokken bij het leerproces van hun kinderen.
- De school heeft een meer autonomie-ondersteunende leeromgeving.

Ambitie 2: vaardigheden verbeteren, kennis en talenten vergroten

- De school zorgt voor het herstel van de (corona)vertraging binnen twee tot drie jaar.
- De onderwijsplannen van de school zijn leidend.
- Alle leerlingen lezen en rekenen op een goed niveau.
- Alle leerkrachten geven leerlingen een formatieve beoordeling en hanteren groeitaal.
- Alle leerkrachten geven blijvend ruimte voor talentontwikkeling van leerlingen.

Ambitie 3: verbondenheid vergroten

- De Kanjermethode, gericht op sociale veiligheid, wordt hernieuwd en door alle leerkrachten actief gehanteerd.
- De communicatie met ouders is open en transparant
- De verbondenheid tussen de verschillende groepen is groter.
- Er is een sterke verbondenheid bij de samenleving
- Het internationale karakter van de school wordt benadrukt
- De leerlingpopulatie is diverser

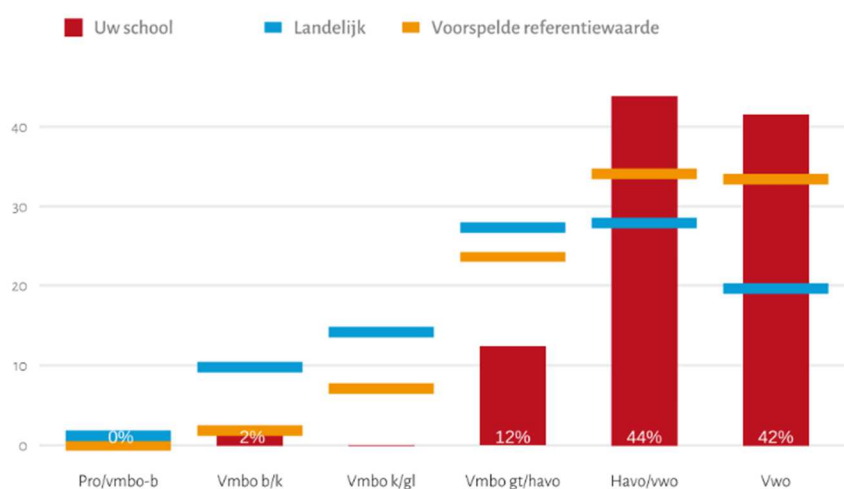
De resultaten van ons onderwijs

Alle toetsen van het CITO leerlingvolgsysteem zijn, zoals gepland was, gemaakt. Zo ook de entreetoets voor groep 7. In onderstaand overzicht zijn de resultaten van de Eindtoets van de afgelopen jaren vergeleken met de landelijke Eindresultaten, CITO. De scores liggen in het algemeen boven het landelijk gemiddelde.

Uitslag Centrale Eindtoets groep 8				
	2022	2021	2020	2019
Groepsgemiddelde G.J. van den Brink	537,5	535,8	*	537,0
landelijk gemiddelde	536	535,0	*	535,7
aantal leerlingen	40	31	29	29

* niet afgenomen vanwege de corona-pandemie

Eind november heeft de leerkracht van groep 8 met alle ouders en leerlingen de voorlopige schooladviezen besproken. Het advies van de G.J. van den Brinkschool is gebaseerd op: observaties, gesprekken met ouders en leerlingen, stimulerende en belemmerende leer- en persoonlijkheidskenmerken van de leerling, resultaten methodetoetsen, de entreetoets groep 7, de resultaten van de CITO LOVS toetsen van de afgelopen jaren, de (methode onafhankelijke toetsen) en het (sociaal-emotioneel volgsysteem kanVAS).



Verdeling basisschooladviezen op basis van de schooljaren 2018/2019, 2019/2020 en 2020/2021. Bron: NCO rapportage 2022. Het NCO (Nationaal Cohortonderzoek Onderwijs) is een micro dataservice van het CBS (Centraal Bureau voor de Statistiek).

Covid-19 en percentage zittenblijvers

De COVID-19 maatregelen hebben voor zowel leerlingen als scholen in de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 grote gevolgen gehad. Voor sommige leerlingen kan dat betekenen dat ze een leerachterstand hebben opgelopen of dat ze hier op een andere manier nadelige gevolgen van hebben ondervonden. Om te kijken of dit geleid heeft tot een hoger percentage zittenblijvers laat onderstaand figuur zien dat de GJ van de Brinkschool ruim onder het landelijk percentage zittenblijvers zit. Landelijk ligt het percentage zittenblijvers op 2 % , de GJ van den Brinkschool had nul zittenblijvers in 2021/2022. Bron: NCO 2022
Zie voor de verdere onderwijsresultaten [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl)

Kwaliteitszorg door horizontale verantwoording

Het beleid van de school wordt door de uitvoerende bestuursleden, waaronder de directeur-bestuurder, 5x per jaar met de interne toezichthouders besproken. Ook het managementteam wordt hier actief bij betrokken. Met de medezeggenschapsraad heeft de directeur-bestuurder vijf tot zes keer per jaar overleg over het schoolbeleid. De jaarverslagen zijn openbaar en op de website van de school geplaatst. De gesprekken over het schoolbeleid maken onderdeel uit van de cyclische kwaliteitsverbetering. Juist in deze horizontale dialoog met de direct belanghebbenden komt de onderwijskwaliteit tot stand.

Ook in 2022 heeft het team gewerkt aan verbeteringen aan de hand van de systematiek van stichting leerKRACHT. Dit zijn korte bordsessies met duidelijke periodedoelen, onderlinge lesbezoeken, feedback en gezamenlijke lesvoorbereiding. Van leraren worden actieve bijdragen aan de schoolorganisatie verwacht. Constante inzichten in samenhang tussen visie, doelen, beleid en resultaat binnen de school is een belangrijke voorwaarde voor deze werkwijze. Deze manier van werken versterkt de horizontale verantwoording.

De belangrijkste belanghebbenden zijn de leerlingen en de ouders. Open communicatie met ouders staat voorop, vooral over de ontwikkeling van het kind. De leerlingen nemen via de leerlingenraad deel aan het schoolbeleid en stem van de leerling wordt door de systematiek van de stichting leerKRACHT structureel gehoord.

Verder is er intensief contact tussen de school en zorgaanbieders, zoals logopedie, kinderoefentherapeut en externe zorgbegeleiders. Tot slot is er regelmatig contact met de gemeente Wageningen en met partners in de wijk, zoals de kinderopvangorganisatie.

Nationaal Programma onderwijs.

Het nationaal programma onderwijs (NPO) is een (nog niet-structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De middelen uit het NPO worden besteedt in de periode van juni 2021 t/m juli 2023 voor datgene waarvoor ze bedoeld zijn.

Om hier uitvoering aan te geven heeft het bestuur in mei een schoolscan gemaakt, waarbij de MR betrokken was. De MR heeft op 29 juni 2021 de schoolscan, inclusief de gekozen interventies, met instemming vastgesteld.

Keuze in de menukaarten

Bij het kiezen van de menukaarten, de adviezen van OCW, hebben we ons laten leiden door drie zaken die het meeste effect hebben. Dit zijn:

1. Een sterk lerarenteam met een verbetercultuur.
2. Gebruik van 'evidence informed' technieken in de klas.
3. Extra maatregelen gericht op achterstanden.

Een onderbouwing van deze drie zaken volgt hieronder.

1. Een sterk lerarenteam met een verbetercultuur

Onderzoek laat zien dat scholen die meer leerwinst bereiken met hun leerlingen een verbetercultuur hebben. Een cultuur waarin leraren van elkaar leren en samen met hun schoolleider en leerlingen elke dag het onderwijs een beetje beter maken. Dit constateren zowel de Onderwijsinspectie als McKinsey. Die deden allebei onderzoek naar de grote verschillen in leerwinst tussen Nederlandse scholen.

