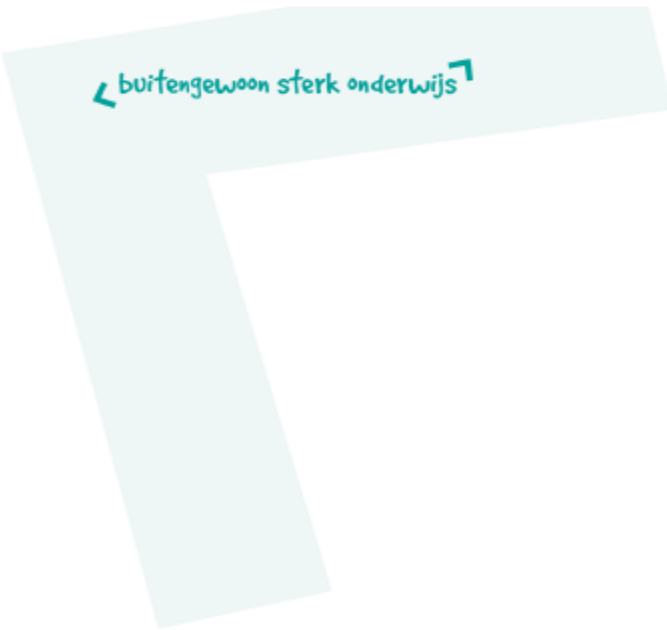


JAARVERSLAG 2021

Stichting voor PCBO in de gemeente Voorst
te Voorst

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	62
Kengetallen	65
 Jaarrekening	
Grondslagen	68
Balans per 31 december	71
Staat van baten en lasten	72
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	73
Toelichting behorende tot de balans	74
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
Gegevens over de rechtspersoon	83
Overzicht verbonden partijen	84
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	85
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	86
Ondertekening van de jaarrekening	87
Gebeurtenissen na balansdatum	88
 Overige gegevens	
Controleverklaring	89
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	93
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	94
Verloop balansposten	98
 <u>04MU Ten Holtens Erve</u>	
Staat van baten en lasten	99
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
Verloop balansposten	104
 <u>04UH De Zaaier</u>	
Staat van baten en lasten	105
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	106
Verloop balansposten	110
 <u>04VN De Oase</u>	
Staat van baten en lasten	111
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	112
Verloop balansposten	116
 <u>05TZ Sjaloom</u>	
Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	122
 <u>07OC De Wingerd</u>	
Staat van baten en lasten	123
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	124
Verloop balansposten	128



buitengewoon sterk onderwijs



BESTUURSVERSLAG 2021

Voorwoord	4
1. PCBO Voorst	5
1.1. Missie	5
1.2. Visie in het kort	5
1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023	5
2. Bestuur en organisatie	7
2.1. Contactgegevens en bestuur	7
2.2. Juridische structuur	7
2.3. Bestuurder en directieuren	7
2.4. De scholen	8
2.5. Leerlingenaantallen	9
2.6. Raad van Toezicht	9
2.7. Organogram	10
2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap	10
2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving	11
2.10. AVG	12
2.11. Toelatingsbeleid	14
2.12. Klachtenbehandeling	14
3. Onderwijskwaliteit en resultaten	15
3.1. Buitengewoon Sterk Onderwijs	15
3.2. Integrale kwaliteitszorg	15
3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg	15
3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden	16
3.5. Kwaliteitsontwikkeling stichting	17
3.6. Inspectie	18
3.7. Onderwijsresultaten	18
3.8. Schooladviezen	19
3.9. Passend Onderwijs	21
3.10. Schoolontwikkeling	22
3.11. Subsidie Extra hulp voor de klas	25
3.12. Subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	26
4. Nationaal Programma Onderwijs	27
4.1. Impact coronapandemie op het onderwijs	27
4.2. Schoolscan	27
4.3. Totstandkoming van schoolscan (activiteiten/bronnen)	27
4.4. Planvorming NPO-middelen	28
4.5. Interventies scholen	28
4.6. Eerste opbrengsten NPO-middelen	30
5. Strategisch personeelsbeleid	31
5.1. Duurzaam personeelsbeleid	31
5.2. Jaarkalender 2021	31
5.3. Personeelssamenstelling	33
5.4. Ziekteverzuim	34
5.5. Inzet werkdrukmiddelen	35



5.6.	Bekwaamheid personeel	36
5.7.	Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag	36
5.8.	Impact coronapandemie op medewerkers	36
6.	Huisvesting	38
6.1.	Gebouwen	38
6.2.	Onderhoud	39
6.3.	Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Voorst	39
6.4.	Ventilatiesystemen	40
6.5.	Schoolwoning	41
6.6.	RI&E	41
7.	Financieel beleid	42
7.1.	Allocatie middelen PCBO Voorst	42
7.2.	Risicobeleid	43
7.3.	AO/IC	44
8.	Continuïteitsparagraaf	45
8.1.	Leerlingenaantallen	45
8.2.	Personele bezetting	45
8.3.	Meerjarenbegroting	46
8.4.	Financiële kengetallen	48
8.5.	Vooruitblik	49
BIJLAGE 1: JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT		51
BIJLAGE 2: JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD		55



Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2021. Met trots blikken we terug op wat er in 2021 – onder uitdagende omstandigheden – wél mogelijk was.

Onze scholen bieden Buitengewoon Sterk Onderwijs, afgestemd op de leerlingenpopulatie en in samenwerking met ouders en maatschappelijke partners. Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Onze kernwaarden zijn vertrouwen – verbinding – eigenaarschap – ontwikkelingsbewust.

We vinden het belangrijk dat onze medewerkers graag bij ons werken en plezier hebben in hun werk. Vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit.

Ook in 2021 kregen we weer te maken met een schoolsluiting en thuisonderwijs. We konden hier voortbouwen op alle kennis en ervaringen die we in 2020 hadden verworven. Thuisonderwijs werd het nieuwe normaal. Kinderen hebben regelmatig vanuit huis moeten werken, omdat ze zelf in quarantaine zaten of omdat de meester of juf ziek was en geen invaller beschikbaar was.

Onze grootste uitdaging in 2021 en in de komende jaren is het inspelen op eventuele vertragingen die kinderen hebben opgelopen door de lockdown. Het gaat hierbij niet alleen om de cognitieve ontwikkeling, ook moeten we aandacht hebben voor de sociale en emotionele ontwikkeling. Daar zullen we voor de korte én lange termijn antwoorden op moeten formuleren, die voor elke school anders zijn.

De beschikbare middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs helpen ons deze antwoorden te geven. Het biedt de mogelijkheid om net iets meer te kunnen aanbieden dan zonder deze extra middelen mogelijk was.

Ik ben dankbaar voor de inzet van alle medewerkers, die elke dag weer het verschil maken voor de leerlingen die aan onze zorg zijn toevertrouwd.

Mevrouw drs. Alinda G. Huistra
Bestuurder PCBO Voorst



1. PCBO Voorst

PCBO Voorst verzorgt voor vijf scholen protestants-christelijk basisonderwijs in de gemeente Voorst. Bij onze stichting werken ongeveer 90 medewerkers die gezamenlijke verantwoordelijkheid dragen voor het onderwijs aan ruim 650 kinderen.

1.1. Missie

Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Daarnaast betekent onze christelijke identiteit dat wij met elkaar verantwoordelijk zijn voor de aarde en haar bewoners. We gaan bij dit alles uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn! Op deze manier ontwikkelen we kinderen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden mogen ontdekken en benutten. We noemen dat *Buitengewoon Sterk Onderwijs*.

1.2. Visie in het kort

- Kinderen, ouders en medewerkers worden in onze kleinschalige organisatie gezien en gehoord.
- De samenwerking met ouders en verzorgers vinden wij belangrijk, evenals de samenwerking met externe partijen rondom de zorg en de ontwikkeling van kinderen.
- Wetenschappelijk onderbouwd onderwijs: als basis goed reken- en taalonderwijs.
- Kinderen voorbereiden op hun toekomst: aandacht voor 21ste eeuw vaardigheden en een leven lang leren (ontwikkelen).
- Goed werkgeverschap: onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk.

1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023

Deze thema's bepalen onze koers	Hier sturen we op
Toekomstgericht Onderwijs Uitgangspunten: ▪ Voor contextrijk en vakoverstijgend onderwijs maken we gebruik van de buitenwereld ▪ Digitalisering komt tegemoet aan de toenemende vraag naar maatwerk in ons onderwijs ▪ De brede persoonsvorming van kinderen staat centraal met een belangrijke plek voor talenten, soft skills, burgerschap en duurzaamheid	▪ We zijn alert op de ontwikkelingen in de samenleving, wetenschap en techniek en integreren dit in ons onderwijs ▪ We bieden meer vakoverstijgend en werkelijkheidsnabij onderwijs ▪ Binnen ons curriculum is persoonsvorming belangrijk ▪ Op alle niveaus zoeken wij de samenwerking op ▪ Alle medewerkers en kinderen zijn digitaal toegerust en bekwaam ▪ Duurzaamheid start nabij, dus ook in de school



Deze thema's bepalen onze koers	Hier sturen we op
Meesterschap Uitgangspunten: - De basis is op orde - Elke medewerker wordt gezien in waar hij staat in zijn professionele ontwikkeling - Professionele ontwikkeling is gericht op onderzoek, nieuwsgierigheid en continue groei	- Iedereen gedraagt zich naar gezamenlijke verwachtingen over competenties en kennis die voorwaardelijk zijn voor de basis op orde - Talenten van medewerkers zijn in beeld en worden ingezet - Reflectieve vaardigheden worden aangesproken en ontwikkeld - In onze gesprekken dragen onderzoek en nieuwsgierigheid bij aan groei
Uitgaan van Verschillen Uitgangspunten: - Ons onderwijs gaat uit van de kracht van verschillen tussen kinderen en teamleden - Medewerkers passen tools en kennis toe zodat we invulling geven aan de verschillende onderwijsbehoeften van de kinderen - Wij werken samen met kinderen, ouders en externe partners om tot buitengewoon sterk onderwijs te komen	- Expertise is zichtbaar, vindbaar en toepasbaar op de scholen - Wij ontwikkelen gerichte expertise op gebied van leerlijnen, analyse- en differentiatievaardigheden, omgevings- en kindkenmerken - Elke partner rondom het kind heeft een waardevolle inbreng die bijdraagt aan 'een kind een plan'
Externe Gerichtheid/ Profilerings Uitgangspunten: - PCBO Voorst staat bekend om buitengewoon sterk onderwijs met een christelijke signatuur - Door goed werkgeverschap werven en binden we goede medewerkers - Wij worden gewaardeerd als partner om mee samen te werken	- PCBO Voorst laat bewust zien waar zij mee bezig is - Onze omgeving kent ons, weet waar wij voor staan en hoe wij dat realiseren - Met passie geven we goed onderwijs vanuit wetenschappelijke inzichten - Christelijk onderwijs is een herkenbare basis - Vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit. Dit dragen wij uit.



2. Bestuur en organisatie

2.1. Contactgegevens en bestuur

Stichting PCBO Voorst (bestuursnummer 45969)

Marktplaats 15

7391 DH Twello

Telefoon: 0571 276 949

E-mail: info@pcbovoorst.nl

www.pcbovoorst.nl

Contactpersoon

Mevrouw drs. A.G. Huistra

Bestuurder

Telefoon: 06 209 61 601

2.2. Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. De stichting handelt conform de code Goed Bestuur van de PO Raad. De structuur van verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een aantal documenten:

- Reglement Raad van Toezicht.
- Bestuurs- en managementstatuut.
- Treasurystatuut.
- Reglement Oudercommissie.
- Reglement GMR en MR.

De sturingsfilosofie gaat uit van het beleggen van verantwoordelijkheden diep in de organisatie, binnen een op kwaliteit gerichte cultuur. Hier leren mensen samen en zijn gericht op verbetering en vernieuwing. De code Goed Bestuur wordt jaarlijks met de Raad van Toezicht doorgenomen.

2.3. Bestuurder en directeuren

Verantwoordelijkheden managementteam

Aan de Stichting PCBO Voorst wordt leidinggegeven door mevrouw drs. A.G. Huistra, bestuurder van de stichting. De bestuurder stuurt de scholen aan, ontwikkelt de strategische doelstellingen en de koers van de organisatie. De bestuurder legt in een jaarverslag verantwoording af over het beleid en de resultaten. Elke school heeft een directeur, waarbij twee scholen aangestuurd worden door één meerscholendirecteur. De directeuren zijn medeverantwoordelijk voor het functioneren van de stichting en werken samen in het managementteam (MT).

De directeuren zijn op hun school integraal verantwoordelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs. De bestuurder heeft met iedere directeur ca. 1x in de vier à vijf weken een bilateraal overleg waarin de ontwikkelingen en resultaten van de school worden besproken.

PCBO Voorst zorgt ervoor dat de scholen kunnen beschikken over de daarvoor benodigde bevoegdheden en middelen. Tevens hebben de directeuren taken die op stichtingsniveau uitgevoerd



moeten worden of waarvan het efficiënter is deze op stichtingsniveau uit te voeren. Denk aan de ontwikkeling en uitvoering van strategisch en kaderstellend beleid op de verschillende beleidsterreinen.

Wijzigingen in managementteam 2021

Op CBS Ten Holtens Erve is de heer E. van Hardeveld van het bureau Wijzer tot en met 31 januari 2021 interim-directeur geweest. Oorspronkelijk had PCBO Voorst als standpunt dat elke school een eigen directeur moest hebben als boegbeeld. Tijdens de interim-periode is dit standpunt ter discussie gesteld. Enerzijds was er de financiële haalbaarheid, anderzijds ging het ook om de noodzaak. Binnen kleine scholen zijn de lijntjes vaak kort en zijn teams wendbaar en zelfsturend. Op Ten Holtens Erve was dit zo, maar ook op Sjaloom. In overleg is besloten dat met ingang van 1 februari 2021 mevrouw E. van Dijk meerscholendirecteur binnen de stichting werd. Zij is nu directeur van Sjaloom (0,4 fte) en Ten Holtens Erve (0,3 fte).

Vanaf 1 februari 2021 heeft mevrouw P. Kuppens, toenmalig directeur CBS De Zaaier, een sabbatical opgenomen. In goed overleg is in die tijd besloten haar dienstverband per 1 mei 2021 te beëindigen. In de periode van afwezigheid van een eigen directeur is de heer A. Wierenga, naast zijn functie van directeur op CBS De Wingerd, ook (interim) directeur geweest op De Zaaier (februari t/m juli 2021). Op 1 augustus is mevrouw A. Balster gestart als directeur op CBS De Zaaier.

De heer A. Wierenga, toenmalig directeur CBS De Wingerd, heeft met ingang van 1 november 2021 een functie elders aanvaard. De heer B. Radstake heeft hem opgevolgd als directeur op CBS De Wingerd.

School	Brin	Directeur	Website
Ten Holtens Erve	04MU	Dhr. E. van Hardeveld (interim t/m 28-02-2021) Mw. E. van Dijk (m.i.v. 01-03-2021)	https://tenholtenserve-pcbovoorst.nl/
De Zaaier	04UH	Mw. P. Kuppens (t/m 31-01-2021) Dhr. A. Wierenga (interim 01-02 t/m 31-07-2021) Mw. A. Balster (m.i.v. 1 augustus 2021)	https://dezaai-er-pcbovoorst.nl/
De Oase	04VN	Mw. M. Rodenburg	https://deoase-pcbovoorst.nl/
Sjaloom	05TZ	Mw. E. van Dijk	https://sjaloom-pcbovoorst.nl/
De Wingerd	070C	Dhr. A. Wierenga (t/m 31-10-2021) Dhr. B. Radstake (m.i.v. 01-10-2021)	https://dewingerd-pcbovoorst.nl/

2.4. De scholen

PCBO Voorst heeft vijf scholen in vier verschillende dorpskernen. De scholen hebben de vrijheid om binnen de kaders van het strategisch beleid hun eigen profiel uit te werken. Stichtingsrichtlijnen zoals genormeerde leerlingresultaten, afstemmen van pedagogisch en didactisch handelen op de behoeften (EDI-model) gelden voor elke school. Deze staan beschreven in het strategisch beleidsplan 2019-2023. Daarnaast leggen scholen zelf accenten op onderwijskundige, pedagogische of maatschappelijke



profielen zoals hoogbegaafdheid, coöperatief leren, uitgewerkt educatief partnerschap met ouders, buurt en senioren, techniek etc.

De scholen geven zelf hun marketing vorm in hun externe communicatie, waaronder website, twitter, nieuwsbrieven, aandacht in de media etc. Het werven leerlingen en het voeren van goede communicatie, marketing en PR beleid zijn belangrijke thema's. Er worden per school acties op gezet.

2.5. Leerlingenaantallen

School	Plaats	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Ten Holtens Erve	Nijbroek	56	56	55
De Zaaier	Teuge	128	121	121
Oase	Twello	157	171	180
Sjaloom	Voorst	86	89	89
De Wingerd	Twello	216	221	210
TOTAAL		643	658	655

We verwachten voor de komende jaren een leerlingenstijging. Vooral CBS De Oase zal verder groeien. De Wingerd heeft in dit schooljaar een dip in leerlingenaantal. Dit lijkt echter een tijdelijke situatie. Er wordt nu actief ingezet op PR.

Het leerlingenaantal van Ten Holtens Erve heeft de aandacht. In het schooljaar 2020/2021 is daar gestart met een herinrichting van het onderwijs. In plaats van met vier combinatiegroepen werken ze op Ten Holtens Erve nu groepsdoorbrekend met drie groepen (groep 1/2/3, groep 4/5/6 en groep 7/8). We hopen dat deze onderwijsvorm in de komende jaren extra leerlingen aantrekt. In de populatie is wel een verschuiving te zien van meer leerlingen uit Nijbroek ten opzichte van voorheen leerlingen uit de brede regio.

PCBO Voorst heeft geen speciaal (basis)onderwijs.

2.6. Raad van Toezicht

PCBO Voorst is lid van de PO-Raad en volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Volgens deze code zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen PCBO Voorst is gekozen voor een organieke scheiding van een bestuur en Raad van Toezicht (RvT). De RvT houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen van PCBO Voorst. In 2020 bleef de samenstelling en honorering van de RvT ongewijzigd. De RvT bestaat uit een drietal leden.

	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. M. Merks (voorzitter)	Manager sociaal beleid bij HISWA-RECRON	Voorzitter Stichting Sociaal Fonds Recreatie (onbezoldigd)
Dhr. J.M. Groot (secretaris)	Interim-manager Finance / Controller	RvT-lid SWV VO UZO (bezoldigd)
Mw. J. Vukkink (lid)	HR-adviseur bij Wittenveen+Bos	Geen



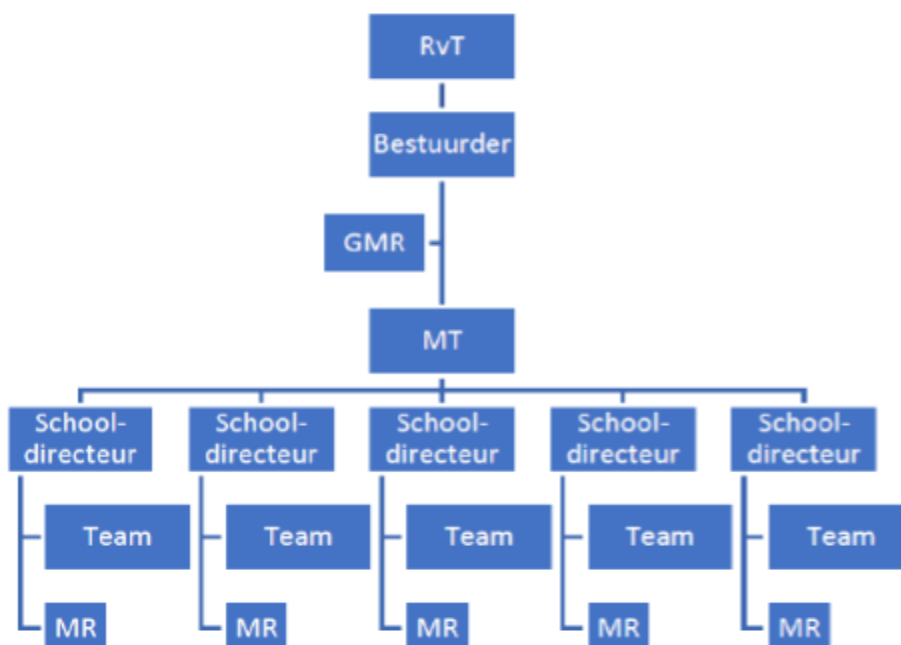
De RvT kwam in 2021 vijf keer bijeen in aanwezigheid van de bestuurder. In verband met de geldende coronamaatregelen waren drie van deze vergaderingen online.

De agenda van de Raad van Toezicht kent een vaste opbouw van vijf thema's:

- onderwijs & kwaliteit;
- financiën;
- personeel en organisatie;
- huisvesting;
- communicatie.

De RvT is tweemaal aanwezig geweest bij de GMR. Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is opgenomen onder bijlage 1.

2.7. Organogram



2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap

Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad. Op stichtingsniveau is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR vertegenwoordigt de vijf scholen die elk een ouder en een personeelslid afvaardigt. Gezamenlijk bestaat de GMR uit tien leden.

In het schooljaar 2020/2021 was de heer T. Palm (leerkracht op CBS Sjaloom) voorzitter. Vanaf het schooljaar 2021/2022 heeft mevrouw A. Tackenkamp (leerkracht op CBS De Oase) dit overgenomen.



De GMR is gesprekspartner van de bestuurder, binnen de vastgelegde wettelijke kaders en aanvullende reglementen op stichtingsniveau. De bestuurder informeert de GMR tijdig en volledig. Er heerst een open overlegstructuur waarbij de GMR een constructief-kritische partner is. In september is door CNV een scholing verzorgd voor alle MR- en GMR-leden. In 2021 vergaderde de GMR vijf keer met de bestuurder en twee keer met de raad van toezicht. In het voorjaar heeft er twee keer een extra overleg plaatsgevonden tussen de bestuurder en de PGMR. In februari was een extra online overleg over de formatie 2021/2022 en bezuinigingsmaatregelen. In april was er een online overleg over het aanbestedingstraject voor een nieuwe ARBO-dienstverlener. Het jaarverslag van de GMR is opgenomen onder bijlage 2.

2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving

PCBO Voorst geeft haar onderwijs vorm in actief partnerschap met haar omgeving. PCBO Voorst laat bewust zien waar zij mee bezig is. Onze omgeving kent ons, weet waar wij voor staan en hoe we dat realiseren. Wij worden gewaardeerd als partner om mee samen te werken.

2.9.1. Ouderbetrokkenheid

Onderwijs en opvoeding zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. School en ouders trekken gezamenlijk op in de ondersteuning van de ontwikkeling van het kind. Ouderbetrokkenheid en ouderparticipatie zijn dan ook belangrijke onderwerpen binnen het schoolbeleid. Iedere school geeft hier een eigen, concrete invulling aan, passend bij de populatie, de ontwikkeling van het kind, de behoefte van de ouders. Daarnaast heeft elke school – conform de Wet op medezeggenschap scholen (WMS) – een oudergeleding binnen het medezeggenschapsorgaan.

2.9.2. Lokaal Educatieve Agenda

In het gemeentelijke overleg over de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) tussen de gemeente Voorst en de schoolbesturen is ook PCBO Voorst vertegenwoordigd. Belangrijke bespreekpunt is het jeugd(zorg)-beleid waaronder VVE.

2.9.3. IJsselpool.

De IJsselpool regelt de vervanging van leerkrachten voor de scholen van de schoolbesturen Archipel, IJsselgraaf, PCBO Voorst, ProCon en SKBG. Dit is een eigen invalpool, waarin invallers werkzaam zijn. De invallers zijn in dienst van één van de besturen.

2.9.4. Samenwerking met PABO Windesheim.

Er wordt gewerkt aan het invullen van 'samen opleiden in school'. We bieden studenten een stage-en/of LIO-plek. In 2021 heeft PCBO Voorst samen met 20 collega besturen met PABO Windesheim de samenwerkingsovereenkomst van het nieuwe partnerschap 'Verschil verbindt' ondertekend. Het gaat om een vierjarige overeenkomst. Binnen deze overeenkomst is afgesproken dat zij het gezamenlijk opleiden van leraren opzetten conform de hiervoor geldende wet- en regelgeving en kwaliteitseisen met betrekking tot Samen Opleiden. Er is behoefte aan een toegerust beroepsveld dat duurzaam kan standhouden en kwaliteit biedt bij diversiteit, waar de eigen kleur van de student wordt vormgegeven. Het gaat om één leerlijn van opleiden: een hechte samenwerking in de opleidingsschool waar de eigen kleur van de leerling centraal staat.



Kernwaarden binnen het partnerschap 'Verschil verbindt' zijn:

- Verschil: verschillen waarderen, verschillen bepalen de richting.
- Verbinden: samen onderzoeken en leren vanuit nieuwsgierigheid, in vertrouwen samenwerken.

Het partnerschap hecht grote waarde aan het realiseren van ruimte bij leren en opleiden. Daar waar het anders kan, mag het anders gaan. Diversiteit en inclusie is de norm. Onderscheidend en nieuw aan dit partnerschap met Windesheim is de deelname van besturen vanuit speciaal onderwijs als één van de partners.

2.9.5. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel/Berkel.

In de gemeenten Brummen, Zutphen, Lochem, Voorst, Berkelland & Bronckhorst werken 24 schoolbesturen met 96 scholen voor primair (speciaal) onderwijs samen om voor elk kind passend onderwijs mogelijk te maken. (zie ook paragraaf 3.9)

2.9.6. RAP -regio Stedendriehoek Salland

De regio Stedendriehoek Salland werkt samen om het huidige en het te verwachten personeelstekort in het basisonderwijs en het speciaal onderwijs te lijf te gaan. De doelstelling hierbij is om zoveel mogelijk te kunnen blijven voorzien in kwalitatief onderwijs. Er wordt gewerkt aan activiteiten die gericht zijn op het oplossen van het personeelstekort.

2.10. AVG

2.10.1. Verantwoordelijkheid

PCBO Voorst is zich zeer bewust van het belang van het beschermen van persoonsgegevens. We verwerken immers bij de uitoefening van onze taken veel (gevoelige) persoonsgegevens.

In de AVG wordt het wettelijk kader beschreven voor het verwerken van persoonsgegevens. Zo dienen we transparant te zijn welke persoonsgegevens we verwerken, voor welk doel en welke grondslag. Deze persoonsgegevens moeten goed worden beveiligd, ze mogen niet zomaar voor een ander doel worden verwerkt en ze moeten na afloop worden vernietigd of geanonimiseerd.