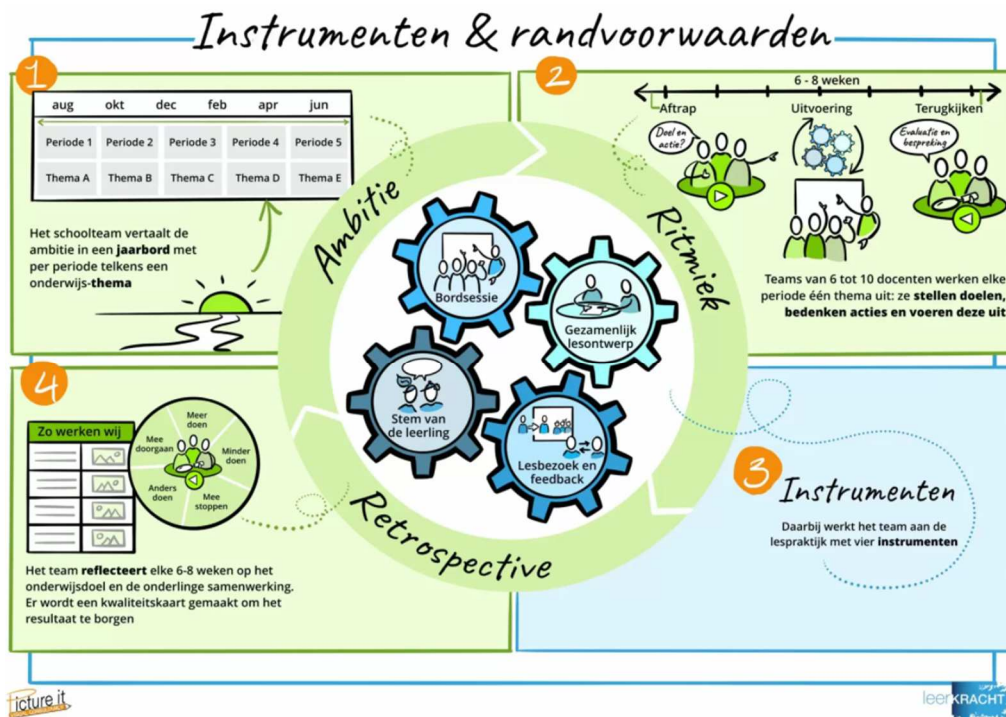
Gedeelde verantwoordelijkheid voor continu verbeteren

Voor onze school betekent dit concreet we de werkwijze van leerKRACHT en IPC meer gaan faciliteren en meer gebruik gaan maken van de talenten in ons team.

- Eén leerkracht, tevens MT lid, zou in 2022 één dag per week vrijgeroosterd worden als kartrekker van 'leerKRACHT' (continue verbeteren). Door het vertrek van een andere leerkracht heeft deze leerkracht meer voor de groep gestaan. Zo werd het lastig om tijd te vinden voor het verbeteringsproces. Het afleggen van klassenbezoeken af, de begeleiding van de bord en werksessies, de afstemming met de coaches, het intern opleiding van nieuwe coaches is daardoor vertraagd.
- De vier interne coaches zijn regelmatig een dagdeel vrijgeroosterd zodat zij de bord en werksessies kunnen voorbereiden. Iedere interne coach is twee jaar coach. In dit derde jaar (2022) leiden zij een kartrekker op zodat uiteindelijk coaches overbodig zijn en alle teamleden hun eigen onderwijs in samenwerking kunnen ontwikkelen.

2. Gebruik van evidence informed technieken in de klas

Wat werkt? Onderzoek heeft ons geholpen keuzes te maken ('evidence informed'), maar je kunt er niet blind op vertrouwen ('evidence based'). Toch is de consensus van onderzoekers dat er wel degelijk lessen getrokken kunnen worden uit wat leraren doen die met hun leerlingen meer leerwinst realiseren, zoals activeer relevante voorkennis, leerlingen effectief laten leren, evalueren en feedback geven, effectieve instrumenten en randvoorwaarden creëren. Precies de zaken waar we ons via leerKRACHT op richten.



3. Extra maatregelen gericht op onderwijsachterstanden

Welke interventies leveren de meeste leerwinst op? En welke interventies kosten leerkrachten de minste tijd? Het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) heeft hier onlangs onderzoek naar gedaan en publiceerde het onderzoek 'Onderwijsachterstanden voorkomen en verkleinen' van onderzoeksinstituut LEARN! van de Vrije Universiteit. De onderzoekers keken naar de interventies waar de meeste scholen voor kozen in het eerdere programma van het ministerie van onderwijs voor het terugdringen van achterstanden. Uit hun onderzoek komen drie interventies die veel opleveren: peer tutoring (met name in het VO), één op één begeleiding en professionalisering van leraren. En enkele die relatief veel tijd kosten maar weinig effect bereiken: verlengde schooldagen en zomerscholen.

Professionaliseren staat bij ons bovenaan. Naast de verbetercultuur (via leerKRACHT en IPC) is er ook in 2022 voor onderstaande extra NPO interventies / menukaarten, gekozen.

- Metacognitie en zelfregulerend leren
- Samenwerkend leren
- Instructie in kleine groepen
- Leren van en met medeleerlingen
- Onderwijsassistenten
- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

Aangetrokken extra personeel vanwege de NPO gelden.

Het bestuur verwacht na 1 augustus 2023 geen werkloosheidskosten of een transitievergoeding te moeten betalen voor personeel dat met geld uit het programma aangenomen is. Er is voor 1,7 FTE extra personeel benoemd, te weten: leraarondersteuner (wtf 0,6), uitbreiding onderwijsassistent (wtf 0,5) vakdocent bewegingsonderwijs (wtf 0,6).

Internationalisering en onderzoeksbeleid

Niet van toepassing. De school heeft geen specifiek onderzoeksbeleid. Het internationale aspect, geïntegreerd in IPC, leert kinderen verder te kijken dan Nederland, ze zullen verschillen en overeenkomsten ontdekken met andere landen op de hele wereld. Dit internationale aspect sluit aan bij de populatie van de school.

2.2 Sociale Veiligheid

We streven naar een leef- en leerklimaat waarin onze leerlingen en ons personeel zich veilig voelen en zich positief verbonden voelen met de school. Een positieve sociale binding met onze school vormt een belangrijke voorwaarde voor een optimaal leerklimaat voor onze leerlingen en werkklimaat voor ons personeel. Het veiligheidsbeleid heeft als doel alle vormen van agressie, geweld, discriminatie, seksuele intimidatie en pesten binnen of in de directe omgeving van de school te voorkomen en daar waar zich incidenten voordoen adequate maatregelen te treffen om verdere escalatie te voorkomen. Daarnaast richt ons veiligheidsbeleid zich op het voorkomen van fysiek onveilige situaties.

De school beschikt over een schoolveiligheidsplan. In dit plan is sociale en fysieke veiligheid beschreven binnen de school. Preventief wordt de kanjertraining ingezet. De school heeft twee interne contactpersonen die klachten over de sociale veiligheid kunnen aanhoren en doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. Dit is voor de leerlingen en ouders een arts van de GGD en voor personeelsleden de bedrijfsarts. Eens per vier jaar wordt een risico-inventarisatie en evaluatie uitgevoerd waarvan sociale veiligheid een onderdeel is.

De school is aangesloten bij een landelijke klachtencommissie. (Landelijke Klachtencommissie, Postbus 85191, 3508 AD in Utrecht <http://www.lgc-lkc.nl/>)

2.3 Personeel en professionalisering

De kwaliteit van het onderwijs staat en valt met de kwaliteit van de leraar. Leraren die net van de PABO komen zijn startbekwaam. Basis- en vakbekwaamheid vereisen ervaring. De Wageningse Schoolvereniging heeft drie startbekwame leraren, alle andere leraren zijn in 2022 basis- en vakbekwaam. De startbekwame leraren worden door de IB-er (intern begeleider) ingewerkt en gecoached. Ook hebben deze leraren veel steun aan de mini teams conform de leerKRACHT werkwijze.

Er zijn een aantal personele wisselingen geweest.

- Er is één extra leraarondersteuner aangesteld, in eerste instantie ter vervanging van een zwangerschapsverlof, maar daarna blijvend op basis van de NPO financiering.
- Drie leraren hebben vrijwillig ontslag genomen en het schoolbestuur heeft twee nieuwe leraren aan kunnen stellen. Eén vacature kon niet vervuld worden. Toch konden de lessen doorgang vinden doordat twee leraarondersteuners drie dagen ingezet werden.
- Twee leraren zijn langdurig ziek; voor hen kon gelukkig langdurige vervanging geregeld worden.

Het is bijzonder positief dat formatie die op de NPO financiering gebaseerd is (in totaal 17 fte) meegenomen kon worden in de meerjarenbegroting. De NPO middelen zijn additioneel en het schoolbestuur is er veel aan gelegen om deze benoemde medewerkers structureel aan onze vereniging te kunnen verbinden.

Seniorenbeleid (CAO PO art. 2.6)

In het taakbeleid wordt rekening gehouden met de belastbaarheid en ervaring van senioren. Met de individuele senior werknemer worden hierover schriftelijke afspraken gemaakt. In de onderwijs CAO PO is het generatiepact niet als generieke maatregel opgenomen. Schoolbesturen kunnen hier echter wel voor kiezen. Het schoolbestuur van de Wageningse School Vereniging biedt haar seniore medewerkers (OP en OOP) de gelegenheid om gebruik te maken van het generatiepact op basis van de 50-70-100 maatregel. Dit houdt in dat personeel <62 en ouder hiervan gebruik kan maken gedurende drie schooljaren om vervolgens vrijwillig met vervroegd pensioen te gaan. De maatregel houdt concreet in: 50% werken, 70% uitbetaald worden en 100% pensioen opbouwen. Het doel hiervan is de senioren fit te houden en te profiteren van hun ervaringen, die zij doorgeven aan de startende leerkrachten doordat zij (de ouderen) minder gaan werken.

Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

In 2022 hebben we geen trajecten van afvloeiing of ontslag, anders dan op eigen verzoek van de medewerker of tengevolge van het aflopen van de termijn van de tijdelijke benoeming, doorlopen. In 2023-2024 zal besproken worden of ons ontslagbeleid overgezet kan worden naar het 'werkgeversbeleid'.