2.10.2. Inzet FG

De (externe) Functionaris Gegevensbescherming (FG) de heer L. Zegers ziet erop toe dat de AVG binnen PCBO Voorst wordt nageleefd. De heer Zegers is bekend op de scholen, waardoor hij tijdig wordt betrokken bij alle gelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens. Jaarlijks is hij een keer aanwezig in een vergadering van het managementteam en bezoekt hij iedere school. Daarnaast heeft de FG toegang tot persoonsgegevens en verwerkingen daarvan en zijn hem de benodigde middelen ter beschikking gesteld voor het vervullen van de taak en het in stand houden van zijn deskundigheid.

De FG legt jaarlijks verantwoording af aan de bestuurder in de vorm van een evaluatierapport. Het evaluatierapport geeft inzicht in de stand van zaken op het gebied van privacy management en de bereikte resultaten in de afgelopen periode. Hierbij wordt onder andere input verkregen vanuit de YourSafetynet tooling (www.yoursafetynet.com). In 2021 is dit systeem binnen PCBO Voorst geïmplementeerd. Ook worden in het rapport adviezen gegeven voor het volgende jaar.

2.10.3. Incidenten en Datalekken

In schooljaar 2020-2021 heeft PCBO Voorst onderstaande gemelde privacy incidenten waarvan er één is gemeld als datalek bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

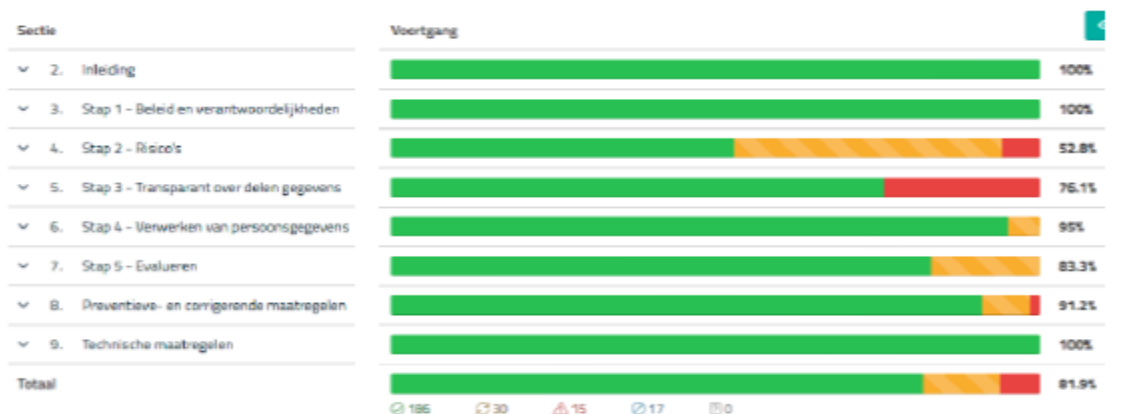


De veiligheidsincidenten betroffen:

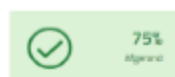
Omschrijving	Uitgevoerde actie
Datalek Malmberg	Datalek gemeld door de heer L. Zeegers
Mailing in CC	Incident opgelost door de heer L. Zeegers

2.10.4. Voortgang borging IHP beleid

Het IHP-beleid kent een aantal onderdelen en verantwoordelijkheden. In onderstaand schema staat uitgewerkt in hoeverre verschillende onderdelen al zijn uitgewerkt dan wel afgerond. Zoals weergegeven is het IHP-beleid voor 82% op orde. Volgens de FG is dit ruim binnen de geldende normen.



IHP-beleid overkoepelend/zelfstandig PCBO Voorst



75%

Algemeen



12.1%

In behandeling



6.1%

Actie vereist



6.9%

Niet van toepassing



81.9%

Overgangstotaal

2.10.5. Advies Functionaris Gegevensbescherming

In het evaluatierapport van de FG staat beschreven dat het algemene beeld van PCBO Voorst is dat er serieus wordt gewerkt aan de veiligheid van systemen en dat hierin ook geïnvesteerd wordt. Als aandachtspunten worden genoemd:

- Blijf werken aan bewustwording medewerkers (phishing/waar sla je welke gegevens op/melden datalekken en incidenten).
- Verwerk gegevens zoveel mogelijk digitaal.
- Zorg voor een minimumniveau mediawijsheid op de scholen.
- Zorg voor duidelijke afspraken met de directeuren wie welke rechten krijgt binnen ParnasSys.



2.11. Toelatingsbeleid

PCBO Voorst gaat uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn. Dit is ook zichtbaar in ons toelatingsbeleid. We zijn een christelijke organisatie, wat ook zichtbaar en merkbaar is in ons onderwijs. Wij vragen bij aanmelding van ouders dit te respecteren, maar niet om een actieve participatie.

Het toelatingsbeleid is in 2021 herijkt en met de GMR besproken. Het beleid is vindbaar op onze website en staat toegelicht in de schoolgidsen van de scholen. We gaan daarbij uit van de wettelijke kaders. Toelating is het uitgangspunt, weigering uitzondering. Een weigering kan aan de orde zijn als een leerling een extra ondersteuningsbehoefte heeft waaraan de school niet kan voldoen. De ondersteuningsmogelijkheden staan beschreven in het schoolondersteuningsplan. De school zal de ouders begeleiden in het vinden van een geschikte onderwijsplek voor het kind.

2.12. Klachtenbehandeling

Op de scholen is een klachtenregeling van kracht voor een veilig schoolklimaat. In 2021 is de klachtenregeling herijkt. De klachtenregeling is vindbaar op onze website.

Elke school heeft een eigen vertrouwenspersoon. De scholen streven er naar de klachten zelf op te lossen. Mocht dat niet lukken, dan is de gang van zaken dat de klacht gemeld wordt bij de bestuurder. De bestuurder bepaalt in overleg met de directeur wat de juiste volgende stap is. Uitgangspunt is middels het gesprek tot een oplossing te komen.

Eventueel kan de extern vertrouwenspersoon benaderd worden. Dit is de heer H. Fibbe. Hij is niet in dienst van PCBO Voorst en daarmee onafhankelijk. Hij zal zo nodig een onderzoek instellen.

Contactgegevens van de vertrouwenspersoon op de school, van de extern vertrouwenspersoon en van de klachtencommissie zijn te vinden in de schoolgidsen en op de website. De stichting is aangesloten bij de Stichting Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs (GCBO).



3. Onderwijskwaliteit en resultaten

3.1. Buitengewoon Sterk Onderwijs

PCBO Voorst wil vanuit een christelijke visie bijdragen aan de ontwikkeling van kinderen door kwalitatief hoogwaardig onderwijs. We noemen dat: buitengewoon sterk onderwijs. Onze ambitie tot excellentie betekent dat we alle leerlingen naar hun (onderwijs)behoefte bedienen. Zo kunnen ze zich ontwikkelen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden optimaal mogen ontdekken en benutten.

Onze missie brengen we in praktijk door:

- steeds samen te werken met ouders en kinderen en met elkaar;
- uit te gaan van de kracht van het verschil, dus van de eigenheid van elk kind;
- voortdurend te werken aan het vernieuwen en verbeteren van ons onderwijs;
- vanuit onze christelijke basis verantwoordelijkheid te nemen voor elkaar en onze aarde.

Vanuit onze kernwaarden *'Vertrouwen – Verbinding – Eigenaarschap – Ontwikkelingsbewust'* werken we op alle lagen van de organisatie aan continue verbetering van onze onderwijskwaliteit. Professionele attitudes als leren, verbeteren en vernieuwen staan daarbij hoog in het vaandel.

3.2. Integrale kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg maakt integraal deel uit van ons onderwijs. Bij integrale kwaliteitszorg is de primaire focus gericht op continue verbetering. Verbetering is in de eerste plaats gericht op het primaire proces: op de ontwikkeling van het leren door leerlingen. Hoe leren we hen het steeds beter te doen en hoe creëren we hier de condities voor?

In de tweede plaats zijn verbeteringsactiviteiten gericht op het secundaire proces: de ontwikkeling van de schoolorganisatie. Hoe en in welke richting ontwikkelt de organisatie zich, hoe richten wij de organisatie in om het steeds beter te doen en hoe creëren wij hier de condities voor?

In de derde plaats gaat het om de wetenschap dat interne en externe factoren van invloed zijn op de ontwikkeling van de schoolorganisatie en dat wij daarom een kwaliteitssysteem nodig hebben om de kwaliteit van het onderwijs te bewaken, te borgen en te verbeteren.

3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg

Het bestuur en de scholen van PCBO Voorst werken vanuit het onderzoekskader van de Inspectie en hebben een brede ambitie als het gaat om onderwijskwaliteit. Dat wil zeggen dat scholen:

- voldoen aan de wettelijke deugdelijkheidseisen (door de inspectie gedefinieerd als 'basiskwaliteit');
- werken aan schoolspecifieke ontwikkelingen en het strategisch beleidsplan *Buitengewoon Sterk Onderwijs*;
- planmatig en cyclisch werken en blijvend in ontwikkeling zijn (PDCA).

Aansluitend bij het inspectietoezicht heeft PCBO Voorst enkele uitgangspunten vastgesteld waaraan haar stelsel van kwaliteitszorg dient te voldoen, te weten:

- draagt bij aan de brede kwaliteitsambitie van PCBO Voorst;
- is ingebed in een kwaliteitscultuur;



- maakt gebruik van de rollen en verantwoordelijkheden die binnen PCBO Voorst zijn belegd;
- volgt de beleidscyclus en is gericht op de kwaliteitsdoelstellingen van de organisatie;
- maakt optimaal gebruik van de beschikbare managementinformatie op alle niveaus.

De stichting wil binnen het stelsel van kwaliteitszorg antwoord geven op drie elementaire vragen:

- geven de leraren goed les (*onderwijsproces*)?
- leren de leerlingen voldoende (*onderwijsresultaten*)?
- is het schoolklimaat veilig, ondersteunend en uitdagend (*veiligheid & schoolklimaat*)?

Het sluit aan bij drie kwaliteitsgebieden binnen het toezichtkader van de inspectie: onderwijsproces (OP), onderwijsresultaten (OR) en veiligheid en schoolklimaat (VS). Het vierde kwaliteitsgebied betreft de verantwoordelijkheid voor onderwijskwaliteit van het bestuur (BKA) en school (SKA). Deze twee kwaliteitsgebieden vormen de kern van het vierjaarlijks bestuursgericht onderzoek. De prestaties van het bestuur én de scholen zijn volgens de inspectie voorwaardelijk voor (het voortbestaan van) de kwaliteit en maken daarmee ook deel uit van haar definitie van onderwijskwaliteit. Het nieuwe toezichtkader is inwerking getreden op 1 augustus 2021.

3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden

De verantwoordelijkheden voor onderwijskwaliteit zijn binnen PCBO Voorst duidelijk belegd.

3.4.1. Leerlingen

Het primaire proces in de school is het leerproces dat kinderen doormaken. De kwaliteit van de school komt vooral tot uiting in de kwaliteit van het leren door de kinderen. Centraal in de kwaliteitszorg staat daarom de vraag aan kinderen: wat heb je geleerd en in hoeverre heeft de school daaraan een bijdrage geleverd? Zelfevaluatie betekent voor leerlingen enerzijds reflecteren op het eigen leren, anderzijds feedback geven aan degenen die worden geacht hen bij het leren te ondersteunen.

3.4.2. Leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel

De primaire verantwoordelijkheid voor het leveren en verbeteren van de onderwijskwaliteit ligt bij de leerkrachten, in de interactie met de leerlingen. Voor het meten en vaststellen van kwaliteit vormen onze kinderen de belangrijkste bron van informatie. Als onderwijsprofessionals leren de leerkrachten van de reflectie op eigen handelen en de daarbij horende dialoog met belanghebbenden en collega's. Belangrijke partners in borging van de kwaliteit binnen het onderwijsproces zijn voor de leerkrachten het onderwijsondersteunend personeel. Denk aan onderwijsassistenten en leraarondersteuners. Ook zij zijn zich kwaliteitsbewust.

3.4.3. Directeur (kwaliteitsgebied SKA: sturen, kwaliteitszorg en ambitie)

De directeur is integraal verantwoordelijk voor de school. Daaronder wordt verstaan de verantwoordelijkheid voor het beleid en de kwaliteit van het onderwijs op de school, alsmede de verantwoordelijkheid voor het beleid van de school op het gebied van organisatie, personeel, financiën en beheer. De directeuren stimuleren het kwaliteitsdenken in de school en vervullen een voorbeeldfunctie op het punt van zelfevaluatie. Zij participeren in de beleidsvorming van de stichting. De directeur heeft zicht op de kwaliteit van het onderwijs van de school, weet waar verbeter- en ontwikkelpunten liggen en neemt deze mee in de beleidsontwikkelingen.

3.4.4. Bestuurder (kwaliteitsgebied BKA: besturing, kwaliteitszorg en ambitie)

Het is aan het bestuur ervoor te zorgen dat de scholen over een deugdelijk systeem van kwaliteitszorg beschikken. De bestuurder ziet erop toe dat dit naar behoren wordt uitgevoerd. Met andere woorden: de bestuurder toetst of de in het kwaliteitsbeleidsplan beschreven doelen worden gerealiseerd.

3.5. Kwaliteitsontwikkeling stichting

Er is sterk gestuurd op de 'basis op orde'. Met die basis wordt het fundament bedoeld waarmee de kwaliteit van de school – onder alle omstandigheden – wordt geduid en zichtbaar wordt gemaakt. Een fundament van onderwijskwaliteit dat scholen in staat stelt om flexibel in te spelen op de veranderende omstandigheden in de school en de maatschappelijke omgeving.

Om zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit zijn de directeuren, IB'ers en bestuurder gezamenlijk opgetrokken, elk vanuit hun eigen rol. We zijn in gesprek gegaan over een viertal vragen:

- Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?
- Op welke manier hebben we zicht op onderwijskwaliteit?
- Op welke manier werken we aan onderwijskwaliteit?
- Hoe verantwoorden we ons over de onderwijskwaliteit?



Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?

In 2021 is met directeuren en IB'ers een eigen kwaliteitskader ontwikkeld waarin inzicht werd geboden hoe *Buitengewoon Sterk Onderwijs* wordt aangeboden. Boven op het toezichtkader van de Onderwijsinspectie hebben wij onze eigen kwaliteitseisen. PCBO Voorst noemt dit onze basiskwaliteit. Kwaliteit waarvan wij vinden dat deze minimaal op elke PCBO Voorst-school en klas aanwezig moet zijn. Daarnaast hebben we ambities om deze basiskwaliteit verder te versterken.



We wilden ook antwoord kunnen geven op de andere drie vragen

- *Op welke manier hebben we zicht op onderwijskwaliteit?*
- *Op welke manier werken we aan onderwijskwaliteit?*
- *Hoe verantwoorden we ons over de onderwijskwaliteit*

Hierbij was er een gedeelde behoefte bij directeuren, IB'ers en bestuurder om één systeem te hebben, waarin ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid kon werken aan onderwijskwaliteit.

Binnen de scholen wordt voor de leerlingenadministratie al gewerkt met ParnasSys. Het is van meerwaarde om informatie te beheren van één plek. Het pakket Schoolontwikkeling (inclusief bovenschools) van ParnasSys lijkt een logische keuze. Om het optimale uit het systeem te kunnen halen is gekozen voor een scholingstraject van vijf bijeenkomsten voor directeuren, IB'ers en bestuurder in het schooljaar 2021/2022. In het schooljaar 2022/2023 wordt binnen dit systeem ook het nieuwe schoolplan geschreven.

3.6. Inspectie

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Inspectie arrangement	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende

In 2021 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

3.7. Onderwijsresultaten

3.7.1. Cito-eindtoets

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Schoolweging 2020-2021 (3 jrs)	27,98	28,76	27,38	29,59	25,56
Eindtoets 2018-2019	532 (534,2)	539,2 (534,6)	535,4 (534,6)	540,2 (534,9)	536,4 (534,9)
Eindtoets 2019-2020					
Eindtoets 2020-2021	536,6 (535)	536,6 (535)	530,9 (535)	536,9 (535)	534,8 (535)

In het schooljaar 2019-2020 is geen cito-eindtoets afgenomen.

3.7.2. Referentieniveaus

Met ingang van 1 augustus 2020 beoordeelt de inspectie niet meer op basis van de scores op de eindtoets, maar aan de hand van het nieuwe onderwijsresultatenmodel. Dit doen ze door te kijken welke referentieniveaus de leerlingen beheersen voor lezen, taalverzorging en rekenen. Het basisniveau 1F is het niveau voor taal en rekenen dat het overgrote deel van de leerlingen aan het einde van de basisschool tenminste zou moeten beheersen. Daarnaast heeft de overheid de ambitie dat een groot deel van de basisschoolleerlingen een hoger niveau haalt: het streefniveau. Voor taal is dat het 2F-



niveau en voor rekenen is het 1S-niveau. Het gaat hierbij om 3-jaarspercentages, de landelijke gemiddelden en de signaleringswaarden die horen bij de schoolweging van de scholen. Alle scholen scoren op 1F boven de landelijke signaleringswaarde van 85%. Als stichtingsnorm is echter 100% als norm voor 1F bepaald. Dat wil zeggen dat PCBO Voorst de ambitie heeft dat alle leerlingen binnen PCBO Voorst de school verlaten op minimaal een 1F-niveau. Vooral voor CBS De Oase en CBS De Wingerd ligt hier een grote verbeteropdracht.

Stichtingsnorm voor de minimale signaleringswaarde 1S/2F is dat deze overeenkomt met de gestelde signaleringswaarde op basis van de schoolweging. Zowel CBS De Zaaier als CBS Sjaloom scoren hier ruim boven. CBS Ten Holtens Erve laat zowel in de score van de cito-eindtoets en de referentieniveaus een positieve ontwikkeling zien, maar de resultaten zijn nog steeds zorgelijk. Voor CBS De Wingerd en CBS De Oase geldt dit ook. Alle drie de scholen hebben verbeterplannen opgesteld.

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Signaleringswaarde 1F	85%	85%	85%	85%	85%
1F 2018-2019	97,30%	97,50%	98,20%	99,10%	92,20%
1F 2019-2020	96,30%	96,20%	98,20%	98,80%	90,90%
1F 2020-2021	97,30%	96,20%	94,40%	99,10%	92,70%
Signaleringswaarde 1S/2F	52,10%	50,60%	52,10%	49,00%	55,10%
1S/2F 2018-2019	45,30%	74,70%	55,80%	62,40%	55,00%
1S/2F 2019-2020	38,90%	75,20%	51,80%	65,50%	53,30%
1S/2F 2020-2021	46,70%	71,80%	50,00%	66,70%	54,80%

3.8. Schooladviezen

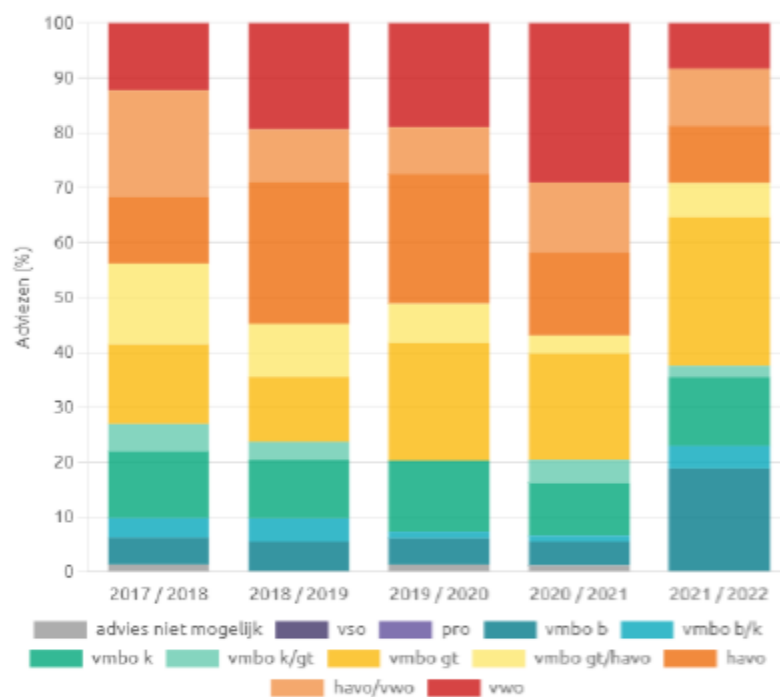
3.8.1. Schooladviezen

In 2021/2022 is een verschuiving in de schooladviezen zichtbaar. Eerdere jaren kreeg 50% van de groep 8 leerlingen een advies van havo of hoger. In 2021/2022 is dit nog maar 30%. Het aandeel leerlingen met een schooladvies vmbo basis is verdrievoudigd. Ook het aantal adviezen vmbo gt is gestegen. Het aantal vwo-adviezen is gehalveerd.

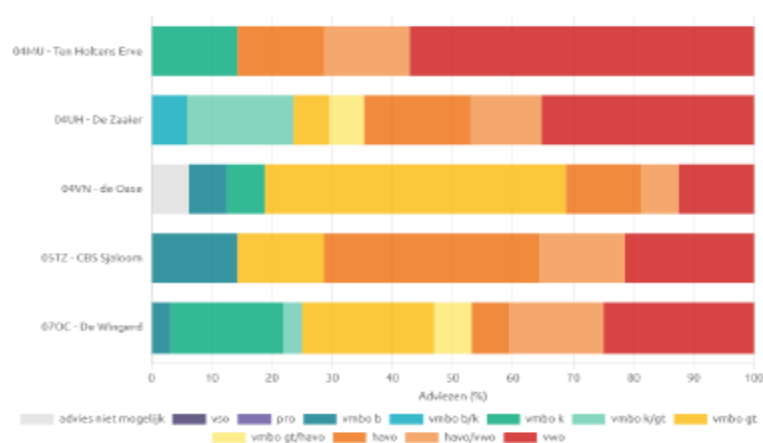
Een eenduidige verklaring is voor deze ontwikkeling nu niet te geven. Wel weten we dat in 2020/2021 de minister het kansrijk adviseren stimuleerde. Dat wil zeggen dat bij twijfel over een leerling het advies naar boven moet worden bijgesteld. Kinderen mochten niet het slachtoffer worden van een lager schooladvies ten gevolge van minder onderwijs door de coronapandemie. Mogelijk is dit toen vaker gedaan dan in het schooljaar 2021/2022.

In de komende jaren gaan we deze verschuiving monitoren. Waarbij we het vooral belangrijk vinden dat het advies juist is. Dat wil zeggen dat de kinderen op het niveau zitten passend bij hun mogelijkheden. Hun schoolcarrière in het voortgezet onderwijs wordt vervolgd conform het schooladvies in het basisonderwijs. Er is dan nauwelijks sprake van onder- of bovenpresteren in het voortgezet onderwijs.

Schooladviezen stichtingsniveau



Schooladviezen op schoolniveau





3.9. Passend Onderwijs

3.9.1. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel Berkel

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel Berkel kent de basisscholen jaarlijks een bedrag per leerling toe waarmee zij passend onderwijs op hun scholen moeten realiseren. Het stelt schoolbesturen in staat het niveau van basisondersteuning op scholen in stand te houden. Het samenwerkingsverband maakt hierbij onderscheid in een bedrag voor basisondersteuning en extra ondersteuning. De middelen voor basisondersteuning zijn voornamelijk ingezet voor dekking van de loonkosten van de IB'er en onderwijsondersteunend personeel. Deze laatste medewerkers zijn ingezet voor het werken met kleine groepjes leerlingen en het begeleiden van individuele leerlingen met een eigen leerlijn. De scholen geven aan dat in (zeer) sterke mate de gestelde doelen zijn bereikt. De middelen voor extra ondersteuning zijn voornamelijk ingezet voor relatief kortdurende interventies voor specifieke leerlingen. In 2020-2021 heeft het samenwerkingsverband in verband met de hoge reserves een extra bijdrage aan de scholen uitgekeerd. Omdat dit tijdelijke middelen zijn, zijn deze besteed aan vergelijkbare doelen als bij de extra ondersteuning.

Indien de ondersteuningsbehoefte van een kind de mogelijkheden van de school overstijgt, neemt de school contact op met het samenwerkingsverband. Elke school werkt samen met een onderwijscoach in dienst van het samenwerkingsverband. De onderwijscoach doet in afstemming met de (ortho) pedagogen van het samenwerkingsverband onderzoek en bepaalt wat het kind nodig heeft. Dit kan een arrangement zijn. De school krijgt dan extra middelen om specifieke ondersteuning te organiseren voor dit ene kind. In het schooljaar 2021/2022 waren er aanzienlijk meer arrangementen dan het vorige schooljaar. De ondersteuningsvraag was complexer, waardoor de omvang van de arrangementen zelf ook groter was.

Aantal arrangementen en middelen 2019 t/m 2022						
	2019-2020		2020-2021		2021-2022	
Aantal arrangementen	3		3		5	
	BRIN	Budget	BRIN	Budget	BRIN	Budget
	07oc	9.000,00	07oc	9.000,00	07oc	11.327,73
	05tz	4.200,00	05tz	4.000,00		4.801,65
	04mu	840,00	04vn	3.654,11		10.229,26
					05tz	9.500,67
					04mu	10.229,26
Totaalbedrag		14.040,00		16.654,11		46.088,57

Indien de onderwijscoach samen met de ouders, school en orthopedagogen tot de conclusie komt dat het kind in het speciaal (basis)onderwijs beter op zijn plek is, dan vraagt de school samen met de ouders een toelaatbaarheidsverklaring aan bij het samenwerkingsverband. In 2021 is voor één kind een toelaatbaarheidsverklaring aangevraagd.

Dit jaar heeft het samenwerkingsverband de scholen extra gestimuleerd qua professionalisering. Oorspronkelijk ontwikkelde het samenwerkingsverband een professionaliseringsaanbod waaraan medewerkers van deelnemende besturen facultatief konden deelnemen. In 2021 kreeg elke school een budget op basis van het aantal medewerkers. De professionaliseringsmiddelen konden aangevraagd worden voor activiteiten die bijdroegen aan:



- a) het vergroten van de expertise op het gebied van passend onderwijs en het faciliteren van de professionele ontwikkeling van betrokken medewerkers, en/of;
 - b) het versterken van de onderlinge samenwerking tussen scholen in de regio;
- Binnen de stichting hebben de scholen teamtrainingen gevolgd op het gebied van onder andere hoogbegaafdheid, groepsdoorbrekend werken met kleuters, versterken van EDI-vaardigheden etc. Op stichtingsniveau is Machiel Karelse uitgenodigd voor een lezing op een studiedag in september over 'effectieve feedback'.

In het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 heeft het samenwerkingsverband het beleid rondom arrangementen verandert. Besturen krijgen extra middelen per leerling en hebben de taak om zelf te bepalen op welke scholen voor specifieke leerlingen extra middelen nodig zijn. De extra middelen zijn echter niet toereikend voor het hoge aantal arrangementen zoals we deze in 2021-2022 hadden. Het is in de toekomst geen vanzelfsprekende meer dat een kind met een extra ondersteuningsbehoefte in het reguliere onderwijs kan blijven. Mogelijk moet er vaker een toelaatbaarheidsverklaring bij het samenwerkingsverband worden aangevraagd voor plaatsing in het s(b)o.

3.9.2. Onderwijsachterstandenmiddelen

Met ingang van 1 augustus 2019 geldt voor de basisscholen een nieuwe gewichtenregeling. Waar eerst het, door de scholen, ingevoerde gewicht van een leerling (0/0,3/1,2) en de ligging van de school bepalend waren, is dat nu een berekening van het CBS. De berekening is gebaseerd op een viertal factoren:

- a) het opleidingsniveau van de ouders;
- b) het land van herkomst van de ouders;
- c) de verblijfsduur in Nederland, en;
- d) al dan niet gebruikmaken van schuldsanering.

De uitkomst van deze berekening bepaalt of een school wel of niet onderwijsachterstandenmiddelen ontvangt. PCBO Voorst ontvangt deze niet.

3.10. Schoolontwikkeling

3.10.1. Ten Holtens Erve

Op meerdere vlakken was het in 2020 onrustig op de school.

- Onderwijs: De resultaten hadden al enige tijd de aandacht.
- Personeel: Er zijn meerdere directeurswisselingen geweest.
- Financieel: Al meerdere jaren is sprake van een negatief resultaat. Het leerlingenaantal is laag (56 leerlingen).

In het jaar 2021 is weer meer stabiliteit gekomen op bovenstaande gebieden. De resultaten kennen een positieve ontwikkeling. De score op de cito-eindtoets was boven het gemiddelde. De scores op 1S/2F zijn nog wel onder de maat, maar kennen wel een stijgende lijn ten opzichte van eerdere jaren.

Op 1 maart is er ook weer rust gekomen op directieniveau. De school kreeg na een periode van een interim-directeur weer een 'eigen' directeur in de persoon van mevrouw E. van Dijk. Zij is naast directeur op Ten Holtens Erve al enige jaren directeur op CBS Sjaloom. Ze is daardoor bekend met het reilen en zeilen binnen de scholen en ook bewust van de historie binnen de school.

Sinds jaren is het exploitatieresultaat van 2021 ook weer positief. Dit komt enerzijds doordat de bijdrage uit het rijk hoger is dan begroot en de extra NPO gelden. Daarnaast heeft de scholen ook fors bezuinigd binnen de formatie. Er is minder formatie beschikbaar voor directie en ondersteuning. De school is teruggegaan van vier groepen naar drie groepen. Een onderbouwgroep (1-2-3) een



middenbouwgroep (4-5-6) en een bovenbouwgroep (7-8). Dit heeft veel energie gekost, maar ook veel opgeleverd.

Het team heeft bij de herinrichting van het onderwijs in het schooljaar 2020-2021 onder leiding van de interim-directeur een aantal wegwijzers geformuleerd. Een wegwijzer geeft niet alleen aan waar ze naar toe willen maar ook waar ze vandaan komen, zodat duidelijk is op welke weg ze zich bevinden en waar ze naar toe gaan.

Het schoolplan 2019-2023 dat mede op basis van het strategisch beleidsplan PCBO Voorst moest worden opgesteld, is door omstandigheden destijds niet afgerond. Reden hiervoor is het tijdelijk uitvallen van de directeur van de school. Er is door de interim-directeur een notitie geschreven "Anders organiseren". Deze notitie is de basis voor het handelen in de schooljaren 2020-2022.

In 2021-2022 zal het jaarplan worden opgesteld waarin het verder verbeteren van thematisch onderwijs is opgenomen. Daarnaast zal er teamcoaching worden ingezet om het team te sterken in de ontwikkelingen die voor ze liggen.

Oorspronkelijk had de school een eigen ECHA-specialist in dienst voor begeleiding van hoogbegaafde leerlingen op Ten Holtens Erve. Deze expertise is uit de school gehaald en beschikbaar gemaakt voor de gehele stichting. De ECHA-specialist draait nu op de woensdagochtenden een bovenschoolse plusgroep.

3.10.2. CBS De Zaaier

Op personeelsgebied is het in 2021 een onrustig geweest op De Zaaier. Vanaf 1 februari 2021 heeft mevrouw P. Kuppens, toenmalig directeur CBS De Zaaier, een sabbatical opgenomen. In goed overleg is in die tijd besloten haar dienstverband per 1 mei 2021 te beëindigen. In de periode van afwezigheid van een eigen directeur is de heer A. Wierenga, naast zijn functie van directeur op CBS De Wingerd, ook (interim) directeur geweest op De Zaaier (februari t/m juli 2021). Waarbij de IB'er op De Zaaier de rol op zich nam van locatieleider.

In april/mei is de sollicitatieprocedure opgestart voor een nieuwe directeur. Zowel het team als de MR konden input leveren voor het profiel van de nieuwe directeur en hadden zitting in de benoemingsadviescommissie. De commissie heeft unaniem voor mevrouw A. Balster gekozen. Zij is op 1 augustus in dienst getreden bij de stichting.

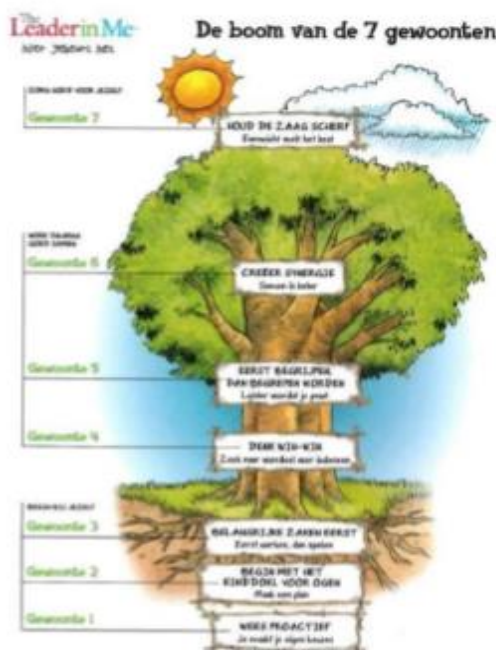
De onrustige situatie op directieniveau is gelukkig niet zichtbaar in de onderwijsresultaten van 2021. De onderwijsresultaten op Zaaier waren net als eerdere jaren relatief hoog. De schoolontwikkeling in algemene zin heeft wel stilgelegen. De nieuwe directeur heeft dit nu weer opgepakt.

Corona heeft veel invloed gehad op een belangrijk onderdeel van het onderwijsaanbod op De Zaaier. Dat is 'handen uit de mouwen'. Het werken met je handen is belangrijk voor de totaal ontwikkeling van ieder kind. Er wordt een groot scala aan activiteiten aangeboden waar de kinderen even niet met hun hoofd, maar met hun handen aan de slag gaan. Vorig schooljaar kon dit aanbod door corona niet doorgaan. De kleine groepjes worden namelijk begeleid door vaste vrijwilligers uit de omgeving, vaak de ouders. Door de grote hoeveelheid vrijwilligers kunnen activiteiten in kleine groepjes van ongeveer vijf leerlingen worden aangeboden. Echter, gedurende de coronapandemie mochten er geen externen in de school komen. Zowel kinderen als vrijwilligers hebben dit aanbod toen erg gemist.

3.10.3. De Oase

CBS De Oase werkt volgens het concept 'The Leader In Me' of 'De 7 gewoonten van effectief leiderschap'. Dit concept is gebaseerd op het gedachtengoed van Stephen Covey. Het uitgangspunt van 'The Leader in Me' is dat je de invloed op je leven kunt vergroten. Door het bekend raken van de zeven gewoonten maken de kinderen een effectieve persoonlijke ontwikkeling door. De gewoonten leiden op tot zelfsturing, samenwerken met anderen en het leren nemen van verantwoordelijkheid. Dit

vraagt ook een bepaalde houding, mindset van de leerkrachten. Leerkrachten zijn zich bewust hiervan. Ze hebben hierin een voorbeeldrol richting hun leerlingen.



De Oase kent een groeiende leerlingenpopulatie. Het concept van The Leader in Me trekt veel nieuwe gezinnen, maar ook het jonge enthousiaste team werkt inspirerend. Door deze extra leerlingen komt de school ook financieel in rustiger vaarwater.

Qua didactisch handelen werkt het team bewust vanuit de EDI-principes. Nieuwe leerkrachten worden hierin begeleid. De directeur en IB'er doen veelvuldig klassenbezoeken, waarbij leerkrachten ook gecoacht worden op het gebied van EDI.

Op De Oase verzorgt al een paar jaar een vakleerkracht bewegingsonderwijs 1x in de week de gymnastieklessen. Deze leerkracht wordt ingehuurd via de sportorganisatie Accres in Apeldoorn. De leerkrachten ervaren dit als werkdrukverlagend. Oorspronkelijk werd de vakleerkracht bekostigd vanuit de werkdruggelden. Vorig jaar leken de beschikbare middelen ontoereikend om de vakleerkracht te behouden. Door de NPO-middelen is dit uiteindelijk wel gelukt.

De onderwijsresultaten op De Oase zijn helaas wel zorgelijk. In de bovenbouw hebben meerdere personeelsswisselingen plaatsgevonden, wat de resultaten niet ten goede is gekomen. De laatste jaren is er veel gedragsproblematiek geweest in de bovenbouw. Het is moeilijk bovenbouwleerkrachten te vinden die het goede antwoord kunnen geven op dit gedrag. De afgelopen maanden is hard gewerkt aan verbeterdoelen.

3.10.4. CBS Sjaloorn

CBS Sjaloorn biedt vrij traditioneel onderwijs aan in vier combinatiegroepen. In iedere groep wordt gewerkt met een "datamuur". Op deze muur staan de schoolregels, groepsregels, groepsdoelen en de



missie van de groep. Deze worden samen met de kinderen vastgesteld. Gezamenlijk wordt gewerkt aan het verbeteren van de resultaten. Tijdens iedere les worden met de kinderen de lesdoelen vastgesteld en aan het eind van de les wordt hierop weer gereflecteerd.

Door de leerlingen te betrekken bij de groepsresultaten worden ze medeverantwoordelijk maken voor hun leerprestaties. Dit gebeurt middels portfoliogesprekken. Verder worden de leerlingen uit de groepen 5 t/m 8 uitgenodigd om aanwezig te zijn bij de oudergesprekken. Zij hebben ook een rol tijdens deze gesprekken.

De kwaliteitszorgcyclus is op Sjaloom goed geïmplementeerd. Door regelmatig te reflecteren op het onderwijs en waar nodig tussentijds bij te stellen, blijft het onderwijs zich verbeteren. Het onderwijskundig beleid is gericht op opbrengst gericht werken. Dit is zichtbaar in de resultaten. De school heeft hoge scores op 1S/2F.

Qua formatie op directieniveau is Sjaloom wat teruggelopen. Mevrouw E. van Dijk werkt nu nog voor 0,4 fte (voorheen 0,6 fte) op Sjaloom en is daarnaast ook nog directeur op CBS Ten Holtens Erve voor 0,3 fte.

3.10.5. CBS De Wingerd

CBS De Wingerd is van oudsher een populaire school binnen Twello, waarbij je een kind direct moet aanmelden als hij/zij drie jaar wordt. De uitstraling van de school, het grote schoolplein en de grote aandacht voor talentontwikkeling spreekt veel ouders aan. Voor het schooljaar 2021/2022 is er echter sprake van een dip in het leerlingenaantallen. Ouders hebben bij voorbaat al andere keuzes gemaakt, omdat ze in de veronderstelling waren dat er toch geen onderwijsplek zou zijn. De PR en juiste communicatie hierover is dit jaar een aandachtspunt. De eerste effecten en stijging van het leerlingenaantal is inmiddels alweer zichtbaar.

De Wingerd onderscheidt zich binnen Twello in een rijk aanbod van talentontwikkeling van creativiteit, cultuur, techniek etc. Een groot deel van de NPO-middelen zijn ingezet om dit aanbod te versterken en te bestendigen.

Op directieniveau heeft op CBS De Wingerd een wisseling plaatsgevonden. De heer Wierenga is een nieuwe uitdaging elders aangegaan en heeft de stichting verlaten. De heer B. Radstake is dit najaar in dienst getreden bij de stichting. Bij zijn aanstelling is besproken dat er een verbeteropdracht ligt voor De Wingerd. De nieuwe directeur is voortvarend te werk gegaan en is bezig met een professionaliseringsslag binnen de school. Het team waardeert zijn daadkracht hierin.

Diverse aspecten vragen de aandacht op De Wingerd, maar vooral de onderwijsresultaten baren zorgen. Deze zijn niet passend bij de schoolweging. Er zijn al meerdere interventies uitgezet. We hopen in 2022 hiervan de eerste resultaten te zien.

Het team op De Wingerd is vrij groot en wordt gekenmerkt door veel ondersteunend personeel. Deze extra handen kunnen de sleutel zijn naar een kwaliteitsimpuls door deze doelgericht en effectief in te zetten. De keerzijde van een ruime formatie zijn de financiën. Voor 2022 is sprake van een negatief begrotingsresultaat. We streven ernaar in 2023 weer tot een positief resultaat te komen.

3.11. Subsidie Extra hulp voor de klas

De subsidie Extra hulp voor de klas is bedoeld om het onderwijs hulp en ondersteuning te bieden met behulp van extra personeel. De subsidie draagt hiermee bij aan het continueren van het onderwijs. Dit is noodzakelijk om achterstanden zoveel mogelijk te voorkomen en terug te dringen. Het is een subsidie naast de reguliere NPO-middelen.

Er waren twee tijdvakken van 1 februari t/m 31 juli 2021 en van 1 augustus t/m 31 december 2021. PCBO Voorst heeft in beide tijdvakken gebruik gemaakt van de subsidie. Deze is aangevraagd via de



RAP-regio. Het ging in beide tijdvakken om een bedrag van €70,- per leerling. Op stichtingsniveau was dit twee keer een bedrag van € 45.010,-.

De middelen zijn in het eerste tijdvak voor ca. 45% besteed aan het inzetten van leraren en onderwijsassistenten. Voor ca. 53% aan het inhuren van ondersteuning en begeleiding ter ontzorging van leraren en ander personeel. Voor het werven, selecteren en organiseren van extra tijdelijk personeel is 2% van de totale middelen besteed.

De middelen uit het tweede tijdvak zijn volledig besteed aan het inzetten van leraren en onderwijs-assistenten.

3.12. Subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's

CBS Ten Holtens Erve heeft gebruik gemaakt van de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's in het vijfde tijdvak (26 juli t/m 31 december 2021). Het subsidiedoel was dat de leerlingen die het inhaal- en ondersteuningsprogramma volgen, een reëel perspectief hadden op het wegwerken dan wel inhalen van de opgelopen onderwijsachterstanden, leer- en ontwikkelachterstanden. Ten Holtens Erve heeft de subsidie voor zes leerlingen ontvangen, die het programma van gemiddeld 25 uur volledig hebben afgerond. Het programma is aangeboden op de schooldagen tijdens het regulier lesrooster.



4. Nationaal Programma Onderwijs

4.1. Impact coronapandemie op het onderwijs

Het tweede jaar dat we nu te maken hebben met corona begint ook z'n tol in het onderwijs te eisen. De veerkracht raakt op. Het ziekteverzuim stijgt zowel bij kinderen als medewerkers. Ziekte van medewerkers is extra lastig, omdat er nauwelijks invallers zijn. Medewerkers kennen dit probleem en gaan soms te lang door en daarmee de grenzen over. De continuïteit in het onderwijsproces ontbreekt daarmee ook en dit is inmiddels ook zichtbaar in de resultaten.

De extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs hoopten we te kunnen inzetten om de resultaten een boost te geven. In het voorjaar 2021 heeft elke school op basis van een gedegen schoolscan een plan opgesteld. Het plan is gebaseerd op het interventiemenu zoals de overheid heeft aangereikt.

4.2. Schoolscan

In het voorjaar 2021 werd door OCW van alle scholen in het funderend onderwijs verwacht dat ze een 'schoolscan' uitvoerden. Met dit proces kregen de scholen zicht op de vertraging, versnelling en ontstane of verergerde problematiek bij leerlingen als gevolg van de coronacrisis.

De analyse in de schoolscan richt zich op twee domeinen:

- Cognitieve ontwikkeling: in beginsel gaat het hierbij om alle leergebieden en niet alleen taal en rekenen.
- Sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden: hierbij gaat het bijvoorbeeld om impulsbeheersing, omgaan met emoties, samenwerken, concentratie, motivatie, werkhouding, plannen, sociale veiligheid en zelfvertrouwen.

4.3. Totstandkoming van schoolscan (activiteiten/bronnen)

De PCBO Voorst scholen hebben voor het uitvoeren van de schoolscan gebruik gemaakt van diverse bronnen. Voor een analyse van de cognitieve ontwikkeling hebben de scholen gebruik gemaakt van:

- DORR voor groep 1 en 2 (Sjaloom, De Zaaier en Ten Holtens Erve)
- CITO leerlingvolgsysteem
- Onderwijsresultatenmodel
- Eindtoets CITO

Om inzicht te krijgen in de sociaal emotionele ontwikkeling en welbevinden van de kinderen zijn de volgende instrumenten ingezet:

- KanVas van Kanjertraining (Sjaloom, De Oase)
- Zien! (De Wingerd, Ten Holtens Erve, De Zaaier)
- KiVa (De Wingerd, De Zaaier)

Daarnaast is er veelvuldig geobserveerd in de diverse groepen. Naast het verzamelen van extra informatie over de brede ontwikkeling van de kinderen was het ook bedoeld om de verzamelde resultaten uit de toetsen/vragenlijsten te toetsen op betrouwbaarheid.



4.4. Planvorming NPO-middelen

Naast de analyse van de cognitieve en sociaal-emotionele resultaten zijn de scholen met iedereen in en om de school in gesprek te gaan om te inventariseren welke behoeften er zijn om het onderwijs weer een impuls te geven en kinderen optimaal tot ontwikkeling te laten komen. Om tot een goed plan te komen voor besteding van de NPO-middelen is draagvlak erg belangrijk.

4.4.1. Kinderen

In alle groepen zijn aan de kinderen de volgende vragen gesteld:

- Wat maakt dat jij echt veel leert in de klas?
- Wat maakt een les boeiend/interessant?
- Wat doet de leerkracht?
- Wat doe jij?
- Wat heb jij nodig om goed te kunnen leren?

Vaak noemen de leerlingen de leerkracht als een belangrijk persoon in het leerproces. Ook wordt aangegeven dat er behoefte is aan extra uitdagende leermaterialen.

4.4.2. Team

Het onderwijsteam heeft vooral behoefte aan extra handen (werkdrukvermindering). Ze willen op diverse gebieden geschoold worden. Maar ook zij noemen extra uitdagende materialen en methodes.

4.4.3. Ouders (MR)

Veel ouders hebben de wens vooral aandacht te hebben voor de brede ontwikkeling van kinderen. De creatieve, fysieke en sociaal emotionele ontwikkeling moet niet vergeten worden.

4.4.4. GMR

De bestuurder bespreekt in de GMR wat de bovenschoolse plannen zijn voor besteding van de NPO-plannen. Interventies waar alle scholen baat bij hebben, worden bovenschools uitgevoerd. Denk aan een bovenschoolse plusgroep.

4.4.5. Gemeente Voorst

Het MT van PCBO Voorst heeft in gezamenlijkheid met de gemeente gesproken. De gemeente stelt ook eigen NPO-middelen ter beschikking aan de scholen. De PCBO Voorst scholen hebben de wens deze middelen te besteden aan het aanstellen/inhuren van een vakdocent bewegen.

4.5. Interventies scholen

4.5.1. Beschikbare budgetten 2021-2022

In het managementteam is besproken dat de scholen alert moeten zijn niet allemaal het wiel opnieuw uit te gaan vinden. Gezamenlijk optrekken kan zorgen voor extra leerwinst, maar kan ook kostenbesparend zijn. Er is zodoende voor gekozen bovenschools ca. 10% van het totaalbudget van OCW te reserveren. Het is uitdrukkelijk geen afroeping. Mochten middelen bovenschools niet besteed worden, dan vloeien de middelen rechtstreeks terug naar de scholen. De invulling van het bovenschoolse bestedingsplan wordt bepaald in het managementteam en besproken in de GMR.



	Leerlingenaantallen	OCW*	Gemeente Voorst
Ten Holtens Erve	56	€ 39.264,96	€ 3.366,16
De Zaaier	121	€ 84.840,36	€ 7.333,42
De Oase	171	€ 119.898,36	€ 10.278,81
Sjaloom	89	€ 62.403,24	€ 5.349,79
De Wingerd	221	€ 154.956,36	€ 13.224,20
TOTAAL	658	€ 461.363,28	€ 39.552,38

* Bedrag per leerling is € 701,16

4.5.2. Interventies schoolniveau

Op schoolniveau is bij de keuzes sterk rekening gehouden met het langere effect van interventies. Zeker 40% van de gelden wordt ingezet om teams en medewerkers te professionaliseren. Dit kunnen teamtrainingen zijn, maar ook individuele opleidingen. Voor de teamtraining huren we externe expertise in. Professionalisering is nodig om bepaalde interventies goed te kunnen uitvoeren. Onze visie is dat deze nieuw vergaarde kennis blijft, wanneer de gelden niet structureel blijken te zijn. Op de meeste scholen is gekozen voor een tijdelijke uitbreiding van de werktijdsfactoren van medewerkers. Duo-collega's zijn op sommige dagen extra aanwezig in de groep als co-teacher. Hiermee ontstaat er ruimte voor effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Ook zijn op enkele scholen de aanstellingen van onderwijsassistenten uitgebreid. De gemeentelijke gelden worden geïnvesteerd in sportieve activiteiten.

4.5.3. Interventies stichtingsniveau

Voor besteding van de bovenschoolse middelen gelden minimaal de volgende criteria:

- Draagvlak in de scholen (verantwoordelijkheid directeuren),
- Medewerkers dan wel leerlingen van minimaal 4 scholen van de stichting moeten er gebruik van kunnen maken c.q. kunnen deelnemen.
- Duurzame investering.
- Passend binnen de menukaart.
- Transparantie over bestedingen via de GMR.
- Aansluitend bij het strategisch beleidsplan 2019-2023.

Gekozen interventies zijn:

- **Bovenschoolse plusklas onder leiding van een externe ECHA-specialist**
Doelgroep: 'snelle snappers' in groep 5 t/m 8
 PCBO-Voorst start met ingang van het schooljaar 2021-2022 met een bovenschoolse plusgroep. Kinderen van de groepen 5 tot en met 8 afkomstig van de PCBO Voorst scholen kunnen hiervoor worden aangemeld.
- **Intervisietraject onderbouwleerkrachten**
Doelgroep: onderbouwleerkrachten PCBO Voorst scholen
 In dit intervisietraject zijn leerkrachten vooral zelf 'in de lead' en kan de externe trainer/coach aanzetten geven, thema's ordenen en aanreiken en 'modellen' hoe een intervisiegesprek casuïstiek vorm kan krijgen.



- **Professionalisering Parnasyss schoolkwaliteit**

Doelgroep: directeuren en IB'ers PCBO Voorst scholen

Dit professionaliseringsaanbod (uitgevoerd door ParnasSys Academie) stimuleert het eigenaarschap bij directeuren en IB'ers bij het werken aan en regie hebben op onderwijskwaliteit. Een belangrijk doel is het verbinden van het bereiken van gewenste onderwijsprestaties aan dat van het versterken van de onderwijskwaliteit.

- **Externe audit**

Doelgroep: alle PCBO Voorst scholen

De audits zijn gericht op de kwaliteitsgebieden van het waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs, in het bijzonder op Aanbod (OP1), Zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2), Pedagogisch-didactisch handelen (OP3), Resultaten (OR1) en Visie, ambities en doelen (SKA1). De audits zijn ontwikkelingsgericht.

- **Vakleerkracht bewegingsonderwijs groep 3 t/m 8**

Doelgroep: alle PCBO Voorst scholen

Bij de gemeente is een voorstel ingediend voor besteding van de NPO-middelen ten behoeve het bestuurlijk aanstellen/inhuren van een vakleerkracht voor het verzorgen van de lessen bewegingsonderwijs 1x in de week op alle scholen van groep 3 t/m 8.

4.6. Eerste opbrengsten NPO-middelen

Helaas is het lastig om op dit moment al concrete resultaten te benoemen van de inzet van de extra middelen. Dit heeft alles te maken met het feit dat de pandemie nog niet voorbij is.

In het najaar toen de quarantainemaatregelen nog strenger waren, kwam het voor dat groepen een periode veelvuldig thuisonderwijs aangeboden kregen. Als er meer dan drie kinderen ziek waren, moest de hele groep thuisblijven. Doordat er soms opeenvolgende coronabesmettingen in een groep waren dan wel dat een kind de thuissituatie ook nog te maken kreeg met de quarantaineverplichting, leidde dit soms tot langdurig thuisonderwijs.

Professionaliseringsactiviteiten moesten door ziekte en quarantaine ook meerdere keren afgezegd dan wel verplaatst worden. Ook de beperkende maatregelen qua groepsgrootte zorgde dat diverse activiteiten niet door konden gaan.

Ook het personeelstekort speelde een grote rol. Door het beperkte aantal vervangers kwam het regelmatig voor dat de oorspronkelijke extra handen in de groep ingezet werden om de volledige groep te draaien. Individuele trainingen konden niet gevolgd worden door dat er geen invaller beschikbaar was.

De bovenschoolse interventies van een intervisietraject en aanstellen van een vakleerkracht bewegingsonderwijs zijn zodoende ook doorgeschoven naar het schooljaar 2022-2023. Voor PCBO Voorst is het goed dat OCW de scholen meer tijd geeft voor een goede en vooral doelmatige inzet van middelen.



5. Strategisch personeelsbeleid

5.1. Duurzaam personeelsbeleid

PCBO Voorst heeft in haar strategisch beleidsplan 2019-2023 thema's benoemd die zijn afgeleid van de missie en visie. Dit alles met als doel Buitengewoon Sterk Onderwijs te geven. Goed werkgeverschap is hierin een belangrijke pijler. Dit is in het beleid terug te lezen:

- onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk.
- medewerkers worden in de kleinschalige organisatie gezien en gehoord.
- elke medewerker wordt gezien in waar hij staat in zijn professionele ontwikkeling.
- talenten van medewerkers zijn in beeld en worden ingezet.
- door goed werkgeverschap werven en binden we goede medewerkers.
- vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit.

Goed personeelsbeleid is onderdeel van goed werkgeverschap. Om dit verder vorm te geven is de stichting in schooljaar 2020-2021 aan de slag gegaan met haar personeelsbeleid. Transparantie, goede communicatie, oog en zorg voor de implementatie, realiteit en verbinding zijn belangrijke elementen om het einddoel te bereiken: duurzaam personeelsbeleid.