Personele bezetting

Het bestuur van de Wageningse Schoolvereniging heeft haar functiehuis, inclusief de beschrijvingen op orde. Er zijn in 2022 vijf functies te onderscheiden, namelijk: leraar L10, leraar L11, onderwijsassistent A, leraarondersteuner B, administratief medewerker A, en directiebestuurder D13.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het aantal functies en FTE 2022-2023. In totaal FTE 17,3991.

Onderwijzend Personeel (OP)		
Leraar L10	fte 5,6931	32,7%
Leraar L11	fte 6,1060	35,1%
totaal onderwijzend personeel (OP)	fte 11,7991	67,8%

Onderwijzend Ondersteunend Personeel (OOP)		
Onderwijsassistent A	fte 1,4000	
Leraarondersteuner B	fte 2,6000	
Administratief medewerker A	fte 0,8000	
Directeur-bestuurder D13	fte 0,8000	
totaal onderwijsondersteunend personeel (OOP)	fte 5,6000	32,2%

Gedurende het jaar 2022 waren er 27 personen in dienst van de vereniging. Het totale FTE 17,3991 is ten opzichte van vorig jaar (fte 15,9926) toegenomen door de inzet van de NPO middelen.

Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2022 door twee langdurig zieke leraren en de corona pandemie toegenomen. In 2021 was dit nog 4,18% in 2022 is dit 15,9%.

Het betreft onbeïnvloedbaar ziekteverzuim, wanneer het herstelproces vordert zullen betrokkenen in overleg met de arbodienst starten met reïntegratiewerkzaamheden.

Verantwoording werkdruk middelen Primair onderwijs

Dit is het vierde jaar dat de middelen om de werkdruk te verlagen effectief besteed zijn. In het eerste jaar heeft hiernaar een uitgebreid onderzoek plaatsgevonden door de personeelsleden. Zij zijn actief betrokken geweest bij de besteding van de middelen. In 2022 is de besteding van de middelen op dezelfde wijze voortgezet met instemming van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad.

Alle financiële middelen ten aanzien van de werkdrukverlaging zijn besteed aan drie leraar ondersteuners die praktisch gezien veel werk uit handen nemen. Te denken valt aan het afnemen van toetsen, aan het geven van pre-teaching en re-teaching, aan het regelmatig vrijroosteren van leraren gedurende de middag zodat de leraar tijd krijgt om administratieve taken uit te voeren. Ook zijn er niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen, zoals het terugbrengen van het teamoverleg en de invoering van de leerKRACHT systematiek (professionalisering).

Personele ontwikkelingen

2022 was een roerig jaar, door de coronabesmetting vielen er in het eerste kwartaal alsnog veel medewerkers uit. Er waren weken waarin meerdere medewerkers gelijktijdig uitvielen. Toch konden de meeste groepen naar school, doordat parttimers, oud-medewerkers, externen, de intern begeleider en de directeur invalwerk op zich namen. Vrijwel alle groepen zijn noodgedwongen één of meerdere dagen thuis opgevangen omdat er geen invaller beschikbaar was. De medewerking van ouders was hartverwarmend; er was veel begrip omdat men zag dat

iedereen zich op school tot het uiterste inspande en door de heldere en tijdige communicatie. Er is één leerkracht volledig uitgevallen, maar er is ook een nieuwe leerkracht gevonden. Halverwege 2022 viel ook een tweede leerkracht uit.

Het tekort aan personeel is met name merkbaar bij acute vacatures en kortdurende vervanging bij ziekte. In incidentele gevallen zijn er groepen naar huis gestuurd. Hiervoor wordt een protocol gehanteerd. Het formatieplan wordt gekaderd door de begroting en is afgestemd op de daadwerkelijke leerlingenaantallen op basis van T-1. De verwachting is dat de G.J. van den Brinkschool ook de komende jaren een stabiel aantal leerlingen heeft. Het (meerjaren) formatiebeleid is gericht op het behouden van werkgelegenheid van benoemd personeel. Dit (meerjaren) personeelsbeleid wordt jaarlijks geactualiseerd in het formatieplan. Het bestuur heeft zich in 2021 aangesloten bij de HU (Hogeschool Utrecht) waardoor de G.J. van den Brinkschool formeel opleidingsschool is.

Besteding middelen prestatiebox

Deze worden ingezet voor individuele scholingen, teamtrainingen en eventuele inhuur van externen.

2.4 Huisvesting & facilitaire zaken

De school is het visitekaartje van de vereniging. De staat van onderhoud is goed te noemen. Deze kwaliteit dient gehandhaafd te worden. Er is een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Aan de hand van het uitvoeringsprogramma wordt het onderhoud op peil gebracht. De financiering van het programma loopt via de voorziening onderhoud. In de begroting 2022-2027 is rekening gehouden met een dotatie aan deze voorziening van € 37.500, - per jaar.

Veiligheid & duurzaamheid

In 2022 voldoet de G.J. van den Brinkschool aan de wettelijke eisen. Gecertificeerde bedrijven keuren periodiek de brandblusmiddelen, de LED noodverlichting, brandmeldingsinstallatie, alarminstallatie en CV ketels. Naast de LED verlichting merken we het effect van de 150 zonnepanelen die in 2017 geplaatst zijn.

Het schoolbestuur heeft meegewerkt aan het onderzoek van het Landelijk Coördinatieteam (LCVS) op scholen naar het binnenklimaat. Naar aanleiding hiervan heeft er een uitbreiding van mobiele CO2 meters plaatsgevonden. Het mechanisch ventilatiesysteem is onderzocht en verbeterd.

IHP Wageningen

Het schoolbestuur heeft geparticipeerd in de opstelling van een nieuw groen integraal huisvestingsplan van de gemeente Wageningen, hetgeen door de gemeenteraad is vastgesteld. Dit houdt in dat de leerlingen van de Brinkschool en de Zwaneridder voorlopig met bussen vervoerd blijven worden naar de sporthal het Binnenveld, dat er meer geld beschikbaar wordt gesteld voor de verduurzaming van de schoolgebouwen en er verder gewerkt kan worden aan de plannen voor de nieuwbouw voor twee andere basisscholen.

Verbonden partijen

Samenwerkingsverband

Het bestuur is aangesloten bij Samenwerkingsverband Rijn- en Geldersevallei. Het samenwerkingsverband is, samen met de daaronder vallende besturen, verantwoordelijk voor passend en thuisnabij onderwijs voor alle kinderen in de regio. Het bestuur heeft in haar deelregio een dekkend netwerk van zorg met als doel dat elke leerling onderwijs volgt. Er zijn binnen het bestuur geen thuiszitters (leerlingen die niet naar school gaan) geweest. Het bestuur van de

Wageningse Schoolvereniging besteedt het geld van passend onderwijs geheel aan kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte. Het bestuur heeft een vastgesteld aanmeldingsbeleid met bijbehorende procedure conform de wet op het passend onderwijs. De intern begeleider heeft binnen passend onderwijs een belangrijke rol. Hij bespreekt met de leraren, de ouders en de directeur welke ondersteuning er nodig is en organiseert en monitort de passende begeleiding voor de leerling. Naast de bekostiging van de intern begeleider wordt het geld voor passend onderwijs ingezet voor lichte en extra ondersteuning door de twee fulltime leraarondersteuners.

Passend onderwijs

De middelen voor passend onderwijs worden elk jaar specifiek begroot. Zowel vanuit de lumpsum als vanuit het SWV worden de middelen voornamelijk ingezet in personele bekostiging. De Intern Begeleider en de leraarondersteuners zijn hier voorbeelden van. De inzet is gericht om de basiszorg en de specifieke zorg te bieden zoals verwoord in het schoolspecifieke SOP. De lichte ondersteuning is voor kinderen die kortdurende ondersteuning nodig hebben; cognitief en/of sociaal-emotioneel. Ook de professionalisering van de leraar voor de interactie met de leerling met een extra ondersteuningsbehoefte wordt hieruit bekostigd. Dit budget wordt planmatig ingezet en valt onder de verantwoordelijkheid van de directeur. Het geld wordt ingezet om preventief te kunnen handelen teneinde te voorkomen dat kinderen achterstanden krijgen en uitvallen. *De extra ondersteuning* is voor kinderen die langdurig individuele ondersteuning nodig hebben. Vaak wordt hiervoor een externe specialist ingezet. Doel is om zoveel mogelijk kinderen op de reguliere basisschool onderwijs te bieden.

Gemeente Wageningen

De gemeente Wageningen is gesprekspartner rondom de afstemming en beleidsvorming voor de zorg gerelateerd aan het onderwijs, voorschoolse voorzieningen en gebouwgerelateerd beleid.

Kinderopvang

Er wordt lokaal samengewerkt met de peuterspeelzalen en kinderdagverblijven voor, zoveel mogelijk, een warme overdracht. Tevens zijn er afspraken met buitenschoolse opvang en eventuele kinderopvang.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De G.J. van den Brinkschool is toegankelijk voor iedereen. De WSV is een vereniging voor zogeheten Algemeen Bijzonder Onderwijs. Leerlingen van alle gezindten en opvattingen zijn welkom. Het algemeen bijzonder onderwijs is privaatrechtelijk van karakter en kent een sterke betrokkenheid van ouders.