Om dit proces te begeleiden is mevrouw S. van Duijn ingehuurd, als zelfstandig extern HR-adviseur. Daarnaast is mevrouw M. van der Bilt als HR-adviseur beschikbaar voor lopende HR-vragen rondom o.a. de formatie en arbeidsrecht. Zij is voor enkele uren gedetacheerd vanuit het collega-bestuur Procon.

5.2. Jaarkalender 2021

Samen met de extern HR-adviseur is er een jaarkalender opgesteld. Thema's zijn:

- Begroting vs formatie uitgewerkt in bestuursformatieplan.
- Nieuwe Arbo-dienstverlener.
- Werkkostenregeling.
- Gesprekkencyclus.

De onderwerpen op de planning omvatten vaak ook subonderwerpen. Zorgvuldigheid en realiteit zijn in dit proces essentieel. Snelheid kan funest zijn bij keuzes op personeelsgebied. Dit kan betekenen dat projecten soms langer duren dan vooraf verwacht. Communicatie en samenwerken met de diverse geledingen, is hierin wezenlijk. Het MT is hierin een belangrijke speler, maar ook de PGMR wordt intensief bij de uitwerking van deze thema's betrokken.

5.2.1. Begroting versus formatie uitgewerkt in bestuursformatieplan

Bij het opstellen van de begroting 2021 hebben we binnen het managementteam besproken hoe we de tekorten ontstaan in 2020 in de komende jaren kunnen oplossen. Gezien de hoge loonkosten moesten we vooral hierop bezuinigen. Uitgaand van het leerlingenaantal (ca. 659 leerlingen) had en heeft de stichting te veel formatie. Vooral het onderwijsondersteunend personeel is ruim. Als rekenregel hanteren we ca. 25 leerlingen per 1 fte. Daarnaast bepaalt het aantal leerlingen op een school het aantal uren dat nog beschikbaar is voor directie, IB'ers en overig ondersteunend personeel. Medewerkers met een vaste aanstelling waren ook in het schooljaar 2021/2022 verzekerd van werk binnen de stichting. Om iedereen een plek te geven moest wel geschoven worden met medewerkers tussen scholen. Eind januari konden medewerkers op het belangstellingsformulier aangeven of ze



geïnteresseerd waren in mobiliteit. De voorkeur was vrijwillige mobiliteit, maar sommige medewerkers zijn ook rechtstreeks gevraagd van school te wisselen. Bijvoorbeeld als op de school geen formatieplek meer was, een werktijdfactor beter paste op een andere school of specifieke expertise op een andere school zeer gewenst was. Toen alle vaste medewerkers een plek hadden gekregen op de scholen, hebben ook de tijdelijke medewerkers een plek gekregen. Gelukkig hebben we van geen enkele medewerker vanuit bezuinigingsoverwegingen afscheid hoeven nemen. De extra NPO-middelen hebben geholpen de extra formatie te behouden en een tijdelijke aanstelling nogmaals te verlengen. De pijn van de bezuinigingen zijn daarmee wat afgezwakt, dan wel uitgesteld.

De PGMR is volledig in dit proces meegenomen en zijn geïnformeerd over de te maken keuzes.

De uitkomsten van het proces zijn uitgewerkt in een nieuw bestuursformatieplan. Hierin is opgenomen een toelichting op de bekostigingssystematiek, een financiële vertaling van de leerlingenaantallen en de uitwerking van de formatie 2021/2022. De GMR heeft ingestemd met het bestuursformatieplan 2021/2022 in de vergadering d.d. 15 april 2021.

5.2.2. Nieuwe Arbo-dienstverlener

PCBO Voorst had tot en met 2021 een contract met arbodienst-Perspectief. In 2021 heeft PCBO Voorst het contract met Perspectief geëvalueerd met de directeurs en de PGMR. Er bleek enige onvrede over de dienstverlening, met name op het gebied van communicatie en de hoge kosten. Vanuit deze onvrede is besloten een uitvraag te doen bij diverse aanbieders met het verzoek om een voorstel te doen. De aanbieders zijn geselecteerd op kennis van en ervaring in het onderwijsveld, afstand, schaalgrootte en omvang van het dienstenaanbod. We hebben de aanbieder gevraagd een schriftelijk voorstel te doen, waarin ze aandacht besteden aan:

- Visie op verzuim
- Ervaring in en kennis van het primair onderwijs
- Werkwijze en welke mate van ontzorging
- Wat verwachten ze van de PCBO Voorst en wat mag PCBO Voorst van de arbo verwachten?
- Welke expertise kan worden ingehuurd
- Aanbod van overige diensten zoals PMO en RI&E
- Locatie van gesprekken en/of spreekuren
- Contractduur, kosten en eventuele pakketten.

Drie partijen zijn uitgenodigd hun voorstel mondeling toe te lichten. Op basis van deze gesprekken in combinatie met het schriftelijk aanbod is de keuze gevallen op Arbolinq als nieuwe dienstverlener. Afwegingen hierbij waren de nabijheid (Zutphen), kleinschaligheid (vaste verzuimconsulent en bedrijfsarts) en de prijsstelling. De samenwerking met Arbolinq is ingegaan op 1 januari 2022.

5.2.3. Werkkostenregeling

In 2021 is onderzocht of er mogelijkheid was om medewerkers van PCBO Voorst binnen de werkkostenregeling onbelaste vergoedingen geven voor zaken als bijvoorbeeld een fietsplan of sportabonnement. Geconcludeerd is dat de begroting hiervoor onvoldoende ruimte bood. Afsproken is dit in 2022 opnieuw af te wegen. Er wordt hierbij vooral gekeken naar mogelijkheden waar het voordeel zit in collectiviteit, zoals bijvoorbeeld arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (IPAP). Ook een optie als een leaseplan voor een fiets wordt onderzocht. Net als in 2021 is de ruimte in de begroting van 2022 beperkt.

5.2.4. Gesprekkencyclus

Meerdere jaren is op stichtingsniveau het instrument Coö7 gebruikt als instrument als voor de uitvoer van de gesprekkencyclus. Men was echter ontevreden over de gebruiksvriendelijkheid van het systeem.



Dan wel het was vooral toegespitst op de bekwaamheid van leerkracht. Er was geen mogelijkheid de ontwikkeling medewerkers van niet-onderwijsgevend personeel te monitoren. Eveneens werd het instrument in toenemende mate leidend in plaats van ondersteunend. Alles tezamen leidde het tot ontbinding van het contract met Coo7.

In 2021 zijn we gestart vanuit de inhoud. We gaan uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn. Dit is niet alleen van toepassing op de leerlingen, maar ook op de medewerkers van PCBO Voorst. Het maakt hierbij niet uit op welke school iemand werkt, hoeveel uur, hoe lang of welke functie.

Welbevinden in het werk gaat hand in hand met goed personeelsbeleid. Een gesprek met een leidinggevende over het functioneren en de professionele ontwikkeling, de motivatie, werkplezier, wensen en/of ambities is daarbij de basis. Door met elkaar en open in gesprek te blijven wordt gezorgd voor een professionele cultuur waarbij ontwikkeling voorop staat.

Uitgangspunten bij de vormgeving van een goede gesprekkencyclus zijn:

- De basis is ontwikkeling en waardering van medewerkers.
- Centraal staat de goede dialoog en niet de afvinklijsten.
- Gedeelde verantwoordelijkheid van medewerker en leidinggevende.
- Eén cyclus voor alle medewerkers (alle functies).
- Een vaste basis met ruimte voor flexibiliteit om aan te sluiten op de schoolontwikkeling.

De PGMR speelt een belangrijke rol in dit proces. Zij hebben instemmingsrecht bij de invulling van de gesprekkencyclus.

Begin 2022 is een kleine werkgroep opgestart bestaande uit twee directeurs, de bestuurder en de HR-expert. Ook een PGMR-lid is uitgenodigd te participeren in de werkgroep. De opdracht is bovenstaande uitgangspunten te concretiseren en hierbij een passend systeem vinden. Het streven is de gesprekkencyclus in het najaar 2022 te implementeren.

5.3. Personeelssamenstelling

5.3.1. Functiegroepen

Het overgrote deel van de medewerkers werkt parttime. Er is een relatief grote diversiteit in functiegroepen. Om invulling te geven aan differentiatie in het onderwijs zetten de scholen vaak onderwijsondersteunend personeel als leerkrachtondersteuners en onderwijsassistenten in. Diversiteit in een team geeft de mogelijkheid om taken te verdelen op basis van competenties en talenten.

	FTE	Aantal	Percentage
Bestuurder	0,8	1	1,6 %
Directeuren	3,1	4	6,3 %
Onderwijsgevend personeel	34,65	57	70,6 %
Onderwijsondersteunend personeel	10,51	28	21,5 %
TOTAAL	49,07	90	100 %

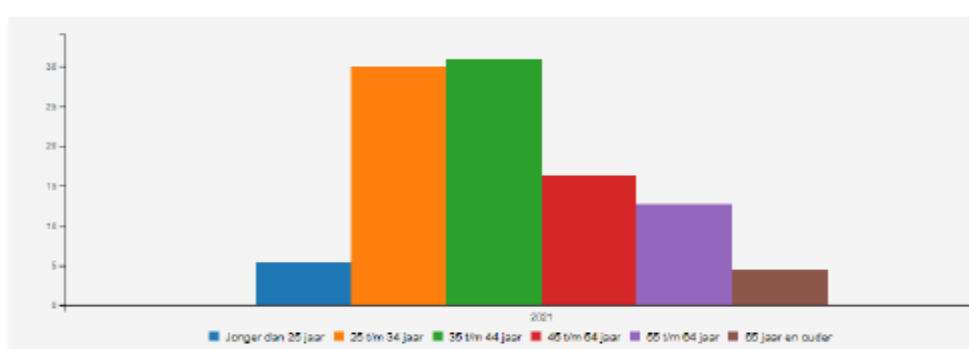


5.3.2. Geslacht

Conform het landelijke beeld werken er bij PCBO Voorst ook meer vrouwen dan mannen.

	Aantal	Percentage
Mannen	21	21 %
Vrouwen	79	79 %
TOTAAL	100	100%

5.3.3. Leeftijdsopbouw



PCBO Voorst kent een redelijke leeftijdsopbouw. De leeftijdscategorie van 25 -45 jaar is de grootste vertegenwoordiging. De teams zijn de laatste jaren verjongd. Het aantal medewerkers dat in de komende jaren met pensioen gaat, is nihil. De landelijke ontwikkeling van lerarentekort door pensionering van leerkrachten lijkt bij PCBO Voorst daarmee minder aan de orde. Er is sprake van een lichte groei qua leerlingenaantallen. Dit kan leiden tot behoefte aan extra personeel. Deze behoefte kan ook ontstaan doordat medewerkers minder fte willen werken dan wel afscheid nemen van de stichting. Om dit laatste te voorkomen zet de stichting in op goed werkgeverschap. Te denken valt hierbij aan groeimogelijkheden, mogelijkheid tot mobiliteit tussen scholen, professionaliseringsaanbod etc.

5.4. Ziekteverzuim

5.4.1. Verzuimcijfers

Het streefcijfer voor verzuim is 4%. Het daadwerkelijke verzuim van 4,7% in 2021 ligt hier helaas boven. Dit heeft alles te maken met enkele langdurig zieke medewerkers. Daarnaast zijn er ook meer ziekmeldingen geweest doordat medewerkers zich moesten laten testen op corona, in afwachting waren van de uitslag of in quarantaine moesten. Dit is een stijgende trend vanaf 2020. Zodra het aantal coronabesmettingen gaat afnemen, verwachten we een daling te kunnen waarnemen. Dit wordt nauwkeurig gemonitord.



	2019	2020	2021
Verzuimpercentage	3,44 %	4,27 %	4,7 %
Verzuimfrequentie	0,66	0,77	1,01
Verzuimduur	19,43	16,00	27,68

5.4.2. Vervanging afwezige medewerkers

PCBO Voorst is eigen risicodragers. De stichting maakt deel uit van de IJsselpool, een vervangingspool waarin vijf schoolbesturen participeren. Met deze pool zorgen we er gezamenlijk voor dat waar nodig personeel vervangen kan worden in geval van bijvoorbeeld ziekte of CAO-verlof.

Afgesproken is dat elk bestuur zorgt voor een aantal vervangers in de pool. Het aantal fte is gelijk aan 8% van het totale onderwijsgevend personeelsbestand. Deze vervangers hebben een aanstelling bij een bestuur. Ze zijn gekoppeld aan één van de eigen scholen, de stamschool. De vervanger gaat naar deze school als er geen vervangingsverzoek is binnengekomen. De pooler is op die stamschooldag(en) beschikbaar voor extra handen in de groep. Poolers zijn altijd aanwezig bij scholingsactiviteiten op de school dan wel bij andere activiteiten in de stichting.

In 2021 is het PCBO Voorst, maar ook de andere besturen, niet gelukt voldoende vervangers aan te trekken voor de pool. Dit heeft alles te maken gehad met de huidige personeelstekorten. Leerkrachten hebben volop keuze. De invalpool blijkt dan geen populaire keuze.

5.4.3. Voorkomen van ziekte

Werkdruk wordt op de scholen en in de functioneringsgesprekken bij herhaling benoemd. Door de werkdruk te bespreken in relatie tot de persoonlijke, belasting en belastbaarheid hebben directeurs informatie en instrumenten om te sturen. De leeftijd, de gezinssituatie en andere factoren worden afgezet tegen de werkzaamheden en inzet die verwacht mag worden vanuit het functieprofiel. In een aantal gevallen wordt er een persoonlijk plan gemaakt om de werkdruk en/of de beleefde werkdruk het hoofd te bieden. Dit kan inhouden dat de arbodienst, coaches of medische dienstverlening worden ingeschakeld. We hanteren het uitgangspunt dat minder functioneren van een collega niet mag betekenen dat andere collegae zwaarder belast worden. Ook hanteren we het uitgangspunt dat de leerkracht mee dient te groeien met de veranderende inhoud, inrichting en eisen van het leerkrachtberoep. Het is de verantwoordelijkheid van de werkgever dit zo goed mogelijk te faciliteren. Een ander aspect is het accent leggen op het geven van feedback en inzetten van professionele communicatie. Een team is samen verantwoordelijk om elkaar aan te spreken op professioneel functioneren. Goede samenwerking en intrinsieke motivatie helpen de beleving van werkdruk te verminderen. Ook brengen we taken zoveel mogelijk onder in kwadranten van belangrijk <-> urgent en leggen de focus op taken in relatie tot het primaire proces: dient het de leerling en het leren?

5.5. Inzet werkdrukmiddelen

De directeurs gaan met het team in gesprek over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomst van de gesprekken wordt een bestedingsplan opgesteld. Dit plan is ter goedkeuring voorgelegd aan de MR. Ze zijn grotendeels ingezet voor meer handen in de groepen waaronder vakleerkrachten en/of ter ondersteuning van de vele activiteiten in de scholen. De werkdrukmiddelen zijn rechtstreeks gekoppeld aan de begroting van de scholen.



5.6. Bekwaamheid personeel

5.6.1. Scholing(splan)

De schoolteams stellen jaarlijks een scholingsplan vast (goedgekeurd door de MR), waarin bovenschoolse, schoolse en persoonlijke scholing is opgenomen. Afhankelijk van de stichtingsdoelen, schooldoelen en persoonlijke doelen wordt op diverse wijze de professionaliteit op pedagogisch, didactisch en vakinhoudelijk gebied ontwikkeld. Dit varieert van masteropleidingen tot workshops en cursussen of externe netwerken.

De professionaliteit wordt op drie niveaus ontwikkeld: individueel niveau, teamniveau en schoolniveau. Op individueel niveau wordt scholing, nascholing en bijscholing ten behoeve van zelfreflectie, communicatie en onderlinge samenwerking georganiseerd. Op elke school zijn meerdere leerkrachten opgeleid tot coaches (basis, gevorderd en/of excellent) via PABO Windesheim. Mw. L. van Straten (bureau Goudswaard Onderwijs) heeft meerdere startende leerkrachten begeleid binnen de stichting. Op teamniveau wordt door collegiaal (bouw)overleg, visitatie en teamscholing het samenwerken en samenleren ingevuld. Daarnaast wordt de communicatie en onderlinge samenwerking, het ontwikkelen naar een meer professionele leergemeenschap ingevuld door lerende netwerken op stichtingsniveau. Denk aan een IB-netwerk, bovenschoolse overleg en afstemming tussen ICT-coördinatoren, rekencoördinatoren en taalcoördinatoren.

De professionaliteit van de directeuren is versterkt door gerichte begeleiding en voorlichting in de MT-vergaderingen, door (individuele) scholing, door training en scholing vanuit de stichting, het samenwerkingsverband, AVS, deelname aan (extern) onderzoek en scholing door andere aanbieders. Ook het samen vormgeven aan het gekozen onderwijskundig beleid in een lerend netwerk met beleidsprocessen, implementatie en incorporatie heeft een kwaliteitsimpuls gegeven.

5.6.2. Professionalisering conform CAO

Vanuit de CAO wordt extra geïnvesteerd in de professionele ontwikkeling van medewerkers. In 2021 zijn extra gelden ter beschikking gesteld voor scholingsrechten; het basisbudget is verhoogd naar € 600 per medewerker. Het belangrijkste is dat het professionaliseringsbudget voortaan individueel te besteden is in plaats van collectief. Een team kan bepalen de professionaliseringsmiddelen samen te voegen voor een gezamenlijk scholingstraject. In de gesprekkencyclus wordt van medewerkers verwacht dat zij verantwoorden wat ze met de uren en budget hebben gedaan en/of van plan zijn.

5.7. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Het beleid van PCBO Voorst is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. Uitkeringen na ontslag betreffen vooral medewerkers waarbij een tijdelijke aanstelling niet verlengd wordt en af en toe door verschil van visie tussen medewerker en stichting.

5.8. Impact coronapandemie op medewerkers

Door corona is de werkbeleving van de medewerkers wel veranderd. Onderwijs is een soort van contactberoep, dat wil zeggen in elkaars nabijheid zijn. Door corona moesten medewerkers fysiek afstand houden van de kinderen. Vooral de onderbouwleerkrachten hebben dit als heel complex ervaren.



Op stichtingsniveau hebben we veel online vergaderd in plaats van fysiek om besmetting tussen scholen te voorkomen. Ook was het beleid dat op de school alleen externen mochten komen die een taak hadden in het onderwijs of in de begeleiding van kinderen. Oudergesprekken waren ook online. Stichtingsbreed zijn veel medewerkers besmet geraakt met corona. Vooral de omikron-variant heeft alle scholen (kinderen en medewerkers) zwaar getroffen. De ene medewerker had hierbij milde klachten, terwijl een ander langdurig ziek is geweest en nog steeds vermoeidheidsklachten heeft. De vervangingsvraag in 2021 is hoger geweest dan in andere jaren geweest. Als een medewerker getest moest worden dan wel net getest was, mocht deze niet naar school komen. Ook de quarantaineplicht zorgde voor extra vervangingsverzoeken.

Inmiddels is iedereen bedreven in het verzorgen en volgen van thuisonderwijs. Als een leerkracht in quarantaine moet, maar zelf niet ziek is, verzorgt deze het onderwijs op afstand.



6. Huisvesting

6.1. Gebouwen

6.1.1. Ten Holtens Erve

Ten Holtens Erve heeft een oud gebouw, maar is nog in redelijk goede staat. Er zijn geen grote onderhoudswerkzaamheden doorgevoerd. In 2021 zijn er meerdere keren problemen geweest met de CV.

Het gebouw is ruim voor het aantal leerlingen dat het heeft. Nu er groepsdoorbroken gewerkt wordt, is het erg plezierig dat er extra ruimte is om in kleine groepen te werken.

Twee dagen in de week biedt Partou in het gebouw buitenschoolse opvang. In 2021 is de peuterspeelgroep van Partou gestopt. Er waren onvoldoende kinderen, waardoor het niet meer rendabel was. Voor Ten Holtens Erve was dit een aderlating. Voorheen stroomden peuters vanuit de peuterspeelgroep door in de onderbouw van de school. Een natuurlijke aanwas voor de school, die ze nu kwijt zijn. Partou heeft aangegeven dat de buitenschoolse opvang eigenlijk ook niet rendabel meer is. PCBO Voorst is met de organisatie in gesprek over het toch behouden van deze opvanglocatie. Er is hierbij gewezen op de maatschappelijke opdracht die we hebben qua leefbaarheid in kleine dorpskernen.

6.1.2. De Zaaier

De Zaaier is een relatief nieuw gebouw en heeft (nog) relatief weinig onderhoud nodig. Ze voldoen aan de eisen van frisse scholen. Het onderhoud van het schoolplein heeft wel de aandacht. In 2019 is een groen schoolplein aangelegd. Hierbij is onvoldoende gewerkt met duurzame materialen geschikt voor speelplaatsen. In 2021 moest de boomschors onder de speeltoestellen als valbescherming al vervangen worden. Normaliter heeft dit een houdbaarheidsdatum van 3 tot 5 jaar.

De buitenschoolse opvang van Partou maakt na schooltijd gebruik van het schoolgebouw. In de laatste jaren is de huurprijs nauwelijks geïndexeerd. PCBO Voorst is hierover in gesprek met Partou. Gekeken wordt in welke mate de stijgende energieprijzen en onderhoudskosten aan het speelterrein doorberekend kunnen worden.

6.1.3. De Oase

De Oase is gevestigd in het verzamelgebouw De Fliert samen met de basisscholen De Hietweide (bestuur Archipel) en Kleine Wereld (bestuur SKBG). Tevens is de VSO, BSO en peuterspeelzaal van Partou hier gevestigd. De eigenaar van het gebouw, Stichting Accommodatiebedrijf Voorst, berekent de huurkosten naar rato van het gebruik van aantal m². Het onderhoud is onderdeel van de huurlasten. Gezamenlijke huisvestingslasten als schoonmaak, GWE, personeelskosten conciërge worden naar rato van het gebruik van aantal m² door het schoolbestuur SKBG verrekend.

Een steeds groter knelpunt is het ruimtegebrek in de school. Het gebouw biedt onvoldoende mogelijkheid voor doorgroei van een school. De beoogde flexibiliteit rondom uitwisselen van lokalen tussen scholen is niet realistisch. Het ruimtegebrek is bij alle partijen bekend en wordt meegenomen in het IHP-plan van de gemeente.

6.1.4. Sjaloorn

In 2021 is op Sjaloorn weinig onderhoud noodzakelijk geweest. In 2020 heeft immers groot onderhoud plaatsgevonden. Een belangrijk aandachtspunt is wel de warmte bij zomerse temperaturen. Het is dan te heet in het gebouw. In 2022 worden airco's geïnstalleerd.



6.1.5. De Wingerd

De staat van het schoolgebouw van De Wingerd is zorgelijk. De vraag kan gesteld worden of de investeringen nog wel voldoende resultaat opleveren. Binnen het IHP-plan brengt PCBO Voorst De Wingerd in als school met hoge prioriteit voor nieuwbouw op korte termijn. Oorspronkelijk waren er plannen voor aanleg van een groen schoolplein door het aanvragen van een subsidie hiervoor. Gezien de gewenste nieuwbouw is besloten hierop toch niet meer te investeren.

In het voorjaar 2021 is er commotie geweest rondom het speelveld naast het schoolgebouw van De Wingerd. Dit is een speelveld dat ligt tussen het nieuwe gemeentehuis en de school. Het is eigendom van de gemeente en kent een buurtfunctie. Tijdens de pauzes spelen hier ook de leerlingen van De Wingerd. Bij het ontwerp van het nieuwe gemeentehuis zou dit speelveld echter gehalveerd worden om ingericht te worden als parkeerterrein. Ouders en buurtbewoners zijn hiertegen in verzet gekomen. Er zijn meerdere gesprekken met de wethouder gevoerd waarbij ook de directie van De Wingerd en bestuurder van de stichting aanwezig waren. Ouders en buurtbewoners hebben eveneens de media hierbij betrokken. De gemeente heeft uiteindelijk het speelveld gelijk gehouden en het parkeerterrein op een ander plek gesitueerd.

6.1.6. Overige huisvesting

Voor het bestuurskantoor wordt een pand gehuurd van IJsseldal Wonen aan Marktplein 15 in Twello.

6.2. Onderhoud

Thero Huisvesting en Bouwmanagement in Oldenzaal heeft voor de scholen (met uitzondering van De Oase) een meerjarenonderhoudsplan 2019-2023 inclusief begroting opgesteld. Thero is gecontracteerd om het beheer en coördineren van het onderhoud van de gebouwen en het onderhoudsplan uit te rollen. Concreet gaat het dan over het aanvragen van meerdere offertes voor het uitvoeren van werkzaamheden en toezicht houden op de uitvoering van de werkzaamheden. Bij het aanvragen van offertes wordt gewerkt conform het geformuleerde inkoopbeleid. Eind 2021 is het meerjarenonderhoudsplan herijkt. Jaarlijks wordt gedoteerd in een onderhoudsvoorziening.

6.3. Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Voorst

In opdracht van de gemeente Voorst begeleidt HEVO de gemeente en de schoolbesturen van het primair onderwijs, het voortgezet onderwijs en het (voortgezet) speciaal onderwijs om te komen tot een Integraal Huisvestingsplan (IHP). Dit proces is in het najaar 2021 opgestart. Een strategisch IHP stelt gemeente en schoolbesturen in staat om op de korte en lange termijn toekomstbestendige keuzes te maken en een proactief (investerings-) beleid te voeren. Het IHP geeft voor de eerste vijf jaar (2022-2027) concreet aan wat de opgave is en geeft een doorkijk voor de langere termijn van ca. 30 jaar (2022-2050).

Het IHP in Voorst bestaat uit vier fasen:

1. Visie-ontwikkeling.
2. Inventarisatie van het gebouwenbestand.
3. Scenario-ontwikkeling.
4. Financiële vertaling.



Visie

De gemeente Voorst en de schoolbesturen streven gezamenlijk naar een toekomstbestendig onderwijslandschap. Het doel is om kinderen in de gemeente Voorst de best mogelijke kansen te bieden in hun ontwikkeling en voor te bereiden op hun toekomst. Daarbij is het van belang dat het onderwijsaanbod toegankelijk, divers en goed gespreid is en aansluit op de vraag van de maatschappij. De gemeente en de schoolbesturen hebben deze algemene visie verder geconcretiseerd in vier thema's welke zijn verankerd in bouwstenen voor beleid:

a) Kwaliteit

Deze bouwsteen geeft aan welke kwaliteitsambities de gemeente Voorst en de schoolbesturen nastreven op het gebied van onderwijshuisvesting.

b) Capaciteit

Deze bouwsteen geeft aan hoe om wordt gegaan met capaciteit van de onderwijshuisvesting in de gemeente Voorst. Daarbij gaat het om een optimale afstemming tussen vraag en aanbod.

c) Samenwerking

Deze bouwsteen bespreekt de relatie van onderwijshuisvesting met andere voorzieningen. Daarbij wordt ingegaan op samenwerkingsmogelijkheden.

d) Regie

Deze bouwsteen geeft aan hoe gemeente en schoolbesturen met elkaar samenwerken op het gebied van onderwijshuisvesting.

Inventarisatie gebouwenbestand

Voor de inventarisatie heeft HEVO een quickscan op afstand uitgevoerd. De schoolbesturen hebben informatie aangeleverd over bouwjaar, oppervlaktes, binnenklimaat, energieverbruik etc. Aan de verschillende data zijn gewichten toegekend waardoor er een ranking van scholen komt qua prognose van renovatie of nieuwbouw. De Wingerd, Sjaloom en Ten Holtens Erve komen in deze ranking op basis van het bouwjaar in de categorie van 0-5 jaar, terwijl De Oase en De Zaaier in de andere uiterste categorie van 20 jaar of langer nieuwbouw of renovatie zitten.

Scenario ontwikkeling

In de derde fase gaat het over uitwerking van diverse scenario's. Hierbij is veel aandacht voor capaciteit en samenwerking. Het ruimtegebrek binnen De Fliert is hier ook onderwerp van gesprek.

Financiële vertaling.

In de laatste fase gaat het over de financiële verantwoordelijkheid. Wettelijk gezien hoort dit bij de gemeente. Het gesprek gaat over of en in welke mate schoolbesturen bereid zijn bij te dragen in het geval van boven normatieve kwaliteit.

Het traject is in het najaar 2021 gestart en het streven is voor de zomer 2022 een door de gemeenteraad goedgekeurd plan gereed te hebben.

6.4. Ventilatiesystemen

Ten gevolge van de coronacrisis is het onderwerp 'ventilatie in de scholen' expliciet op de onderhoudsagenda gekomen. Alle schoolgebouwen moeten voldoen aan de bestaande wettelijke normen voor een gezond binnenklimaat. In 2020 is de kwaliteit van de ventilatie op de scholen in beeld gebracht. Iets minder dan de helft van de lokalen voldoet aan de eisen van frisse scholen. De overige lokalen halen de norm door het openzetten en -houden van ramen.



PCBO Voorst heeft onderzocht of het mogelijk was een subsidie Ventilatie op de scholen (SUVIS) aan te vragen om in meerdere lokalen de eisen van frisse scholen te behalen. In het MJOP is geen rekening gehouden met aanpassing van de ventilatiesystemen. Bij deze subsidie betaalt het Rijk 30% en de overige 70% moet door de gemeente en besturen betaald worden. De gemeente Voorst is echter niet bereid bij te dragen. Zij beschouwen ventilatie als onderdeel van het onderhoud aan de gebouwen. Dit is een verantwoordelijkheid die bij de schoolbesturen ligt.

PCBO Voorst wacht nu eerst de uitkomsten van het IHP-plan af, voordat het alsnog zelf gaat investeren in de ventilatie. De scholen waar de ventilatie niet optimaal is, vallen in de categorie 0-5 jaar van nieuwbouw of renovatie. Voor alle scholen zijn wel CO2-meters aangeschaft om in ieder geval de luchtkwaliteit te kunnen monitoren.

6.5. Schoolwoning

Aan basisschool Sjaloom in Voorst zit een schoolwoning. De woning verkeert in slechte staat. Daarnaast heeft de woning de bestemming van bedrijfspand. Vooral dit laatste zorgt ervoor dat de woning moeilijk verkoopbaar is.

Aangezien de woning geen mogelijkheden biedt voor onderwijsdoeleinden, heeft de bestuurder na goedkeuring van de RvT in 2021 besloten de woning in de verkoop te zetten. Ze is zich bewust van alle beperkingen bij verkoop, maar hoopt hier samen met makelaar Van der Belt uit Twello toch tot een oplossing te komen.

Over de beperkende bestemming van bedrijfspand hebben in 2020 en 2021 meerdere gesprekken met de wethouder en ambtenaren plaatsgevonden. In eerste instantie leken ze bereidwillig de bestemming van bedrijfspand van de woning af te halen. Inmiddels hebben in 2021 zich ook meerdere particulieren en een projectontwikkelaar bij de makelaar gemeld als geïnteresseerde koper. Voorwaardelijk was hierbij wel dat de woning een woonbestemming krijgt.

De gemeente heeft in het najaar uiteindelijk de toezegging van bestemmingswijziging toch niet ten uitvoer gebracht. Zij ziet te veel risico's in de omgevingswet qua geluidsoverlast e.d. Daarnaast willen ze de regie houden over het gebied rondom de school, mocht dit ooit aan de gemeente terugvallen. De gemeente ziet wel dat de vervallen staat van de woning ook afbreuk doet aan de omgeving. Ze hebben eind 2021 aangegeven te willen onderzoeken of er mogelijkheden zijn dat ze de woning zelf aankopen om bijvoorbeeld statushouders in te huisvesten. Er is inmiddels hiervoor een bouwkundig onderzoek uitgevoerd.

6.6. RI&E

Voor de RI&E loopt een vierjarig contract bij VBA Adviseurs. De RI&E wordt op elke schoollocatie door de directeur en preventiemedewerkers uitgevoerd onder begeleiding van VBA Adviseurs. De schooldirecteuren zijn eindverantwoordelijk voor de RI&E. De resultaten worden aan de (G)MR voorgelegd. Er wordt gewerkt aan de hand van een plan van aanpak. Eén keer per jaar wordt het plan van aanpak door VBA Adviseurs, in samenwerking met de directeur en de preventiemedewerker/aanspreekpunt sociale veiligheid, geëvalueerd en aangepast zodat het steeds actueel en up-to-date is. Eind 2021 is besloten een nieuwe RI&E al na drie jaar uit te voeren (begin 2022). Bij twee van de vijf scholen was de RI&E niet op orde. Het was daarbij beter helemaal opnieuw te beginnen. Om alle scholen in hetzelfde ritme te laten lopen binnen hetzelfde contract, zijn de RI&E op de andere scholen herijkt.



7. Financieel beleid

7.1. Allocatie middelen PCBO Voorst

7.1.1. Verdeling van middelen

Op basis van leerlingenaantallen worden de beschikbare middelen aan de scholen toegekend. Bij de verdeling van de budgetten en allocatie van de kosten, streeft de stichting naar evenwicht tussen zinnige budgetverantwoordelijkheid en autonomie van de schooldirecteuren, het handhaven van het solidariteitsbeginsel en het benutten van schaalvoordelen. Daarbij krijgen de drie kleine scholen CBS Ten Holtens Erve, CBS De Zaaier en CBS Sjaloom nog een kleine-scholen-toeslag. Ter dekking van de gezamenlijke kosten, kosten van bovenschools beleid en kosten van het bestuurskantoor stelt de bestuurder jaarlijks een percentage vast dat ten laste van de deexploitatie van de scholen wordt gebracht. Dit percentage wordt afgestemd op de totale uitgaven van het centraal budget, waarmee we recht doen aan schoolgrootte en draagkracht.

7.1.2. Centraal budget

In 2021 wordt voor het centraal budget het percentage 19,5% gehanteerd. Het percentage wordt jaarlijks herijkt. De bepaling welke posten worden opgenomen in het centraal budget, wordt voor meerdere jaren vastgesteld, om scholen financiële duidelijkheid te geven. Wel wordt de overheveling jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Kosten worden gealloceerd in de deexploitatie centraal budget vanuit het solidariteitsprincipe en/of om het schaalvoordeel van de stichting optimaal te benutten. Daarnaast worden de kosten van gemeenschappelijk beschouwde activiteiten opgenomen in de deexploitatie centraal budget. Onder andere de volgende kosten worden opgenomen in de deexploitatie centraal budget (opsomming is niet limitatief):

- Loonkosten bestuurskantoor
- Loonkosten ouderschapsverlof
- Loonkosten BAPO/ duurzame inzetbaarheid
- Loonkosten vervanging (eigen risicodragers voor de kosten van ziektevervangings).
- Bijdrage IJsselpool
- Werkloosheidsuitkering
- Loopbaanbegeleiding/ outplacement/ coaching
- Scholing/ professionalisering (gedeeltelijk)
- Arbodienst/ ziekteverzuimbegeleiding/ re-integratie
- Tevredenheidsonderzoek
- Bedrijfs hulpverlening
- GMR-faciliteiten
- Werkkostenregeling (gedeeltelijk)
- Onderhoud gebouwen (herstelonderhoud en groot onderhoud)
- Website
- Huur stafbureau
- Administratieve- en beheerslasten
- Advieskosten/ accountantskosten
- Kosten raad van toezicht
- Financiële baten en lasten
- Juridische kosten



7.2. Risicobeleid

In 2021 is het risicoprofiel 2020 geactualiseerd. In het rapport zijn risico's en beheersmaatregelen geïdentificeerd; het risicoprofiel geeft een onderbouwing van de benodigde financiële buffer om tegenvallers op te kunnen vangen. Het rapport geeft aan of er sprake is van financiële ruimte, alsmede de omvang daarvan. Financiële ruimte kan, onder voorwaarden, ingezet worden voor onze kerntaak: het geven van goed onderwijs. Indien de financiële ruimte onder de gedefinieerde streefwaarde komt, dan dient deze te worden aangezuiverd uit exploitatieoverschotten.

7.2.1. Belangrijkste risico's

- Langdurige, ongunstige afwijkingen van gemiddelden welke bepalend zijn voor de omvang van onze lumpsumbekostiging. De lumpsumbekostiging gaat uit van landelijke gemiddelden van kostencomponenten. Hierdoor lopen de scholen van de stichting (als collectief of individuele school) het risico dat de eigen lasten tijdelijke of langdurig ongunstig afwijken van die gemiddelden.
- Tijdelijke grilligheden in sommige, verder redelijk voorspelbare lasten, bijvoorbeeld kosten van inhuur personeel of vervangingskosten.
- Onvoorspelbare lasten welke zich niet vaak en meestal onverwacht voordoen, bijvoorbeeld veranderd overheidsbeleid.

7.2.2. Reserves

Om de hierboven genoemde risico's op te vangen, dient een reserve opgebouwd te worden. Reserves ontstaan door een batig jaarsaldo.

In 2021 heeft eenerschikking van reserves plaatsgevonden. De noodzaak hiertoe ontstond vanuit de stand van de algemene reserves en om aansluiting te vinden bij de afspraken binnen de financiële beleidskaders.

Voor de herschikking is een scenario berekening gemaakt. De schooldirecteuren gaven aan dat ze uit willen gaan van de onderlinge solidariteit binnen de stichting, maar wel recht willen doen aan de geschiedenis. De vastgestelde reserves zijn:

- Een algemene reserve bovenschools ter dekking van algemene stichtingsbrede risico's.
- Een algemene reserve per school ter dekking van de schoolspecifieke risico's.
- Een bestemmingsreserve privaat. Deze is ontstaan door verkoop van panden in het verleden.

De reserve privaat is logischerwijs niet in de herschikking meegenomen.

De herschikking heeft met ingang van 1 januari 2022 vorm gekregen.

7.2.3. Voorzieningen

De stichting houdt de volgende voorzieningen aan:

- Onderhoudsvoorziening
De voorziening wordt gevormd door jaarlijks een bedrag te doteren; de dotatie is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MOP). De kosten voor groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.
- Voorziening jubilea
De omvang van de voorziening wordt berekend op grond van voorgeschreven rekenregels.

7.2.4. Vermogensbeheer

Het bestuur heeft het vermogensbeheer vastgelegd in het treasurystatuut. In dit treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de treasuryfunctie vastgelegd.



7.3. AO/IC

Een goed functionerend planning & controlcyclus borgt dat de beschikbare middelen doelmatig worden besteed en dat het schoolbestuur in control is. Belangrijke instrumenten die de stichting daartoe ter beschikking heeft, worden gefaciliteerd vanuit het administratiekantoor CABO: meerjarenbegroting inclusief liquiditeitsbegroting en investeringsbegroting, maandelijkse rapportages en de jaarrekening. De maandelijkse rapportage worden opgesteld over de periode t/m de vorige maand met daarin opgenomen het exploitatieoverzicht inclusief een analyse van verschillen ten opzichte van de begroting op de deelgebieden financieel en personeel. In de rapportage van maart, juni en september wordt er ook een prognose opgenomen. De rapportages bevatten eveneens het verloop van relevante balansposten en kengetallen.

Met het managementinformatiesysteem beschikken wij over de realtime inijkfunctie in zowel de financiële administratie als ook de mogelijkheid om de uitputting van het personele budget op persoonsniveau te volgen.



8. Continuïteitsparagraaf

8.1. Leerlingenaantallen

	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
Leerlingen	658	655	680	672

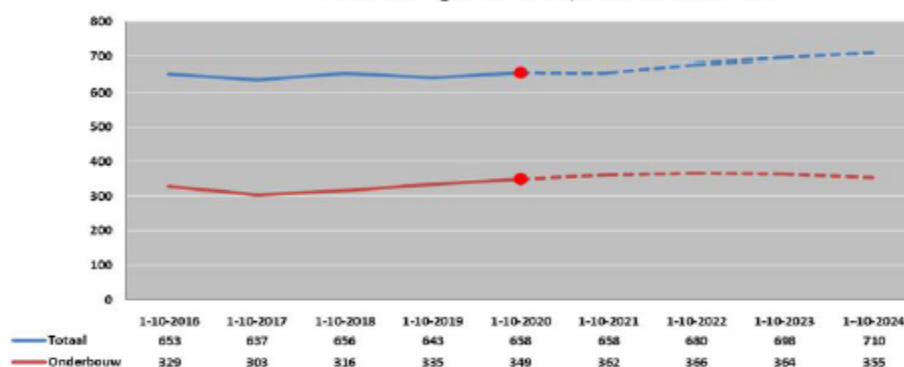
De verwachting is dat de leerlingenaantallen in de aankomende jaren stijgen. De groei komt o.a. doordat de twee scholen in Twello veel nieuwe gezinnen aantrekken. Er vindt veel nieuwbouw in de gemeente plaats. Dit trekt ook jonge gezinnen vanuit andere regio's.

De Wingerd heeft tijdelijk een leerlingestop gehad. Door onhandige communicatie heeft dit een verkeerde uitwerking gehad. Nieuwe ouders hebben De Wingerd überhaupt niet meer bezocht. Dan wel ouders van leerlingen die op de wachtlijst stonden, hebben zekerheidshalve een keuze gemaakt voor een andere school. Consequentie is dat de instroom van jonge kinderen in 2021/2022 is teruggelopen. Dit heeft de aandacht. Er is extra ingezet op goede PR.

De Oase heeft op dit moment ook nog beperkte ruimte. Het schoolconcept 'The leader in me' daar slaat aan en heeft een aanzuigende werking. In de komende jaren ontstaat er schoolruimte te kort in Twello. In het opgestarte IHP-traject binnen de gemeente heeft dit de aandacht.

De Zaaier in Teuge kent een stabiel leerlingenaantal rond de 125 leerlingen. De aantallen op Sjaloom blijven gelijk of gaan licht dalen door demografische krimp. Ten Holtens Erve lijkt stabiel met ca. 56 leerlingen, maar heeft wel de aandacht. De opheffingsnorm in de gemeente Voorst is 51 leerlingen.

Aantal leerlingen: verleden, heden en toekomst



8.2. Personele bezetting

Personele bezetting in FTE	2021	2022	2023	2024
Management/directie	3,91	3,90	3,90	3,90
Onderwijzend personeel	34,64	35,12	33,73	33,10
Overige medewerkers	10,50	11,27	9,54	8,46



In 2020 is ingezet op een afname van de personele bezetting. In de meerjarenbegroting is een taakstelling opgenomen om het percentage fte bezetting per leerling weer naar een gewenst niveau te brengen. Dit moet resulteren in een sluitende begroting in de komende jaren. De inzet van de beschikbare subsidiegelden van Extra Hulp in de Klas en de NPO-middelen hebben gezorgd voor een enigszins zachte landing. De communicatie is en blijft hierbij wel dat het om tijdelijke middelen gaat. Zodra deze middelen wegvallen, is er minder formatie beschikbaar. Qua formatie wordt vooral bezuinigd op inzet van onderwijsondersteunend personeel.

8.3. Meerjarenbegroting

In december 2021 is de meerjarenbegroting 2022-2025 vastgesteld en goedgekeurd. De gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op de werkelijke eindstand 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024.

8.3.1. Balans

Balans	2021	2022	2023	2024
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	469.763	574.259	520.799	466.026
Financiële vaste activa	43.333	43.333	43.333	43.333
Totaal vaste activa	513.096	617.592	564.132	509.359
Flottende activa				
Voorraden				
Vorderingen	262.982	73.000	73.000	73.000
Effecten				
Liquide middelen	1.178.461	1.302.767	1.675.794	1.796.438
Totaal Flottende activa	1.441.443	1.375.767	1.748.794	1.869.438
TOTAAL ACTIVA	1.954.539	1.993.359	2.312.926	2.378.797
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	959.959	988.768	1.263.613	1.405.932
Bestemmingsreserve publiek	115.769	126.618	164.064	163.801
Bestemmingsreserve privaat	60.794	60.794	60.794	60.794
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	1.136.522	1.176.180	1.488.471	1.630.527
Voorzieningen	400.266	417.179	424.455	348.270
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	417.751	400.000	400.000	400.000
TOTAAL PASSIVA	1.954.539	1.993.359	2.312.926	2.378.797



Ten opzichte van 2020 heeft de stichting financieel een gematigde positieve kanteling gemaakt. De subsidiegelden van Extra Hulp in de Klas en NPO-middelen zijn een mooie steun in de rug geweest voor extra investeringen in de ict-infrastructuur. Dit betreft een tijdelijke situatie. Vanaf 2023 zien we een neerwaartse trend. Door de negatieve financiële ruimte (zie paragraaf 8.4) is er maar beperkte ruimte voor investeringen. De investeringen lopen daarmee niet gelijk op met de afschrijving van de activa. Het eigen vermogen van de stichting is voldoende en neemt in de komende jaren weer toe. Kanttekening is wel dat door de zorgelijke financiële situatie in 2020 beperkte investeringsplannen zijn gemaakt ten behoeve van de investeren in ICT, scholing, meubilair en voor grootonderhoud aan de scholen. Het groeiende eigen vermogen biedt ruimte om de investeringsplannen in 2022 te herijken.

8.3.2. Exploitatieresultaat

Het vorige jaar 2020 is met een fors negatief resultaat geëindigd. In 2021 zijn diverse bezuinigingen, voornamelijk in de formatie, doorgevoerd. Samen met de extra subsidiegelden en NPO-middelen is het gelukt om 2021 met een positief resultaat te eindigen.

Het begrotingsresultaat 2022 is positief, maar minder dan gewenst. De correctie van het betalingsritme door OCW is goed voelbaar. Er is ook nog geen ruimte voor optimisme. In de begroting zijn immers de extra, maar ook tijdelijke NPO-middelen opgenomen. Zonder deze middelen zouden we in 2022 tot een ander (negatief) begrotingsresultaat zijn gekomen.

Staat/Raming baten en lasten	2021	2022	2023	2024
BATEN				
Rijksbijdragen	4.637.502	4.571.252	4.565.741	4.325.644
Overige overheidsbijdragen en subsidies	45.236	70.125	26.100	26.100
Overige baten	63.675	94.800	89.000	90.400
Collegie-, cursus- en examen gelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	4.746.413	4.736.177	4.680.841	4.442.144
LASTEN				
Personeelslasten	3.516.819	3.836.236	3.527.009	3.468.414
Afschrijvingen	98.959	102.643	93.896	84.873
Huisvestingslasten	320.524	351.700	348.700	348.700
Overige lasten	417.826	405.940	398.945	398.101
TOTAAL LASTEN	4.354.128	4.696.519	4.368.550	4.300.088
Saldo Baten en Lasten	392.285	39.658	312.291	142.056
Saldo financiële bedrijfsvoering	-2.801	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	389.484	39.658	312.291	142.056
Incidentele baten en lasten				



8.4. Financiële kengetallen

8.4.1. Risicoprofiel

PCBO Voorst heeft in 2021 het risicoprofiel herijkt waarin een risicobuffer is vastgesteld van 10% van de totale baten, € 433.000,-. Samen met de vastgesteld financieringsfunctie en transactiefunctie resulteert dit in een negatieve financiële ruimte van € 204.801,- op basis van de jaarcijfers 2020.

In verband met de negatieve financiële ruimte is het niet mogelijk om extra investeringen te doen. De opdracht is om de bufferfunctie aan te zuiveren tot de gewenste minimale omvang. Op basis van de goedgekeurde jaarrekening 2021 zal het risicoprofiel worden geactualiseerd.

Risiko	Risicobuffer		
	PCBO Voorst	Don	PWC
- Daling leerlingaantallen	1,0%	0,0%	2,5%
- Ondervijskundige vernieuwingen	1,0%	0,0%	0,0%
- Instabiliteit in de bekostiging	1,0%	2,0%	0,5%
- Onvolledige indexatie van de bekostiging	1,0%	1,0%	0,0%
- Wegvallen van overige bijdragen/baten	1,0%	0,0%	0,0%
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	1,0%	1,0%	1,0%
- Kosten ziektevervangning	2,0%	0,0%	0,0%
- Interim personeel	1,0%	0,0%	0,0%
- Krapte op de arbeidsmarkt	1,0%	0,0%	0,0%
- Algemeen restrisiko	2,0%	3,0%	3,0%
- Cumulatietcorrectie	-2,0%	-2,0%	0,0%
Totaal risicobuffer	10,0%	5,0%	7,0%

8.4.2. Financiële positie

In onderstaande overzicht de overige kengetallen zoals vastgesteld in het risicoprofiel 2020 en het verloop voor onze stichting.

	Streefwaarden	2021	2020	2019	2018
Liquiditeit (current ratio)	Minimaal 1,00	3,45	2,27	3,02	3,21
Solvabiliteit	Minimaal 0,30	0,58	0,48	0,60	0,60
Rentabiliteit	Tussen 0% en 5%	0,08	-0,06	0,00	0,03
Huisvestingsratio	Kleiner dan 0,1	0,07	0,07	0,06	0,06

De liquiditeit in 2021 is ten opzichte van 2020 fors toegenomen. Dit komt door de extra subsidiegelden en de NPO-middelen. Deze middelen hebben ook een positieve invloed op de solvabiliteit en rentabiliteit. Beide kengetallen liggen ruim boven de streefwaarden en hebben zich goed hersteld t.o.v. 2020. Het is belangrijk de kengetallen wel goed te monitoren aangezien het incidentele middelen zijn. Bij wegvallen hiervan kan dit weer tot een dalende trend leiden.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2020 goed hersteld.

De huisvestingsratio is kleiner dan 0,1 en ligt daarmee onder de aangegeven maximum streefwaarde.



8.5. Vooruitblik

8.5.1. Impact coronapandemie

Het einde van de coronapandemie is nog niet in zicht. Het is daarmee moeilijk te overzien wat naast de gevolgen voor de ontwikkeling van de kinderen en medewerkers eventuele financiële gevolgen zijn. Duidelijk is wel dat er meer vervangingsvragen zijn door zieke medewerkers. Eveneens zien we tegenvallende onderwijsresultaten door het langdurige thuisonderwijs. In de komende jaren zullen we hieraan extra aandacht aan moeten blijven besteden. Uitbreiding van formatie kan hiervoor noodzakelijk zijn.

8.5.2. Daling SWV-middelen Passend Onderwijs

Samenwerkingsverband IJsselBerkel heeft binnen het nieuwe ondersteuningsplan gekozen voor een andere bekostigingssystematiek. Bij een ondersteuningsvraag die de basisondersteuning overstijgt, is het niet meer mogelijk een arrangement bij het samenwerkingsverband aan te vragen. Naar rato van het aantal leerlingen krijgt elk bestuur straks een vast bedrag toegekend dat deze moet verdelen over de eigen scholen met kinderen die nu een arrangement hebben. Deze middelen komen echter niet overeen met de huidige middelen voor arrangementen. We kunnen deze leerlingen niet meer hetzelfde bieden als in de afgelopen jaren. Dit kan verstrekende gevolgen hebben voor de desbetreffende leerlingen, die mogelijk nu naar het speciaal (basis)onderwijs verwezen moeten worden, omdat het reguliere onderwijs ze niet meer de juiste ondersteuning kan bieden.

8.5.3. ICT-infrastructuur

De coronapandemie heeft duidelijk gemaakt hoe belangrijk het is een goede ICT-infrastructuur binnen de scholen te hebben. Dit moet goed onderhouden worden inclusief goede beveiliging en back-ups. In de oorspronkelijke situatie was hierop onvoldoende visie en beleid. Herijking van het strategisch ICT-beleid is noodzakelijk met een bijpassend meerjaren-investeringsplan. De nieuwe (externe) ICT-adviseur geeft in 2022 hier invulling aan.

8.5.4. Huisvesting en onderhoud

In het najaar 2021 is een IHP-traject gestart binnen de gemeente. Het streven is rond de zomer 2022 een IHP-plan vastgesteld te hebben door de gemeenteraad. De inzet van PCBO Voorst om binnen de termijn van 5 jaar nieuwbouw voor De Wingerd te realiseren. Voor Sjaloom en Ten Holtens Erve gaat het gesprek over een periode van 5 tot 10 jaar.

De gestegen energieprijzen in combinatie met de verplichte ventilatie (ramen open) in verband met corona leiden tot hogere energiekosten.

Ook in 2022 blijven we actief inzetten op verkoop van de schoolwoning. De verkoopopbrengsten kunnen dan gedoteerd worden aan de onderhoudsvoorziening, waarmee het onderhoud van de scholen een extra impuls kunnen krijgen.

8.5.5. Personeelstekort

In 2021 heeft ook PCBO Voorst het personeelstekort ervaren. Vooral het vinden van invallers was in 2021 een grote uitdaging. De verwachting is dat zolang er nog NPO-middelen zijn de tekorten wel blijven. PCBO Voorst participeert in de RAP-regio Stedendriehoek Salland. PCBO Voorst kan gebruikmaken van de dienstverlening, mochten zij onverhoopt toch te maken krijgen met een personeelstekort. RAP staat voor Regionale Aanpak Personeelstekort. Ook is de stichting opleidingsschool van PABO Windesheim. Door het bieden van (LIO-)stageplekken hopen we dat



startende leerkrachten ons leren kennen als een aantrekkelijke stichting om (in de toekomst) te gaan werken.