De G.J. van den Brinkschool heeft een stabiel aantal leerlingen. De school werkt met een wachtlijst.

Inschrijving geschiedt op volgorde van binnenkomst. Het streven is een instroom van 29 vierjarige leerlingen per schooljaar. Broertjes en zusjes van schoolgaande kinderen worden bij voorrang toegelaten. De indeling in de kleutergroepen vindt plaats op geboortjaar. Bij de leerlingen die tussen oktober en december jarig zijn wordt per leerling bekeken of zij anderhalf- of tweeënhalf jaar kleuteren.

3 Verslag toezichthoudend deel bestuur G.J. van de Brinkschool

De afronding van het schooljaar 2021-2022 werd gekenmerkt door de nasleep van de Coronapandemie en de gevolgen die dat heeft gehad. Lange tijd leek het erop dat Corona buiten de schooldeuren werd gehouden, echter aan het einde van het schooljaar werden er toch meerdere leraren getroffen door het virus. Dit vergde behoorlijk wat adaptief vermogen van het team, maar ook van de leerlingen, de ouders en het uitvoerend bestuur. Hierbij wil het toezichthoudend deel van het bestuur nogmaals haar dank uitspreken voor de flexibiliteit die het van een ieder heeft geleverd om de school door te laten draaien; complimenten hiervoor.

Een andere belangrijke gebeurtenis, alhoewel kort na de verslagperiode in januari 2023, is het pensioen van Alice Haak. Met het aangekondigde vertrek is de werving van een nieuwe directeur-bestuurder gestart, wat heeft geresulteerd in de aanstelling van Fred Berends. Tijdens het wervingsproces is de Brinkschool bijgestaan door een extern bureau (Scolicx), gespecialiseerd in werving en selectie van onderwijspersoneel. Ten behoeve van de benoeming van de nieuwe directeur-bestuurder hebben verschillende geledingen binnen de Brinkschool zitting genomen in de Benoeming Advies Commissie (de BAC); leden van het team, de Medezeggenschapsraad (MR), het uitvoerend en toezichthoudend deel van het bestuur. Hierbij heeft de BAC uiteindelijk unaniem Fred Berends voorgedragen, hetgeen begin januari heeft geleid tot zijn benoeming.

Het bestuur van de school heeft alle vertrouwen in Fred Berends en wil hem via deze weg nogmaals van harte welkom heten en hem alle succes wensen in zijn nieuwe functie als directeur-bestuurder van de Brinkschool.

Ook dit jaar weer wordt het toezicht uitgevoerd op basis van de principes van de Code Goed Bestuur die is opgesteld door de PO-raad (raad voor primair onderwijs). De Code Goed Bestuur is een leidraad voor bewustwording, het voeren van een dialoog en het verantwoordelijk handelen in aansluiting op de actuele thema's en uitdagingen voor het primair onderwijs. Hierbij staat het verzorgen van goed onderwijs, de veiligheid van kinderen en het creëren van een fijn schoolklimaat centraal.

Binnen het bestuur is er het afgelopen jaar geen personele wijziging geweest en is het toezicht houden aan de hand van onderstaande aandachtsgebieden verdeeld. Tijdens de bestuursvergaderingen worden telkens één of twee portefeuilles besproken.

Deze zijn:

<u>Aandachtsgebieden</u>	<u>Toezichthoudende bestuursleden</u>
1. Visie, strategisch beleid	E. Kranen, A. Jurgens
2. Personeel	J. Kruisselbrink, J. Cuppen
3. Cultuur, klimaat en veiligheid	E. Kranen, J. Cuppen
4. Middelen	J. Kruisselbrink, T. Raats
5. Onderwijsproces, -organisatie	E. Kranen, A. Jurgens
6. Waardering	T. Raats, J. Cuppen
7. Resultaten, opbrengsten	T. Raats, A. Jurgens

Overlegvormen

Gedurende het verslagjaar 2022 hebben er vijf algemene bestuursvergaderingen plaatsgevonden.

Hierbij zijn zowel het uitvoerende deel van het bestuur als het toezichthoudende deel van het bestuur aanwezig. Tevens hebben er twee Algemene Leden Vergaderingen (ALV's) plaatsgevonden (juni en november), heeft het toezichthoudend deel van het bestuur een vergadering gehad en is er een MR- vergadering bijgewoond.

Daarnaast heeft het toezichthoudend deel van het bestuur gesprekken gevoerd met (nagenoeg) alle afzonderlijke teamleden waarbij een breed scala aan onderwerpen de revue zijn gepasseerd. Het doel van deze gesprekken was om vanuit de teamleden te vernemen hoe zij het werken op de Brinkschool ervaren, in de breedste zin van het woord. Hierbij kwam als rode draad naar voren dat zij het werkklimaat als prettig ervaren en er een hoge mate van collegialiteit bestaat.

3.1 Toezicht

Jaarrekening en jaarverslag over 2021

De jaarrekening van 2021 is opgesteld door Dyade Onderwijs Bedrijfsvoering B.V.. Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft een controlerende / reviewende rol bij de opgestelde jaarrekening, waarna deze definitief gemaakt wordt voor de jaarrekeningcontrole door RA12 Registeraccountants B.V..

Op grond van de door de accountant uitgevoerde werkzaamheden en controlebevindingen, is er een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening 2021. De ALV heeft op 29 juni 2022 het jaarverslag goedgekeurd en de jaarrekening onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring (deze was nog niet afgegeven). In de ALV van 23 november 2022 is de jaarrekening vastgesteld (na ontvangst van de goedkeurende verklaring) en decharge verleend aan het bestuur omtrent het gevoerde beleid.

Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft vastgesteld dat gedurende 2022 de financiële administratie op orde is geweest en dat de middelen rechtmatig en doelmatig besteed zijn. Er zijn voldoende financiële reserves aanwezig.

Joep Cuppen
Voorzitter bestuur Brinkschool

4 Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	€ 192.908	€ 220.357	Eigen vermogen	€ 186.043	€ 330.065
Vorderingen	€ 18.162	€ 87.334	Vorzieningen	€ 409.443	€ 256.588
Liquide middelen	€ 559.068	€ 434.313	Kortlopende schulden	€ 174.652	€ 155.352
Totaal activa	€ 770.138	€ 742.005		€ 770.138	€ 742.005

Toelichting op de balans

4.1 Materiële vaste activa

In 2022 is € 13.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is hoofdzakelijk geïnvesteerd in ICT-middelen (€ 10.000). De totale afschrijvingslasten bedroegen € 40.000. Aangezien de investeringen € 27.000 lager waren dan de afschrijvingslasten is de boekwaarde van de materiële activa met dit bedrag afgenomen.

4.2 Vorderingen

De belangrijkste vordering was voorgaande jaren de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december werd minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake was van een vordering. Deze vordering op het ministerie bedroeg vorig jaar € 72.000. Vanaf augustus 2022 is er geen nieuwe vordering opgebouwd vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging. Dit is een de voornaamste reden waarom de totale omvang van de vorderingen in 2022 sterk is afgenomen. De vorderingen bestaan alleen nog uit vorderingen op de gemeente (€ 2.000) en vooruitbetaalde posten (€ 16.000).

De totale omvang van de vorderingen was op 31 december 2022 € 18.000.

In totaal zijn de vorderingen € 69.000 lager dan op 31 december 2021. Deze daling wordt, naast het wegvallen van de vorderingen op het ministerie, veroorzaakt door het een daling in de overige vorderingen. De vooruitbetaalde kosten zijn € 11.000 hoger dan vorig jaar. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

4.3 Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 125.000 toegenomen. Dit is meer dan het positieve resultaat over 2022. In de eerste plaats liggen de afname van de vorderingen en de toename van de schulden ten grondslag aan de sterke stijging in de omvang van de liquide middelen. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen. Een afname van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een positief effect op de liquide positie. Een toename van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een eveneens een positief effect op de liquide positie.

Ten tweede de betrekkelijk lage investeringen en de rol van de voorzieningen. Per saldo waren de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen hoger dan de investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen wat leidt tot een positief effect op de liquide positie.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

4.4 Eigen vermogen

Het negatieve resultaat is € 144.000. Het totale eigen vermogen is afgenomen met dit bedrag en bedraagt op 31 december 2022 € 186.000 in totaal. Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit een algemene reserve, twee bestemmingsreserves en een bestemmingsfonds.

Bij de resultaatverdeling is het negatief resultaat deels aan de algemene reserve onttrokken (€ 56.000). De algemene reserve bedraagt op 31 december 2022 € 36.000.

Naast de algemene reserve zijn er, zoals aangegeven, twee bestemmingsreserves. Eén daarvan is een publiek bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve publiek dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. Bij de resultaatverdeling is € 71.000 aan deze reserve onttrokken, waardoor de omvang van de reserve is gedaald tot € 0.

De algemene reserve privaat is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. Dit betrof onder andere de exploitatie van het gebouw. Het gebouw is in 2008 verkocht. Er is € 16.000 onttrokken aan de reserve. De omvang van de private algemene reserve is daarom gedaald en bedraagt per 31 december 2022 € 178.000.

Het bestemmingsfonds privaat betreft de exploitatie van het ouderfonds. De inkomsten bestaan uit de ouderbijdragen, de lasten uit de lasten van de bijzondere activiteiten. Via de resultaatverdeling is een bedrag van € 788 onttrokken aan dit fonds. De omvang van het fonds bedraagt per 31 december 2022 € 43.000.

4.5 Voorzieningen

De vereniging heeft drie voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening langdurige zieken en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 4.000 onttrokken aan deze personele voorziening voor ambtsjubilea. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf kans. De voorziening was niet hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Om die reden is € 1.000 toegevoegd aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 5.000.

In 2022 is een voorziening langdurig zieken gevormd. Deze is gevormd ter dekking van de loonkosten van langdurig zieke medewerkers. Aan de voorziening is €147.000 toegevoegd.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan €38.000 gedoteerd en is € 29.000 onttrokken aan de voorziening wegens uitgevoerde werkzaamheden. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 257.000.

4.6 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 80% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld voor de periode juni-december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De

salarisgebonden schulden zijn € 19.000 hoger dan op 31 december 2021 en bedragen in totaal € 139.000.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 19.000 hoger dan het saldo op 31 december 2021.

5 Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een positief resultaat zien van € 6.000. Het gerealiseerde resultaat is € 144.000 negatief. Gerekend met de afgeronde getallen, is het resultaat € 150.000 lager dan begroot.

Het resultaat is lager dan de begroting door een eenmalige dotatie van € 147.000 aan de voorzieningen vanwege langdurige ziekte van twee medewerkers.

In de volgende paragraaf wordt ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2022 en op de verschillen tussen 2022 en 2021.

5.1 Analyse realisatie 2022 versus realisatie voorgaand jaar

In de volgende tabel volgt een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.800.281	1.617.008	183.273	1.574.178	226.103
Overige overheidsbijdragen	5.880	8.600	-2.720	14.448	-8.568
Overige baten	35.453	40.000	-4.547	31.877	3.576
Totaal baten	1.841.613	1.665.608	176.006	1.620.503	221.111
Lasten					
Personele lasten	1.633.100	1.358.008	-275.092	1.300.321	-332.779
Afschrijvingen	40.245	32.200	-8.045	44.997	4.751
Huisvestingslasten	127.202	114.900	-12.302	113.290	-13.912
Overige lasten	183.910	154.800	-29.110	148.308	-35.602
Totaal lasten	1.984.457	1.659.908	-324.549	1.606.915	-377.542
Saldo baten en lasten	-142.844	5.700	-148.543	13.588	-156.431
Financiële baten en lasten					
Financiële lasten	1.178	-	-1.178	772	-406
Totaal financiële baten en lasten	-1.178	-	-1.178	-772	-406
Totaal resultaat	-144.022	5.700	-149.721	12.816	-156.837

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De totale rijksbijdragen waren € 226.000 hoger dan in 2021 en € 183.000 hoger dan begroot.

De reguliere subsidies worden toegekend aan de hand van het vastgestelde leerlingaantal. In 2022 werd voor gemiddeld 244 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2021 voor gemiddeld 241. Het verschil ten opzichte van 2021 in de reguliere subsidie van het ministerie is € 132.000. Vanwege de kleine wijziging in het aantal leerlingen, kunnen wijzigingen in het leerlingenaantal geen (volledige) verklaring vormen voor de hogere rijksbijdrage. De betrekkelijk grote stijging van de regulier subsidie komt met name door het afsluiten van twee nieuwe cao's. Als gevolg van deze cao-wijzigingen zijn de normbedragen verhoogd. De reguliere rijksbijdrage was ook € 183.000 hoger dan begroot. Dit komt eveneens door de (onverwacht) gestegen normbedragen.

Ten opzichte van 2021 zijn de overige subsidies fors toegenomen. De overige subsidies zijn namelijk gestegen met € 94.000. De verhoging wordt grotendeels veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 was dit voor de duur van 5 maanden. In 2022 is er voor het hele jaar (12 maanden) aanvullende subsidie ontvangen vanwege het NPO. Dit heeft ertoe geleid dat het totale bedrag aan NPO subsidie gestegen is met € 79.000. Daarnaast is er meer subsidie ontvangen voor o.a. de professionaliseren en begeleiding van starters en schoolleiding. Daartegenover staat het wegvallen van de prestatiebox. De overige subsidies zijn € 24.000 meer dan begroot. Het verschil komt vooral doordat er € 23.000 aan groeibekostiging is ontvangen, terwijl dit niet voorzien was in de begroting. .

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 bijna gelijk aan de ontvangen vergoeding in 2021. Vergeleken met de begroting is er € 3.000 meer ontvangen dan begroot. De vergoeding bedroeg in 2022 € 41.000.

Overige overheidsbijdragen

In totaal was € 9.000 begroot aan overige baten. Uiteindelijk is € 6.000 ontvangen aan vergoedingen. Het betreft een gemeentelijke subsidie van de gemeente Wageningen. Het verschil met de begroting bedraagt zodoende € 3.000. In 2021 waren de gemeentelijke vergoedingen relatief gezien een stuk hoger. Het verschil bedraagt € 9.000.

Overige baten

In totaal was € 40.000 begroot aan overige baten. Er is € 5.000 minder ontvangen dan begroot, ondanks dat er € 3.000 meer ouderbijdrage ontvangen is. Dit komt omdat er (veel) minder personeelsgebonden opbrengsten waren dan verwacht. Er is onder meer een vergoeding ontvangen van stichting Katholiek Primair Onderwijs voor begeleiding stagiaires en van de Belastingdienst.

In 2021 waren de overige baten in totaal iets lager. Het verschil bedraagt € 4.000. Dit verschil komt met name doordat in 2021 minder ouderbijdrage ontvangen is.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en overige personele lasten. In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 17,3 fte. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet is 18,4 fte. De formatieve inzet is dus 1,1 fte hoger. Dit is inclusief vervanging, waarvoor in totaal € 36.000 aan vergoedingen is ontvangen. De extra formatieve inzet is onder meer gerealiseerd door besteding van de ontvangen NPO-gelden. De loonkosten waren € 129.000 hoger dan begroot. Dit is deels veroorzaakt door de hogere formatieve inzet, maar grotendeels door de loonsverhogingen conform de twee in 2022 afgesloten cao's.

De overige personele lasten waren € 146.000 hoger dan begroot, met name door hogere lasten van de uitbesteding derden en een eenmalige dotatie aan de personele voorziening vanwege langdurige ziekte van een medewerkers. Het risico wordt ingeschat dat de betreffende

medewerkers niet tijdig zullen herstellen binnen de termijn van twee jaar. De kosten in 2023 en volgende jaren worden daarom volledig in boekjaar 2022 verwerkt. In totaal waren de personele lasten € 275.000 hoger dan begroot.

De totale personele lasten waren €333.000 hoger dan in 2021. De loonkosten waren € 145.000 hoger dan in 2021. In 2021 was de formatieve inzet gemiddeld 16,6 fte. In 2022 was de formatieve inzet zodoende hoger. Daarnaast zijn de loonkosten sterk gestegen door de loonsverhogingen conform de in 2022 afgesloten cao's. De stijging van de formatieve inzet is gerealiseerd met de ontvangen NPO-gelden. De overige personele lasten waren € 145.000 hoger dan gerealiseerd in 2021. Dit komt eveneens door de eenmalige dotatie aan de personele voorziening.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten waren in 2022 € 8.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat er meer in inventaris en apparatuur is geïnvesteerd dan begroot. Door lagere afschrijvingskosten aangaande ICT zijn de totale afschrijvingslasten € 5.000 lager dan de realisatie 2021.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 12.000 hoger dan begroot en € 14.000 hoger dan in 2021. Deze verhoging ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2021 is met name veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten en kosten voor energie en water.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

De totale overige instellingslasten waren € 29.000 hoger dan begroot. Dit komt vooral door hogere overige lasten. De toename van de overige lasten wordt veroorzaakt door hogere reproductie- en drukwerkkosten, hogere kosten wat betreft verschillende buitenschoolse activiteiten (o.a. schoolkamp en schoolreisjes) en hogere kosten aangaande culturele vorming. Ook zijn de lasten als het gaat om inventaris en apparatuur relatief gezien veel hoger dan begroot. Dit komt doordat er meer aan klein inventaris is uitgegeven dan begroot.

De overige lasten waren € 36.000 hoger dan in 2021. Dit heeft dezelfde redenen als de hierboven genoemde verklaringen voor het verschil met begroting. Daarbij komt dat de reproductiekosten en de wervingskosten ten opzichte van 2021 sterk zijn gestegen.

Financiële baten en lasten

Door de negatieve rentestand moest er een klein bedrag aan rente betaald worden over de bank- en spaartegoeden. Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting. De rentelasten zijn licht gestegen vergeleken met het jaar 2021.