BIJLAGE 1

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT



RAAD VAN TOEZICHT

Verslagjaar 2021

Een verslagjaar is voor een Raad van Toezicht het moment om terug te kijken op een bewogen jaar en de balans op te maken. De Raad complimenteert de bestuurder en het volledige team van PCBO Voorst met de behaalde resultaten in wederom een jaar waarin corona een grote invloed heeft gehad op het onderwijs. De Raad is door de bestuurder uitvoerig geïnformeerd over de bijzondere situaties waarin medewerkers het onderwijs zo goed mogelijk vorm en inhoud hebben gegeven en over de grote inzet en betrokkenheid die daarvoor steeds weer nodig is geweest.

Samenstelling

De Raad van Toezicht heeft in 2021 een stabiele samenstelling gekend.

De Raad bestaat uit drie personen:

- Martin Merks, voorzitter
- Hans Groot, lid/secretaris
- Jacolien Vukkink, lid

De Raad is een collegiaal orgaan. Er is geen vaste portefeuillevdeling. In de praktijk vervult Hans Groot met zijn financiële kennis en ervaring in het onderwijs het lid in de Raad van Toezicht dat deze portefeuille voor zijn rekening neemt.

Bestuurder

2021 is het tweede jaar waarin de bestuurder voortvarend haar rol heeft ingevuld en wederom een goede samenwerking met de bestuurder heeft plaatsgevonden met in achtname van eenieders rol in verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De Raad spreekt haar waardering uit aan de bestuurder voor de professionele, transparante en betrokken wijze waarop in 2021 vorm en inhoud is gegeven aan de verdere ontwikkeling.

De RvT keurt het jaarverslag en jaarrekening 2021 goed die onder verantwoordelijkheid van de bestuurder zijn opgesteld, behoudens de goedkeurende verklaring van de accountant.

De aandachtsgebieden waar de Raad zich als intern toezichthouder op richt zijn:

1. Onderwijs en kwaliteit
2. Financiën en beheer
3. Personeel en organisatie
4. Gebouw en materieel

Deze thema's maken vast onderdeel uit van de vergaderingen van de Raad met de bestuurder van PCBO Voorst. Mede in verband met de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (Wbtr) is een doorontwikkelingstraject opgestart, waarbij met behulp van een expert een meer concrete en aangescherpte governance-structuur wordt ingericht.

Overlegvergaderingen met de bestuurder hebben vijf maal plaats gevonden en daarnaast heeft de Raad in het verslagjaar twee maal met de GMR gesproken.



Onderwijs en kwaliteit

Het jaar 2021 werd gekenmerkt door de coronapandemie die de hele wereld nog steeds in haar greep hield. Het primair onderwijs kreeg daardoor een fors aantal beperkingen opgelegd en is zelfs enige tijd gesloten geweest. Uiteraard heeft dit invloed op het onderwijs en de kwaliteit. De scholen binnen de stichting PCBO Voorst hebben ook 2021 digitaal onderwijs verder vormgegeven en maatregelen getroffen om zo goed mogelijk onderwijs op locatie te laten plaatsvinden. Onderwijsgevend en ondersteunend personeel hebben hieraan een grote bijdrage geleverd. Zonder hun betrokkenheid, inzet en flexibiliteit was 2021 in onderwijskundig opzicht minder goed verlopen. In 2021 zijn ook extra middelen vanuit OCW ingezet om het onderwijs kwalitatief te verbeteren en de gevolgen van corona zoveel mogelijk te beperken. Tevens is de Raad geïnformeerd over het professionaliseringstraject Parnassys Schoolkwaliteit voor bestuurder, directeuren en IB'ers. Met dit traject wordt invulling gegeven aan de opdracht om de kwaliteitsontwikkeling op de scholen m.b.v. dashboards meer inzichtelijk te maken.

Ook in 2022 worden extra middelen ingezet om (eventueel) opgelopen achterstand in onderwijs of sociaal-emotionele ontwikkeling terug te dringen. Ook zal de opgelopen achterstand in de uitvoering van het strategisch meerjarenbeleidsplan die door de corona omstandigheden zijn opgelopen verder ter hand worden genomen.

Zo zijn door de bestuurder verdere stappen genomen om "de basis op orde" verder te realiseren.

Financiën en beheer

In 2020 is duidelijk geworden dat de financiële situatie van de PCBO extra aandacht behoeft. De investeringen in de afgelopen jaren in personeel, IT, nieuwbouw en onderhoud aan gebouwen en de structurele doorwerking daarvan in de komende jaren maakten het noodzakelijk dat er een toekomstbestendige, sluitende meerjarenbegroting (ook per school) diende te worden opgesteld. Dit is daadkrachtig door de bestuurder ter hand genomen. Samen met het managementteam en op enkele momenten voorzien van advies uit de Raad van Toezicht, heeft de bestuurder een meerjarenbegroting opgesteld waarmee de Raad van Toezicht heeft ingestemd. Wel heeft dit geleid tot het nemen van enkele ingrepen om budgettaire maatregelen te effectueren. Dit heeft geleid tot enige spanning in de organisatie van het onderwijs. De Raad van Toezicht is van mening dat de genomen maatregelen noodzakelijk waren maar heeft met de bestuurder bezien op welke wijze de impact van de maatregelen in de overgangsfase tijdelijk konden worden verzacht om de impact op de kwaliteit van het onderwijs te verminderen.

Personeel en organisatie

Het personeelsbestand van de PCBO laat zich kenmerken als gemiddeld jong en bestaande uit relatief veel vrouwen. In dat laatste is de PCBO niet uniek. De arbeidsmarkt blijft krap, maar ook in 2021 is het gelukt om de vacatures te kunnen invullen. Alleen waar sprake was van hoger ziekteverzuim i.c.m. extra personele inzet van NPO-middelen is een 100% inzet niet altijd gelukt. In 2020 is het gesprek gestart door de bestuurder in hoeverre elke school nog een eigen directeur nodig heeft en heeft dit in 2021 zijn invulling gekregen.

Gebouw en materieel

Onderhoud en verduurzaming, alsmede goede (corona-gerelateerde) ventilatie heeft in 2021 ook weer op de agenda gestaan en over de ventilatie is met de gemeente overleg gevoerd, daarbij hebben de gesprekken niet altijd tot een resultaat geleid. Ook is geconstateerd dat de onderhoudssituatie van de



Wingerd en de groei van de Oase de nodige zorgen met zich meebrengen en om een lange termijnvisie en afstemming met de gemeenten vragen.

Zo is ook de schoolwoning van de Sjaloom een zorg. Ook in 2021 is het niet gelukt de schoolwoning te verkopen, maar vindt daar nu wel overleg over plaats met de gemeente.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad(GMR)

De Raad heeft in 2021 twee keer met een afvaardiging van de GMR gesproken. Met name over de financiële situatie van de PCBO heeft de Raad van Toezicht overleg gevoerd en verduidelijkt waarom ingrepen nodig zijn. De Raad spreekt haar dank uit voor de constructieve wijze waarop de gesprekken met de GMR zijn verlopen.

2022

Helaas is de coronapandemie in 2022 waarschijnlijk nog niet voorbij en heeft deze nog invloed op de wijze waarop het onderwijs wordt verzorgd. Niettemin denkt de Raad van Toezicht dat binnen de gegeven omstandigheden het onderwijs en de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen door de bestuurder en het team van de PCBO in alle opzichten voldoende aandacht, alsmede een passende aanpak verdienen en krijgen.

Maart 2022



BIJLAGE 2

JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD



GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

Leden GMR 2021

	Personeelsgeleding:	Oudergeleding:
De Wingerd	Aline Switters	Alice Bourgondien/Tamara Kamphuis
De Oase	Annemiek Tackenkamp	Elbert van Beek
De Zaaier	Jasper Esselink	Erik Horstman/Annemieke Buwalda
Sjaloom	Teun Palm	Mirjam Harmsen/Jantine Boone
Ten Holtens Erve	Elise Kuiper	Ruud Schemen

Bestuurder 2021: mevrouw A. Huistra

Notulist: Suzanne Bos

Onderwijs en kwaliteit

NPO-middelen

Er is een subsidie verkregen voor NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs), om eventuele vertragingen van leerlingen weg te werken. Deze subsidie bedraagt het eerste schooljaar 2021/2022 ca. € 700,00 per leerling en het tweede schooljaar 2022/2023 € 500,00 per leerling. Deze subsidie wordt zo besteed dat we hier langere tijd van kunnen profiteren (duurzame besteding), zoals professionaliseren van leerkrachten. Op basis van de huidige NPO-middelen wordt de huidige FTE zeer beperkt uitgebreid, zodat er voorkomen wordt om nieuwe personele verplichtingen op te bouwen.

NPO-plan en het Bovenschoolse plan

De bovenschoolse interventies en het bestedingsplan moeten worden gezien als reservering. Indien hier middelen van over blijven, gaat dit terug naar de scholen. Bovenschoolse activiteiten zijn:

- Bovenschoolse plusklas
- Intervisietraject onderbouwleerkrachten
- Professionalisering ParnasSys schoolkwaliteit
- Externe audit
- Vakleerkracht bewegingsonderwijs

Cultuureducatie

De scholen hebben een subsidie ontvangen voor cultuureducatie. Hierover gaat men in gesprek met de gemeente, maar ook met het CMK.

Eindtoetsen

Ten Holtens Erve, De Zaaier en Sjaloom hebben boven het landelijke gemiddelde gescoord. De Wingerd heeft net boven het landelijk gemiddelde gescoord. De Oase heeft onder het landelijk gemiddelde gescoord.



Samenstelling MT

Voor het kalenderjaar 2021 zag de bezetting er als volgt uit:

CBS De Oase:	Monique Rodenburg
CBS De Zaaier:	Petra Kuppens tot 01-02-2021/ Arjan Wierenga 01-02-2021 t/m 31-07-2022/ Annemarie Balster per 01-08-2021
CBS Ten Holtens Erve:	Erik van Hardeveld (a.i.) tot 01-03-2021 / Esther van Dijk per 01-03-2021
CBS De Wingerd:	Arjan Wierenga tot 31-10-2021 / Bert Radstake per 15-10-2021
CBS Sjaloom:	Esther van Dijk

Bestuurder 2021: Alinda Huistra

ICT

Lars Zegers (functionaris Gegevensbescherming) heeft samen met Suzanne Bos in ParnasSys de rechtenstructuur aangescherpt in het kader van de AVG. Daarnaast heeft Lars een presentatie gehouden in het MT om de directie scherp te houden wat betreft de AVG-regels. De directeuren, IB'ers en de bestuurder volgen in het schooljaar 2021/2022 gezamenlijk een professionaliseringstraject ParnasSys Schoolkwaliteit. Met dit traject wordt invulling gegeven aan de verantwoording van kwaliteitszorg als bestuurlijke opdracht.

Strategisch Beleidsplan 2019-2023

De focus ligt dit schooljaar op 'Meesterschap: de basis op orde'. De centrale vraag hierin is 'Wat verbindt ons?' Op 26 januari heeft er een online studieochtend plaatsgevonden met directeuren en IB'ers waarin de eigen kwaliteitskader, waar de stichting voor staat, verder is vorm gegeven. Het kwaliteitskader is de uitkomst van het traject 'regie op kwaliteit'. Het kwaliteitskader is een levend document.

Financiën

Op 15 april 2021 heeft de GMR instemming gegeven op het Bestuursformatieplan. In het vervolg zullen de kasstromen worden toegevoegd aan het plan voor een beter overzicht.

Vanuit financiële overwegingen tipt de GMR de stichting zich te oriënteren op een fusie met een ander bestuur. De stichting is al meerdere malen benaderd voor een fusie, maar de Raad van Toezicht was hier destijds tegen. Medewerkers binnen de GMR geven aan dat het werken binnen een kleine stichting als prettig wordt ervaren.

Uit de prognose van het tweede kwartaal blijkt dat het financieel relatief goed gaat. Er zijn extra middelen vanuit de overheid (NPO-middelen) en er is extra subsidie verkregen voor extra hulp in de klas. Deze subsidie mag niet worden ingezet voor andere doeleinden.

De kengetallen zijn een goede toevoeging in het jaarverslag. De stichtingsnorm is dat alle leerlingen (100%) niveau 1F (eind groep 6) behalen. Landelijk geldt als minimale norm dat 85% van alle leerlingen dit moet halen. Alle PCBO Voorst-scholen halen in ieder geval de landelijke norm van 85%. De streefniveaus zijn 1S/2F. Binnen de stichting behalen alleen Sjaloom en De Zaaier deze. In de komende jaren gaat de stichting hier meer op sturen.



De GMR neemt kennis van de jaarrekening 2020. Het geeft een positief advies op de meerjarenbegroting 2022-2025.

Huisvesting

Ventilatie

PCBO Voorst heeft onderzoek laten doen naar de ventilatie op de scholen. De Zaaier en de Oase heeft de ventilatie op orde. Wingerd, Sjaloom en THE hebben dit gedeeltelijk. Tijdens de zomerperiode is er vanzelfsprekend genoeg ventilatie.

Schoolwoning

De schoolwoning is nog steeds niet verkocht. Er is verkend of de woningbouwvereniging IJsseldal de woning wilde aankopen. Deze had geen belangstelling. De gemeente leek in eerste instantie bereid de bestemming te wijzigen naar 'wonen', maar heeft hier toch vanaf gezien.

Communicatie

Klachtenregeling

De GMR stemt in met de concept klachtenregeling. Na vaststelling wordt deze op de website geplaatst.

Klokkenluidersregeling

De GMR stemt in met de concept klokkenluidersregeling. Na vaststelling wordt deze op de website geplaatst.

Integriteitscode

De GMR geeft een positief advies bij de integriteitscode. Na vaststelling wordt deze op de website geplaatst.

Vertrouwenspersoon

Hans Fibbe is wederom tot extern vertrouwenspersoon benoemd voor Stichting PCBO Voorst.

Arbodienst

Met ingang van 1 januari 2022 gaat Stichting PCBO Voorst over naar Arbolinq.

Meerjarig Onderhoudsplan

Op de scholen wordt door THERO een schouw uitgevoerd voor een update van het meerjarig onderhoudsplan.

Beleidsstuk toelating en schorsing

De GMR geeft een positief advies op het beleidsstuk toelating en schorsing. Na vaststelling wordt deze op de website geplaatst.

Cursus GMR CNV 15 en 22 september 2021

Van elke school hebben een aantal mensen deelgenomen aan de cursus. De cursus wordt positief beoordeeld.



Personeel

De leerkracht/leerling ratio binnen de stichting is nog niet goed. Er is te veel personeel voor het aantal leerlingen binnen de stichting. Er wordt daarom gewerkt met tijdelijke uitbreidingen en er worden geen nieuwe verplichtingen van vaste aanstellingen aangegaan. Het verzuimpercentage lijkt hoog, maar dit is een vertekend beeld door een langdurig zieke collega.

De extern ingehuurd HR-adviseur Sylvia van Duijn is langdurig uitgevallen en wordt vervangen door een HR-adviseur van Procon.

Overige zaken

Aftredend personeelsgeleding GMR:

Teun Palm treedt af als voorzitter, maar blijft GMR-lid. Annemiek Tackenkamp zal de rol van voorzitter op haar nemen.

Aftredend oudergeleding GMR:

- De Wingerd: Alice Bourgondien treedt af als GMR-lid en wordt vervangen door Tamara Kamphuis.
- De Zaaier: Erik Horstman treedt af als GMR-lid en wordt vervangen door Annemieke Buwalda.
- Sjaloom: Mirjam Harmsen treedt af als GMR-lid en wordt vervangen door Jantine Boone.
- Ten Holtens Erve: Ruud Schemen treedt af als GMR-lid. Er is nog geen vervanger gevonden.

Instemming GMR vergadering

- De GMR stemt in met het bestuur formatieplan (d.d. 15 april 2021)
- De GMR stemt in dat Hans Fibbe wederom vertrouwenspersoon wordt van Stichting PCBO Voorst (d.d. 4 oktober 2021)
- De GMR stemt in met de klokkenluidersregeling (d.d. 4 oktober 2021)
- De GMR stemt in met de klachtenregeling (d.d. 4 oktober 2021)
- De GMR stemt in met het bovenschoolse NPO plan (d.d. 4 oktober en 29 november 2021)

Positief advies GRM vergadering

- De GMR geeft een positief advies op de meerjarenbegroting 2022-2025 (d.d. 29 november 2021)
- De GMR geeft een positief advies op de integriteitscode (d.d. 4 oktober 2021)
- De GMR geeft een positief advies op het beleid schorsing en verwijdering (d.d. 4 oktober 2021)

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2021 is ten opzichte van 2020 toegenomen met	663.510

De rijksbijdragen zijn met € 508.500 toegenomen. De bekostigingsbedragen zijn geïndexeerd en is er een nabetaling 2020/2021 ontvangen. Professionalisering en begeleiding starters schoolleiding (€ 25.800), bekostiging NPO (€ 192.200), subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 5.400) en subsidie extra hulp voor de klas (€ 90.000) zijn nieuwe bekostigingen in 2021. Lumpsumvergoeding groeiformatie € 40.900 hoger. Doorbetalingen samenwerkingsverband € 52.400 hoger; hogere basisbekostiging en meer arrangementen. Overige overheidsbijdragen € 5.000 lager dan begroot; minder vergoeding gemeente inzake begeleiding. Detachering personeel € 75.200 lager.

Overige baten € 6.200 lager; in 2020 verkoop pannakooi en tulpenactie.

Lonen en salarissen € 245.600 lager; minder FTE's ingezet.

Personeel niet in loondienst € 13.600 lager.

Overige personele lasten € 40.100 hoger; voornamelijk lasten i.v.m. instroomtoets.

Uitkeringen UWV € 27.100 hoger.

Huur € 39.800 lager; betreft de Fliert. Deze uitgaven zijn in 2021 verdeeld over de posten onderhoud, energie en overige huisvestingslasten. Deze posten zijn in 2021 dus hoger.

Administratie- en beheerslasten € 9.300 lager; aanvullende dienstverlening van de CABO staat in 2021 onder personeel niet in loondienst.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen € 6.400 hoger.

Rentelasten € 2.800 hoger; in 2021 moet er rente betaald worden over tegoeden boven een bepaald bedrag.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2021

Het werkelijke resultaat 2021 bedraagt	389.484
Het begrote resultaat 2021 bedroeg	45.823-
	435.307

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding personeel (€ 53.100) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 41.700) hoger dan begroot; nabetaling 2020-2021 ontvangen en indexatie bekostiging 2021-2022. Prestatiebox € 49.200 lager dan begroot; de nieuwe bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiders (€ 25.800) is hiervoor in de plaats gekomen. Bekostiging NPO € 192.200 niet begroot; dit is een nieuwe bekostiging i.v.m. de leerachterstanden door de Coronacrisis. Lumpsumvergoeding groeiformatie ad € 70.300 niet begroot. Materiële instandhouding € 7.200 hoger dan begroot; bij de begroting is geen rekening gehouden met een indexatie. Lerarenbeurs (€ 2.900), subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 5.400) en subsidie extra hulp voor de klas (€ 90.000) niet begroot. Passend onderwijs € 73.000 hoger dan begroot; uitkering indexatie 2020-2021 en het bedrag per leerling 2021-2022 is hoger dan begroot. Passend onderwijs bijzondere bekostiging € 5.600 niet begroot; professionaliseringsmiddelen. Passend onderwijs arrangementen € 25.300 hoger dan begroot.	512.493
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot. Subsidie begeleiding leerlingen en subsidie culturele activiteiten.	9.761
3.5	Overige baten lager dan begroot Ouderbijdragen € 18.300 lager dan begroot. Detachering poolers € 40.700 lager dan begroot.	59.150-
5.1	Financiële baten en lasten lager dan begroot. Geen debetrente begroot.	2.801-

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2021	460.303
--	---------

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot.	29.518
Dotatie duurzame inzetbaarheid € 12.000 niet begroot; in 2021 is er een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd.	
Extern personeel € 39.500 hoger dan begroot; personele ondersteuning, interim intern begeleider op Ten Holtens Erve en extra uitgaven NPO-gelden.	
Extern personeel inuur IJsselpool € 34.600 hoger dan begroot; vervanging ziekte en Corona.	
Scholingskosten € 3.500 hoger dan begroot.	
Bedrijfsgezondheidsdienst € 5.400 lager dan begroot.	
Werving personeel € 4.900 lager dan begroot.	
Overige personeelslasten € 10.900 hoger dan begroot; transitievergoeding.	
Werkkostenregeling € 6.400 lager dan begroot.	
Lasten i.v.m. instroomtoets € 34.600 niet begroot.	
Uitkeringen UWV € 83.200 hoger dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	3.972-
Minder geïnvesteerd dan begroot.	
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot.	10.624
Beveiliging € 7.200 hoger dan begroot; voornamelijk doorbelasting De Fliert.	
Schoonmaakkosten € 4.400 hoger dan begroot; meer schoonmaakartikelen en meer schoonmaakkosten De Fliert.	
4.4 Overige lasten lager dan begroot.	11.174-
Verbruiksmateriaal leermiddelen € 19.200 hoger dan begroot o.a. door uitgaven NPO.	
Licenties leermiddelen € 11.400 hoger dan begroot; meer licenties dan begroot. Daartegenover is er minder geïnvesteerd in leermiddelen en zijn de bijbehorende afschrijvingslasten lager dan begroot. Tevens zijn de ICT-lasten lager dan begroot.	
Advieskosten € 26.800 lager dan begroot.	
Daarnaast zijn er op diverse posten kleine over- en onderschrijdingen.	
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	<u>24.996</u>
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2021	460.303
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	<u>24.996</u>
	<u>435.307</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2021 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 54.438

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2021 investeringen gepland voor een bedrag van € 136.580

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2021 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting PCBO Voorst:

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2021	2020	2019	2018	2017
Kengetallen financiële positie						
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vlottende activa	€ 1.441.443					
Kortlopende schulden	€ 417.751	3,45	2,27	3,02	3,21	4,80
Solvabiliteit 1						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen	€ 1.136.522					
Balans totaal	€ 1.954.539	0,58	0,48	0,60	0,60	0,60
Solvabiliteit 2						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 1.536.788					
Balans totaal	€ 1.954.539	0,79	0,72	0,78	0,82	0,85
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 389.484					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 4.743.612	0,08	-0,06	0,03	0,03	0,01
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 320.524					
Totale lasten	€ 4.354.128	0,07	0,07	0,06	0,06	0,08

Kengetallen

		2021	2020	2019	2018	2017
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.						
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€	1.136.522				
Totale baten	€	4.743.612	0,24	0,17	0,24	0,26
						0,35
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021	€	1.082.831				
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021	€	1.075.728				

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van Stichting PCBO Voorst binnen de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		2021	2020	2019	2018	2017
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 4.637.502	97,8 %	95,4 %	96,1 %	97,1 %	96,5 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 45.236	1,0 %	1,2 %	0,9 %	0,8 %	0,5 %
Overige baten / baten * 100%	- 63.675	1,3 %	3,4 %	3,0 %	2,0 %	3,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- 2.801-	-0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 4.743.612	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 3.516.819	80,8 %	81,8 %	80,0 %	81,1 %	75,3 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 98.959	2,3 %	2,2 %	2,4 %	2,2 %	2,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 320.524	7,4 %	6,9 %	6,2 %	6,6 %	7,7 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 417.826	9,6 %	9,1 %	11,4 %	10,1 %	14,7 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.354.128	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2021	655					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 4.637.502	€ 7.080	€ 6.266	€ 6.292	€ 5.744	€ 5.644
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 45.236	- 69	- 76	- 61	- 50	- 28
Overige baten per leerling	- 63.675	- 97	- 223	- 190	- 120	- 173
Financiële baten per leerling	- 2.801-	- 4-	- 1	- 3	- 1	- 2
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 4.743.612	€ 7.242	€ 6.566	€ 6.546	€ 5.915	€ 5.847
Lasten per leerling						
Personele lasten per leerling	€ 3.516.819	€ 5.369	€ 5.709	€ 5.221	€ 5.142	€ 4.419
Afschrijvingen per leerling	- 98.959	- 151	- 156	- 155	- 142	- 136
Huisvestingslasten per leerling	- 320.524	- 489	- 483	- 403	- 415	- 452
Overige lasten per leerling	- 417.826	- 638	- 633	- 745	- 638	- 861
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.354.128	€ 6.647	€ 6.981	€ 6.524	€ 6.337	€ 5.868

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting PCBO Voorst en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zijn op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zijn voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2018 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting PCBO Voorst maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,22%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Grondslagen

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 102,80%. De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 110,2%.

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2021 €	2020 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	469.763	514.283
1.3	Financiële vaste activa	<u>43.333</u>	<u>43.333</u>
		513.096	557.616
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	262.982	282.665
1.7	Liquide middelen	<u>1.178.461</u>	<u>703.694</u>
		1.441.443	986.359
	Totaal activa	<u><u>1.954.539</u></u>	<u><u>1.543.975</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.136.522	747.038
2.2	Voorzieningen	400.266	361.605
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	417.751	435.332
	Totaal passiva	<u><u>1.954.539</u></u>	<u><u>1.543.975</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.637.502	4.125.009	4.129.048
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	45.236	35.475	50.228
3.5	Overige baten	63.675	122.825	146.796
	Totaal baten	4.746.413	4.283.309	4.326.072
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.516.819	3.487.301	3.762.049
4.2	Afschrijvingen	98.959	102.931	103.118
4.3	Huisvestingslasten	320.524	309.900	318.363
4.4	Overige lasten	417.826	429.000	416.981
	Totaal lasten	4.354.128	4.329.132	4.600.511
	Saldo baten en lasten	392.285	45.823-	274.439-
5	Financiële baten en lasten	2.801-	-	413
	Resultaat	389.484	45.823-	274.026-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	278.849	45.823-	271.025-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	1.603-	-	2.054-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	112.994	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	756-	-	947-
		389.484	45.823-	274.026-

Kasstroomoverzicht

	2021 €	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	392.285	274.439-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	98.959	103.118
- mutaties voorzieningen	38.661	37.173
- mutatie algemene reserve	-	-
	137.620	140.291
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	19.683	1.245-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	17.581-	66.806
	2.102	65.561
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	532.007	68.587-
Ontvangen interest	2.801-	413
Waardeverandering effecten	-	-
	2.801-	413
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	529.206	68.174-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	54.438-	60.888-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	54.438-	60.888-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>474.768</u>	<u>129.062-</u>
Beginstand liquide middelen	703.694	832.756
Mutatie liquide middelen	<u>474.768</u>	<u>129.062-</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.178.461</u>	<u>703.694</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	356.132	346.498	9.633	-	-	-	455	356.132	346.953	9.179
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	461.263	370.099	91.164	20.234	-	-	33.646	481.497	403.745	77.752
Meubilair	637.163	385.393	251.770	18.453	-	-	22.527	655.616	407.920	247.696
Overige inventaris	266.914	202.884	64.030	4.942	-	-	16.089	271.856	218.973	52.883
	1.365.340	958.376	406.964	43.629	-	-	72.262	1.408.969	1.030.638	378.331
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen										
Leermiddelen	603.594	505.908	97.686	10.809	-	-	26.242	614.403	532.150	82.253
Totaal	2.325.066	1.810.782	514.283	54.438	-	-	98.959	2.379.504	1.909.741	469.763

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	6-10-15-20-40 jaar
ICT	4-5-10 jaar
Meubilair	10-15-20-30 jaar
Overige inventaris	5-8 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

Er is een woning aanwezig met een boekwaarde van € 5.577. De WOZ-waarde hiervan bedraagt € 296.000 (peildatum 1-1-2022).

Toelichting op de balans

	Boekwaarde 1-1-2021 €	Investerings 2021 €	Des- investerings 2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.8 Lening u/g	43.333	-	-	43.333
De lening betreft een achtergestelde geldlening ter dekking van de investering in zonnepanelen met een looptijd van 30 jaar, vrij van rente en gedurende de eerste 10 jaar zonder aflossing, gevolgd door een 20-jarig annuïtair schema. De ingangsdatum van deze lening is 1 september 2017.				
			31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			13	-
1.5.2 OCW/EZ				
Betaalritme lumpsum			189.630	182.793
Lumpsumvergoeding groeiformatie			-	3.829
			189.630	186.622
1.5.7 Overige vorderingen				
Rente banken			-	6
Overige vorderingen			39.732	33.714
			39.732	33.720
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten			33.607	62.323
Totaal vorderingen			262.982	282.665
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			-	-
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			1.178.461	703.694
Totaal liquide middelen			1.178.461	703.694

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	45.614	113.081	595.388	754.083
04MU Ten Holtens Erve	269.067-	40.764	206.703	21.600-
04UH De Zaaier	189.161	56.482	184.232-	61.411
04VN De Oase	529.992-	12.385-	495.617	46.760-
05TZ Sjaloom	260.539	45.734	229.705-	76.568
07OC De Wingerd	509.855	35.173	408.771-	136.257
Totaal algemene reserve	206.110	278.849	475.000	959.959
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel				
Bovenschools	475.000	-	475.000-	-
Reserve eerste waardering				
Bovenschools	1.508	528-	-	980
04MU Ten Holtens Erve	268	75-	-	193
04UH De Zaaier	-	-	-	-
04VN De Oase	1.440	549-	-	891
05TZ Sjaloom	-	-	-	-
07OC De Wingerd	1.162	451-	-	711
	4.378	1.603-	-	2.775
Reserve NPO-gelden				
Bovenschools	-	10.681	-	10.681
04MU Ten Holtens Erve	-	557-	-	557-
04UH De Zaaier	-	11.123	-	11.123
04VN De Oase	-	34.574	-	34.574
05TZ Sjaloom	-	17.659	-	17.659
07OC De Wingerd	-	39.514	-	39.514
	-	112.994	-	112.994
	479.378	111.391	475.000-	115.769
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
Algemene reserve privaat				
Bovenschools	61.550	756-	-	60.794
Totaal eigen vermogen	747.038	389.484	-	1.136.522

Er heeft een herschikking plaatsgevonden op basis van een bestuursbesluit om aansluiting te vinden bij afspraken binnen de financiële beleidskaders.

In de financiële beleidskaders van PCBO Voorst is opgenomen dat de stichting één algemene reserve hanteert op centraal niveau ter dekking van de collectieve risico's. De scholen hebben een algemene reserve ter grootte van 5% van de totale baten van de school ter dekking van risico's met betrekking tot de deexploitatie van de school. In enig jaar mag gepland (met goedkeuring van de bestuurder) een negatief resultaat ten laste van de algemene reserve worden gebracht, mits in de jaren daar opvolgend de reserve weer wordt aangezuiverd. Als in enig jaar de reserve boven de 5% komt is het ook zaak om dit budget een volgend jaar in te zetten, zodat er geen onnodig hoge reserves ontstaan bij de scholen.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	42.063	-	-	2.050	40.013
Duurzame inzetbaarheid	-	11.991	-	-	11.991
	<u>42.063</u>	<u>11.991</u>	<u>-</u>	<u>2.050</u>	<u>52.004</u>
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	319.542	100.000	71.280	-	348.262
	<u>361.605</u>	<u>111.991</u>	<u>71.280</u>	<u>2.050</u>	<u>400.266</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
 Door THERO is een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld voor 2022-2031.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
 De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
 In de berekening wordt een rekenrente van 0,22% gehanteerd.
 Tevens is rekening gehouden met een vertrekans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 100% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Jubilea	-	40.013	40.013
Duurzame inzetbaarheid	-	11.991	11.991
	<u>-</u>	<u>52.004</u>	<u>52.004</u>
2.2.3 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	100.987	247.275	348.262
	<u>100.987</u>	<u>299.279</u>	<u>400.266</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Gemeente Voorst NPO-gelden	29.664	-
IJssel/Berkel arrangementen januari-juli	26.346	7.583
Vooruitontvangen muziekimpuls	-	3.889
	<u>56.010</u>	<u>11.472</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>36.971</u>	<u>99.768</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	133.324	121.320
Premies sociale verzekeringen	155	8.287
	<u>133.479</u>	<u>129.607</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	<u>44.134</u>	<u>41.891</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	794	4.690
Betaalritme prestatiebox	-	44
Lerarenbeurs	4.078	-
Overige schulden	40.104	41.530
Aanspraken vakantie-uitkering	102.181	106.330
	<u>147.157</u>	<u>152.594</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>417.751</u>	<u>435.332</u>

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Lerarenbeurs	1074316	27-01-2021	6.991	6.991	nee
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP5-45969-PO	12-07-2021	5.400	5.400	ja
		totaal	12.391	12.391	

			Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1-1-2021 verslagjaar	Ontvangen in 2021 verslagjaar	Totale subsidiabele kosten in 2021 verslagjaar	Te verrekenen 31-12-2021 verslagjaar
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing - Datum	€	€	€	€	€	€	€
totaal			-	-	-	-	-	-	-

			Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1-1-2021 verslagjaar	Ontvangen in 2021 verslagjaar	Totale subsidiabele kosten in 2021 verslagjaar	Saldo per 31-12-2021 verslagjaar
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing - Datum	€	€	€	€	€	€	€
totaal			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	2.647.261	2.594.166	2.565.065
3.1.1 Prestatiebox	83.174	132.325	132.029
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	25.826	-	-
3.1.1 Bekostiging NPO	192.234	-	-
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	70.306	-	29.425
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	736.637	694.933	673.098
3.1.1 Materiële instandhouding	584.801	577.629	582.944
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	98.334	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	198.929	125.956	146.487
	<u>4.637.502</u>	<u>4.125.009</u>	<u>4.129.048</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	41.347	31.575	43.561
3.2.2 Overige	3.889	3.900	6.667
	<u>45.236</u>	<u>35.475</u>	<u>50.228</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	9.600	8.000	10.100
3.5.2 Detachering personeel	26.074	66.800	101.290
3.5.5 Ouderbijdragen	26.470	44.800	27.670
3.5.6 Overige	1.531	3.225	7.736
	<u>63.675</u>	<u>122.825</u>	<u>146.796</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	3.293.106	3.293.701	3.538.724
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	9.941	700	8.923
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	179.523	106.500	193.088
4.1.2.3 Overige personeelslasten	150.851	119.800	110.791
4.1.3 Uitkeringen	116.602	33.400	89.477
	<u>3.516.819</u>	<u>3.487.301</u>	<u>3.762.049</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	2.467.891	2.468.338	2.675.709
Sociale lasten	428.049	428.126	479.729
Pensioenpremies	397.166	397.237	383.286
	<u>3.293.106</u>	<u>3.293.701</u>	<u>3.538.724</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>49,05</u>	<u>48,28</u>	<u>53,05</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>98.959</u>	<u>102.931</u>	<u>103.118</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	10.207	12.800	49.991
4.3.3 Onderhoud	34.529	27.500	18.035
4.3.4 Energie en water	55.336	52.400	48.747
4.3.5 Schoonmaakkosten	89.609	85.200	94.816
4.3.6 Heffingen	6.043	5.700	5.074
4.3.7 Overige huisvestingslasten	24.800	26.300	1.700
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	100.000
	<u>320.524</u>	<u>309.900</u>	<u>318.363</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	61.324	62.000	70.607
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	254.003	236.001	247.557
4.4.4 Overige lasten	102.499	130.999	98.817
	<u>417.826</u>	<u>429.000</u>	<u>416.981</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	5.250	5.200	5.074
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>5.250</u>	<u>5.200</u>	<u>5.074</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
5.1 Rentebaten	-	-	413
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	2.801	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2021 €	04MU Ten Holtens Erve 2021 €	04UH De Zaaier 2021 €	04VN De Oase 2021 €	05TZ Sjaloom 2021 €	07OC De Wingerd 2021 €	Totaal €
Baten							
3.1 Rijksbijdragen	834.832	452.278	688.909	908.769	581.280	1.171.434	4.637.502
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	2.699	7.821	10.200	5.190	19.326	45.236
3.5 Overige baten	26.087	3.735	13.106	8.588	5.440	6.719	63.675
Totaal baten	860.919	458.712	709.836	927.557	591.910	1.197.479	4.746.413
Lasten							
4.1 Personeelslasten	489.590	342.011	530.338	758.991	439.237	956.652	3.516.819
4.2 Afschrijvingen	2.300	14.709	17.677	22.064	12.689	29.520	98.959
4.3 Huisvestingslasten	137.800	24.169	34.885	52.135	24.384	47.151	320.524
4.4 Overige lasten	105.950	37.691	59.331	72.727	52.207	89.920	417.826
Totaal lasten	735.640	418.580	642.231	905.917	528.517	1.123.243	4.354.128
Saldo baten en lasten	125.279	40.132	67.605	21.640	63.393	74.236	392.285
5 Financiële baten en lasten	2.801-	-	-	-	-	-	2.801-
Resultaat	122.478	40.132	67.605	21.640	63.393	74.236	389.484
Resultaatbestemming							
Algemene reserve publiek	113.081	40.764	56.482	12.385-	45.734	35.173	278.849
Bestemmingsreserve 1e waardering	528-	75-	-	549-	-	451-	1.603-
Bestemmingsreserve NPO-gelden	10.681	557-	11.123	34.574	17.659	39.514	112.994
Algemene reserve privaat	756-	-	-	-	-	-	756-
	122.478	40.132	67.605	21.640	63.393	74.236	389.484

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst
 Bestuursnummer: 45969
 Inschrijvingsnummer KvK: 813157857

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer M. Merks
 Secretaris: De heer J.M. Groot
 Lid: Mevrouw J. Vukkink-Harbers

Bestuurder: Mevrouw A.G. Huistra

Scholen

Naam: CBS Ten Holtens Erve
 Adres: Middendijk 86
 Postcode/plaats: 7397 NC Nijbroek
 Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 04MU

Naam: CBS De Zaaier
 Adres: Bléριοstraat 3
 Postcode/plaats: 7395 ML Teuge
 Directeur: Mevrouw A. Balster
 Brinnummer: 04UH

Naam: CBS De Oase
 Adres: Jachtlustplein 30a
 Postcode/plaats: 7391 BW Twello
 Directeur: Mevrouw M. Rodenburg
 Brinnummer: 04VN

Naam: CBS Sjaloom
 Adres: Kerkstraat 25
 Postcode/plaats: 7383 CB Voorst
 Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 05TZ

Naam: CBS De Wingerd
 Adres: H.W. Iordensweg 9
 Postcode/plaats: 7391 KA Twello
 Directeur: De heer B. Radstake
 Brinnummer: 07OC

Aantal leerlingen per 1 oktober

	2021	2020	2019	2018
04MU Ten Holtens Erve	55	56	56	58
04UH De Zaaier	121	121	128	125
04VN De Oase	180	171	157	157
05TZ Sjaloom	89	89	86	94
07OC De Wingerd	210	221	216	222
Totaal	655	658	643	656

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat jaar 2021 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Conso- lidatie ja/nee
Samenwerkingsverband IJssel en Berkel	stichting	Zutphen	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
A.G. Huistra	Algemeen	2021	1/1-31/12	0,8	nee	ja	€ 78.448	€ 15.959	€ 94.407	€ 99.200	€ -	€ 94.407
	directeur	2020	1/1-31/12	0,8	nee	ja	€ 76.536	€ 13.111	€ 89.647	€ 95.200	€ -	€ 89.647

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie-vervulling in kalenderjaar	Aantal kalender-maanden functie-vervulling	Maximum uurtarief	Individueel toepasselijk WNT-maximum	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum	Uitgekeerde bezoldiging	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
------	------------------	------	--	--	-------------------	--------------------------------------	---	-------------------------	-----------------------------------	--------------------

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Merks	Voorzitter	2021	1/1-31/12	€ 18.600	€ 5.142	€ -	€ -	€ -	€ 5.142
		2020	1/1-31/12	€ 17.850	€ 5.142	€ -	€ -	€ -	€ 5.142
J.M. Groot	Lid	2021	1/1-31/12	€ 12.400	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630
		2020	1/1-31/12	€ 11.900	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630
J. Vukkink-Harbers	Lid	2021	1/1-31-12	€ 12.400	€ 1.815	€ -	€ -	€ -	€ 1.815
		2020	1/1-31-12	€ 11.900	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende contracten

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Leverancier	Ingangsdatum	Looptijd	Verplichting incl btw
DJM bedrijfsdiensten	onbepaald	onbepaald	4.402 per maand
De Fliert	1-7-2018	onbepaald	10.109 per kw
IJsseldal	1-11-2018	31-12-2022*	859 per maand
De Onderwijs Kwartiermaker	1-8-2021	31-7-2024	46.500 totaal
Yoursafetynet	1-8-2021	31-7-2024	720 per jaar
Onderwijs Inkoop Groep	14-7-2021	13-7-2023**	no cure no pay
ICT professionals	1-11-2021	onbepaald***	106 per uur

* wordt telkens met een jaar verlengd, tenzij 6 maanden voor einddatum wordt opgezegd.

** na twee jaar wordt dit verlengd, tenzij wordt besloten uit het collectief te stappen.

*** einddatum is het moment dat de werkzaamheden naar het oordeel van de opdrachtgever zijn voltooid.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Bestuurder

Mevrouw A.G. Huistra

Voorst,.....

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziethouder

De heer M. Merks

Voorst,....

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2021 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2021 belangrijk beïnvloed zouden hebben.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst te Twello gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
 - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

- toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Veenendaal,

RA12 Registeraccountants B.V.

M.P. Burger RA CIA

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	834.832	792.808	670.230
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	26.087	67.800	101.450
	Totaal baten	<u>860.919</u>	<u>860.608</u>	<u>771.680</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	489.590	565.923	595.824
4.2	Afschrijvingen	2.300	2.605	2.983
4.3	Huisvestingslasten	137.800	137.100	114.401
4.4	Overige lasten	105.950	133.699	116.568
	Totaal lasten	<u>735.640</u>	<u>839.327</u>	<u>829.776</u>
	Saldo baten en lasten	<u>125.279</u>	<u>21.281</u>	<u>58.096-</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	413
5.4	Rentelasten	2.801-	-	-
		<u>2.801-</u>	<u>-</u>	<u>413</u>
	Resultaat	<u>122.478</u>	<u>21.281</u>	<u>57.683-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	113.081	21.281	56.208-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	528-	-	528-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	10.681	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	756-	-	947-
		<u>122.478</u>	<u>21.281</u>	<u>57.683-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	516.216	505.862	436.061
800070 Prestatiebox	16.219	25.803	22.445
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	5.036	-	-
800085 Bekostiging NPO	19.223	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	141.732	135.512	114.427
820000 Materiële instandhouding	114.036	112.638	97.297
	<u>812.462</u>	<u>779.815</u>	<u>670.230</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	2.913	-	-
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	18.806	-	-
	<u>21.719</u>	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	12.993	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	651	-	-
	<u>651</u>	<u>12.993</u>	-
Totaal Rijksbijdragen	<u>834.832</u>	<u>792.808</u>	<u>670.230</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	26.572
865010 Detachering poolers	26.074	66.800	74.718
	<u>26.074</u>	<u>66.800</u>	<u>101.290</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	13	1.000	160
Totaal overige baten	<u>26.087</u>	<u>67.800</u>	<u>101.450</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	109.297	106.569	107.901
408800 Loonkosten OP	7.725	8.521	2.783
408900 Loonkosten OOP	53.270	55.276	102.759
	<u>170.292</u>	<u>170.366</u>	<u>213.443</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	26.705
409900 Loonkosten vervanging UWV	-	42.093	53.151
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	32.422	58.696	48.590
411910 Loonkosten poolers	119.007	223.368	226.146
	<u>321.721</u>	<u>494.523</u>	<u>568.035</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	2.050-	700	8.923
412600 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	11.991	-	-
	<u>9.941</u>	<u>700</u>	<u>8.923</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	45.150	37.000	45.195
413050 Extern personeel inhuur IJsselpool	54.625	20.000	21.312
413400 Vrijwilligersvergoeding	600	-	-
	<u>100.375</u>	<u>57.000</u>	<u>66.507</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	6.025	13.000	8.672
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	11.932	15.000	11.535
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	6
414800 Werving personeel	2.723	8.000	756
415000 Jubilea/afscheid personeel	258	200	225
415200 Kantinekosten	117	300	189
416900 Overige personele lasten	15.050	3.000	14.370
416950 Werkkostenregeling	4.940	7.500	3.424
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	34.645	-	2.659
	<u>75.690</u>	<u>47.100</u>	<u>41.836</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	18.137-	33.400-	89.477-
Totaal personele lasten	<u>489.590</u>	<u>565.923</u>	<u>595.824</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	492	488	1.623
423001 Afschrijving ICT oud	1.124	1.400	-
424000 Afschrijving meubilair	-	-	567
424001 Afschrijving meubilair oud	567	600	-
424700 Afschrijving overige inventaris	117	117	793
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>2.300</u>	<u>2.605</u>	<u>2.983</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	10.207	10.000	10.030
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	221	1.000	-
433070 Beveiliging	1.282	1.000	859
	<u>1.503</u>	<u>2.000</u>	<u>859</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	87-	400	23
434200 Verwarming	1.242	1.100	1.485
434400 Water	96	100	94
	<u>1.251</u>	<u>1.600</u>	<u>1.602</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435400 Schoonmaakartikelen	42	100	56
435800 Containerkosten	134	-	-
	<u>176</u>	<u>100</u>	<u>56</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	989	900	925
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437900 Overige huisvestingslasten	23.674	22.500	929
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	100.000
Totaal huisvestingslasten	<u>137.800</u>	<u>137.100</u>	<u>114.401</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	52.725	53.500	62.298
441100 Accountantskosten	5.250	5.200	5.074
	<u>57.975</u>	<u>58.700</u>	<u>67.372</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.126	2.500	1.887
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	-	800	545
442300 Kantoorbenodigdheden	847	800	728
456300 ICT	4.686	5.700	6.201
456310 Licenties leermiddelen	1.770	-	-
	<u>10.429</u>	<u>9.800</u>	<u>9.361</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Portikosten	211	100	11
446200 Contributies / abonnementen	3.193	3.100	3.915
446300 Verzekeringen	2.154	1.800	1.764
447000 Representatie	912	1.000	1.030
447050 Public relations en marketing	5.744	3.000	1.210
447210 Advieskosten	195	26.000	1.885
447300 IJsselpool bijdrage	11.046	12.000	10.734
448000 Medezeggenschap en ouderraad	1.965	1.500	299
449100 Vergaderkosten	205	300	276
449300 Onkostenvergoeding bestuur	10.587	12.500	12.402
449900 Overige kosten	575	2.999	5.605
472000 Kosten banken	759	900	704
	<u>37.546</u>	<u>65.199</u>	<u>39.835</u>
Totaal overige lasten	<u>105.950</u>	<u>133.699</u>	<u>116.568</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	-	-	413
5.4 Rentelasten			
470000 Rentelasten banken	2.801	-	-
Saldo financiële baten en lasten	<u>2.801-</u>	<u>-</u>	<u>413</u>

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	333.732	328.154	5.578	-	-	-	-	333.732	328.154	5.578
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	36.278	33.089	3.189	-	-	-	1.616	36.278	34.705	1.573
Meubilair	19.798	17.770	2.028	-	-	-	567	19.798	18.337	1.461
Overige inventaris	27.071	26.688	383	-	-	-	117	27.071	26.805	266
	83.147	77.547	5.600	-	-	-	2.300	83.147	79.847	3.300
Totaal materiële vaste activa	416.879	405.701	11.178	-	-	-	2.300	416.879	408.001	8.878
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021						
	€	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen										
2.1.1 Algemene reserve										
Publiek	45.614	113.081	595.388	754.083						
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)										
Personeel	475.000	-	475.000-	-						
Eerste waardering	1.508	528-	-	980						
NPO-gelden	-	10.681	-	10.681						
	476.508	10.153	475.000-	11.661						
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)										
Algemeen	61.550	756-	-	60.794						
Totaal eigen vermogen	583.672	122.478	120.388	826.538						
	Stand per 1-1-2021	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€	€					
2.2 Voorzieningen										
2.2.1 Jubilea	42.063	2.050-	-	-	40.013					
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	-	11.991	-	-	11.991					
2.2.3 Onderhoud	319.542	100.000	71.280	-	348.262					
	361.605	109.941	71.280	-	400.266					

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	452.278	401.891	416.030
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.699	2.800	3.333
3.5	Overige baten	3.735	4.300	6.454
	Totaal baten	458.712	408.991	425.817
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	342.011	326.738	428.011
4.2	Afschrijvingen	14.709	14.653	15.297
4.3	Huisvestingslasten	24.169	23.200	25.027
4.4	Overige lasten	37.691	39.701	37.494
	Totaal lasten	418.580	404.292	505.829
	Saldo baten en lasten	40.132	4.699	80.012-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	40.132	4.699	80.012-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	40.764	4.699	79.803-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	75-	-	209-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	557-	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		40.132	4.699	80.012-

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

Algemene schoolgegevens

Interim-directeur:

Mevrouw E. van Dijk

Brinnummer:

04MU

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:

Middendijk 86

Postcode/plaats:

7397 NC Nijbroek

Aantal lokalen:

Medegebruik door:

Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:

Postcode/plaats:

Aantal lokalen:

Medegebruik door:

Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:

Postcode/plaats:

Aantal lokalen:

Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	29	27	26	24
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	26	29	30	34
Totaal aantal leerlingen	55	56	56	58
Genormeerd aantal groepen	3	3	3	3
Genormeerd aantal m ²	495	495	495	495

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	255.946	249.965	257.988
800070 Prestatiebox	5.831	9.182	9.629
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	1.769	-	-
800085 Bekostiging NPO	14.724	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	5.548	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	82.956	79.258	80.477
820000 Materiële instandhouding	55.185	54.526	56.219
	<u>421.959</u>	<u>392.931</u>	<u>404.313</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	5.400	-	-
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	6.210	-	-
	<u>11.610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	13.697	8.960	11.717
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	750	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	4.262	-	-
	<u>18.709</u>	<u>8.960</u>	<u>11.717</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>452.278</u>	<u>401.891</u>	<u>416.030</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	2.699	2.800	2.750
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	583
	<u>2.699</u>	<u>2.800</u>	<u>3.333</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>2.699</u>	<u>2.800</u>	<u>3.333</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>1.200</u>	<u>1.000</u>	<u>1.200</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>2.525</u>	<u>3.300</u>	<u>2.800</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>2.454</u>
Totaal overige baten	<u>3.735</u>	<u>4.300</u>	<u>6.454</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	30.256	34.015	35.366
408800 Loonkosten OP	254.910	238.420	258.994
408900 Loonkosten OOP	18.957	24.603	36.184
	<u>304.123</u>	<u>297.038</u>	<u>330.544</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	565
	<u>304.123</u>	<u>297.038</u>	<u>331.109</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	30.285	20.000	91.060
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.824	2.000	3.909
414010 Scholingsbudgetten personeel	1.081	3.600	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	1.000	-
414800 Werving personeel	393	-	-
415000 Afscheid/jubilea	20	100	66
415200 Kantinekosten	906	1.500	1.328
416900 Overige personele lasten	273	500	433
416950 Werkkostenregeling	658	1.000	106
	<u>19.155</u>	<u>9.700</u>	<u>5.842</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	11.552-	-	-
Totaal personele lasten	<u>342.011</u>	<u>326.738</u>	<u>428.011</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	4.161	3.628	4.395
423001 Afschrijving ICT oud	686	700	-
424000 Afschrijving meubilair	-	-	2.747
424001 Afschrijving meubilair oud	2.613	2.600	-
424700 Afschrijving overige inventaris	2.537	2.584	3.636
424701 Afschrijving overige inventaris oud	863	900	-
425000 Afschrijving leermiddelen	564	941	4.519
425001 Afschrijving leermiddelen oud	3.285	3.300	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>14.709</u>	<u>14.653</u>	<u>15.297</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	767	2.000	624
433070 Beveiliging	1.195	1.200	1.052
	<u>1.962</u>	<u>3.200</u>	<u>1.676</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	2.040	2.300	2.257
434200 Verwarming	6.312	4.800	6.038
434400 Water	295	600	567
	<u>8.647</u>	<u>7.700</u>	<u>8.862</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	10.184	7.800	10.846
435400 Schoonmaakartikelen	901	600	480
435800 Afvalverwerking	923	1.800	1.927
	<u>12.008</u>	<u>10.200</u>	<u>13.253</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.065</u>	<u>1.000</u>	<u>813</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	57	800	-
437900 Overige huisvestingslasten	430	300	423
	<u>487</u>	<u>1.100</u>	<u>423</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>24.169</u>	<u>23.200</u>	<u>25.027</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	<u>285</u>	<u>300</u>	<u>282</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.085	4.800	4.292
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.167	1.000	679
442300 Kantoorbenodigdheden	22	500	126
450200 Culturele vorming	-	501	55
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	6.074	6.000	5.940
456000 Mediatheek en bibliotheek	551	800	1.194
456300 ICT	7.402	5.800	15.709
456310 Licenties leermiddelen	8.353	10.000	-
457000 Testen en toetsen	424	500	247
	<u>30.078</u>	<u>29.901</u>	<u>28.242</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	208
446100 Porti	16	100	36
446200 Contributies / abonnementen	749	1.500	1.327
446300 Verzekeringen	106	100	106
447000 Representatiekosten	96	100	81
447050 Public relations en marketing	436	1.000	1.441
447210 Advieskosten	-	1.000	-
449700 Bijzondere activiteiten	4.935	4.000	5.018
449900 Overige algemene kosten	785	1.500	554
472000 Kosten banken	205	200	199
	<u>7.328</u>	<u>9.500</u>	<u>8.970</u>
Totaal overige lasten	<u>37.691</u>	<u>39.701</u>	<u>37.494</u>