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 goed. 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.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

5.2 Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuwe treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2022 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ING-bank. De ING-bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling. In 2022 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

De afgelopen jaren was er sprake van een negatieve rente. In 2023 zal er waarschijnlijk geen negatieve rente meer berekend worden over spaar- en banktegoeden, aangezien de rente de afgelopen periode gestegen is. Het ligt in de lijn der verwachtingen dat de rente in 2023 verder zal gaan stijgen.

5.3 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld geschetst over de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. Er worden geen wijzigingen op huisvestingsgebied en het huisvestingsbeleid verwacht. De opgenomen meerjarenbegroting heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar.

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen 1 februari	243	260	260	260	260
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	0,80	0,80	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	11,69	11,89	11,29	11,41	11,41
Ondersteunend personeel	4,80	4,60	4,50	4,35	4,35
Totaal personele bezetting	17,29	17,29	16,79	16,76	16,76
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,05	15,04	15,49	15,51	15,51
Aantal leerlingen / Onderw. i.j.z. personeel	20,79	21,87	23,03	22,79	22,79

*Het leerlingenaantal in 2021 is vastgesteld op 1 oktober in plaats van 1 februari.

Het verwachte leerlingenaantal van de vereniging heeft een stijgende lijn laten zien de afgelopen jaren. Voor de aankomende jaren wordt verwacht dat het leerlingenaantal stabiliseert. Deze verwachting is gebaseerd op het aantal al bekende in- en uitstroomde leerlingen en het aantal kinderen binnen het voedingsgebied van de vereniging. Het hoger aantal leerlingen in 2022 komt naar alle waarschijnlijkheid door de verplaatsing van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Een goede vergelijking met voorgaande jaren is daardoor niet mogelijk.

In de begroting wordt in 2023 wordt een (lichte) afname van de formatieve inzet verwacht. Vanaf augustus 2023 wordt namelijk geen NPO-subsidie meer ontvangen. In de formatieve inzet is daar rekening mee gehouden. In deze formatie wordt nog 1,65 fte in schooljaar 2022-2023 en 0,75 fte in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 vanuit NPO gefinancierd. De NPO bekostiging stopt na schooljaar 2022-2023, maar de nog niet bestede NPO-middelen kunnen tot en met schooljaar 2024-2025 conform de NPO-doelstellingen worden ingezet.

De formatieve inzet wordt de komende jaren, waar nodig, aangepast op de financiële ontwikkelingen binnen de vereniging.

5.4 Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Materiële vaste activa	€ 220.357	€ 192.908	€ 159.908	€ 151.708	€ 117.208
Totaal vaste activa	€ 220.357	€ 192.908	€ 159.908	€ 151.708	€ 117.208
Vorderingen	€ 87.334	€ 18.162	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000
Liquide middelen	€ 434.313	€ 559.068	€ 630.759	€ 585.362	€ 643.970
Totaal vlottende activa	€ 521.648	€ 577.230	€ 648.759	€ 603.362	€ 661.970
Totaal Activa	€ 742.005	€ 770.138	€ 808.667	€ 755.070	€ 779.177
Passiva					
Algemene reserve	€ 20.168	€ -35.714	€ -35.814	€ -29.314	€ -23.914
Bestemmingsreserves (privaat)	€ 265.744	€ 178.393	€ 178.393	€ 178.393	€ 178.393
Overige reserves en fondsen (privaat)	€ 44.152	€ 43.364	€ 43.364	€ 43.364	€ 43.364
Totaal eigen vermogen	€ 330.065	€ 186.043	€ 185.943	€ 192.443	€ 197.843
Voorzieningen	€ 256.588	€ 409.443	€ 442.724	€ 387.627	€ 411.334
Kortlopende schulden	€ 155.352	€ 174.652	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
Totaal passiva	€ 742.005	€ 770.138	€ 803.667	€ 755.070	€ 784.178

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2023-2025 en heeft de balans per 31 december 2022 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal de komende jaren rond het niveau van de realisatie 2022 schommelen. Het eigen vermogen zal de aankomende jaren gestaag toenemen. Voor de komende jaren worden positieve resultaten verwacht. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog voldaan aan de signaleringswaarden van de inspectie.

Alleen in 2024 zal worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal ondanks deze investeringen licht dalen in 2024, omdat de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen. In 2023 en 2025 worden geen investeringen verwacht. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal in beide jaren dalen.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De vorderingen zijn in 2022 sterk gedaald doordat er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer was. Deze vordering op het ministerie zal in de toekomst ook niet opnieuw worden opgebouwd, vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 1 januari 2023. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor het komende jaar en 2025 wordt een stijging verwacht van de omvang van de liquide middelen vanwege het positieve resultaat en de lage investeringen. In 2024 blijft de omvang van de liquide nagenoeg gelijk. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn aan het eigen vermogen toegevoegd. Er wordt uitgegaan van geen resultaat op de private exploitatie, omdat deze sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen. Dit heeft ertoe geleid dat de komende jaren het volledige resultaat zal worden verrekend met de algemene publieke reserve. Deze reserve zal de komende jaren in omvang toenemen vanwege de positieve resultaten die verwacht worden.

De verwachting is dat de onttrekkingen aan de jubileumvoorziening ongeveer gelijk zullen zijn aan de toevoegingen. Dit hangt sterk af van de mutaties in het personeelsbestand. De toevoegingen aan en de onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Aan de voorziening groot onderhoud wordt in 2023 € 37.500 toegevoegd. De jaren daarna wordt jaarlijks € 35.000 toegevoegd aan deze voorziening. Alle jaren wordt meer aan de voorziening toegevoegd dan onttrokken, behalve in 2024. Hierdoor zal de voorziening ieder jaar toenemen, met uitzondering van 2024.

De hoogte van de kortlopende schulden is doorgaans lastig te voorspellen. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

5.5 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.574.178	€ 1.800.281	€ 1.867.500	€ 1.778.900	€ 1.767.300
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 14.448	€ 5.880	€ 5.900	€ 5.900	€ 5.900
Overige baten	€ 31.877	€ 35.453	€ 23.600	€ 23.600	€ 23.600
Totaal baten	€ 1.620.503	€ 1.841.613	€ 1.897.000	€ 1.808.400	€ 1.796.800
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.300.321	€ 1.633.100	€ 1.585.200	€ 1.484.800	€ 1.478.000
Afschrijvingen	€ 44.997	€ 40.245	€ 33.000	€ 38.200	€ 34.500
Huisvestingslasten	€ 113.290	€ 127.202	€ 124.500	€ 124.500	€ 124.500
Overige lasten	€ 148.308	€ 183.910	€ 153.900	€ 153.900	€ 153.900
Totaal lasten	€ 1.606.915	€ 1.984.457	€ 1.896.600	€ 1.801.400	€ 1.790.900
Saldo baten en lasten	€ 13.588	€ -142.844	€ 400	€ 7.000	€ 5.900
Financiële baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 772	€ 1.178	€ 500	€ 500	€ 500
Saldo financiële baten en lasten	€ -772	€ -1.178	€ -500	€ -500	€ -500
Totaal Resultaat	€ 12.816	€ -144.022	€ -100	€ 6.500	€ 5.400

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2023-2025 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De verwachting dat de leerlingenaantal gelijk blijft de aankomende jaren heeft een stabiliserend effect op de rijksbijdrage.

Bij de bepaling van de rijksbijdragen aankomende jaren is uitgegaan van de normbedragen van eind 2022. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalingen. Indien deze worden ontvangen, zullen ze waarschijnlijk nodig zijn om hogere (salaris)lasten te dekken.

De begroting 2023 met de meerjarenbegroting 2023-2027 is de eerste begroting met de nieuwe bekostiging. Voor de jaren 2023-2025 geldt nog een overgangsregeling die zeer gunstig is aangezien de hoge gewogen gemiddelde leeftijd (GGL). In 2023 ontvangt de school bijna €

35.000. Dit is 75% van het bedrag dat de school minder bekostiging krijgt met de nieuwe bekostiging. Het negatieve effect van de nieuwe bekostiging is € 46.600. Dit komt vooral door het afschaffen van de GGL van de leraren in de berekening van de bekostiging en het feit dat de GGL van de school zeer hoog is. Doordat de school in de komende jaren verschillende pensioneringen tegemoet ziet, zal de gemiddelde leeftijd van het onderwijzend personeel op termijn gaan dalen. Op termijn zal de school daarom minder last hebben van een negatief effect van de nieuwe bekostiging, zeker als er dan ook startende leraren worden aangesteld.

De NPO-gelden zijn nog opgenomen in de begroting tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding heeft een drukkende werking op de rijksbijdrage in 2023 en zorgt in 2024 voor een daling van de rijksbijdrage.

De overige overheidsbijdragen betreft de gemeentelijke subsidie voor schoolbegeleiding. Er worden geen andere gemeentelijke baten verwacht.

De overige baten betreffen met name de ouderbijdragen. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De salarislasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De daling van de formatieve inzet in 2023 heeft een drukkende werking op de personele lasten. Daarbij komt de eenmalige dotatie aan de voorziening langdurige zieken. Deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat de personele lasten dalen in 2023 ten opzichte van het voorgaande jaar. In de begroting 2023 zijn wel loonkosten opgenomen voor de vervanging die ontstaat om langdurige zieke medewerkers te vervangen. In 2024 zullen de loonkosten verder dalen i.v.m. het vervallen van de NPO-subsidie. In 2025 nagenoeg hetzelfde blijven ten opzichte van 2024.