Verloop balansposten 04mu Ten Holtens Erve

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. Afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	62.288	46.389	15.899	1.061	-	4.847	63.349	51.236	12.113
Meubilair	76.468	53.984	22.484	-	-	2.613	76.468	56.597	19.871
Overige inventaris	45.719	27.846	17.873	-	-	3.400	45.719	31.246	14.473
	<u>184.475</u>	<u>128.219</u>	<u>56.256</u>	<u>1.061</u>	<u>-</u>	<u>10.860</u>	<u>185.536</u>	<u>139.079</u>	<u>46.457</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	94.836	77.069	17.767	-	-	3.849	94.836	80.918	13.918
Totaal materiële vaste activa	<u>279.311</u>	<u>205.288</u>	<u>74.023</u>	<u>1.061</u>	<u>-</u>	<u>14.709</u>	<u>280.372</u>	<u>219.997</u>	<u>60.375</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>269.067-</u>	<u>40.764</u>	<u>206.703</u>	<u>21.600-</u>					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	268	75-	-	193					
NPO-gelden	-	557-	-	557-					
	<u>268</u>	<u>632-</u>	<u>-</u>	<u>364-</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>268.799-</u>	<u>40.132</u>	<u>206.703</u>	<u>21.964-</u>					

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	688.909	612.143	625.730
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.821	5.000	8.688
3.5	Overige baten	13.106	25.000	15.932
	Totaal baten	709.836	642.143	650.350
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	530.338	528.977	554.046
4.2	Afschrijvingen	17.677	18.661	18.203
4.3	Huisvestingslasten	34.885	33.000	34.679
4.4	Overige lasten	59.331	61.200	62.401
	Totaal lasten	642.231	641.838	669.329
	Saldo baten en lasten	67.605	305	18.979-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	67.605	305	18.979-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	56.482	305	18.921-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	58-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	11.123	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		67.605	305	18.979-

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw A. Balster
 Brinnummer: 04UH

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Blériostraat 3
 Postcode/plaats: 7395 ML Teuge
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	60	58	60	52
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	61	63	68	73
Totaal aantal leerlingen	<u>121</u>	<u>121</u>	<u>128</u>	<u>125</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>785</u>	<u>785</u>	<u>785</u>	<u>785</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	378.989	377.024	378.749
800070 Prestatiebox	13.329	20.509	21.267
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	3.823	-	-
800085 Bekostiging NPO	31.815	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	8.968	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	113.066	106.407	106.901
820000 Materiële instandhouding	89.264	88.088	92.933
	<u>639.254</u>	<u>592.028</u>	<u>599.850</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geormerkt</u>			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	14.484	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	30.633	20.115	25.880
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	955	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	3.583	-	-
	<u>35.171</u>	<u>20.115</u>	<u>25.880</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>688.909</u>	<u>612.143</u>	<u>625.730</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	4.907	5.000	5.018
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	2.914	-	3.670
	<u>7.821</u>	<u>5.000</u>	<u>8.688</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>7.821</u>	<u>5.000</u>	<u>8.688</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	8.400	7.000	8.900
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	4.668	17.000	6.790
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	38	1.000	242
Totaal overige baten	<u>13.106</u>	<u>25.000</u>	<u>15.932</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	50.620	64.497	59.523
408800 Loonkosten OP	373.002	356.454	373.780
408900 Loonkosten OOP	95.591	92.126	94.979
	<u>519.213</u>	<u>513.077</u>	<u>528.282</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	18.897	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.055	-	754
	<u>539.165</u>	<u>513.077</u>	<u>529.036</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.700	1.700	4.884
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	4.338	2.800	15.528
414010 Scholingsbudgetten personeel	4.607	6.900	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	200	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
415000 Afscheid/jubilea	603	100	35
415200 Kantinekosten	1.926	1.500	2.746
416900 Overige personele lasten	529	600	921
416950 Werkkostenregeling	1.054	2.000	896
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	-	-	-
	<u>13.057</u>	<u>14.200</u>	<u>20.126</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	23.584-	-	-
	<u>23.584-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personele lasten	<u>530.338</u>	<u>528.977</u>	<u>554.046</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	53
423000 Afschrijving ICT	4.341	4.907	5.434
423001 Afschrijving ICT oud	1.399	1.400	-
424000 Afschrijving meubilair	181	368	3.649
424001 Afschrijving meubilair oud	2.515	2.500	-
424700 Afschrijving overige inventaris	2.684	1.900	4.646
424701 Afschrijving overige inventaris oud	2.154	2.200	-
425000 Afschrijving leermiddelen	729	1.686	4.421
425001 Afschrijving leermiddelen oud	3.674	3.700	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>17.677</u>	<u>18.661</u>	<u>18.203</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.042	2.000	3.467
433070 Beveiliging	1.543	1.800	1.096
	<u>4.585</u>	<u>3.800</u>	<u>4.563</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	5.028	5.100	5.002
434200 Gas	6.624	5.100	6.580
434400 Water	519	300	352
	<u>12.171</u>	<u>10.500</u>	<u>11.934</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	14.057	13.900	13.894
435400 Schoonmaakartikelen	2.125	1.800	2.352
435800 Afvalverwerking	534	700	563
	<u>16.716</u>	<u>16.400</u>	<u>16.809</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.083</u>	<u>800</u>	<u>1.025</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	330	1.500	348
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	<u>330</u>	<u>1.500</u>	<u>348</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>34.885</u>	<u>33.000</u>	<u>34.679</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	<u>616</u>	<u>600</u>	<u>644</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.352	7.000	5.963
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	524	2.000	404
442300 Kantoorbenodigdheden	78	300	269
450200 Culturele vorming	-	500	2.215
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.594	11.000	8.940
456000 Mediatheek en bibliotheek	663	1.000	1.268
456300 ICT	13.449	14.000	31.045
456310 Licenties leermiddelen	12.831	11.500	-
457000 Testen en toetsen	704	1.500	803
	<u>47.195</u>	<u>48.800</u>	<u>50.907</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	610	-	-
446100 Porti	7	100	230
446200 Contributies / abonnementen	1.622	1.800	1.305
446300 Verzekeringen	229	300	242
447000 Representatie	525	300	814
447050 Public relations en marketing	511	500	624
449100 Vergaderkosten	-	-	28
449700 Bijzondere activiteiten	7.138	7.000	4.217
449900 Overige algemene kosten	645	1.500	3.073
472000 Kosten banken	233	300	317
	<u>11.520</u>	<u>11.800</u>	<u>10.850</u>
Totaal overige lasten	<u>59.331</u>	<u>61.200</u>	<u>62.401</u>

Verloop balansposten 04uh De Zaaier

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	15.576	15.576	-	-	-	-	15.576	15.576	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	70.449	55.283	15.166	10.594	-	5.740	81.043	61.023	20.020
Meubilair	72.439	46.145	26.294	-	-	2.696	72.439	48.841	23.598
Overige inventaris	55.364	36.828	18.536	725	-	4.838	56.089	41.666	14.423
	198.252	138.256	59.996	11.319	-	13.274	209.571	151.530	58.041
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	81.754	69.955	11.799	2.663	-	4.403	84.417	74.358	10.059
Totaal materiële vaste activa	295.582	223.787	71.795	13.982	-	17.677	309.564	241.464	68.100
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	189.161	56.482	184.232-	61.411					
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)									
Eerste waardering	-	-	-	-					
NPO-gelden	-	11.123	-	11.123					
	-	11.123	-	11.123					
Totaal eigen vermogen	189.161	67.605	184.232-	72.534					

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	908.769	775.360	811.710
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.200	5.900	6.246
3.5	Overige baten	8.588	7.000	5.314
	Totaal baten	927.557	788.260	823.270
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	758.991	713.012	748.362
4.2	Afschrijvingen	22.064	23.738	23.741
4.3	Huisvestingslasten	52.135	43.800	70.531
4.4	Overige lasten	72.727	61.600	63.111
	Totaal lasten	905.917	842.150	905.745
	Saldo baten en lasten	21.640	53.890-	82.475-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	21.640	53.890-	82.475-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	12.385-	53.890-	81.813-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	549-	-	662-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	34.574	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		21.640	53.890-	82.475-

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Rodenburg
 Brinnummer: 04VN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jachthuisplein 30a
 Postcode/plaats: 7391 BW Twello
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	102	104	93	79
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	78	67	64	78
Totaal aantal leerlingen	180	171	157	157
Genormeerd aantal groepen	8	7	6	6
Genormeerd aantal m ²	1.085	980	875	875

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	500.514	484.501	479.337
800070 Prestatiebox	16.348	26.699	26.446
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	5.403	-	-
800085 Bekostiging NPO	44.962	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	30.872	-	29.425
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	134.609	125.737	121.707
820000 Materiële instandhouding	114.131	112.574	122.608
	<u>846.839</u>	<u>749.511</u>	<u>779.523</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	17.484	-	-
	<u>17.484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	39.773	25.849	32.187
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	1.019	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	3.654	-	-
	<u>44.446</u>	<u>25.849</u>	<u>32.187</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>908.769</u>	<u>775.360</u>	<u>811.710</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	6.475	5.900	5.932
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	3.725	-	314
	<u>10.200</u>	<u>5.900</u>	<u>6.246</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>10.200</u>	<u>5.900</u>	<u>6.246</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	8.588	7.000	5.314
	<u>8.588</u>	<u>7.000</u>	<u>5.314</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige baten	<u>8.588</u>	<u>7.000</u>	<u>5.314</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	85.856	85.855	83.882
408800 Loonkosten OP	564.388	520.968	544.084
408900 Loonkosten OOP	63.486	69.089	77.933
	<u>713.730</u>	<u>675.912</u>	<u>705.899</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	19.908	-	-
	<u>733.638</u>	<u>675.912</u>	<u>705.899</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	41.651	22.300	26.491
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	5.720	2.000	14.321
414010 Scholingsbudgetten personeel	1.775	8.400	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	300	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
415000 Jubilea/afscheid personeel	55	500	20
415200 Kantinekosten	1.266	1.500	1.254
416900 Overige personeelslasten	383	500	30
416950 Werkkostenregeling	368	1.500	347
	<u>9.567</u>	<u>14.800</u>	<u>15.972</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	25.865-	-	-
Totaal personele lasten	<u>758.991</u>	<u>713.012</u>	<u>748.362</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	790	781	3.675
423001 Afschrijving ICT oud	2.625	2.600	-
424000 Afschrijving meubilair	709	625	8.089
424001 Afschrijving meubilair oud	7.324	7.300	-
424700 Afschrijving overige inventaris	717	439	5.623
424701 Afschrijving overige inventaris oud	4.262	4.300	-
425000 Afschrijving leermiddelen	256	2.293	6.354
425001 Afschrijving leermiddelen oud	5.381	5.400	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>22.064</u>	<u>23.738</u>	<u>23.741</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	2.800	39.961
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	11.354	9.000	1.528
433070 Beveiliging	6.236	1.000	1.072
	<u>17.590</u>	<u>10.000</u>	<u>2.600</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	12.581	10.000	1.754
434400 Water	357	300	324
	<u>12.938</u>	<u>10.300</u>	<u>2.078</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	14.669	15.500	20.184
435400 Schoonmaakartikelen	1.947	2.000	2.914
435800 Afvalverwerking	3.965	2.500	2.564
	<u>20.581</u>	<u>20.000</u>	<u>25.662</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>717</u>	<u>500</u>	<u>230</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>309</u>	<u>200</u>	<u>-</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>52.135</u>	<u>43.800</u>	<u>70.531</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	<u>870</u>	<u>800</u>	<u>790</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	11.397	10.000	12.993
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	607	2.500	631
442300 Kantoorbenodigdheden	105	300	1.682
450200 Culturele vorming	1.418	500	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	22.944	15.000	16.002
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	-
456300 ICT	4.016	7.000	16.464
456310 Licenties leermiddelen	13.000	8.000	-
457000 Testen en toetsen	134	1.000	411
457300 Muziekimpuls	692	500	-
	<u>54.313</u>	<u>45.300</u>	<u>48.183</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	726	800	964
446100 Porti	88	100	50
446200 Contributies / abonnementen	2.707	2.500	2.922
446300 Verzekeringen	323	300	297
447000 Representatiekosten	157	100	188
447050 PR en marketing	436	500	514
447210 Advieskosten	-	-	2.600
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	11.860	10.000	5.301
449900 Overige algemene kosten	1.024	1.000	1.050
472000 Kosten banken	223	200	252
	<u>17.544</u>	<u>15.500</u>	<u>14.138</u>
Totaal overige lasten	<u>72.727</u>	<u>61.600</u>	<u>63.111</u>

Verloop balansposten 04VN De Oase

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	83.077	74.667	8.410	-	-	3.415	83.077	78.082	4.995
Meubilair	214.952	106.644	108.308	-	-	8.033	214.952	114.677	100.275
Overige inventaris	67.131	48.436	18.695	1.763	-	4.979	68.894	53.415	15.479
	<u>365.160</u>	<u>229.747</u>	<u>135.413</u>	<u>1.763</u>	<u>-</u>	<u>16.427</u>	<u>366.923</u>	<u>246.174</u>	<u>120.749</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>178.298</u>	<u>158.944</u>	<u>19.354</u>	<u>2.123</u>	<u>-</u>	<u>5.637</u>	<u>180.421</u>	<u>164.581</u>	<u>15.840</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>543.458</u>	<u>388.691</u>	<u>154.767</u>	<u>3.886</u>	<u>-</u>	<u>22.064</u>	<u>547.344</u>	<u>410.755</u>	<u>136.589</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>529.992-</u>	<u>12.385-</u>	<u>495.617</u>	<u>46.760-</u>					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	1.440	549-	-	891					
NPO-gelden	<u>-</u>	<u>34.574</u>	<u>-</u>	<u>34.574</u>					
	<u>1.440</u>	<u>34.025</u>	<u>-</u>	<u>35.465</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>528.552-</u>	<u>21.640</u>	<u>495.617</u>	<u>11.295-</u>					

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	581.280	510.461	535.807
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.190	5.700	11.048
3.5	Overige baten	5.440	4.500	6.231
	Totaal baten	591.910	520.661	553.086
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	439.237	443.861	456.862
4.2	Afschrijvingen	12.689	12.733	12.504
4.3	Huisvestingslasten	24.384	23.000	23.209
4.4	Overige lasten	52.207	51.200	51.341
	Totaal lasten	528.517	530.794	543.916
	Saldo baten en lasten	63.393	10.133-	9.170
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	63.393	10.133-	9.170
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	45.734	10.133-	9.284
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	114-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	17.659		
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		63.393	10.133-	9.170

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloorn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 05TZ

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Kerkstraat 25
 Postcode/plaats: 8383 CB Voorst
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	49	46	31	50
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	40	43	55	44
Totaal aantal leerlingen	89	89	86	94
Genormeerd aantal groepen	4	4	4	4
Genormeerd aantal m ²	650	650	650	650

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	326.825	314.733	331.272
800070 Prestatiebox	8.955	14.306	15.270
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	2.812	-	-
800085 Bekostiging NPO	23.401	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	11.861	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	96.708	91.542	93.219
820000 Materiële instandhouding	72.833	71.964	73.344
	<u>543.395</u>	<u>492.545</u>	<u>513.105</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	9.513	-	-
3.1.4 Doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	21.330	13.916	18.585
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	750	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	6.292	4.000	4.117
	<u>28.372</u>	<u>17.916</u>	<u>22.702</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>581.280</u>	<u>510.461</u>	<u>535.807</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	3.776	3.700	3.695
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.414	2.000	7.353
	<u>5.190</u>	<u>5.700</u>	<u>11.048</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>5.190</u>	<u>5.700</u>	<u>11.048</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.440	4.500	4.070
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	2.161
Totaal overige baten	<u>5.440</u>	<u>4.500</u>	<u>6.231</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloorn

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	45.597	63.103	61.149
408800 Loonkosten OP	324.116	316.984	324.286
408900 Loonkosten OOP	54.938	48.274	61.745
	<u>424.651</u>	<u>428.361</u>	<u>447.180</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	-
	<u>424.651</u>	<u>428.361</u>	<u>447.180</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.700	1.700	1.700
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	5.216	5.000	6.271
414010 Scholingsbudgetten personeel	5.879	4.800	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	400	-
415000 Afscheid/jubilea	84	100	35
415200 Kantinekosten	677	1.500	1.123
416900 Overige personele lasten	115	500	209
416950 Werkkostenregeling	915	1.500	344
	<u>12.886</u>	<u>13.800</u>	<u>7.982</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>439.237</u>	<u>443.861</u>	<u>456.862</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	455
422001 Afschrijving gebouwen oud	455	500	-
423000 Afschrijving ICT	4.234	3.927	4.072
423001 Afschrijving ICT oud	781	800	-
424000 Afschrijving meubilair	429	423	2.760
424001 Afschrijving meubilair oud	2.255	2.300	-
424700 Afschrijving overige inventaris	436	348	1.539
424701 Afschrijving overige inventaris oud	1.090	1.100	-
425000 Afschrijving leermiddelen	382	735	3.678
425001 Afschrijving leermiddelen oud	2.627	2.600	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>12.689</u>	<u>12.733</u>	<u>12.504</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	856	2.000	1.664
433070 Beveiliging	2.105	1.000	1.461
	<u>2.961</u>	<u>3.000</u>	<u>3.125</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	2.193	2.400	2.325
434200 Verwarming	5.232	4.300	5.107
434400 Water	413	400	389
	<u>7.838</u>	<u>7.100</u>	<u>7.821</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	10.963	10.200	10.124
435400 Schoonmaakartikelen	1.490	700	1.327
435800 Afvalverwerking	442	600	428
	<u>12.895</u>	<u>11.500</u>	<u>11.879</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	690	900	384
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	-
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>24.384</u>	<u>23.000</u>	<u>23.209</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	453	500	433
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.521	5.600	4.590
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	325	1.000	2.445
442300 Kantoorbenodigdheden	196	200	215
450200 Culturele vorming	-	500	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.752	10.000	9.037
456000 Mediatheek en bibliotheek	587	1.000	1.357
456300 ICT	8.640	9.000	20.588
456310 Licenties leermiddelen	11.335	11.000	-
457000 Testen en toetsen	1.131	1.000	390
	<u>41.487</u>	<u>39.300</u>	<u>38.622</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	208	-	100
446100 Porti	-	100	215
446200 Contributies / abonnementen	2.256	2.500	2.309
446300 Verzekeringen	168	200	163
447000 Representatiekosten	263	300	754
447050 Public relations en marketing	436	1.000	467
449700 Bijzondere activiteiten	5.919	6.000	6.860
449900 Overige kosten	830	1.000	1.202
472000 Kosten banken	187	300	216
	<u>10.267</u>	<u>11.400</u>	<u>12.286</u>
Totaal overige lasten	<u>52.207</u>	<u>51.200</u>	<u>51.341</u>

Verloop balansposten 05TZ Sjaloorn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	6.824	2.768	4.056	-		455	6.824	3.223	3.601
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	66.589	52.732	13.857	6.453	-	5.015	73.042	57.747	15.295
Meubilair	95.589	64.963	30.626	1.573	-	2.684	97.162	67.647	29.515
Overige inventaris	28.331	24.340	3.991	2.454	-	1.526	30.785	25.866	4.919
	190.509	142.035	48.474	10.480	-	9.225	200.989	151.260	49.729
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	96.992	86.977	10.015	6.023	-	3.009	103.015	89.986	13.029
Totaal materiële vaste activa	<u>294.325</u>	<u>231.780</u>	<u>62.545</u>	<u>16.503</u>	<u>-</u>	<u>12.689</u>	<u>310.828</u>	<u>244.469</u>	<u>66.359</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	260.539	45.734	229.705-	76.568					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	-	-	-	-					
NPO-gelden	-	17.659	-	17.659					
	-	17.659	-	17.659					
Totaal eigen vermogen	<u>260.539</u>	<u>63.393</u>	<u>229.705-</u>	<u>94.227</u>					

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.171.434	1.032.346	1.069.541
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	19.326	16.075	20.913
3.5	Overige baten	6.719	14.225	11.415
	Totaal baten	1.197.479	1.062.646	1.101.869
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	956.652	908.790	978.944
4.2	Afschrijvingen	29.520	30.541	30.390
4.3	Huisvestingslasten	47.151	49.800	50.516
4.4	Overige lasten	89.920	81.600	86.066
	Totaal lasten	1.123.243	1.070.731	1.145.916
	Saldo baten en lasten	74.236	8.085-	44.047-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	74.236	8.085-	44.047-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	35.173	8.085-	43.564-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	451-	-	483-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	39.514		
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		74.236	8.085-	44.047-

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer B. Radstake
 Brinnummer: 07OC

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: H.W. Iordenseweg 9
 Postcode/plaats: 7391 KA Twello
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
 Postcode/plaats:
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	106	114	111	111
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	104	107	105	111
Totaal aantal leerlingen	210	221	216	222
Genormeerd aantal groepen	9	9	9	9
Genormeerd aantal m ²	1.190	1.190	1.190	1.190

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	668.771	662.081	681.658
800070 Prestatiebox	22.492	35.826	36.972
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	6.983	-	-
800085 Bekostiging NPO	58.109	-	-
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	13.057	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	167.566	156.477	156.367
820000 Materiële instandhouding	139.352	137.839	140.543
	<u>1.076.330</u>	<u>992.223</u>	<u>1.015.540</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	23.524	-	-
	<u>23.524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	53.344	34.873	45.001
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	1.464	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	16.772	5.250	9.000
	<u>71.580</u>	<u>40.123</u>	<u>54.001</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.171.434</u>	<u>1.032.346</u>	<u>1.069.541</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	8.043	7.800	7.821
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	7.394	4.375	6.425
	<u>15.437</u>	<u>12.175</u>	<u>14.246</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	3.889	3.900	6.667
	<u>3.889</u>	<u>3.900</u>	<u>6.667</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>19.326</u>	<u>16.075</u>	<u>20.913</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.249	13.000	8.696
	<u>5.249</u>	<u>13.000</u>	<u>8.696</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.470	1.225	2.719
	<u>1.470</u>	<u>1.225</u>	<u>2.719</u>
Totaal overige baten	<u>6.719</u>	<u>14.225</u>	<u>11.415</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	101.804	105.105	104.280
408800 Loonkosten OP	666.931	619.119	683.318
408900 Loonkosten OOP	174.305	160.566	169.867
	<u>943.040</u>	<u>884.790</u>	<u>957.465</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	26.768	-	-
	<u>969.808</u>	<u>884.790</u>	<u>957.465</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	1.690	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.122	3.800	2.446
	<u>3.812</u>	<u>3.800</u>	<u>2.446</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	1.442	3.000	15.274
414010 Scholingsbudgetten personeel	13.876	10.800	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	61	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
415000 Afscheid/jubilea	235	300	43
415200 Kantinekosten	2.597	2.000	2.366
416900 Overige personele lasten	667	1.000	774
416950 Werkkostenregeling	1.618	2.500	576
	<u>20.496</u>	<u>20.200</u>	<u>19.033</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	37.464-	-	-
	<u>37.464-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal personele lasten	<u>956.652</u>	<u>908.790</u>	<u>978.944</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	7.422	7.153	14.181
423001 Afschrijving ICT oud	5.591	5.600	-
424000 Afschrijving meubilair	3.022	2.301	5.226
424001 Afschrijving meubilair oud	2.912	2.900	-
424700 Afschrijving overige inventaris	872	1.525	1.566
424701 Afschrijving overige inventaris oud	357	400	-
425000 Afschrijving leermiddelen	2.644	3.962	9.417
425001 Afschrijving leermiddelen oud	6.700	6.700	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>29.520</u>	<u>30.541</u>	<u>30.390</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	4.068	4.500	3.654
433070 Beveiliging	1.860	1.000	1.558
	<u>5.928</u>	<u>5.500</u>	<u>5.212</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	3.057	3.600	3.069
434200 Verwarming	8.665	11.000	12.921
434400 Water	769	600	460
	<u>12.491</u>	<u>15.200</u>	<u>16.450</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	22.162	23.000	22.453
435400 Schoonmaakartikelen	2.872	2.000	2.682
435800 Afvalverwerking	2.199	2.000	2.022
	<u>27.233</u>	<u>27.000</u>	<u>27.157</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.499</u>	<u>1.600</u>	<u>1.697</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	-
Totaal huisvestingslasten	<u>47.151</u>	<u>49.800</u>	<u>50.516</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden arbeidsmarktmiddelen	<u>1.125</u>	<u>1.100</u>	<u>1.086</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.086	9.000	7.679
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.164	2.500	1.070
442300 Kantoorbenodigdheden	510	500	392
450200 Culturele vorming	6.021	2.500	1.027
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	20.808	15.000	24.460
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.210	1.500	2.419
456300 ICT	10.733	12.000	27.033
456310 Licenties leermiddelen	19.651	15.000	-
457000 Testen en toetsen	318	1.000	1.202
457300 Muziekimpuls	-	3.900	6.960
	<u>70.501</u>	<u>62.900</u>	<u>72.242</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	700	32
446100 Porti	5	100	35
446200 Contributies / abonnementen	3.377	4.000	2.772
446300 Verzekeringen	418	500	408
447000 Representatiekosten	181	100	390
447050 Public relations en marketing	436	500	904
449700 Bijzondere activiteiten	12.082	10.000	6.516
449900 Overige algemene kosten	1.613	1.500	1.488
472000 Kosten banken	182	200	193
	<u>18.294</u>	<u>17.600</u>	<u>12.738</u>
Totaal overige lasten	<u>89.920</u>	<u>81.600</u>	<u>86.066</u>

Verloop balansposten 07OC De Wingerd

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cum. afschr. 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	142.582	107.939	34.643	2.126	-	13.013	144.708	120.952	23.756
Meubilair	157.917	95.887	62.030	16.880	-	5.934	174.797	101.821	72.976
Overige inventaris	43.298	38.746	4.552	-	-	1.229	43.298	39.975	3.323
	<u>343.797</u>	<u>242.572</u>	<u>101.225</u>	<u>19.006</u>	<u>-</u>	<u>20.176</u>	<u>362.803</u>	<u>262.748</u>	<u>100.055</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	151.714	112.963	38.751	-	-	9.344	151.714	122.307	29.407
Totaal materiële vaste activa	<u>495.511</u>	<u>355.535</u>	<u>139.976</u>	<u>19.006</u>	<u>-</u>	<u>29.520</u>	<u>514.517</u>	<u>385.055</u>	<u>129.462</u>
	Stand per 1-1-2021	Bestemming resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	509.855	35.173	408.771-	136.257					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	1.162	451-	-	711					
NPO-gelden	-	39.514	-	39.514					
	<u>1.162</u>	<u>39.063</u>	<u>-</u>	<u>40.225</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>511.017</u>	<u>74.236</u>	<u>408.771-</u>	<u>176.482</u>					