De afschrijvingslasten zullen in 2023 en 2025 dalen vergeleken met het voorgaande jaar. In 2024 zullen de afschrijvingslasten stijgen door geplande investeringen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Er is een algemene kostenstijging van 3% verwerkt ten opzichte van de realisatie in 2022. Voor sommige posten is een aparte inschatting gemaakt vanwege o.a. beleidskeuzes. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten. Er is een algemene kostenstijging van 3% verwerkt ten opzichte van de realisatie in 2022. Voor sommige posten is een aparte inschatting gemaakt vanwege o.a. beleidskeuzes.

5.6 Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	3,36	3,31	3,71	3,45	3,81
Rentabiliteit	0,01	-0,08	0,00	0,00	0,00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,79	0,77	0,78	0,77	0,78
Weerstandsvermogen	0,20	0,10	0,10	0,11	0,11
Normatief publiek eigen vermogen	0,18	0,00	0,03	0,04	0,06

5.7 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. Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. Hierbij is de directeur primair verantwoordelijk om vast te stellen of de facturen voldoen aan de gemaakte afspraken. De toezichthouder stelt vast of de directeur deze controle heeft uitgevoerd en toetst vervolgens of de facturen passen binnen de begroting en plausibel en overeenkomstig de beleidslijnen van de organisatie zijn. De betaling wordt onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

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 en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt normaal gesproken in het voorjaar opgesteld en vastgesteld. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt eveneens 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. Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. Op basis van de tussenrapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Dit beheersing- en controle systeem stelt ons als bestuur voldoende in staat om inzicht te hebben in de risico's en de beheersing. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang. Hierdoor is het bestuur in staat om eigen waarneming en direct toezicht te betrekken in het systeem van interne beheersing. Zo wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2005 is een personele risicoanalyse opgesteld. De bedragen zijn in 2010 en in 2015 geïndexeerd. Op basis van die analyse en indexatie is de gewenste omvang van de personele reserve bepaald op € 89.000. Hiermee worden de volgende risico's afgedekt:

- Niet voldoen instroomtoets participatiefonds
- Afkoopsommen en andere personele calamiteiten
- Uitkering bij overlijden
- Tegemoetkoming verhuiskosten

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Vereenvoudiging bekostigingssystematiek

De bekostigingssystematiek is vereenvoudigd. Het negatieve effect van de nieuwe bekostiging is € 46.600. Dit komt vooral door het afschaffen van de gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van de leraren in de berekening van de bekostiging en het feit dat de GGL van de school zeer hoog is. Het resultaat is zodoende sterk afhankelijk van de inschaling van nieuwe medewerkers ter vervanging van personeel dat na pensionering uit dienst gaat. In de MJB is vooralsnog uitgegaan van gemiddelde loonkosten. Als ook startende leerkrachten worden aangesteld, dan zullen de loonkosten lager zijn en het resultaat in de MJB dus beter. Al zullen dan wellicht ook extra kosten moeten worden gemaakt voor de ondersteuning en bijscholing van de startende leraren.

- Beleidsmaatregel: goed monitoren over er voldoende natuurlijk verloop is over de lange termijn. Mocht dit niet het geval zijn, kan er vanwege de goede monitoring, naar gehandeld worden en rekening mee gehouden worden. Mocht er geen sprake zijn van voldoende natuurlijk verloop of stijging van de subsidie, zal er tijdig ingegrepen moeten worden op de omvang van de formatieve inzet.

- Ziektevervangings

De vereniging is eigen risicodragers voor de ziektevervangings geworden. Deze keuze is gemaakt op basis van de lage vervangingslasten van de afgelopen jaren. Deze keuze brengt het risico van zich mee van hoge kosten mocht het ziekteverzuim onverwacht sterk stijgen.

- Beleidsmaatregel: Nemen van preventieve maatregelen ter voorkoming van ziekteverzuim. Een goed personeelsbeleid is hierbij essentieel.

- Schaarste arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

- Beleidsmaatregel: Beleidsmaatregel: zorgen dat je een aantrekkelijke werkgever bent door het voeren van een goed personeelsbeleid. Daarnaast kun je als school plaats bieden aan LIO-stagiaires en goed contact houden met de opleidingen.

- Regelgeving

De toegenomen regelgeving waardoor het voor een klein vrijwilligersbestuur lastig is om aan alle regels te blijven voldoen.

- Componentenmethode. Er wordt al jaren gesproken het invoeren van de componentenmethode. Bij de invoeren hiervan bestaat het risico dat er een grote inhaaldotatie nodig is. Voor de school is dit risico echter beperkt, aangezien het schoolgebouw zeer recenter is verbouwd.

- Beleidsmaatregel: ontwikkelingen op dit gebied zullen nauwgezet worden gevolgd. Op het moment dat de componentenmethode wordt ingevoerd, zal er een weloverwogen beslissing genomen worden als het gaat over de keuze tussen afschrijven en het aanhouden van een voorziening.

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de vereniging bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 448.000. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 12.000. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de vereniging is 0,02 (2021: 0,18). Dit is lager dan de signaleringswaarde (groter dan 1,00) die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal. Bij realisatie van de meerjarenbegroting zal het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de vereniging zich als volgt ontwikkelen:

Eigen vermogen	2022	2023	2024	2025
Feitelijk	€35.714,-	€35.814,-	€29.314,-	€23.914,-
Normatief	€11.660,-	€23.660,-	€32.260,-	€43.760,-
Ratio	0,0	0,0	0,0	0,0

Vanwege het negatieve publieke eigen vermogen is de ratio 0,00. Het private vermogen dient als buffer voor het negatieve publieke eigen vermogen.

5.8 Financiële kengetallen

Kengetallen	2021	2022	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	79%	77%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	3,36	3,31	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	1%	-8%	afhankelijk van de financiële positie
Weerstandsvermogen	20%	10%	n.v.t.

Definities

Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	192.908	220.357	
	<i>Totaal vaste activa</i>	192.908	220.357	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	18.162	87.334	
1.2.4	Liquide middelen	559.068	434.313	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	577.230	521.648	
	TOTAAL ACTIVA	<u>770.138</u>	<u>742.005</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	186.043	330.065	
2.2	Voorzieningen	409.443	256.588	
2.4	Kortlopende schulden	174.652	155.352	
	TOTAAL PASSIVA	<u>770.138</u>	<u>742.005</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.800.281		1.617.008		1.574.178	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	5.880		8.600		14.448	
3.5 Overige baten	35.453		40.000		31.877	
<i>Totaal Baten</i>		<i>1.841.613</i>		<i>1.665.608</i>		<i>1.620.503</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.633.100		1.358.008		1.300.321	
4.2 Afschrijvingen	40.245		32.200		44.997	
4.3 Huisvestingslasten	127.202		114.900		113.290	
4.4 Overige lasten	183.910		154.800		148.308	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.984.457</i>		<i>1.659.908</i>		<i>1.606.915</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-142.844</i>		<i>5.700</i>		<i>13.588</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.2 Financiële lasten	1.178		-		772	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-1.178</i>		<i>-</i>		<i>-772</i>
Totaal resultaat		-144.022		5.700		12.816

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-142.844		13.588
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	40.245		44.997	
Waardeveranderingen					
Mutaties voorzieningen	2.2	152.855		29.887	
Overige mutaties					
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>193.100</u>		<u>74.884</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	69.172		-12.461	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	19.394		28.210	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>88.567</u>		<u>15.749</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>138.823</u>		<u>104.221</u>
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-1.272		-677
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>137.551</u>		<u>103.544</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-12.796		-29.249	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-12.796</u>		<u>-29.249</u>
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u><u>124.755</u></u>		<u><u>74.295</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		434.313		360.019	
Mutatie boekjaar liquide middelen		124.755		74.295	
Stand liquide middelen per 31-12			<u><u>559.068</u></u>		<u><u>434.313</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>			
Deuren	120	10,00%	500
Zonnepanelen	300	4,00%	500
<u>Kantoormeubilair/inventaris</u>			
Bureau's	240	5,00%	500
Stoelen	120	10,00%	500
Kasten	240	5,00%	500
Stellingen	240	5,00%	500
<u>Huishoudelijke apparatuur</u>			
Schoonmaakapparatuur	60	20,00%	n.v.t.
Koffie-automaat	60	20,00%	n.v.t.
<u>Schoolmeubilair/inventaris</u>			
Docentensets	240	5,00%	500
Leerlingensets	180	6,67%	500
Schoolborden	240	5,00%	500
Garderobe	240	5,00%	500
<u>Onderwijskundige apparatuur en machines</u>			
Kopieerapparatuur	60	20,00%	500
Audio/video-installatie	60	20,00%	250
Beamer	60	20,00%	250
Projectiemiddelen	60	20,00%	250
<u>ICT</u>			
Servers	48	25,00%	500
Netwerk	120	10,00%	500
Computers	36	33,30%	500
Printers	48	25,00%	500
Telefooncentrale	120	10,00%	500
Digiborden	96	12,50%	500
<u>Leermiddelen</u>			
Methoden	96	12,50%	n.v.t.
Spel-en sportmateriaal	96	12,50%	n.v.t.

Gebouwen

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

Terreinen

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

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 beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving			EUR
Privaat	Doel	Dekking van de eventuele tekorten op de private exploitatie	
	Beperkingen	Resultaat van de private exploitatie	
	Saldo		€ 178.393

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid welke door derden is aangebracht.

Fondsen (privaat)	Doel	Verwerking resultaat ouderbijdragen	
	Beperkingen	Door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat op de ouderbijdragen	
	Saldo		€ 43.364

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 blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

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

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

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 pensioenfonds 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 pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

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 fluctuaties 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	59.275	498.106	209.523	766.904
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	13.784	351.484	181.279	546.546
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	45.491	146.622	28.245	220.357
Verloop gedurende 2022				
Investerings	-	12.189	607	12.796
Afschrijvingen	3.087	29.995	7.163	40.245
Mutatie gedurende 2022	-3.087	-17.806	-6.556	-27.450
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	59.275	510.295	210.130	779.699
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	16.871	381.479	188.442	586.792
Materiële vaste activa per 31-12-2022	42.403	128.816	21.688	192.908

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	-		72.115	
1.2.2.3 Gemeenten	1.730		357	
1.2.2.10 Overige vorderingen	245		9.276	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		1.975		81.749
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	16.188		5.586	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		16.188		5.586
Totaal Vorderingen		18.162		87.334

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	559.068		434.313	
Totaal liquide middelen		559.068		434.313

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	6.597	13.571	-	20.168	20.168	-55.883	-	-35.714
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	71.350	-	-	71.350	71.350	-71.350	-	-
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	194.395	-	-	194.395	194.395	-16.001	-	178.393
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	44.907	-755	-	44.152	44.152	-788	-	43.364
Totaal Eigen vermogen		317.248	12.816	-	330.065	330.065	-144.022	-	186.043

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
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	71.350	-	-	71.350	71.350	-71.350	-	-
		71.350	-	-	71.350	71.350	-71.350	-	-

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	194.395	-	-	194.395	194.395	-16.001	-	178.393
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		194.395	-	-	194.395	194.395	-16.001	-	178.393

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	8.047	148.098	3.737	-	152.407	147.374	1.664	3.369
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	248.541	37.500	29.006	-	257.036	4.219	192.950	59.867
Totaal voorzieningen		256.588	185.598	32.743	-	409.443	151.593	194.614	63.236

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	Voorziening Jubilea	8.047	723	3.737	-	5.033	-	1.664	3.369
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	147.374	-	-	147.374	147.374	-	-
Totaal personele voorzieningen		8.047	148.098	3.737	-	152.407	147.374	1.664	3.369

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	24.630		17.817	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.728		60.626	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	18.718		17.717	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	6.250		17.850	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		122.326		114.009
2.4.17	Vakantiegeld	47.471		41.249	
2.4.18	Te betalen interest	-		94	
2.4.19	Overige overlopende passiva	4.855		-	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		52.326		41.343
	Totaal Kortlopende schulden		<u>174.652</u>		<u>155.352</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	PCI Nederland	01-01-18	31-07-23	67	604	4.225	-	-	4.225
2	Nederrijn	01-07-21		0	2.768	-	-	-	-

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

3 Baten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.549.001		1.393.008		1.416.561	
Totaal rijksbijdragen	<u>1.549.001</u>	1.549.001	<u>1.393.008</u>	1.393.008	<u>1.416.561</u>	1.416.561
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	210.427		186.600		116.865	
Totaal Overige subsidies	<u>210.427</u>	210.427	<u>186.600</u>	186.600	<u>116.865</u>	116.865
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		40.852		37.400		40.752
Totaal Rijksbijdragen		<u><u>1.800.280</u></u>		<u><u>1.617.008</u></u>		<u><u>1.574.178</u></u>
3.1.2.1 Overige subsidies OCW						
	€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2 Niet-geoormerkte subsidies OCW	210.427		186.600		116.865	
Totaal overige subsidies OCW	<u>210.427</u>	<u>210.427</u>	<u>186.600</u>	<u>186.600</u>	<u>116.865</u>	<u>116.865</u>
3.2 Overheidsbijdragen overige overheden						
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	5.880		8.600		14.448	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>5.880</u>	5.880	<u>8.600</u>	8.600	<u>14.448</u>	14.448
3.5 Overige baten						
	€	€	€	€	€	€
3.5.5 Ouderbijdragen	19.783		17.000		16.925	
3.5.10 Overige	15.670		23.000		14.952	
Totaal overige baten	<u>35.453</u>	35.453	<u>40.000</u>	40.000	<u>31.877</u>	31.877

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	1.125.413		1.294.608		940.310	
4.1.1.2 Sociale lasten	143.251		-		138.981	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	24.631		-		25.973	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	4.988		-		4.294	
4.1.1.5 Pensioenpremies	161.251		-		151.867	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.459.534		1.294.608		1.261.425
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	148.098		-		-5.072	
4.1.2.3 Overige	61.601		63.400		70.072	
		209.699		63.400		65.000
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	36.133		-		26.104	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		36.133		-		26.104
Totaal personeelslasten		1.633.100		1.358.008		1.300.321

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 26 in 2022 (2021: 25). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	1,00
Personeel primair proces	18,00	18,00
Ondersteunend personeel	7,00	6,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>26</u>	<u>25</u>

4.2 Afschrijvingen

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	40.245		32.200		44.997	
Totaal afschrijvingen		40.245		32.200		44.997

4.3 Huisvestingslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	7.899		8.000		7.833	
4.3.4 Energie en water	22.849		16.200		15.809	
4.3.5 Schoonmaakkosten	46.996		43.000		42.180	
4.3.6 Belastingen en heffingen	6.314		5.100		4.985	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	37.500		37.500		37.500	
4.3.8 Overige	5.644		5.100		4.983	
Totaal huisvestingslasten		127.202		114.900		113.290

4.4 Overige lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	38.476		36.200		34.825	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	4.942		1.500		1.450	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	54.045		50.300		49.370	
4.4.5 Overige	86.447		66.800		62.663	
Totaal overige lasten		183.910		154.800		148.308

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (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	5.806	2.500		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>5.806</u>	<u>2.500</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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	8.582		18.000		893	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.495		1.300		1.317	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	2.733		2.200		2.153	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	247		-		11.067	
4.4.5.6	Contributies	7.620		4.900		6.291	
4.4.5.7	Abonnementen	1.208		1.200		1.156	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.630		1.500		1.457	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	12.388		5.800		5.733	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.834		7.500		7.328	
4.4.5.12	Culturele vorming	10.322		6.800		6.650	
4.4.5.13	Overige overige lasten	37.387		17.600		18.618	
	Totaal overige lasten	<u>86.447</u>		<u>66.800</u>		<u>62.663</u>	

6 Financiële baten en lasten

6.2	Financiële lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.178		-		772	
		<u>1.178</u>		<u>-</u>		<u>772</u>	

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		-55.883
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	-16.001	
Totaal bestemmingsreserves privaat		-16.001
3.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)		-788
Totaal resultaat		<u><u>-144.022</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn& Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Impuls bewegonderwijs	IIB210122	13-12-2021	Nee	

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

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

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

Gegevens 2022

Naam	A.C.M. Haak
Functiegegevens	directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	74.506
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.917
<i>Subtotaal</i>	€	87.423
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	102.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	87.423

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		0

Gegevens 2021

Functiegegevens	directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.211
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.920
<i>Subtotaal</i>	€	99.132
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	99.200
Bezoldiging	€	99.132

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

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

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

Gegevens 2022

Naam	Functie
J. Cuppen	Voorzitter raad van toezicht
G.A.A. Jurgens	Secretaris
P.J. van den Brink	Penningmeester
T. Raats	Lid college van bestuur
E. Kranen	Lid college van bestuur
J. Kruisselbrink	Lid college van bestuur
S. de Haan	Lid college van bestuur

WNT-VERANTWOORDING 2022

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Wageningse Schoolvereniging
Juridische vorm	Vereniging
Vestigingsplaats	Wageningen
Nr. Bevoegd gezag	98190
Nr. Handelsregister:	40120822
Webadres:	www.brinkschool.nl
Adres:	Oude Eekmolenweg 30 6706 AP Wageningen
Telefoonnummer:	0317-413395
E-mailadres:	directie@brinkschool.nl
Contactpersoon:	P. van den Brink
Telefoonnummer:	06-53299771
E-mailadres:	penningmeester@brinkschool.nl
RIO-instellingscodes	08CQ G.J. van den Brinkschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Wageningen, ...-2023

J. Cuppen

Voorzitter raad van toezicht

G.A.A. Jurgens

Secretaris

P.J. van den Brink

Penningmeester

F. Berends

Directeur

T. Raats

Lid college van bestuur

E. Kranen

Lid college van bestuur

J. Kruisselbrink

Lid college van bestuur

S. de Haan

Lid college van bestuur

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat