

JAARVERSLAG 2022

Stichting voor PCBO in de gemeente Voorst
te Voorst

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	71
Kengetallen	74
Jaarrekening	
Grondslagen	77
Balans per 31 december	80
Staat van baten en lasten	81
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	82
Toelichting behorende tot de balans	83
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
Overzicht verbonden partijen	92
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	93
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	94
Ondertekening van de jaarrekening	95
Gebeurtenissen na balansdatum	96
Overige gegevens	
Controleverklaring	97
Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	101
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	102
Verloop balansposten	106
<u>04MU Ten Holtens Erve</u>	
Staat van baten en lasten	107
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	108
Verloop balansposten	112
<u>04UH De Zaaier</u>	
Staat van baten en lasten	113
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	114
Verloop balansposten	118
<u>04VN De Oase</u>	
Staat van baten en lasten	119
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	120
Verloop balansposten	124
<u>05TZ Sjaloom</u>	
Staat van baten en lasten	125
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	126
Verloop balansposten	131
<u>07OC De Wingerd</u>	
Staat van baten en lasten	132
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	133
Verloop balansposten	137



buitengewoon sterk onderwijs



BESTUURSVERSLAG 2022



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 directeuren	7
2.4. De scholen	8
2.5. Leerlingenaantallen	8
2.6. Raad van Toezicht	9
2.7. Organogram	10
2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap	10
2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving	10
2.10. AVG	12
2.11. Toelatingsbeleid	14
2.12. Klachtenbehandeling	15
3. Onderwijs & kwaliteit	16
3.1. Buitengewoon Sterk Onderwijs	16
3.2. Integrale kwaliteitszorg	16
3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg	16
3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden	17
3.5. Bovenschoolse kwaliteitscultuur	18
3.6. Tevredenheidsmetingen kinderen, medewerkers en ouders	19
3.7. Beleidsontwikkeling onderwijsthema's	19
3.8. Koersplan 2023-2027	20
3.9. Passend Onderwijs	20
3.10. Nationaal programma onderwijs (NPO)	22
4. Onderwijsresultaten	25
4.1. Inspectie	25
4.2. Onderwijsresultaten	26
4.3. Schooladviezen	27
5. Schoolontwikkeling	30
5.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek	30
5.2. CBS De Zaaier in Teuge	31
5.3. CBS De Oase in Twello	33
5.4. CBS Sjaloom in Voorst	35
5.5. CBS De Wingerd in Twello	36
6. Strategisch personeelsbeleid	38
6.1. Duurzaam personeelsbeleid	38
6.2. Evaluatie jaarkalender 2022	38
6.3. Jaarkalender 2023	41
6.4. Personeelssamenstelling	42



6.5. Ziekteverzuim	43
6.6. Inzet werkdrukmiddelen	44
6.7. Bekwaamheid personeel	44
6.8. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag	45
7. Huisvesting	46
7.1. Gebouwen	46
7.2. Onderhoud	47
7.3. Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Voorst	47
7.4. Ventilatiesystemen	48
7.5. Schoolwoning	49
7.6. RI&E	49
8. Financieel beleid	50
8.1. Allocatie middelen PCBO Voorst	50
8.2. Risicobeleid	51
8.3. AO/IC	52
9. Continuïteitsparagraaf	53
9.1. Leerlingenaantallen	53
9.2. Personele bezetting	53
9.3. Meerjarenbegroting	54
9.4. Financiële kengetallen	56
9.5. Vooruitblik	57
BIJLAGE 1: Jaarverslag Raad van Toezicht	59
BIJLAGE 2: Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	63



Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag 2022. We zijn trots op wat wij in het afgelopen jaar hebben bereikt. We hebben mooie stappen gezet. De Inspectie van het Onderwijs heeft PCBO Voorst dit jaar beoordeeld met een ruime voldoende. Een groot compliment voor onze medewerkers. Ik voel de energie van onze mensen om onze ambities te realiseren. Om samen te groeien en onszelf te verbeteren. Leren van en met elkaar.

Het personeelstekort heeft ons dit jaar uitgedaagd. Met creatieve oplossingen zijn we erin geslaagd om goed, passend en eigentijds onderwijs te verzorgen. De beschikbare middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs hielpen ons de kinderen net wat extra te bieden. Er was meer formatie beschikbaar, maar er was ook ruimte voor stimulering van de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen.

Met hoop, vertrouwen en verwachting kijk ik naar 2023. Hoop dat na een paar jaar van een coronapandemie er rust in de scholen komt en er weer ruimte ontstaat voor bloei. Vertrouwen in onze medewerkers, die elke dag weer bijdragen aan de groei van kinderen, die onze toekomstige generatie zijn. En verwachting richting de stichting om datgene dat binnen onze invloedssfeer ligt aan te grijpen om het onderwijs duurzaam te versterken en onze scholen optimaal in staat te stellen om het best denkbare onderwijs te verwezenlijken, passend bij het kind, de school en de maatschappij waarvan wij deel uitmaken.

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 80 medewerkers die gezamenlijk verantwoordelijkheid dragen voor het onderwijs aan ruim 680 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	
<p>Uitgangspunten:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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/ Profilering	
Uitgangspunten: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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.

2.3. Bestuurder en directeuren

2.3.1. 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 één van de directeuren twee scholen aanstuurt. 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 worden. Denk aan de ontwikkeling en uitvoering van strategisch en kaderstellend beleid op de verschillende beleidsterreinen.



2.3.2. Samenstelling managementteam 2022

School	Brin	Directeur	Website
Ten Holtens Erve	04MU	Mw. E. van Dijk	https://tenholtenserve-pcbovoorst.nl/
De Zaaier	04UH	Mw. A. Balster	https://dezaaier-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. B. Radstake	https://dewingerd-pcbovoorst.nl/

2.4. De scholen

PCBO Voorst heeft vijf scholen in vier verschillende dorpskernen. PCBO Voorst heeft geen speciaal (basis)onderwijs.

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 van leerlingen en het voeren van goede communicatie, marketing en PR beleid zijn belangrijke thema's. Er worden per school acties op gezet. In hoofdstuk 5 worden de ontwikkelingen per school nader toegelicht.

2.5. Leerlingenaantallen

	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
CBS Ten Holtens Erve	55	52	52	52
CBS De Zaaier	126	124	124	117
CBS De Oase	192	198	216	220
CBS Sjaloom	91	90	90	90
CBS De Wingerd	216	214	213	207
Totaal	680	678	695	686

We verwachten voor de lange termijn een stijgend leerlingenaantal. De groei zit in eerste instantie vooral bij CBS De Oase. CBS De Wingerd heeft nu een dip in leerlingenaantal. Dit lijkt echter een tijdelijke situatie. Er wordt nu actief ingezet op PR.

In tegenstelling tot de twee scholen in de dorpskern Twello worden op de overige drie scholen nieuwe kinderen vaak kort voor hun vierde leerjaar ingeschreven. Prognoses zijn daarmee onzekerder.

Het leerlingenaantal van CBS 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 CBS Ten Holtens Erve nu groepsdoorbrekend met drie groepen (groep 1/23, groep 4/5/6 en groep 7/8).



We hopen dat dit onderwijsconcept in de komende jaren extra kinderen aantrekt. In de populatie is inmiddels wel een verschuiving te zien van meer kinderen uit dorpskern Nijbroek ten opzichte van voorheen kinderen uit de brede regio. Op stichtingsniveau wordt een visie ontwikkeld op instandhouding van kleine scholen in het eigen bestuur.

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 2022 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de samenstelling van de RvT. De voorzitter de heer M. Merks is per 1 april 2022 afgetreden. Mevrouw P. van Haren is door de GMR voorgedragen als nieuw RvT-lid.

De honorering van de RvT is in 2022 ongewijzigd. In dit jaar is wel afgesproken dat de honorering vanaf 1 januari 2023 de maximale vrijwilligersvergoeding bedraagt. De RvT bestaat uit een drietal leden.

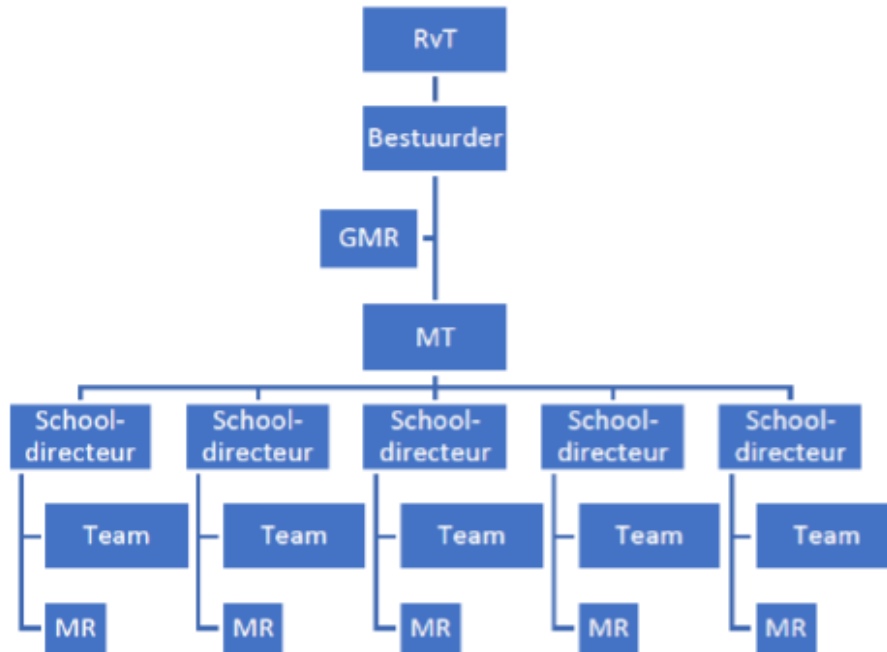
	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. M. Merks <i>Voorzitter t/m 31 maart 2022</i>	Manager sociaal beleid bij HISWA-RECRON	Voorzitter Stichting Sociaal Fonds Recreatie (onbezoldigd)
Dhr. J.M. Groot <i>Secretaris t/m 31 maart 2022, vanaf 1 april 2022 voorzitter</i>	Interim-manager Finance / Controller	RvT-lid SWV VO UZO (bezoldigd)
Mw. J. Vukkink <i>Lid t/m 31 maart 2022, vanaf 1 april 2022 secretaris</i>	HR-adviseur bij Wittenveen+Bos	Geen
Mw. P. van Haren <i>Lid vanaf 1 april 2022</i>	Directeur European School Heads Association (ESHA)	Geen

De RvT kwam in 2022 acht keer bijeen in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast waren er regelmatig gesprekken tussen de bestuurder en individuele leden van de Raad. In januari 2022 was er een scholingsbijeenkomst onder leiding van een adviseur van Verus op gebied van governance. De overige bijeenkomsten waren reguliere vergaderingen met een vaste agenda en in aanwezigheid van een notulist. 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. De GMR bestaat hiermee uit tien leden. In 2022 was mevrouw A. Tackenkamp (leerkracht op CBS De Oase) de voorzitter van de GMR.

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 2022 vergaderde de GMR vijf keer met de bestuurder en twee keer met de raad van toezicht. 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. Zie ook paragraaf 6.5.2.

2.9.4. Samenwerking met PABO Windesheim.

Er wordt samen met PABO Windesheim gewerkt aan het invullen van 'opleiden in de school'. We bieden studenten een stage- en/of LIO-plek. In 2021 heeft PCBO Voorst samen met 20 collegabesturen de samenwerkingsovereenkomst van het nieuwe partnerschap 'Verschil verbindt' met PABO Windesheim 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 beroepenveld 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 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. Er is inmiddels een website gelanceerd waarop alle deelnemende scholen worden gepresenteerd. <https://verschilverbindt.nl/>

Het partnerschap is opgebouwd uit een viertal regio's waarin het project steeds verder wordt uitgerold. PCBO Voorst hoort bij regio Zuid binnen het partnerschap. Vanaf het schooljaar 2023-2024 zullen op onze scholen ook de opleidingsactiviteiten vanuit het nieuwe partnerschap worden uitgevoerd.

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 RAP-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.

2.9.7. Kinderopvangorganisatie Partou

In drie van de vijf scholen wordt in het eigen schoolgebouw buitenschoolse opvang (bso) verzorgd door kinderopvangorganisatie Partou, te weten CBS Ten Holtens Erve, CBS De Zaaier en CBS De Oase. Bij CBS Sjaloom en CBS De Wingerd is op dit moment nog geen BSO in het eigen schoolgebouw. Kinderen worden daar opgevangen op andere BSO-locaties. Beide scholen hebben goede contacten met deze BSO-opvangorganisaties. De directeur van De Wingerd onderzoekt samen met Partou welke mogelijkheden er zouden zijn om wel in het eigen schoolgebouw BSO-opvang te realiseren. In het voorjaar 2022 is de huurovereenkomst van Partou voor de scholen CBS De Zaaier en CBS Ten Holtens Erve op stichtingsniveau herijkt. Hierbij is rekening gehouden met onderhoudskosten aan het schoolgebouw, schoolplein en stijgende energieprijzen. In de huurprijs is een jaarlijkse indexering afgesproken. Om de continuïteit qua BSO-opvang op CBS Ten Holtens Erve te borgen is dit voorwaardelijk gesteld voor het aangaan van een meerjarig huurcontract op CBS De Zaaier.

2.9.8. Samenwerking Stichting ProCon

Stichting ProCon is een vergelijkbaar onderwijsbestuur als PCBO Voorst in de gemeente Epe-Vaassen. Het heeft ook een protestants-christelijke denominatie en vijf dorpsscholen. Gezien de kwetsbaarheid van een kleine stichting in combinatie met de toegenomen complexiteit binnen een onderwijsbestuur verkennen beide bestuurders op welke thema's ze kunnen samenwerken en elkaar kunnen versterken. Er zijn gezamenlijke studiebijeenkomsten met directeuren. Directeuren zoeken elkaar informeel ook op voor uitwisseling van expertise. De twee Raden van Toezicht stimuleren de samenwerking en ook de beide GMR zijn op de hoogte.

De bestuurders hebben eind 2022 aan adviesbureau B&T gevraagd een verkennend onderzoek uit te voeren om naar de mogelijkheid tot (formele) samenwerking tussen beide stichtingen. Gevraagd is in beeld te brengen wat:

- de voor- en nadelen van samenwerking zijn;
- welke meerwaarde de samenwerking biedt en
- wat de aandachtspunten en succesfactoren zijn bij het proces tot komen tot een samenwerking(svorm).

Zie ook paragraaf 9.5.5.

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 YourSafetyntooling (www.yoursafetynet.com). Ook worden in het rapport adviezen gegeven voor het volgende jaar. In 2023 vindt er een audit op AVG-gebied plaats. In 2022 hebben hiervoor voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden.

2.10.3. Incidenten en Datalekken

In schooljaar 2021-2022 heeft PCBO Voorst onderstaande gemelde privacy incidenten waarvan er één is gemeld als datalek bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

De veiligheidsincidenten betreffen:

Omschrijving	Uitgevoerde actie
Datalek Malmberg	Datalek gemeld door de heer L. Zegers
Rabobank	Incident opgelost door de heer L. Zegers






2.10.4. Voortgang borging IBP beleid

Het IBP-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 IBP-beleid voor 86% op orde. Vorig jaar was dit 81%. Volgens de FG is dit ruim binnen de geldende normen. Hij merkt hierbij op dat hoe verder wij in de workflow komen, hoe moeilijker het wordt om te groeien.





Sectie	Gewijzigd	Voortgang	
2. Inleiding	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>	100%
3. Stap 1 - Beleid en verantwoordelijkheden	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>	100%
4. Stap 2 - Risico's	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 53.9%; background-color: green; border: 1px solid orange;"></div>	53.9%
5. Stap 3 - Transparantie	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>	100%
6. Stap 4 - Verwerken van persoonsgegevens	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 94.7%; background-color: green; border: 1px solid orange;"></div>	94.7%
7. Stap 5 - Evalueren	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 83.3%; background-color: green; border: 1px solid orange;"></div>	83.3%
B. Preventieve- en corrigerende maatregelen	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 91.2%; background-color: green; border: 1px solid orange;"></div>	91.2%
9. Technische maatregelen	2023-03-11 12:07:46	<div style="width: 100%; background-color: green;"></div>	100%
Totaal		<div style="width: 86%; background-color: green; border: 1px solid orange;"></div>	86%

 172
  28
  4
  25
 0

2.10.5. Advies Functionaris Gegevensbescherming

De afgelopen tijd is er zowel vanuit de overheid als van uit de accountants een toenemende controle op de ICT-omgeving van besturen en scholen. Dit leidt ertoe dat de schoolbesturen in 2024 te maken krijgen met het NBA-kader. Hierover wordt op dit moment nog onderhandeld door de PO-raad en het ministerie van OCW. Dit betekent concreet dat besturen hun ICT-architectuur en beheersmaatregelen in kaart moeten brengen. Dit is daarmee de uitdaging voor het komende jaar. Ook zal er kritisch gekeken moeten worden naar de beveiligingsmaatregelen van de leveranciers. PCBO Voorst moeten blijven werken aan het vergroten van de bewustwording en training van medewerkers om veilig online te werken.

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 zichtbaar in ons toelatingsbeleid. We zijn een christelijke organisatie, wat merkbaar is in ons onderwijs. Wij vragen bij aanmelding van ouders dit te respecteren, maar niet om een actieve participatie.

Ons toelatingsbeleid 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. 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).

In 2022 zijn er geen klachten gemeld.



3. Onderwijs & kwaliteit

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 kinderen 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 kinderen. Hoe leren we hun het steeds beter te doen en hoe creëren we hiervoor de condities?

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 hiervoor de condities?

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 kinderen 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.

3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden

De verantwoordelijkheden voor onderwijskwaliteit zijn binnen PCBO Voorst duidelijk belegd.

3.4.1. Kinderen

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 kinderen 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 kinderen. 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 is het onderwijs-ondersteunend personeel. Denk aan onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners. 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. Bovenschoolse kwaliteitscultuur

Bij PCBO Voorst is een kwaliteitscultuur waarin afspraken met betrekking tot kwaliteitszorg zijn geborgd. Hiervoor is een kwaliteitshandboek leidend en systemen (modules) binnen PamasSys en De Digitale Gesprekencyclus ondersteunend. Deze zijn nadrukkelijk een middel en geen doel op zich. Door het systematisch werken met dit handboek is er een continu proces van kwaliteitszorg. Het kwaliteitshandboek heeft zowel een verantwoordingsfunctie als een communicatieve functie. We willen inzichtelijk maken wat en waarom we iets doen en wanneer op welke wijze. Het handboek geeft inzicht in alle standaarden binnen het kwaliteitsgebied van Besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA 1 t/m 3). Bovenschools is op stichtingsniveau een eigen kwaliteitskader ontwikkeld. Je hebt het toezichtkader van de Onderwijsinspectie, maar daar bovenop hebben we als stichting 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 ook ambities om deze basiskwaliteit verder te versterken. Het kwaliteitskader heeft als doel het onderwijs continu te verbeteren. De beschrijving in het kader maakt effectieve (zelf-)evaluatie van het systeem mogelijk, verbeterpunten zichtbaar en bevordert de communicatie over de kwaliteit van het onderwijs binnen PCBO Voorst. Op alle scholen is voor dezelfde thema's een kwaliteitskaart/borgingsdocument ontwikkeld met ruimte voor eigen schoolspecifieke kenmerken. Directeuren ontwikkelen/herijken deze thema's regelmatig samen met hun teams.

We maken zodoende de organisatie van de kwaliteitszorg transparant. De kwaliteitscultuur is gericht op het continu verbeteren (van kenmerken) van de organisatieontwikkeling. De organisatie wordt zo ingericht dat we de missie van de organisatie waar kunnen maken en de gestelde (verbeter)doelen ook werkelijk efficiënt en doelmatig kunnen realiseren.

3.5.1. Opbrengstgericht werken

Onze scholen werken opbrengstgericht in 4D (Data- Duiden – Doelen – Doen), zoals de CED-groep dit beschrijft. De eerste D staat voor de DATA die de scholen verzamelen. Dit is meer dan alleen cijfers, maar ook observaties, gesprekken met kinderen, ouders en collega's. Bij DUIDEN wordt de data afgezet tegen de ambitie en standaard van de school. De scholen formuleren DOELLEN die overeenkomen met de ambitie en standaarden van de school (en stichting). De scholen gaan aan de slag met de doelen (=DOEN).





Alles begint met het hebben van hoge verwachtingen van de kinderen. Scholen hebben hun leerlingenpopulatie goed in beeld en formuleren ambities op schoolniveau. Deze vormen de basis voor het onderwijsaanbod. Leertijd, leerstofdoelen, klassenmanagement en didactisch-pedagogisch handelen worden hier nauwkeurig op afgestemd. Zo krijgen alle kinderen een passend aanbod dat aansluit op de schoolambities.

3.6. Tevredenheidsmetingen kinderen, medewerkers en ouders

In het voorjaar 2022 zijn op alle scholen tevredenheidsmetingen uitgevoerd. Hiervoor zijn de standaardvragenlijsten vanuit Vensters uitgezet onder kinderen, ouders en medewerkers. In de vragenlijsten zaten vragen over de sociale veiligheid op school. Op alle scholen zijn positieve resultaten uit de metingen gekomen. De resultaten zijn gepubliceerd op Scholen op de Kaart en de eigen schoolwebsites.

De resultaten zijn door de directeuren met de teams en MR besproken. Ook de bestuurder heeft alle scholen bezocht en met teams en ouders gesproken over ontwikkelingen binnen de school en hun tevredenheid hierover. Dit is ook onderwerp in de bilaterale gesprekken tussen de bestuurder en de directeur.

3.7. Beleidsontwikkeling onderwijsthema's

3.7.1. Basisvaardigheden - Taal & Rekenen

Voor taal- en rekenonderwijs is binnen de PCBO Voorst scholen veel tijd en aandacht. Het zijn basisvaardigheden. Ook vanuit de politiek is hier op dit moment veel aandacht voor. Er is in 2022 een Masterplan Basisvaardigheden opgesteld. Basisvaardigheden zijn voorwaardelijk voor het leren en participeren op school en daarbuiten. Ze zijn onlosmakelijk verbonden met het curriculum van andere leergebieden/vakken. Het beheersen van deze basisvaardigheden zorgt ervoor dat onze kinderen succesvol kunnen meedoen op school en deelnemen aan de samenleving. Zo bevordert het gelijke kansen voor alle kinderen.

Op stichtingsniveau zijn er normen vastgesteld voor de opbrengsten van Taal en Rekenen. Deze staan beschreven in een visiedocument. De scholen zijn zelf verantwoordelijk een dusdanig onderwijsaanbod voor taal en rekenen te verzorgen dat ze het afgesprokene behalen. Het bestuur monitort de opbrengsten van taal en rekenen en blijft hierover in gesprek met de directeuren.

3.7.2. Basisvaardigheid - Burgerschapsonderwijs en sociale veiligheid

Burgerschapsonderwijs is net als aandacht voor sociale veiligheid niet iets extra's op onze scholen. Onze drijfveer als PCBO Voorst is de hele ontwikkeling van een kind: cognitief, sociaal en emotioneel. Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van kinderen niet door handelingen van anderen wordt aangetast. Dat betekent dat er een veilige en positieve sfeer is op school. Het betekent ook dat de school optreedt tegen pesten, uitschelden, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast gedrag, en deze zoveel mogelijk voorkomt.

In ons visiedocument is vastgelegd welke leerdoelen voor burgerschapsonderwijs alle PCBO Voorst scholen hanteren waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen de doelen voor de onder- en bovenbouw. Het hoe is hierbij verschillend, maar het wat hetzelfde!

3.7.3. Bovenschools ICT-beleid

Binnen PCBO Voorst bereiden we onze kinderen voor op deelname aan een maatschappij die andere kenmerken heeft en vaardigheden vraagt dan decennia geleden. We stimuleren de ontwikkeling van 21^e



eeuwse vaardigheden. Deze vaardigheden zijn breed inzetbaar. Voorbeelden zijn samenwerken, creativiteit, digitale geletterdheid, communiceren, probleemoplossend vermogen en, kritisch denken. Ze doen een beroep op het instructievermogen van leerkrachten en vragen om een uitstekende infrastructuur op het gebied van ICT. Onze visie op ICT is gebaseerd op drie belangrijke pijlers:

- de digitale geletterdheid van leerkrachten die dagelijks met ICT werken en de juiste middelen inzetten bij het ondersteunen van het onderwijsleerproces;
- de kinderen die een behoefte hebben aan onderwijs op maat, differentiatie in tijd, tempo en richting en hun digitale geletterdheid;
- de infrastructuur die bepalend is voor de grens van de mogelijkheden.

Onze visie is vastgelegd in een eigen beleidsdocument.

3.8. Koersplan 2023-2027

In het najaar van 2022 is onder externe begeleiding van de heer R. van Ommeren door de bestuurder en directeuren gereflecteerd op actuele thema's, zoals onderwijsontwikkeling, -kwaliteit en -innovatie, leerlingenzorg, ouderbetrokkenheid, personeel (werkgeverschap) en organisatieontwikkeling, (christelijke) identiteit, positionering en profilering. Er is geïnventariseerd waar onze verlangens en behoeften liggen in de koers voor onze scholen en we hebben onder andere verkend waar onze kwaliteiten en leerpunten liggen. Zo hebben we inzicht gekregen in welke externe kansen we willen benutten en met welke bedreigingen we de komende jaren rekening zullen houden.

Uit de verkenningen kwamen twee samenhangende hoofdthema's naar voren komen die we vertalen in ambities. Dit is de kapstok voor de verdere ontwikkeling. Onze ambities die we in de periode 2023-2027 willen aanpakken zijn:

- werken aan kwaliteit;
- samen leren.

De ambities zijn uitgewerkt in het koersplan *Bijzonder sterk onderwijs*. We zetten hierin uiteen hoe we de kinderen van onze scholen met heel goed onderwijs mooie kansen voor groei en ontwikkeling willen bieden. We koppelen daar doelen aan die we in de periode 2023-2027 als stichting willen bereiken. Voorwaarde hiervoor is dat we ons als medewerkers van PCBO Voorst blijven ontwikkelen en innoveren. Ons motto is *Onze kwaliteit van onderwijs is samen leren*.

Het koersplan biedt het kader waarbinnen de vijf scholen ruimte hebben om in hun schoolplan keuzes specifiek, meetbaar en merkbaar te maken. Ze prioriteren en faseren in het voorjaar van 2023 samen het strategisch beleid en vertalen dit in ambities en expertises in hun schoolplan voor 2023-2027. Concrete doelen komen in de jaarplannen van 2023-2024 en jaren daarna te staan, zowel op school- en stichtingsniveau. In ons kwaliteitssysteem ParnasSys bewaken we de voortgang. Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de jaarplannen.

3.9. Passend Onderwijs

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 besturen 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 op de scholen voornamelijk ingezet voor dekking van de loonkosten van de IB'er en onderwijsondersteunend personeel. Deze medewerkers zijn ingezet voor het werken met kleine groepjes kinderen en het begeleiden van individuele kinderen 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 kinderen. In het voorjaar 2022 is binnen het samenwerkingsverband een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld voor de periode 2022-2026 met ook financiële consequenties. In het nieuwe plan is het uitgangspunt om de besturen vooral de eigen regie te geven over besteding van middelen om inclusief onderwijs vorm te geven. Het oorspronkelijk beschikbare macrobudget voor arrangementen op het niveau van het samenwerkingsverband is vanaf het nieuwe schooljaar 2022-2023 gelijkmatig verdeeld worden over alle schoolbesturen. Voor 2022-2023 is dat een bedrag van €50,- per leerling.

PCBO Voorst staat inhoudelijk achter het uitgangspunt de besturen de regie te geven over besteding van middelen om inclusief onderwijs vorm te geven. Echter, het tempo waarin het nieuwe beleid door het samenwerkingsverband is ingevoerd, zorgde bij onze stichting voor veel onrust. De wijziging vond plaats gedurende een boekjaar, waardoor een grote afwijking van onze begroting 2022 ontstond. Hierin hadden we rekening gehouden met de continuïteit van toegekende arrangementen in 2021-2022 (€ 46.088,57). Er was door het samenwerkingsverband niet voorzien in een overgangsregeling. Dit betekende dat we in 2022-2023 'slechts' een bedrag van € 13.711,- ontvingen om inclusief onderwijs vorm te geven. Middels anders organiseren en inzet van NPO-middelen is het gelukt bijna alle kinderen met oorspronkelijk een arrangement in het reguliere onderwijs te behouden.

Eind 2022 bleken er bij het samenwerkingsverband alsnog extra middelen beschikbaar die aan de besturen zijn uitgekeerd. Dit was een extra bedrag van € 60,- per leerling. PCBO Voorst heeft besloten deze extra middelen in een bestemmingsreserve te plaatsen ter besteding aan Passend Onderwijs in het jaar 2024. Het is de verwachting dat vanaf 2024 de SWV-middelen steeds verder teruglopen.

	2020	2021	2022	2023 voorstel	2023	2023 voorstel	2024	2025
Basisondersteuning, vast bedrag ^a	113	125	125	125	125	125	125	125
Basisondersteuning, incidentele bijdrage ^a	60	60	35	35	-	-	-	-
<i>Totaal middelen basisondersteuning</i>	<i>173</i>	<i>185</i>	<i>160</i>	<i>160</i>	<i>125</i>	<i>125</i>	<i>125</i>	<i>125</i>
Extra ondersteuning, vast bedrag	43	48	49	49	50	50	50	50
Extra ondersteuning, incidentele bijdrage	-	-	8	68	20	45	20	20
Impulsgelden inclusiever onderwijs	-	-	30	30	30	30	-	-
<i>Totaal middelen extra ondersteuning</i>	<i>43</i>	<i>48</i>	<i>87</i>	<i>147</i>	<i>100</i>	<i>125</i>	<i>70</i>	<i>70</i>
Totaalbedrag per leerling (bao)	217	233	247	307	225	250	195	195

3.9.1. Onderwijsachterstandsmiddelen

Het CBS maakt op een viertal factoren een berekening voor de gewichtenregeling. Te weten:

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

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

PCBO Voorst heeft wel enkele NOAT-leerlingen en ontvangt hiervoor beperkt extra middelen. Deze extra middelen worden geïnvesteerd in de loonkosten van het onderwijsondersteunend personeel op de scholen waar deze kinderen staan ingeschreven. NOAT staat voor Nederlands onderwijs aan anderstaligen. Een NOAT-leerling is een leerling die aan één van de volgende voorwaarde voldoet:

- behoort tot de Molukse bevolkingsgroep;
- ten minste een van de ouders of voogden is afkomstig uit Griekenland, Italië, het voormalige Joegoslavië, Kaapverdië, Marokko, Portugal, Spanje, Tunesië of Turkije;



- ten minste een van de ouders of voogden als vreemdeling rechtmatig verblijf heeft dat wil zeggen dat ten minste een van de ouders of voogden een verblijfsvergunning asiel heeft;
- ten minste een van de ouders of voogden afkomstig is uit een ander niet-Engelstalig land buiten Europa, echter met uitzondering van Indonesië.

3.10. Nationaal programma onderwijs (NPO)

3.10.1. Beschikbare NPO middelen en besteding 2022

In het voorjaar 2021 hebben alle scholen in opdracht van OCW een schoolscan uitgevoerd om inzicht te krijgen in de cognitieve en sociale-emotionele ontwikkeling van de kinderen na de tweede lockdown. Als antwoord hierop heeft elke school in overleg met de ouders (MR), team en zelfs kinderen NPO-plannen opgesteld voor het schooljaar 2021-2022 om eventueel ontstane problematiek te verminderen dan wel op te lossen. Bovenschools is eveneens een plan opgesteld tezamen met de directeuren en met instemming van de GMR. In de plannen is uitgegaan van een menukaart door OCW ontwikkeld. Passend bij de plannen is door elke school een bestedingsplan opgesteld. OCW heeft voor het schooljaar 2021/2022 € 701,16 per ter beschikking gesteld. Voor het nieuwe schooljaar 2022/2023 is een bedrag toegezegd van € 500,- per leerling. Daarnaast heeft de gemeente ook voor twee jaar een bedrag toegekend van € 60,- per leerling. In tegenstelling tot eerdere berichtgeving van OCW hoeven alle middelen niet in deze twee schooljaren zijn besteed. Scholen hebben de tijd tot en met het schooljaar 2024/2025 om de middelen te besteden conform vastgestelde voorwaarden. Onze scholen maken gebruik van deze ruimte in tijd.

In 2022 is 16% van de totale NPO-uitgaven ingezet voor personeel niet in loondienst.

	2021-2022		2022-2023
	OCW*	Gemeente Voorst	OCW**
Ten Holtens Erve	€ 39.264,96	€ 3.366,16	€ 27.500
De Zaaier	€ 84.840,36	€ 7.333,42	€ 60.500
De Oase	€ 119.898,36	€ 10.278,81	€ 90.000
Sjaloom	€ 62.403,24	€ 5.349,79	€ 44.500
De Wingerd	€ 154.956,36	€ 13.224,20	€ 105.000
TOTAAL	€ 461.363,28	€ 39.552,38	€ 327.500,00

3.10.2. Evaluatie NPO-middelen 2021-2022

In de zomer 2022 zijn de gekozen interventies in 2021-2022 geëvalueerd. Op basis daarvan zijn nieuwe plannen voor in het schooljaar 2022-2023 ontwikkeld worden. In het hoofdstuk 5 Schoolontwikkeling wordt per school een verantwoording gegeven van bestede middelen, behaalde resultaten en nieuwe plannen.

Voor het bovenschoolse plan is geconstateerd kan dat het niet gelukt is alle activiteiten uit te voeren zoals gepland. Niet alle middelen van 2021/2022 zijn in dat schooljaar besteed. Dit komt vooral door personeelstekort en coronamaatregelen, waardoor fysieke bijeenkomsten niet waren toegestaan.



Bestedingsdoel	Resultaat / impact
Bovenschoolse plusklas	In overleg met IB'ers zijn de kinderen verdeeld over de twee groepen. De groepen kwamen 1x in de 14 dagen bijeen op de woensdagochtend in de bibliotheek. In de lockdown zijn thuiswerkopdrachten verstrekt. Kinderen voelen zich uitgedaagd en genieten van het contact in een peergroepen. Ze ervaren nu soms een frustratie van iets niet kunnen, wat goed is voor de ontwikkeling. Ouders zijn erg tevreden over de kansen en uitdagingen die kinderen in de groep krijgen. Aandachtspunt voor volgend schooljaar is de transfer naar de eigen groep/school.
Intervisietraject onderbouwleerkrachten	UITGESTELD Opstart Kwaliteitskringen OB en BB in schooljaar 2022/2023.
Professionalisering Parnasyss schoolkwaliteit	Er zijn in het totaal vijf bijeenkomsten geweest waarin we door mevrouw J. Roordink wegwijs zijn gemaakt in de modules UltimView, Mijn Schoolplan en WMK. De directeuren en IB'ers hebben meer inzicht gekregen in de onderwijsprestaties en prognoses en 'knoppen' waaraan gedraaid moeten worden om deze omhoog te brengen. Eveneens hebben ze een opstart gemaakt voor het werken aan een schoolplan 2023-2027. In het nieuwe schooljaar wordt elk schoolteam op eenzelfde wijze geschoold door mevrouw Roordink.
Externe audit	Op elke school is een audit uitgevoerd. Op basis van de auditresultaten heeft elke directeur een reactie geschreven met een plan van aanpak om eventuele tekortkomingen te verbeteren. Het plan van aanpak is onderdeel van het jaarplan 2023-2024. Op stichtingsniveau wordt een plan opgesteld om de indicatoren die op meerdere scholen onvoldoende dan wel matig waren, te verbeteren.
Vakleerkracht bewegingsonderwijs groep 3 t/m 8	Alleen De Oase heeft in 2022-2023 een vakleerkracht bewegingsonderwijs inezet. Voor de overige scholen was het niet gelukt op tijd een vakleerkracht te vinden. De vacature is in het voorjaar 2023 wel ingevuld.

3.10.3. Planvorming NPO-middelen 2022-2023

Doordat nog niet alle bovenschoolse plannen in 2021-2022 waren afgerond dan wel uitgevoerd, zijn in 2022-2023 zijn NPO-activiteiten gecontinueerd dan wel alsnog gaan uitgevoerd. Net als in schooljaar 2021-2022 is voor schooljaar 2022/2023 afgesproken 10% van de totale middelen bovenschools te reserveren. Voor besteding gelden opnieuw de volgende criteria:

- Draagvlak in de scholen (verantwoordelijkheid directeuren),
- Medewerkers dan wel kinderen van minimaal 4 scholen van de stichting moeten er gebruik van kunnen maken c.q. kunnen deelnemen.
- Duurzame investering, d.w.z. langdurig effect van een interventie (bijvoorbeeld scholing).
- Passend binnen de menukaart.
- Transparantie over bestedingen via de GMR.
- Aansluitend bij het strategisch beleidsplan 2019-2023.



Bestedingsdoel	Verantwoording (waarom)	Gewenst resultaat
Bovenschoolse plusklas	Kinderen met een cognitieve ontwikkelingsvoorsprong hebben specifieke ondersteuningsbehoeften. Aan deze behoefte kan niet op elke school in elke groep voldoende aan tegemoet gekomen worden. De bovenschoolse plusgroep gaat uit van verschillen en streeft naar een representatieve vertegenwoordiging van de top 5% potentieel best presterende kinderen.	Kinderen met een dusdanige ontwikkelingsvoorsprong hebben een aanvullend aanbod boven op de verrijking in de reguliere groep en verrijking op schoolniveau gekregen. Dit draagt bij aan het welbevinden van deze kinderen.
Kwaliteitskringen OB en BB	De kennis van het jonge kind en oude kind is heel specifiek. Op elke school zijn vaak maar 2 à 3 jonge en oude kind specialisten. Door ontmoeting met andere leerkrachten wordt de kennis uitgewisseld/vergroot en is ruimte voor intervisie.	Kenniscirculatie tussen jonge en oude kind specialisten binnen de stichting.
Onderwijsadvies en coaching	Uit de audits is gebleken dat op alle scholen een opdracht ligt voor het omhoog brengen van de onderwijsresultaten. We moeten ons gaan focussen op de indicatoren OP 1 t/m 3. Dit gaan speerpunten worden in het nieuwe koersplan 23-27.	In 22-23 worden de directeurs/ IB'ers extra begeleid in het invulling geven aan de aandachtspunten uit de audit. Er vindt een startgesprek plaats, een schoolbezoek en evaluatiegesprek door een extern onderwijsadviseur.
Vakleerkracht bewegingsonderwijs groep 3 t/m 8	Door sportieve activiteiten kan de betrokkenheid van kinderen worden vergroot en kunnen zodoende hun schoolprestaties verbeteren. Meedoen aan sportieve en fysieke activiteiten heeft ook een positief effect op de gezondheid en sociale vaardigheden.	Alle kinderen binnen de stichting in groep 3 t/m 8 hebben minimaal een half jaar 1x in de week les gehad van een vakleerkracht bewegingsonderwijs. (THE, De Zaaier, Sjaloom, De Wingerd)

De GMR heeft ingestemd met het bovenschools NPO-plan 2022-2023.



4. Onderwijsresultaten

4.1. Inspectie

4.1.1. Vierjaarlijks inspectieonderzoek bestuur

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder onderwijsbestuur in Nederland. In oktober 2022 heeft de inspectie bij PCBO Voorst onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (zie Onderzoekskader 2021). Het vierjaarlijks onderzoek is op maat ingericht en bestond bij PCBO Voorst uit de volgende onderzoeksactiviteiten:

- Analyse van beleidsstukken, zoals ontvangen vanuit het bestuur dan wel openbare documenten.
- Gesprekken met
 - de bestuurder, waarin een toelichting is gegeven op de wijze waarop het bestuur stuurt op onderwijskwaliteit en hoe het zicht heeft op de kwaliteit van de scholen. Daarnaast heeft de bestuurder een beeld geschetst van de kansen en bedreigingen die zij ziet voor haar organisatie.
 - de Raad van Toezicht over de wijze waarop zij vorm en inhoud geven aan hun toezichthoudende rol en aan de Code Goed Bestuur.
 - een afvaardiging van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad over de wijze waarop deze wordt betrokken bij de totstandkoming van beleid en zijn taken in zijn algemeenheid uitvoert.
 - directeuren over de mate waarin zij sturing ervaren op het stelsel van kwaliteitszorg en de kwaliteitscultuur binnen PCBO Voorst. Specifiek is gekeken naar de wijze waarop directeuren samen aan de uitvoering van het beleid en de kwaliteitsverbetering binnen de stichting werken.
 - intern begeleiders over de wijze waarop zij in hun IB netwerk bijdragen aan de uitvoering van het beleid en de kwaliteitsverbetering binnen de stichting.
- Schoolbezoeken van CBS De Wingerd en CBS Sjaloom.
Op de scholen is gekeken hoe het bestuursbeleid voor de school doorwerkt in het praktisch handelen en hoe het kwaliteitsdenken is terug te zien in de school. Op CBS De Wingerd is gekeken naar de wijze waarop het bestuur interenieert als er zorgen zijn over de kwaliteit en hoe het team uitvoering geeft aan deze interventies. Op CBS Sjaloom is gekeken hoe het bestuur zicht houdt op de kwaliteit van het onderwijs in een meer stabiele situatie. Daarnaast is gekeken naar de mate waarin het bestuur stuurt op de uitvoering van onderwijs in basisvaardigheden.

Er was geen aanleiding om overige wettelijke vereisten te onderzoeken en er waren ook geen signalen over PCBO Voorst en de scholen bij de inspectie binnengekomen die opvolging vereisten.

4.1.2. Inspectieoordeel bestuurlijk onderzoek 2022

De inspectie beoordeelde de kwaliteit van de besturing, kwaliteitszorg en ambitie van PCBO Voorst als Voldoende. De inspectie geeft aan dat het bestuur vanuit een visie op onderwijskwaliteit bestuurt. Er zijn heldere doelen en ambities vastgelegd. Daarmee is het bestuur in staat de basiskwaliteit van het onderwijs op de scholen te borgen en verder te ontwikkelen. Uit de verificatie-activiteiten bleek dat er sprake was van een stelsel van kwaliteitszorg en een professionele kwaliteitscultuur welke bijdraagt aan de gestelde doelen. Het bestuur verantwoordt zich over de mate waarin de doelen worden bereikt en stelt haar beleid waar nodig bij.



Tegelijkertijd constateert de inspectie dat de ambities van het bestuur voornamelijk op het niveau van de basiskwaliteit zijn beschreven. Ze hebben er vertrouwen in dat het bestuur in de toekomst ook ambities gaat nastreven die boven het niveau van de basiskwaliteit uitstijgen.

BESTURING, KWALITEITZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen		●	
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur		●	
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog		●	

4.1.3. Inspectieoordeel op schoolniveau

De Inspectie heeft in 2022 geen kwaliteitsonderzoeken op schoolniveau uitgevoerd. Eerder toegekende arrangementen zijn:

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

4.2. Onderwijsresultaten

4.2.1. Cito-eindtoets

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Schoolweging 2021-2022 (3 jrs)	27,68	28,66	27,15	29,6	25,74
Eindtoets 2018-2019	532	539,2	535,4	540,2	536,4
Eindtoets 2019-2020*					
Eindtoets 2020-2021	536,6	536,6	530,9	536,9	534,8
Eindtoets 2021-2022	533,3	531,4	534,9	534,8	530,5

*In het schooljaar 2019-2020 is geen cito-eindtoets afgenomen in verband met de corona lockdown.

4.2.2. 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 kinderen beheersen voor lezen, taalverzorging en rekenen. Het basisniveau 1F is het niveau voor taal en rekenen dat het overgrote deel van de kinderen 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 driejaarspercentages, de landelijke gemiddelden en de signaleringswaarden die horen bij de schoolweging van de scholen. Alle PCBO Voorst scholen scoren op 1F boven de landelijke signaleringswaarde van 85%. Als stichtingsnorm is echter 100% als norm voor 1F bepaald. Dat wil zeggen dat we de ambitie hebben dat alle kinderen (100%) binnen PCBO Voorst de school verlaten op minimaal een 1F-niveau. Met uitzondering van Sjaloom ligt hier voor alle scholen een verbeteropdracht.



Stichtingsnorm voor de minimale signaleringswaarde 1S/2F is dat deze overeenkomt met de gestelde signaleringswaarde op basis van de schoolweging. Ten opzichte van het vorige schooljaar zijn de resultaten op 1S/2F op de meeste scholen verbeterd. Met uitzondering van De Oase scoren alle scholen boven de eigen signaleringswaarde.

Alhoewel (bijna) alle scholen scoren boven de signaleringswaarden zien we op stichtingsniveau een dalende trend op de referentieniveaus en specifiek op het referentieniveau 1F.

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Signaleringswaarde 1F	85%	85%	85%	85%	85%
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%
1F 2021-2022	95,70%	92,40%	93,00%	100,00%	93,10%
Signaleringswaarde 1S/2F	52,10%	50,60%	52,10%	49,00%	55,10%
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%
1S/2F 2021-2022	55,10%	63,70%	52,00%	73,30%	56,70%

4.2.3. Bestuurlijke interventies ter verbetering onderwijsresultaten

We zien de dalende resultaten op zowel de CITO eindtoets als referentieniveaus als een zorgelijke ontwikkeling. Om hier meer zicht op te krijgen zijn er in 2022 twee stichtingsbrede interventies ingezet. Op alle scholen is een audit uitgevoerd om meer zicht te krijgen op de kwaliteitszorg binnen de school. Voor deze audit is een documentenanalyse uitgevoerd, zijn er klassenbezoeken en gesprekken geweest met teams en directie. Het resultaat was een kwaliteitsprofiel van elke school en een rapportage met aanbevelingen, verbeterpunten en prioritering. De indicatoren uit het toetsingskader van de inspectie zijn gehanteerd. Uit deze audits bleek dat alle scholen op de indicator 'veiligheid en schoolklimaat' voldoende scores. Op de indicatoren binnen het aandachtsgebied Onderwijsproces zijn echter ook onvoldoendes gescoord. Niet alle scholen hebben voldoende zicht op de ontwikkeling, waarmee de kinderen niet het juiste aanbod krijgen en leerkrachten matig tot onvoldoende pedagogisch en didactisch handelen. Naar aanleiding van de auditrapporten heeft elke school een verbeterplan opgesteld en verwerkt in het jaarplan 2022-2023.

Als vervolginventie is vanuit het bestuur op alle scholen in het schooljaar 2022-2023 ingezet op teamscholing op handelingsgericht werken. Doel is dat leerkrachten meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de kinderen en daarop hun aanbod en handelen kunnen afstemmen. De teamtraining is opgebouwd uit vier dagdelen verspreid over het schooljaar 2022-2023. De training wordt verzorgd door mevrouw J. Roordink van Roordink Onderwijsadvies. In het schooljaar 2023-2024 wordt hieraan een vervolg gegeven.

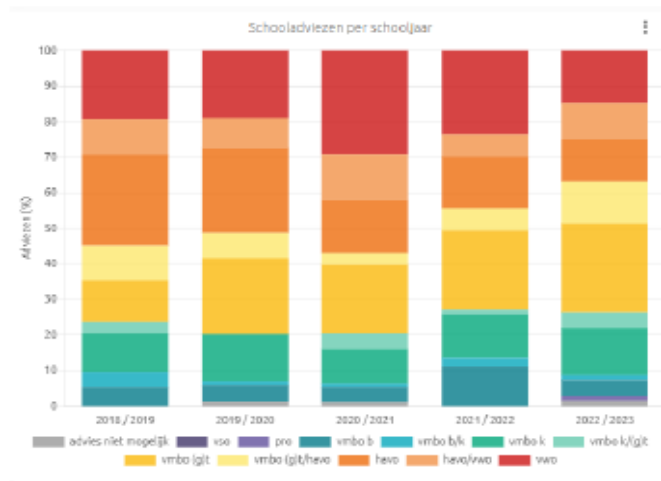
4.3. Schooladviezen

In de schooladviezen door de jaren heen is geen duidelijke trend zichtbaar, elk jaar is anders. Dit sluit ook aan bij onze visie. Elk kind en elke groep is anders, waardoor geen jaar hetzelfde. We vinden het vooral belangrijk dat het advies juist en kansrijk is. Dat wil zeggen dat de kinderen op het niveau zitten passend bij hun mogelijkheden.

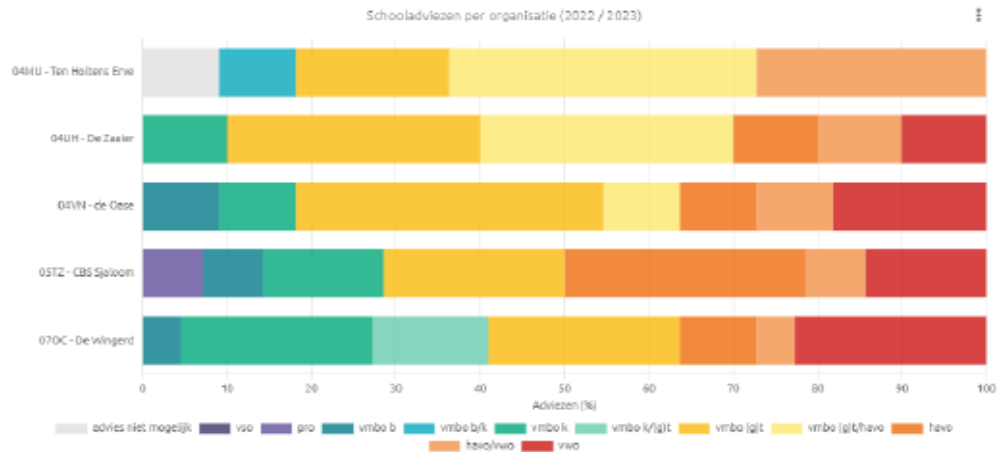


Uit evaluaties blijkt dat onze kinderen hun schoolcarrière in het voortgezet onderwijs veelal vervolgen conform het schooladvies in het basisonderwijs. Er is nauwelijks sprake is van onder- of bovenpresteren in het voortgezet onderwijs. We krijgen deze resultaten vanuit de vo-scholen teruggekoppeld.

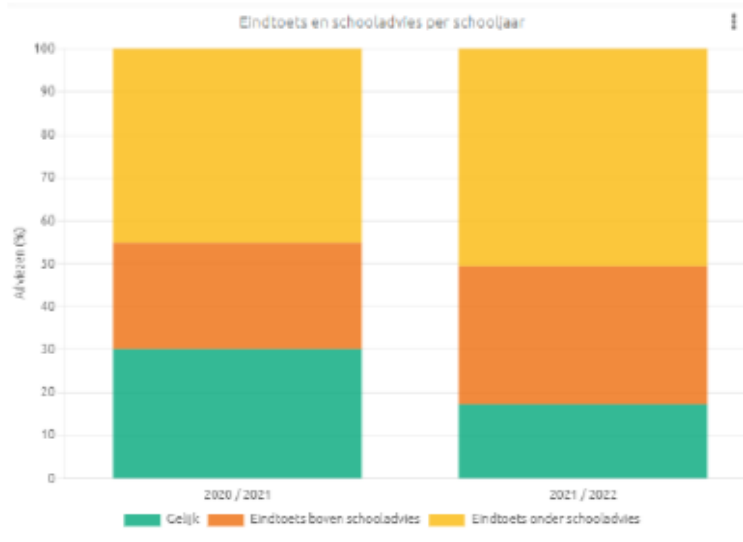
4.3.1. Schooladviezen stichtingsniveau



4.3.2. Schooladviezen schoolniveau



Dat wij kansrijk adviseren blijkt uit dat wij naar het hele kind kijken en hiermee de resultaten van alle jaren meewegen. We kijken niet alleen naar de eindtoets. We halen hiermee de druk van de eindtoets af.





5. Schoolontwikkeling

Elke school binnen PCBO Voorst heeft te maken met zijn eigen schoolspecifieke context en heeft de ruimte om binnen de bestuurlijk gestelde kaders zich op eigen wijze te ontwikkelen om het beste mogelijke onderwijs aan kinderen te bieden. In dit hoofdstuk wordt deze ontwikkeling per school beschreven, met expliciete aandacht voor de besteding van NPO-middelen en bijbehorende resultaten en professionaliseringsactiviteiten.

5.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek

In augustus 2022 bestond de school 100 jaar. Dit is uitgebreid gevierd met een feestweek waaronder een goed bezochte reünie. De belangrijke maatschappelijke rol die de school binnen de kleine dorpskern speelt, was voelbaar. In onze visievorming over de positie van kleine scholen in ons bestuur zijn we ons terdege bewust van de maatschappelijke functie van de school en onze opdracht hierin. Aspecten als diversiteit qua scholen en solidariteit hebben in deze visievormende gesprekken een plek. Ondertussen zijn de MR-ouders een PR-plan aan het opstellen om de school meer bekend te maken om zodoende leerlingenaantallen te laten groeien. Ouders hebben aangegeven dat een aanbod van voorschoolse opvang de aantrekkelijkheid van de school versterkt. Om voorschoolse opvang te bewerkstelligen zijn er contacten gelegd met kinderopvangorganisatie Partou.

Naast dalende leerlingenaantallen heeft de school te maken gehad met moeilijk vervulbare vacatures. Het team heeft er hard aan gewerkt om dit intern op te vangen en gezorgd dat alle groepen bemand bleven en uitval zoveel mogelijk is voorkomen.

Een grote uitdaging was de verdere implementatie van de methodiek van Focus PO. Voor de vakgebieden rekenen, begrijpend lezen en spelling zijn de doelen ingezet en gevolgd.

5.1.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Loonkosten onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel	Alle kinderen krijgen de ondersteuning die ze nodig hebben. Dit wordt dagelijks besproken met het team. Er wordt dan gekeken waar de uitdagingen voor de ondersteuning liggen voor de volgende dag. Er is iedere dag een co-teacher die samen met de leerkracht het onderwijs vormgeeft. We zien dat de onderwijsresultaten in de onder- en middenbouw stijgen.
Scholing + scholing personeel	Er is ingezet op nascholing om het gevoel van veiligheid bij kinderen te vergroten. Uit de tevredenheidsspeilingen blijkt dat dit gevoel van veiligheid bij zowel kinderen, ouders en teamleden inmiddels wordt ervaren.
Licenties	A.d.h.v. adaptieve software worden de kinderen gestimuleerd zich te ontwikkelen passend bij hun niveau.

Er zijn geen NPO-middelen meer beschikbaar. Ook de middelen voor 2023 zijn besteed.

5.1.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast het stichtingsbrede aanbod van professionalisering op het gebied van Handelingsgericht Werken hebben de teams passend bij de eigen schoolontwikkeling professionaliseringsactiviteiten ondernomen.



Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
InMens teamtraining	Gevoel van je veilig voelen op school (kinderen, ouders en team)	Uit enquêtes en gesprekken blijkt dat kinderen, ouders en teamleden zich veilig voelen op school
Houkema coaching	Team inspireren en meer handvatten geven voor het thematisch werken	Tijdens twee studiemomenten kritisch gekeken naar inrichting lokalen en hoeken

5.2. CBS De Zaaier in Teuge

CBS De Zaaier heeft in 2022 volop ingezet op schoolontwikkeling. Er is gestart met de werkwijze van Stichting LeerKRACHT en ook de nieuwe onderwijsmethode GO! is geïmplementeerd. Aandachtspunt is binnen het team ruimte te houden voor inoefenen en borgen, zodat eventuele nieuwe medewerkers voldoende tijd hebben bekend te raken met deze werkwijze en onderwijsmethode.

Naast de positieve schoolontwikkeling heeft CBS De Zaaier in 2022 gekampt met een hoog ziekteverzuim. De ziektegevallen waren in beperkte mate werkgerelateerd. Het was lastig om hierop te sturen. Gegeven het tekort aan invallers, was het een uitdaging alle groepen bemand te houden en lesuitval zoveel mogelijk te beperken. Het onderwijsondersteunende personeel heeft hierin een belangrijke rol gespeeld.

Ook de inrichting van de school is aangepakt met aanschaf van nieuw meubilair voor groep 2 t/m 8 en voor de centrale hal. Deze investering is gedaan conform begroting.

5.2.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Loonkosten onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel	De extra inzet van personeel heeft ertoe geleid dat er een stevige sociaal-emotionele basis gelegd kon worden. Door het positieve groepsgevoel kwamen kinderen tot leren. Door de inzet van de extra handen in de klas is er aandacht geweest voor de reparatiedoelen wat heeft geleid tot betere onderwijsresultaten.
Licenties leermiddelen	De digitale programma's van rekenen zijn meegenomen in de implementatie van de nieuwe rekenmethode. Samen met het team is er een kwaliteitskaart ontwikkeld op basis van de inzet van het programma. De programma's zijn makkelijk in te zetten zowel klassikaal als op individueel niveau. Gerealiseerd wordt dat we ze nog efficiënter ingezet kunnen worden. De rekencoördinator volgt hiervoor een verdiepingscursus (2023).
Cultuureducatie	Er is een schoolbrede dag georganiseerd met zang, dans, bespelen instrumenten, drama o.l.v. de Klankenkaravaan. Hierin hebben samenwerken, benutten van andere talenten en het gezamenlijk opvoeren een plek gekregen.



Scholing team <ul style="list-style-type: none"> • Verbeteren kwaliteit en kwaliteitscyclus. • Verdiepingscursus KiVa implementatietraject 	<ul style="list-style-type: none"> • Het traject heeft meer inzicht in eigen handelen gegeven en inzicht in de resultaten. Hierdoor kunnen verbetertrajecten gerichter worden ingezet, waardoor kinderen nog beter onderwijs krijgen. • De verdiepingscursus was gericht op de verbinding en de kracht van de groep en hoe dit te kunnen waarborgen en stimuleren.
Individuele scholing <ul style="list-style-type: none"> • opleiding tot taalcoördinator • Ik-leer-leren training gevolgd. • Verdiepingscursus Rots en water m.b.t. kinderen in het autistisch spectrum • Starttraining Kiva 	<ul style="list-style-type: none"> • Versterken van taalonderwijs met als start het opstellen van een meerjarig taalbeleidsplan. Wens is het team goed te kunnen begeleiden o.a. richting geïntegreerd onderwijs waar begrijpend lezen functioneel aan GO! is gekoppeld. • Vergroten van expertise hoe de bovenbouwleerlingen beter begeleid kunnen worden richting het VO en aandacht te hebben voor de processen bij de kinderen die bovengemiddeld functioneren. Het geleerde wordt toegepast in de verrijkingsklassen. Kinderen in de bovenbouw kunnen begeleiding krijgen bij het leren plannen van hun werk. • Deze verdiepingscursus heeft bijgedragen om beter te kunnen aansluiten bij kinderen in de training die signalen van ASS vertonen of anderzijds het (fysieke) contact met anderen lastig vinden. Hierdoor heeft ze het welbevinden van deze groep kinderen verhoogd. • Methodiek wordt gedragen in de school en is door de starttraining door nieuwe leerkrachten direct inzetbaar.
Aanschaf leesmateriaal passend bij de thema's van GO!	Bij elk thema kijkt de taalcoördinator welke boeken geschikt zijn en uitgaan van een rijke taalcontext. Deze boeken worden vervolgens aangeschaft en gebruikt bij de thema voorbereiding. Dit is een lange-termijndoel en loopt door.
Materialen t.b.v. de taal- en rekenontwikkeling en leren zichtbaar maken in de klas	Er is een start gemaakt met de aanschaf van doelenborden in de klas om inzichtelijk te maken waar de kinderen naartoe groeien. Daarnaast zijn nieuwe spellen aangeschaft voor in de rekenkast.
Vergroten van de ouderbetrokkenheid en informeren welbevinden.	Er is een ouderavond georganiseerd door Spelrijk met als onderwerp "Welke vragen kan ik stellen aan mijn kind?"

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. In 2023 worden de beschikbare middelen ingezet voor:

- Tijdelijke uitbreiding van de formatie van de leerkrachtondersteuner en leerkracht met als doel (begeleiding van) kleinere groepen kinderen.
- Inzet van een nieuwe vakleerkracht bewegingsonderwijs.
- Scholingstrajecten voor o.a. implementatie van de nieuwe onderwijsmethode GO!, feedback geven aan kinderen en het aanbieden van schrijf- en stelonderwijs.
- Aanschaf van licenties en leermiddelen als bijvoorbeeld Bareka, Rekensprint en doelenborden.

5.2.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast het stichtingsbrede aanbod van professionalisering op het gebied van Handelingsgericht Werken hebben de teams passend bij de eigen schoolontwikkeling professionaliseringsactiviteiten ondernomen.



Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Versneller traject Stichting LeerKRACHT	Het optimaliseren van het benutten van elkaars kwaliteiten en een professionele cultuur neerzetten om te komen tot kwalitatief nog beter onderwijs	Heldere ambities en verbeterdoelen weggezet in het schooljaar. Een duidelijke vergaderstructuur waarbij met name onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen centraal staan. Doelgerichte collegiale consultaties en feedbackmomenten gekoppeld aan de gestelde verbeterdoelen.
Een verdiepingscursus gevolgd met het team van KiVa	Oprfrissen van de bestaande afspraken en meer verdieping krijgen over het onderwerp klassenvergaderingen.	De verdiepingscursus was gericht op de verbinding en de kracht van de groep en hoe dit te waarborgen en te stimuleren. Tevens is de kwaliteitskaart aangescherpt. Afspraken zijn geëvalueerd en geborgd. Er is een aanzet gegeven voor klassenvergaderingen. Dit is uitgebouwd in 2023 met opstarten van een leerlingenraad.
Implementatietraject gestart voor de methodiek GO! (geïntegreerd onderwijs), waarbij extra aandacht is voor het inzetten van rijke teksten en functioneel begrijpend lezen.	Na een zoektocht voor een nieuwe methode in 2021 voor de wereldoriënterende vakken zijn we in schooljaar 2022-2023 gestart met GO! Dit implementatietraject loopt door in schooljaar 2023-2024	De methode wordt in stappen ingevoerd, waarbij er bij elk thema ruim de tijd wordt genomen om samen voor te bereiden en het vorige thema en de werkwijze/vragen te bespreken met elkaar als team.

5.3. CBS De Oase in Twello

CBS De Oase is in het bestuur, maar ook in de gemeente Voorst, onderscheidend in hun onderwijsconcept The Leader in Me. Daar waar ze aan werken met de kinderen, praktiseren ze zelf ook als team. Deze positieve houding is zichtbaar in stijgende leerlingenaantallen. Na meerdere jaren met combinatiegroepen te hebben gewerkt, ontstaat in het schooljaar 2023/2024 de ruimte om acht homogene groepen te vormen met in het voorjaar een extra instroomgroep voor vierjarigen.

We lopen hierbij wel aan tegen de grenzen van het gebouw aan. De school zit in een prachtig nieuw gebouw De Fliert. Architectonisch en qua duurzaamheid is dit één en al lovend. In de praktijk blijkt het gebouw te klein. De Oase, maar ook de twee collega-scholen kunnen niet verder groeien, terwijl Twello zelf een groeikern is.

De onderwijsresultaten op De Oase staan onder druk. Vooral in de bovenbouw-groepen zien we een negatieve trend. Door extra scholing hopen we op een positieve trendbreuk.



5.3.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Loonkosten onderwijsgevend en ondersteunend personeel	Er is ingezet op klassenverkleining. Daarnaast is extra ondersteuning in de groep gegeven en zijn achterstanden ingehaald.
Loonkosten vakdocent gym	Groepsdynamiek versterkt. Gewerkt aan gezond gewicht.
Scholing	Er is een start gemaakt met teamscholing op Handelingsgericht Werken en de toepassing van ParnasSys hierin.
Aanschaf licentie Acadin HB	Door inzet van het programma Acadin hebben kinderen die meer uitdaging/verdieping nodig hebben, dit gekregen.

Nog niet alle middelen zijn besteed. Bestedingsdoelen in 2023 zijn:

- Inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs.
- Aanschaf van software voor rekenen, taal en hoogbegaafdheid.

5.3.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast het stichtingsbrede aanbod van professionalisering op het gebied van Handelingsgericht Werken hebben de teams passend bij de eigen schoolontwikkeling professionaliseringsactiviteiten ondernomen.

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Teamscholing The Leader In Me (TLIM)	Er was behoefte aan praktische voorbeelden hoe de school het zelf ontworpen portfolio meer in The Leader in Me kon vertalen.	De TLIM-taal wordt bewuster gehanteerd. De vragenlijsten van TLIM is in het portfolio verwerkt waarmee eigenaarschap en verantwoordelijkheid bij kinderen wordt aangemoedigd en gestimuleerd. De symbolen van TLIM komen meer in de verschillende aspecten binnen het portfolio terug.
Verlenging Rekentraject	Door corona was het rekentraject nog niet helemaal afgerond. Er was behoefte om de rekendidactiek te verfijnen.	Er is kennisgenomen van de theorie van o.a. het handelings- en het drieslagmodel. Er is geleerd deze modellen toe te passen in instructies en om diagnostische rekengesprekken te voeren.



5.4. CBS Sjaloom in Voorst

CBS Sjaloom kenmerkt zich de laatste jaren als stabiele school met een vast team. Dit jaar heeft een verschuiving plaatsgevonden in het team wat heeft gezorgd voor een nieuwe dynamiek. Het stabiele beeld van de school is bevestigd in de externe audit (voorjaar 2022) en door de onderwijsinspecteurs die klassenbezoeken hebben gedaan in het kader van verificatie-activiteiten binnen het bestuurlijk onderzoek.

Toch hebben de onderwijsresultaten op deze school wel de aandacht. Alhoewel de school nog boven het landelijk gemiddelde scoort, zien we een dalende trend. De school is zich hiervan bewust en heeft nog sterker ingezet op goede analyses en bijbehorende interventies op gang te brengen om deze daling te kenteren.

Qua ICT is er in 2022 fors geïnvesteerd. Er zijn acht I-pads aangeschaft en een digibord. Allen waren begroot. Toen er eind 2022 nog financiële ruimte bleek te zijn, zijn ook nog een tiental Chrome Books aangeschaft.

5.4.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel (OOP)	Gedurende het jaar is OOP ingezet voor extra handen in de klas, zodat de kinderen de ondersteuning krijgen die ze nodig hebben. Per week is gekeken waar de behoefte lag.
Professionalisering	Door in te zetten op diverse nascholingstrajecten van teamleden rondom 'welbevinden' is het team goed in staat een veilig klimaat te creëren in de klas.
Culturele vorming	Schoolbreed is een culturele dag geweest, waarin is samengewerkt en het gevoel van saamhorigheid is versterkt.
Verbruiksmateriaal leermiddelen	Meerdere rekenmaterialen zijn aangeschaft, waardoor de rekenmotivatie bij kinderen om hun eigen vaardigheden verbeteren, is vergroot.
ICT-licenties	A.d.h.v. adaptieve software worden de kinderen gestimuleerd zich te ontwikkelen passend bij hun niveau.

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. Deze middelen zijn gereserveerd om de nieuwe vakleerkracht bewegingsonderwijs te bekostigen.

5.4.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast het stichtingsbrede aanbod van professionalisering op het gebied van Handelingsgericht Werken hebben de teams passend bij de eigen schoolontwikkeling professionaliseringsactiviteiten ondernomen.

Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
Didactisch coachen	Versterken van feedback geven aan kinderen.	<i>Nog niet zichtbaar. Het aanbod is pas in december 2022 opgestart.</i>



5.5. CBS De Wingerd in Twello

In 2020 bestond De Wingerd al 100 jaar. Door de coronapandemie kon dat destijds niet gevierd worden. In 2022 is hier alsnog bij stilgestaan. In mei was er een feestweek voor de kinderen en in september was een reünie, die goed is bezocht.

Nu de coronabeperkingen voorbij zijn, ontstond in 2022 weer ruimte voor fysieke ontmoeting in de school. De gezinsavond kon in 2022 doorgaan. Ook zijn inloopmomenten en schoonmaakavonden ingepland, die de ouderbetrokkenheid versterken. Ouders geven aan de communicatie van een tweewekelijkse nieuwsbrief als zeer positief te ervaren.

Ondertussen zijn er ook zorgen op De Wingerd over de matige onderwijsresultaten. Om deze neerwaartse trend te kantelen is ondersteuning aangevraagd bij het project Goed Worden, Goed Blijven van de PO Raad. De begeleider zet in op bewustwording bij leerkrachten, voert klassenbezoeken uit en geeft hierin feedback. We hopen in 2023 het effect te gaan zien in stijgende onderwijsresultaten. Al kunnen deze ook enigszins onder druk komen te staan door discontinuïteit in het team. In het schooljaar 2022/2023 hebben meerdere personele wisselingen plaatsgevonden ten gevolge van verandering van werkgever, ziekte dan wel ander verlof. Gegeven het feit dat de arbeidsmarkt krap is, is het moeilijk de ontstane vacatures goed in te vullen.

5.5.1. Besteding NPO-middelen en behaalde resultaten

Bestedingsdoel	Resultaat/impact
Loonkosten onderwijsgevend personeel	Betere individuele begeleiding en beter zicht op de kinderen in groep 8.
Kickstart groep 8	Kinderen in groep 8 hebben een positieve start gemaakt door deze inzet. Ze zijn het schooljaar daardoor goed gestart met vertrouwen in elkaar.
Gelukslessen schoolbreed	Door deze inzet hebben de kinderen meer plezier gekregen en een positievere blik naar zichzelf en anderen. Kinderen zijn opener en positiever geworden.
WIZZ scholing rekenmethode Wereld in Getallen 5	Er is beter zicht op de kinderen en waar hun onderwijsbehoefte zit. Het team kent de methode nu goed en kunnen kinderen bedienen waar nodig.
Lesbezoeken op maat en begeleiding (Goudszwaard advies)	Ontwikkeling van het stellen van goede feedbackvragen aan kinderen om hun intrinsieke motivatie te vergroten en stimulering om een rijke leeromgeving en aanbod te verzorgen.

Nog niet alle NPO-middelen zijn besteed. Bestedingsdoelen in 2023 zijn:

- Organiseren van projectweken
- Inhuur van Bewegwijls om het buitenspel van kinderen te stimuleren.

5.5.2. Professionaliseringsactiviteiten

Naast het stichtingsbrede aanbod van professionalisering op het gebied van Handelingsgericht Werken hebben de teams passend bij de eigen schoolontwikkeling professionaliseringsactiviteiten ondernomen.



Activiteit	Aanleiding/ondersteuningsvraag	Opbrengst
WIZZ scholing WIG 5	Verschillen tussen de kinderen zijn toegenomen door thuisonderwijs. Om hier beter op in te spelen moet er meer zicht komen op de mogelijkheden die de rekenmethode Wereld in Getallen biedt.	Er is beter zicht op de kinderen en hun onderwijsbehoefte. De methode is goed bekend. Kinderen kunnen bediend worden waar nodig.
Lesbezoeken op maat en begeleiding (Goudswaard)	Verschillen tussen de kinderen is toegenomen door thuisonderwijs. Om hier goed op in te spelen is het noodzakelijk om vragen aan de kinderen te stellen, die ze uitdagen en de intrinsieke motivatie vergroten.	Er is geleerd om goede feedbackvragen aan kinderen te stellen en de intrinsieke motivatie bij de kinderen te vergroten door deze vragen en een rijke leeromgeving en aanbod te verzorgen.



6. Strategisch personeelsbeleid

6.1. 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. Transparantie, goede communicatie, oog en zorg voor de implementatie, realiteit en verbinding zijn belangrijke elementen om het einddoel te bereiken: duurzaam personeelsbeleid. Onze visie is dat we uitgaan 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 kinderen, 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.

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.

6.2. Evaluatie jaarkalender 2022

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

- Gesprekkencyclus.
- Pensioenvoorlichting.
- Regeling jubilea en attenties.
- Personeelshandboek opstellen.
- Vlootschauw.
- Beleid werving en selectie.

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.

6.2.1. Gesprekkencyclus

Door meerdere wisselingen in het management van de stichting is de gesprekkencyclus met medewerkers onvoldoende geborgd. Elke leidinggevende voerde gesprekken met medewerkers, maar ieder deed het op zijn eigen manier. De verslaglegging was hierbij ook niet eenduidig. Er was behoefte aan een gedegen gesprekkencyclus.



Een gesprek met een leidinggevende over het functioneren en de professionele ontwikkeling, de motivatie, werkplezier, wensen en/of ambities is 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 vormgeving van de gesprekkencyclus.

De Digitale Gesprekkencyclus (DDGC)

Begin 2022 is een kleine werkgroep opgestart bestaande uit twee directeuren, de bestuurder en de HR-expert. Ook een PGMR-lid is uitgenodigd te participeren in de werkgroep. De opdracht was eerdergenoemde uitgangspunten te concretiseren en hierbij een passend systeem vinden.

Er zijn door de werkgroep een drietal systemen vergeleken, waarbij gekozen is voor De Digitale Gesprekkencyclus (DDGC). In deze omgeving is voor iedere medewerker een dossier geopend waar de gespreksformulieren en gemaakte afspraken worden opgeslagen en bewaard. Door middel van de digitale handtekening geven partijen akkoord op de verslagen.

Gesprekscycli

We kennen we 3 soorten gesprekscycli. Deze zijn allemaal opgebouwd uit vaste elementen. De gesprekken worden altijd gevoerd door de leidinggevende van de medewerker. Op school is dit de directeur, voor de medewerkers op het bestuurskantoor en de directeuren is dit de bestuurder.

1. Ontwikkelcyclus

De basis is de ontwikkelcyclus. Deze cyclus duurt maximaal 3 jaar. In deze periode komen de volgende gesprekken bij iedere medewerker in ieder geval aan bod: het *ambitiesgesprek*, minimaal één *voortgangsgesprek*, het *evaluatiesprek* met daarbij het invullen van het *competentieprofiel*.

In dit laatste gesprek geeft de leidinggevende op een driepuntschaal zijn/haar visie op het functioneren van de medewerker. Doel is hiermee objectiviteit te waarborgen. De schaal kent de volgende bevindingen: voldoet aan de verwachtingen, in ontwikkeling, voldoet niet aan de eisen met ruimte voor een toelichting. In deze laatste situatie kan een verbeterplancyclus worden opgestart.

2. Starterscyclus

Voor alle nieuwe medewerkers starten we de cyclus nieuwe medewerker op. Deze is bedoeld om de wederzijdse verwachtingen in het eerste jaar goed helder te krijgen. Dit is een éénjarige cyclus, bestaande uit drie onderdelen: een startgesprek, minimaal één keer een voortgangsgesprek, een beoordeling inclusief het invullen van het competentieprofiel door medewerker en leidinggevende. Aan deze formele beoordeling zitten altijd direct (positieve of negatieve) rechtspositionele gevolgen voor de medewerker met betrekking tot het wel of niet verlengen dan wel omzetten naar vast van de arbeidsovereenkomst. In tegenstelling tot de andere gesprekken is de beoordeling een eenrichtingsgesprek.

3. Verbeterplancyclus

Op het moment dat de leidinggevende tijdens de ontwikkelcyclus tot de conclusie komt dat de medewerker bij bepaalde competenties of onderdelen van het werk niet voldoet aan de eisen, start de verbeterplancyclus. Deze cyclus kent drie vaste onderdelen: het *doelstellingengesprek*, *voortgangsgesprekken*, de *beoordeling* in combinatie met het door de leidinggevende ingevulde



competentieprofiel. Aan deze formele beoordeling zitten altijd direct (positieve of negatieve) rechtspositionele gevolgen voor de medewerker. In tegenstelling tot de andere gesprekken is de beoordeling een eenrichtingsgesprek.

Informele gesprekken

Naast de formele gesprekken zijn er ook veel informele contactmomenten. Juist deze momenten zijn binnen goed personeelsbeleid essentieel. Aandacht hebben voor en geven aan elkaar, zorgen voor een goede professionele cultuur. Iedereen floreert bij aandacht en motivatie en arbeidstevredenheid nemen daardoor toe. Van de informele gesprekken worden alleen verslagen en/of afspraken opgenomen in het personeelsdossier als daar aanleiding voor is.

6.2.2. Pensioenvoorlichting

Vanuit de RAP-regio is pensioenvoorlichting aangeboden aan de medewerkers. Dit is gecommuniceerd met de medewerkers omdat we dit een belangrijk onderwerp vinden en het essentieel vinden dat onze medewerkers goed op de hoogte zijn van hun situatie en mogelijkheden.

6.2.3. Regeling jubilea en attenties

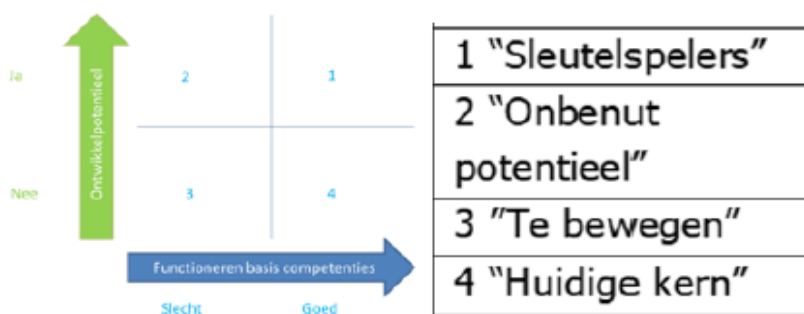
Er is een regeling opgesteld waarin is vastgelegd wanneer medewerkers een attentie krijgen, de hoogte hiervan en de verantwoordelijke voor het aanbieden van de attentie (school of bestuur). Het doel is transparantie en uniformiteit. De PGMR heeft ingestemd. Met de directeuren is afgesproken dat de regeling wat betreft de attenties op schoolniveau bij verjaardagen en gedurende het schooljaar gebaseerd is op het principe 'pas toe, leg uit'.

6.2.4. Personeelshandboek opstellen

Er is gestart met het in kaart brengen van alle documenten zodat in schooljaar 2022-2023 een personeelshandboek uitgerold kan worden waar medewerkers terecht kunnen om informatie te vinden, centraal gemaakte afspraken terug te vinden en notities te kunnen lezen.

6.2.5. Vlootshouw

In vervolg op de vlootshouw in 2020 is opnieuw vanuit een strategische personeelsplanning een vlootshouw gehouden. Naast dat het wenselijk is voor goed zicht op de meerjarenformatie, geeft het ook input aan (toekomstig) beleid ten aanzien van bijvoorbeeld werving en selectie, gesprekkencyclus, mobiliteit, professionalisering, duurzame inzetbaarheid.





Een vlootsschouw (of een personeelsschouw) is een methodische aanpak om de aanwezige kennis, talenten en competenties van medewerkers in een organisatie in kaart te brengen en deze te koppelen aan de gewenste kennis, talenten en competenties. Een vlootsschouw is niet bedoeld als absoluut instrument, maar geeft vooral inzicht voor het sturen op groei. Het voorgaande schema is hierbij gehanteerd.

De vlootsschouw heeft plaatsgevonden in individuele gesprekken tussen de directeuren en de externe HR-adviseur. Op drie scholen is nu door een andere directeur gescoord dan in 2020. De groep sleutelspelers is vergelijkbaar gebleven aan 2020.

De groep 'onbenut potentieel' was in 2020 niet zichtbaar. Dit jaar zijn vier medewerkers in deze groep gescoord. Ook voor deze medewerker geldt dat er goed zicht op is en dat zij binnen het huidige traject aan de slag zullen gaan met hun ontwikkelpunten.

De groep 'te bewegen' kende in 2020 vier medewerkers. Daarvan zijn er twee uitgestroomd, één medewerker heeft zich ontwikkeld en is nu in een andere groep gescoord en één medewerker is in deze categorie gebleven (wel vooruitgang te zien). De huidige groep 'te bewegen' omvat wederom vier medewerkers. Het traject op de school loopt en deze mensen zijn goed in beeld.

De groep 'huidige kern' is een groep van ca. 1/3e van het medewerkersbestand. Deze medewerkers functioneren in de basis prima, maar er zijn wel aandachtspunten wat betreft bijvoorbeeld motivatie, positie in team of behalen van deadlines. Vastgesteld is dat het niet erg is als een medewerker in deze categorie zit, maar er moet wel ontwikkeling of verandering zichtbaar zijn op het aangegeven punt. Zo niet, dan zal dit gaan leiden tot verschuiving naar bijvoorbeeld de categorie 'te bewegen' of kan leiden tot onrust in een team.

De schouw is altijd in beweging. Een totale schouw wordt vanaf nu gekoppeld aan de cyclus van de De Digitale Gesprekkencyclus. Dat betekent dat de volgende volledige schouw uitgevoerd zal worden in schooljaar 2024/2025.

6.2.6. *Beleid Werving en Selectie*

De afspraken omtrent mobiliteit en Werving & Selectie zijn samengevoegd in één beleidsdocument. Deze afspraken zijn de afgelopen jaren tot stand gekomen in overleg met bestuurder, MT en GMR. In het document staan afspraken over:

- Formatie en mobiliteit
- Vacatures gedurende het formatieproces en gedurende het schooljaar
- Verplichte overplaatsing
- Externe sollicitanten.

De sollicitatiecode zoals in de CAO PO opgenomen is leidend.

6.3. Jaarkalender 2023

In 2023 hebben de volgende thema's de aandacht binnen het strategisch personeelsbeleid.

- Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)
- Evaluatie arbobeleid
- Beloningsbeleid
- Professionaliseringsbeleid
- Herijking functiebouwwerk

Bij het uitwerken van bovenstaande thema's willen we ervoor waken dat alles wat gestart is hiervoor, ook geborgd wordt. Ook formuleren we in 2023 speerpunten voor de periode 2023-2027 aansluitend met het nieuwe koersplan en schoolplannen 2023-2027.



6.4. Personeelssamenstelling

6.4.1. 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 onderwijsassistentes in. Diversiteit in een team geeft de mogelijkheid om taken te verdelen op basis van competenties en talenten.

Gemiddelde 2022	FTE	Aantal	Percentage
Bestuurder	0,8	1	1,6 %
Directeuren	3,1	4	6,2 %
Onderwijsgevend personeel	35,12	50	69,8 %
Onderwijsondersteunend personeel	11,27	24	22,4 %
TOTAAL	50,29	79	100 %

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de gemiddelde personeelsbezetting in 2022. Er is verschil in fte tussen schooljaar 2021/2022 en 2022/2023. In het schooljaar 2021/2022 zijn de NPO-middelen voor een groot deel ingezet op extra formatie. In het schooljaar 2022/2023 is dit verminderd. Gezien de tijdelijkheid van de NPO-middelen is gekozen voor een zachte landing qua beschikbaarheid in personeel in het schooljaar 2023/2024 als de extra middelen niet meer beschikbaar zijn.

Bij de uitbreiding van formatie in 2021/2022 is ervoor gekozen de aanstelling van meerdere medewerkers met enkele tienden op te hogen en nauwelijks nieuwe medewerkers aan te stellen. De desbetreffende medewerkers waren zich ervan bewust dat het een tijdelijke uitbreiding betrof met de NPO-middelen als financiële grondslag. Zodra de middelen wegvielen, zou hun aanstelling worden teruggebracht naar de oorspronkelijke omvang. Hierdoor hebben er geen gedwongen ontslagen plaatsgevonden ten gevolge van vermindering van de inzet van NPO-middelen op formatie.

	FTE januari 2022	FTE december 2022	Verskil fte
Bestuurder	0,8	0,8	0
Directeuren	3,1	3,1	0
Onderwijsgevend personeel	35,14	34,17	0,97
Onderwijsondersteunend personeel	11,52	10,31	1,21
TOTAAL	50,56	48,38	2,18

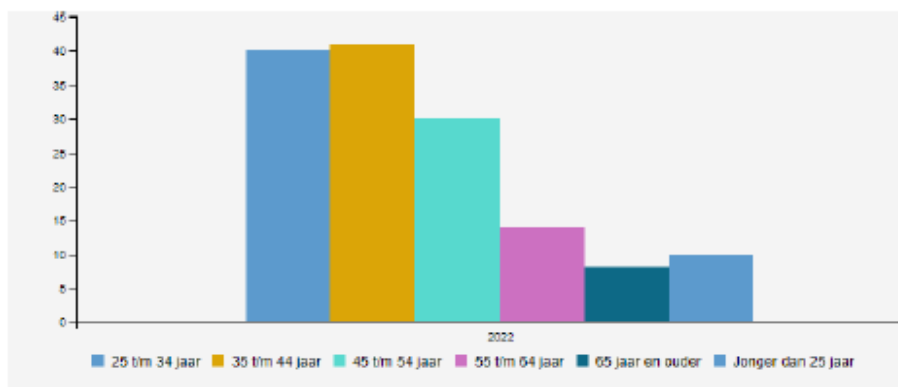
6.4.2. Geslacht

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

Periodes 2022 (cumulatief)	Aantal	Percentage
Mannen	19	17 %
Vrouwen	94	82 %
Onbekend	2	2%
TOTAAL	100	100%



6.4.3. 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.

6.5. Ziekteverzuim

6.5.1. Verzuimcijfers

Het streefcijfer voor verzuim is 4%. Het daadwerkelijke verzuim van 6,25% in 2022 ligt hier helaas fors boven. Verklaringen kunnen zijn enkele langdurig zieke medewerkers en ook meer ziekmeldingen door corona en bijbehorende verplichte quarantaine. We zien echter een stijgende trend vanaf 2020 die we naast bovenstaande verklaringen nog niet goed kunnen duiden. Vooral het verzuimpercentage onder het onderwijsondersteunende personeel is hoog. In 2023 zetten we in op extra onderzoek om meer grip te krijgen op dit stijgende verzuimpercentage.

Cumulatief	2020	2021	2022
Verzuimpercentage	4,27 %	4,7 %	6,52 %
Verzuimfrequentie	0,77	1,01	1,09 %
Verzuimduur	16,00	27,68	18,38 %

6.5.2. Vervanging afwezige medewerkers

PCBO Voorst is eigen risicodrager. 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 als extra handen in de school. Poolers zijn altijd aanwezig bij scholingsactiviteiten op de school dan wel bij andere activiteiten in de stichting.

In 2022 is het PCBO Voorst, maar ook de andere besturen, niet gelukt voldoende vervangers aan te trekken voor de IJsselpool. Dit heeft alles te maken gehad met de huidige personeelstekorten. Leerkrachten hebben volop keuze. De invalpool blijkt dan geen populaire keuze.

6.5.3. 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 directeuren 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?

6.6. Inzet werkdrukmiddelen

De directeuren 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.

6.7. Bekwaamheid personeel

6.7.1. Scholing(s)plan

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. Mevrouw 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 samen leren ingevuld. In hoofdstuk 5 staan de scholingsactiviteiten op de scholen beschreven. 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, bovenschools overleg en afstemming tussen ICT-, reken- 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.

6.7.2. Professionalisering conform CAO

Sinds 2021 zijn vanuit de CAO-PO extra gelden ter beschikking gesteld voor scholingsrechten; het basisbudget is toen 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 verantwoordelijk zijn wat ze met de uren en budget hebben gedaan en/of van plan zijn.

6.7.3. Professionalisering 2022

Op zowel school- als stichtingsniveau vonden professionaliseringsactiviteiten plaats. Door de coronabeperkingen en onvoldoende vervangers konden op individueel en schoolniveau helaas niet alle geplande scholingsactiviteiten plaatsvinden. Deze activiteiten zijn doorgeschoven naar 2023. Binnen de stichting zijn twee stichtingsbrede studiedagen geweest op 14 april en 5 oktober 2022. Op beide dagen was een trendwatcher uitgenodigd als gastspreker. Op 14 april 2022 was dit Ruud Veltenaar die ons meenam in zijn visie op de transformatie naar een volgende fase in de ontwikkeling van de samenleving die ons raakt in ons mens-zijn maar en daarmee in ons onderwijs. Op 5 oktober 2022 was Vincent Everts onze gastspreker die met ons in gesprek ging over de veranderende (digitaliserende) wereld en welke skills hiervoor nodig zijn.

Naast de stichtingsbrede studiedag worden in het schooljaar 2022-2023 alle teams geschoold in Handlingsgericht Werken door mevrouw J. Roordink. Het doel van deze training is de onderwijsresultaten om te buigen in een positieve trend (zie paragraaf 3.7.3.). Ter voorbereiding op deze teamscholingen heeft mevrouw Roordink in het schooljaar 2021-2022 een professionaliseringstraject voor directeuren en IB'ers verzorgd met een focus op analyse van resultaten en zicht op ontwikkeling. Het systeem ParnasSys is hierbij ingezet als middel. Deze professionalisering is bekostigd vanuit de bovenschoolse NPO-middelen.

Uit de bovenschoolse NPO-middelen zijn ook de twee kenniskringen bekostigd voor onder- en bovenbouwleerkrachten in het schooljaar 2022-2023. Doel is kenniscirculatie tussen jonge en ouder kind specialisten binnen de stichting. Door ontmoeting met andere leerkrachten wordt de kennis uitgewisseld en vergroot en is ruimte voor intervisie.

6.8. 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 medewerkers waarbij een tijdelijke aanstelling niet verlengd wordt.



7. Huisvesting

7.1. Gebouwen

7.1.1. CBS Ten Holtens Erve in Nijbroek

CBS Ten Holtens Erve heeft een oud gebouw, maar is nog in redelijk goede staat. In 2022 zijn er herstelwerkzaamheden uitgevoerd wat betreft het leidingwerk van de verwarming en hang- en sluitwerk. Het gebouw is ruim voor het aantal kinderen dat het heeft. Nu er groepsdoorbroken wordt gewerkt, is het erg plezierig dat er extra ruimte is om in kleine groepen te werken. Kinderopvangorganisatie Partou verzorgt hier twee middagen per week buitenschoolse opvang. In de zomer zijn enkele speeltoestellen op het groene schoolplein afgekeurd door de NWVA. Ze voldeden niet aan de veiligheidseisen. Na reparatie zijn deze alsnog goedgekeurd. Om dergelijke incidenten in de toekomst te voorkomen is er stichtingsbreed een onderhoudscontract afgesloten bij het Speelmaatje. Zie paragraaf 7.2.

7.1.2. CBS De Zaaier in Teuge

CBS De Zaaier is gebouwd in 2007 en had tot op heden (nog) relatief weinig onderhoud nodig. Ze voldoen aan de eisen van frisse scholen. Er hebben in 2022 kleine herstelwerkzaamheden in en om het gebouw plaatsgevonden, buitenspeelgoed is gerepareerd en de valgrond/houtsnippen op het schoolplein zijn vervangen.

Toch ontstaan na 15 jaar de eerste gebreken en slijtage binnen de school. Voor de zomer 2024 is groot onderhoud gepland wat betreft schilderwerk en nieuwe vloeren.

Kinderopvangorganisatie Partou verzorgt in de centrale hal meerdere middagen per week BSO.

7.1.3. CBS De Oase in Twello

CBS 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 Accomodatiebedrijf 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 het gebouw. 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 is meegenomen in het IHP-plan van de gemeente. Zie paragraaf 7.3.

7.1.4. CBS Sjaloom in Voorst

In 2022 is op CBS Sjaloom beperkt onderhoud noodzakelijk geweest. Hang- en sluitwerk is hersteld en ook zijn enkele toiletruimtes hersteld. In 2022 zijn airco's geïnstalleerd in vier lokalen.

7.1.5. CBS De Wingerd in Twello

De staat van het schoolgebouw van De Wingerd is zorgelijk. Slechts het hoogstnoodzakelijke onderhoud wordt verricht om het gebouw veilig en wind- en waterdicht te houden. De school heeft prioriteit in de IHP-plannen. Zie paragraaf 7.3.



7.1.6. Overige huisvesting

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

7.2. Onderhoud

7.2.1. Gebouwen

Thero Huisvesting en Bouwmanagement in Oldenzaal 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.

Thero heeft voor de scholen (met uitzondering van CBS De Oase) een meerjarenonderhoudsplan inclusief begroting opgesteld. Jaarlijks wordt het plan herijkt waaronder indexering van kosten. Jaarlijks wordt gedoteerd in een onderhoudsvoorziening.

7.2.2. Speeltoestellen

Om de veiligheid van de kinderen te borgen hebben we stichtingsbreed een onderhoudscontract afgesloten bij het Speelmaatje. Zij inspecteren en onderhouden de speeltoestellen op de scholen.

7.2.3. Schoonmaak

Er was al langere tijd onvrede over de schoonmaak op de scholen. Met uitzondering van CBS De Oase had elke school een eigen contract bij schoonmaakbedrijf DJM. Onder begeleiding van de Onderwijsinkoopgroep is er een offertetraject opgestart voor een nieuw schoonmaakcontract. Vanuit schaalvoordeel is hierbij gekozen om de stichting als één contractpartij te presenteren. Uit het offertetraject is schoonmaakbedrijf Keus als meest geschikte partijen naar voren gekomen. Het aantal schoonmaakuren is op de scholen wel uitgebreid, wat tot een stijging van kosten heeft geleid. CBS De Oase zit in het gebouw De Fliert, waar door de gezamenlijke partijen één schoonmaakcontract is afgesloten. SKBG is contracthouder en berekent de kosten door aan de andere gebruikers.

7.3. 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 binnen de gemeente 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-traject in Voorst bestond uit vier fasen:

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

Het streven was het IHP-traject al in 2022 af te ronden, dat wil zeggen dat het IHP-beleid voor de komende jaren zou zijn vastgesteld. Door de gemeenteraadsverkiezingen en het formatieproces van



een nieuw college is dit traject ernstig vertraagd. Het OOGO tussen de gemeente en schoolbesturen heeft plaatsgevonden op 14 februari 2023. De bespreking in de Raad is nu in het voorjaar 2023. De wens is om voor de zomer 2023 een vastgesteld IHP-beleid te hebben in de gemeente Voorst.

In het IHP-beleid is nieuwbouw/renovatie van CBS De Wingerd genoemd als één van de projecten uit de eerste fase (0-5 jaar). Hiermee moet het ruimtegebrek daar ook opgelost worden. De gemeente streeft ernaar om in zowel 2023 als 2024 nog geld vrij te maken, zodat gestart kan worden met het uitvoeringsprogramma, de leerlingenprognoses en haalbaarheidsstudies uit fase 1. CBS Sjaloom en CBS Ten Holtens Erve behoren tot de tweede fase van (5-10 jaar). CBS De Zaaier en CBS De Oase staan niet in de planning voor nieuwbouw/renovatie in de komende 20 jaar.

7.3.1. De Fliert

In het IHP-beleid is expliciet aandacht voor inrichting van het gebouw De Fliert in Twello. In De Fliert zijn een drietal scholen van drie verschillende besturen gehuisvest, te weten CBS De Oase (PCBO Voorst), De Hietweide (Archipel) en De Kleine Wereld (SKBG). Onder andere door demografische ontwikkelingen, maar ook door toegenomen populariteit van CBS De Oase is het aantal kinderen in het gebouw in de afgelopen paar jaar enorm gestegen. Voor de drie scholen in de Fliert wordt op zeer korte termijn een ruimtetekort voorzien.

In het IHP-beleid is een mogelijk scenario beschreven van het uithuizen van één school uit De Fliert en deze op een nader te bepalen locatie in Twello nieuw te bouwen. Door dit scenario wordt het ruimtetekort voor de overige twee scholen in de Fliert opgelost en ontstaat er een toekomstbestendige huisvesting voor het onderwijs voor Twello. Aan dit scenario zijn door de schoolbesturen de volgende voorwaarden gesteld:

- De exploitatie van de Fliert dient financieel haalbaar/betaalbaar te zijn voor de overige twee scholen in de Fliert. Fricatiekosten dienen in beeld te worden gebracht.
- Er is een geschikte nieuwbouwlocatie nodig voor de uit te huizen school.
- Gelet op de aantrekkende werken die nieuwbouw kan hebben is er een wens uitgesproken om te komen tot volumeafspraken (met enige ruimte voor groei) in de vorm van plafonds voor leerlingenaantallen. Dit voorkomt dat er een disbalans ontstaat op de scholen in ruimtetekorten en overschotten.

Op korte termijn gaan gemeente en schoolbesturen in gesprek over een tijdelijke oplossing voor het tekort in De Fliert, totdat het beschreven scenario nader uitgewerkt kan worden.

7.4. Ventilatiesystemen

Ten gevolge van de coronacrisis is het onderwerp 'ventilatie in de scholen' expliciet op de onderhoudsagenda gekomen. Uit metingen blijkt dat 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.

Een gezond binnenklimaat was ook een belangrijk thema in de gesprekken met de gemeente over het IHP-beleid. De scholen waar de ventilatie niet optimaal is, waaronder CBS De Wingerd, vallen in de categorie 0-5 jaar van nieuwbouw of renovatie. Vandaar dat PCBO Voorst ervoor heeft gekozen nu niet extra te investeren op ventilatiesystemen in de school. Voor alle scholen zijn wel vanuit de beschikbare subsidie CO2-meters aangeschaft om de luchtkwaliteit te kunnen monitoren in elk klaslokaal.



7.5. Schoolwoning

Aan CBS Sjaloom in Voorst zit een schoolwoning. De woning verkeert in slechte staat. Daarnaast heeft de woning de bestemming van bedrijfspand. 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.

De bestemming van bedrijfspand bleek erg belemmerend voor de verkoop. Met de gemeente zijn meerdere gesprekken geweest over verandering van de bestemming. De gemeente was echter niet bereid tot wijziging hiervan. Zij zagen te veel risico's in de omgevingswet wat betreft geluidsoverlast. Ook willen ze de regie houden over het gebied rondom de school, mocht dit ooit aan de gemeente terugvallen. Anderzijds zag de gemeente ook dat de vervallen staat van de woning afbreuk doet aan de omgeving. Zodoende is PCBO Voorst in gesprek gegaan over aankoop van de woning door de gemeente zelf. Deze zag kansen om de woning mee te nemen in een gemeentelijk plan van huisvestingsvraagstukken. De gemeente heeft in het najaar een bod gedaan van €125.000,-. De prijs werd gedrukt door het slechte onderhoud, maar ook door de bestemming van bedrijfspand. De bestuurder heeft de zorg uitgesproken dat de bestemming alsnog veranderd wordt zodra de gemeente zelf eigenaar is. Dit zou een dan waardevermeerdering van het huis zijn in voordeel van de gemeente. De gemeente heeft echter toegezegd de bestemming op korte termijn niet te veranderen. Om dit aan de stichting te verzekeren is er een meerwaardeclausule van € 35.000,- afgesproken in geval van verandering van bestemming en verkoop van de woning binnen 20 jaar. De sleuteloverdracht heeft op 29 december 2022 plaatsgevonden.

De gemeente gaat de woning in 2023 renoveren. Tussen gemeente en schoolbestuur is het belang van goede communicatie en afstemming over de verbouwing benadrukt. De woning is met de school verbonden. Verbouwingswerkzaamheden zullen merkbaar zijn in en om de school.

7.6. 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. Begin 2022 is vervroegd een nieuwe RI&E opgestart. 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, is de RI&E op de andere scholen herijkt.

Op stichtingsniveau speelt het netwerk van preventiemedewerkers een belangrijke rol. Zij komen ca. vijf keer per jaar bijeen. Het netwerk wordt geleid door de bovenscholen preventiemedewerker, die werkzaam is op het secretariaat. De agenda bestaat voornamelijk uit kennisuitwisseling.



8. Financieel beleid

8.1. Allocatie middelen PCBO Voorst

8.1.1. 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 zinvolle 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.

8.1.2. Centraal budget

In 2022 wordt voor het centraal budget het percentage 20,5% 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
- Bedrijfshulpverlening
- GMR-faciliteiten
- Werkkostenregeling (gedeeltelijk)
- Onderhoud gebouwen (herstelonderhoud en groot onderhoud)
- Website
- Huur stafbureau
- Administratie- en beheerslasten
- Advieskosten/ accountantskosten
- Kosten raad van toezicht
- Financiële baten en lasten
- Juridische kosten



8.2. Risicobeleid

In 2022 is het risicoprofiel 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 en ook de omvang daarvan. Financiële ruimte kan, onder voorwaarden, ingezet worden voor onze kerntaak: het geven van goed onderwijs. Als de financiële ruimte onder de gedefinieerde streefwaarde komt, dan dient deze te worden aangezuiverd uit exploitatieoverschotten.

8.2.1. Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's hebben betrekking op de personeelslasten (ruim 80% van de totale lasten) en op de rijksbijdragen (ruim 97% van de totale baten). De volgende risico's zijn opgenomen in het risicoprofiel:

- Daling leerlingaantallen
- Onderwijskundige vernieuwingen
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging
- Wegvallen van overige bijdragen/baten
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Kosten ziektevervangning
- Krapte op de arbeidsmarkt
- Algemeen restrisico

8.2.2. Reserves

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

In 2022 is deerschikking van reserves tot uitvoer gebracht. De noodzaak hiertoe ontstond vanuit de stand van de algemene reserves en om aansluiting te vinden bij de afspraken binnen de financiële beleidskaders. Voor deerschikking 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 privaats. Deze is ontstaan door verkoop van panden in het verleden. Het bestemmingsreserve privaats is logischerwijs niet in deerschikking meegenomen. Dit reserve is in 2022 sterk toegenomen door verkoop van de schoolwoning. Er zijn een tweetal extra bestemmingsreserves gevormd voor de niet-bestede NPO-middelen en de extra ontvangen middelen vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

8.2.3. 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.



8.2.4. 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.

8.3. 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.



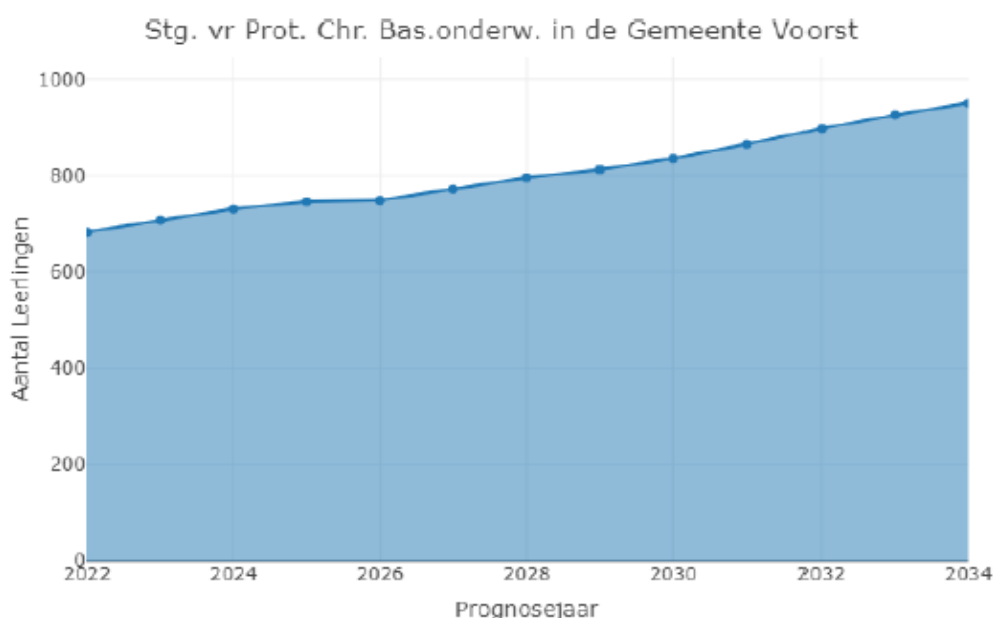
9. Continuïteitsparagraaf

9.1. Leerlingenaantallen

	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Leerlingen	655	680	678	695

De verwachting is dat de leerlingenaantallen op stichtingsniveau in de aankomende jaren verder stijgt. Groei komt vooral door de twee scholen in Twello. Zie ook paragraaf 2.5.

Conform de prognoses ontwikkeld door DUO wordt in de komende 10 jaar een explosieve groei verwacht. In dat geval zal dit gemeente breed tot huisvestingsproblematiek gaan leiden.



9.2. Personele bezetting

Personele bezetting in FTE	2022	2023	2024	2025
Management/directie	3,90	3,90	3,90	3,90
Onderwijzend personeel	32,68	35,88	35,28	35,28
Overige medewerkers	11,42	9,17	7,76	7,76

Een paar jaar geleden hadden we te maken met te hoge personeelslasten ten opzichte van de baten. In de afgelopen jaren hebben we o.a. door NPO-middelen, natuurlijk verloop en anders organiseren meer kunnen sturen op de omvang van ons personeelsbestand. We hebben inmiddels een gezonde leerling-leerkracht ratio.



9.3. Meerjarenbegroting

In december 2022 is de meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld en goedgekeurd. De gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op de werkelijke eindstand 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2024.

9.3.1. Balans

Balans	2022	2023	2024	2025
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	486.658	498.184	490.970	463.935
Financiële vaste activa	43.333	43.333	43.333	43.333
Totaal vaste activa	529.991	541.517	534.303	507.268
Vlottende activa				
Voorraden				
Vorderingen	103.776	100.000	100.000	100.000
Effecten				
Liquide middelen	2.052.386	2.006.840	1.959.283	2.004.598
Totaal Vlottende activa	2.156.162	2.106.840	2.059.283	2.104.598
TOTAAL ACTIVA	2.686.153	2.648.357	2.593.586	2.611.866
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	1.291.838	1.619.027	1.606.925	1.664.305
Bestemmingsreserve publiek	224.044	300		
Bestemmingsreserve privaat	176.494	176.494	176.494	176.494
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	1.712.376	1.795.821	1.783.419	1.840.799
Voorzieningen	494.090	372.536	330.167	291.067
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	479.687	480.000	480.000	480.000
TOTAAL PASSIVA	2.686.153	2.648.357	2.593.586	2.611.866

De stichting had in voorgaande jaren beperkte financiële ruimte voor investeringsplannen. Dit is zichtbaar in dalende activa. Inmiddels is er weer meer financiële ruimte. Dit betekent dat we investeringsplannen kunnen herijken, waardoor de activa stijgen. De activa lopen in de komende jaren ook terug doordat we nauwelijks meer investeren in 'papieren' onderwijsmethodes. De educatieve uitgeverijen bieden tegenwoordig jaarlicenties aan voor nieuwe methode.

In de voorzieningen zien we eveneens een terugloop. Er wordt in 2023 meer onttrokken dan gedoteerd door meerdere onderhoudswerkzaamheden op de diverse scholen. Eveneens zitten we wat betreft de onderhoudsvoorziening in een overgangssituatie. Vanaf 2024 gaan we over naar de componentenmethode waarvoor een herijking van de meerjarenonderhoudsplannen noodzakelijk is.



9.3.2. Exploitatieresultaat

In onderstaand overzicht is het resultaat 2022 en zijn de begrote resultaten 2023 t/m 2026 zichtbaar. Dit kan een vertekend beeld geven. Het positieve resultaat 2022 wordt versterkt door de beschikbare NPO-middelen, de gestegen Rijksbijdragen waaronder een nabetaling van 2021/2022.

In het eerste half jaar van 2023 ontvangt het bestuur de laatste NPO-middelen vanuit de overheid. Daarnaast heeft het bestuur nog gedeeltelijk de gemeentelijke NPO-middelen tot zijn beschikking. Deze middelen worden in 2023 besteed aan de loonkosten van een nieuwe vakdocent bewegingsonderwijs. Door het wegvallen van deze extra NPO-middelen zien we in 2024 een terugval in baten.

De verwachting is dat de huisvestingslasten in de komende jaren verder stijgen. In het huidige meerjarenonderhoudsplan zijn voor 2023 meerdere onderhoudswerkzaamheden gepland. In 2023 is om deze reden, maar ook op advies van de accountant, extra gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. Eveneens zijn de begrote huisvestingslasten gestegen door de hogere energiekosten en een nieuw schoonmaakcontract.

Staat/Raming baten en lasten	2022	2023	2024	2025
BATEN				
Rijksbijdragen	5.072.785	5.143.777	4.941.102	5.082.047
Overige overheidsbijdragen en subsidies	41.156	63.600	26.500	26.500
Overige baten	186.455	100.300	101.300	102.700
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	5.300.396	5.307.677	5.068.902	5.211.247
LASTEN				
Personeelslasten	3.850.929	4.258.783	4.151.915	4.228.857
Afschrijvingen	97.645	99.049	103.089	102.610
Huisvestingslasten	348.868	422.600	430.700	425.700
Overige lasten	426.130	443.800	395.600	396.700
TOTAAL LASTEN	4.723.572	5.224.232	5.081.304	5.153.867
Saldo Baten en Lasten	576.824	83.445	-12.402	57.380
Saldo financiële bedrijfsvoering	-970	0	0	
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	
TOTAAL RESULTAAT	575.854	83.445	-12.402	57.380
Incidentele baten en lasten				

9.3.3. Consequenties wijziging bekostigingssystematiek per 1 januari 2023

Per 1 januari is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd.

Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023.



Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor PCBO Voorst neer op €216.358,-. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties voor onze formatie.

Vandaar dat PCBO Voorst samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft PCBO Voorst besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Anno april 2023 loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

9.4. Financiële kengetallen

9.4.1. Risicoprofiel

PCBO Voorst heeft in 2022 het risicoprofiel herijkt waarin een risicobuffer is vastgesteld van 10% van de totale baten, €474.641,-. Samen met de vastgesteld financieringsfunctie en transactiefunctie resulteert dit in een positieve financiële ruimte van €177.584,- op basis van de jaarcijfers 2021. Een positieve ontwikkeling ten opzichte van de afgelopen twee jaar, waarbij sprake was van negatieve financiële ruimte. Gezien dit grillige verloop is het niet verantwoord om de gehele financiële ruimte te benutten. De inzet van een deel van de financiële ruimte moet in meerjaarlijks perspectief worden gezien binnen de meerjarenbegroting.

Risico	Risicobuffer PCBO Voorst	
Daling leerlingaantallen	1,0%	€ 47.464
Onderwijskundige vernieuwingen	1,0%	€ 47.464
Instabiliteit in de bekostiging	1,0%	€ 47.464
Onvolledige indexatie van de bekostiging	1,0%	€ 47.464
Wegvallen van overige bijdragen/baten	1,0%	€ 47.464
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	2,0%	€ 94.928
Kosten ziektevervangning	2,0%	€ 94.928
Krapte op de arbeidsmarkt	2,0%	€ 94.928
Algemeen restrisico	1,0%	€ 47.464
Cumulatiecorrectie	-2,0%	€ -94.928
Totaal risicobuffer	10,0%	€ 474.641



9.4.2. Financiële positie

In onderstaande overzicht staan de overige kengetallen zoals vastgesteld in het risicoprofiel 2022 en het verloop voor onze stichting.

	Streefwaarden	2022	2021	2020	2019
Liquiditeit (current ratio)	Minimaal 1,00	4,49	3,45	2,27	3,02
Solvabiliteit	Minimaal 0,30	0,64	0,58	0,48	0,60
Rentabiliteit	Tussen 0% en 5%	0,11	0,08	-0,06	0,03
Huisvestingsratio	Kleiner dan 0,1	0,07	0,07	0,07	0,06

De toename van liquiditeit heeft in 2022 verder doorgezet. Dit komt door de NPO-middelen en verkoop van de schoolwoning. Deze middelen hebben ook een positieve invloed op de kengetallen. Liquiditeit en solvabiliteit liggen ruim boven de streefwaarden en hebben zich goed hersteld t.o.v. 2020.

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

9.4.3. Bovenmatig eigen vermogen

De signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen is voor PCBO Voorst € 1.127.387,-. Het feitelijk eigen vermogen is € 1.535.882,-. Op basis van deze bedragen overschrijdt het publiek deel van de het eigen vermogen van PCBO Voorst de genormeerde signaleringswaarde met een bedrag van € 408.495,-.

Deze overschrijding komt onder andere doordat niet alle geplande professionaliseringsactiviteiten zijn uitgevoerd. Veel trainingen konden niet doorgaan door coronabeperkingen. Ook konden leerkrachten niet aan alle professionaliseringsactiviteiten deelnemen, omdat er geen vervanging beschikbaar was voor de groep. Er is een bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering ingericht om de medewerkers te stimuleren de geplande professionaliseringsactiviteiten alsnog op te pakken.

De onverwachte uitkering van extra middelen vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs eind 2022 zorgde eveneens voor een verhoging van het publieke vermogen. Ook hier is een bestemmingsreserve voor ingericht. Er is aangekondigd dat de komende jaren de middelen vanuit het samenwerkingsverband teruglopen (zie paragraaf 3.9).

Tot slot is de verwachting dat het hanteren van componentenmethoden voor inrichting van de onderhoudsvoorziening zal leiden tot een vermindering van de omvang van het eigen vermogen.

9.5. Vooruitblik

9.5.1. Personeelstekort en ontwikkeling RATO's

Ook in het afgelopen jaar heeft PCBO Voorst het personeelstekort ervaren. Vooral vacatures die halverwege het schooljaar ontstaan, zijn moeilijk in te vullen. Het werven van invallers voor periodes van ziekte of zwangerschapsverloven is een grote uitdaging.

We hebben de hoop dat er weer meer ruimte komt op de regionale arbeidsmarkt als de NPO-middelen wegvallen. Daarnaast zijn er beleidsinitiatieven vanuit OCW voor inrichting van RATO's (Regio's voor de Arbeidsmarkt van de Toekomst van het Onderwijs). Hierin moeten de huidige RAP-regio's worden samengevoegd met de partnerschappen Samen Opleiden van de PABO's. Landelijk is er veel weerstand tegen deze opgelegde vorm van samenwerking.

Voor PCBO Voorst kan ontwikkeling van RATO's consequenties hebben wat betreft samenwerkingspartners. De stichting participeert in de RAP-regio van de Achterhoek. Het partnerschap van PABO Iselinge is daar actief. PCBO Voorst is echter partner in het partnerschap 'Verschil verbindt' van PABO Windesheim (zie paragraaf 2.9.4.).



9.5.2. Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten hebben de laatste jaren een neerwaartse trend. De lockdowns gedurende de coronapandemie lijken hiervan een belangrijke oorzaak. Ook het hoge verzuim in combinatie met het lerarentekort speelt hierin een rol. De continuïteit van het onderwijsproces in de afgelopen jaren is onvoldoende geborgd. Nu de pandemie achter ons ligt en mogelijk meer ruimte op de arbeidsmarkt ontstaat, hopen we ook een positieve kantteling in onderwijsresultaten te zien. Op alle scholen is een professionaliseringstraject op handelingsgericht werken gestart. In het nieuwe schooljaar wordt hieraan een vervolg gegeven.

9.5.3. Inclusief onderwijs

Scholen ervaren dat gedragsproblematiek van kinderen steeds complexer wordt. Om hier goed antwoord op te geven is in toenemende mate specifieke expertise nodig. Voorheen was het samenwerkingsverband Passend Onderwijs toegankelijk om hierin te ondersteunen. Door wijziging van beleid is de beschikbare ondersteuning verminderd beschikbaar.

9.5.4. ICT en cybercrime

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. Het risico van cybercrime wordt steeds groter. Op de scholen zetten we in op bewustwording van risico's bij zowel medewerkers, maar ook bij kinderen. In 2023 worden op stichtingsniveau herhaalcursussen Microsoft 365 aangeboden en worden I-coaches opgeleid. Ook vindt er een audit plaats op AVG-gebied. Vanaf schooljaar 2023/2024 starten we stichtingsbreed met Basicly, een aanbod voor versterken digitale geletterdheid bij kinderen.

9.5.5. Samenwerking Procon

In 2023 moeten de besturen van PCBO Voorst en van Procon (Epe-Vaassen) een gezamenlijk besluit nemen over een mogelijke vervolgstap in vergaande samenwerking tussen beide stichtingen. In 2023 worden de resultaten gepresenteerd van het onderzoek uitgevoerd door B&T. Zie paragraaf 2.9.8. Beide stichtingen krijgen dan inzicht in de wenselijkheid en de haalbaarheid van (intensieve) samenwerking tussen beide organisaties. Besluitvorming vindt plaats met instemming en goedkeuring van respectievelijk de GMR en RvT.



BIJLAGE 1

Jaarverslag Raad van Toezicht



RAAD VAN TOEZICHT

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 de PCBO met de behaalde resultaten in een jaar waarin de invloed van corona geringer was, maar wederom toch weer een grote invloed heeft op de maatschappij en in bijzonder 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 samenstelling van de Raad van Toezicht is 2022 gewijzigd. Aanvankelijk door ziekte van de voorzitter en in een later stadium zijn aftreden en het werven van een nieuw lid.

De Raad bestaat uit drie personen:

- Martin Merks, voorzitter (afwezig vanwege ziekte)
- Hans Groot, waarneming van de voorzitter en lid/secretaris
- Jacolien Vukink, lid
- Petra van Haren (lid vanaf 1-4-2022)

De Raad is een collegiaal orgaan. Er is voorsnog geen vaste portefeuillevreiding. In de praktijk wordt gebruik gemaakt van expertiserollen en is 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. Jacolien Vukink vervult haar expertise rol m.b.t. Personeel en organisatie. Na het aftreden van Martin Merks en het aantreden van Petra van Haren, heeft zij haar expertise rol ingevuld m.b.t. onderwijs en kwaliteit, alsmede de governance.

Bestuurder

2022 is het derde jaar waarin de bestuurder voortvarend haar rol heeft ingevuld. Wederom in goede samenwerking met Raad van Toezicht. Dit heeft plaatsgevonden met in achtneming van eenieders rol en verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De Raad heeft een evaluatiegesprek gevoerd met de bestuurder en spreekt haar waardering uit aan de bestuurder voor de professionele, transparante en betrokken wijze waarop in 2022 vorm en inhoud is gegeven aan de verdere doorontwikkeling van de organisatie. Ook al zijn er duidelijke aandachtspunten aangegeven in de audits en geeft het positieve inspectierapport ook aandachtspunten aan.

De RvT keurt het jaarverslag en jaarrekening 2022 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:

- Onderwijs en kwaliteit
- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie
- Gebouw en materieel
- Governance
- Oriëntatie op samenwerking



Deze thema's maken vast onderdeel uit van de vergaderingen van de Raad met de bestuurder van de PCBO. De vergaderingen worden gestructureerd aan de hand van een jaargenda. Deze kent vaste punten en is tevens een levend document dat aangevuld wordt als actuele ontwikkelingen daarom vragen, zoals afgelopen jaar het gesprek over de verkenning in samenwerking met een andere onderwijs stichting. 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. Ook is een aanzet gegeven voor de ontwikkeling van het nieuwe Koersplan en de verdere invulling van het toezichtkader

Formele RvT vergaderingen met de bestuurder hebben acht maal plaatsgevonden en daarnaast zijn er een aantal informele contactmomenten geweest om van gedachten te wisselen. De RvT heeft voorafgaand aan de gezamenlijke vergaderingen altijd een eigen overlegmoment zonder de bestuurder. Ook heeft de Raad in het verslagjaar tweemaal met de GMR gesproken en hebben er gesprekken plaatsgevonden met alle directeuren binnen de stichting.

Daarnaast hebben oriënterende gesprekken met een andere schoolorganisatie plaatsgevonden over een mogelijke samenwerking en vindt een nader onderzoek plaats over de mogelijke voor- en nadelen. Ook heeft de Raad gesprekken gevoerd met de Onderwijsinspectie over de wijze waarop het toezicht op het bestuur plaatsvindt, maar ook over de wijze waarop de informatie wordt opgehaald in de organisatie. Zo vinden schoolbezoeken plaats en worden gesprekken gevoerd met de schooldirectie en leerkrachten. Ook schuiven leden van de RvT aan bij studiedagen of bijeenkomsten van de stichting PCBO zoals de kerstborrel.

Onderwijs en kwaliteit

Het jaar 2022 werd gekenmerkt door de voortvloeisels van 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 in de Stichting PCBO hebben ook 2022 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 2022 in onderwijskundig opzicht minder goed verlopen. Ook zijn in 2022 wederom extra middelen vanuit OCW ingezet om het onderwijs kwalitatief te verbeteren en de gevolgen van Corona zoveel mogelijk te beperken.

Tevens is de Raad nader geïnformeerd over het professionaliseringstraject Parnassys Schoolkwaliteit voor bestuurder, directeuren (en gedeeltelijk 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.

Zo zijn door de bestuurder verdere stappen genomen om "de basis op orde" verder te realiseren. In 2022 heeft de Onderwijsinspectie een gesprek gevoerd met de bestuurder. De Raad van Toezicht heeft kennisgenomen van de uitkomst van dit gesprek en dat de inspectie op korte termijn geen reden ziet voor een vierjaarlijks onderzoek. Niettemin is er een noodzaak om te komen tot een verdere ontwikkeling van en verantwoording van kwaliteitszorg een belangrijk aandachtspunt.

Financiën en beheer

In het jaarverslag van 2021 is vermeld dat de financiële situatie van de PCBO extra aandacht behoefde. De aanpassingen in de organisatie hebben ruimte gemaakt om investeringen in de afgelopen jaren in personeel, IT, nieuwbouw en onderhoud aan gebouwen en de structurele doorwerking daarvan in de



komende jaren mogelijk te maken en tot een toekomstbestendige, sluitende meerjarenbegroting(ook per school) te komen. Door de extra middelen van het ministerie is wel een positiever beeld ontstaan, omdat deze middelen niet volledig ingezet konden worden en leiden tot een groter positief exploitatieresultaat. Door deze middelen in de reserves te duiden en in de komende jaren alsnog in te zetten om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren.

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 2022 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. De kwaliteit en continuïteit van onderwijs zijn elke vergadering onderwerp van gesprek.

Gebouw en materieel

Onderhoud en verduurzaming, alsmede goede (corona-gerelateerde) ventilatie heeft in 2022 ook weer op de agenda gestaan en over de ventilatie is met het gemeenteverleg 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 in het IHP vragen.

Zo was de schoolwoning van de Sjaloom een zorg. In 2022 is het eindelijk gelukt om de schoolwoning te verkopen en van deze zorg te worden verlost. De gemeente heeft het pand aangekocht en zal zorgen voor een nieuwe maatschappelijke bestemming.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad(GMR)

De Raad heeft in 2022 twee keer met een afvaardiging van de GMR gesproken. Aan de orde kwamen:

- de beleidswijzigingen vanwege de financiële situatie
- de vacature in de Raad van Toezicht vanwege ziekte en vertrek van Martin Merks
- visie op positie PCBO Voorst in relatie tot samenwerking met andere schoolbesturen

De Raad spreekt haar dank uit voor de constructieve wijze waarop de gesprekken met de GMR zijn verlopen.

2023

Zoals het er nu uitziet is de corona pandemie grotendeels voorbij, maar heeft deze invloed gehad op de kwaliteit van het onderwijs. De Raad van Toezicht is van mening dat binnen de gegeven omstandigheden het onderwijs en de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen door de bestuurder en het team van de PCBO in alle opzichten voldoende aandacht hebben gehad, maar volgen de aanpak en ontwikkelingen met belangstelling in 2023.

Per 1 januari wordt de vacatievergoeding van de RvT een vrijwilligersvergoeding binnen de fiscale regels.

Maart 2023



BIJLAGE 2

Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad



GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

	<u>Personeelsgeleding:</u>	<u>Oudergeleding:</u>
Ten Holtens Erve	Elise Kuiper	Kim Hofmeijer
De Zaaier	Jasper Esselink/Teun Palm	Annemieke Buwalda
De Oase	Annemiek Tackenkamp	Elbert van Beek
Sjaloom	Teun Palm/Ellen van der Scheer	Jantine Boone
De Wingerd	Alinde Switters	Tamara Kamphuis
Bestuurder 2022:	Alinda Huistra	
Notulist:	Bernadette Oleman	

Raad van Toezicht

Beëindiging lidmaatschap Raad van Toezicht

Martin Merks heeft op 12 december 2021 de beëindiging van zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht toegestuurd naar de GMR-leden. Zijn lidmaatschap stopt per 1 april 2022.

Nieuw lidmaatschap Raad van Toezicht

Verus heeft een profielschets voor toezichthouder opgesteld die is gedeeld met de Raad van Toezicht en de GMR. Petra van Haren is meerdere malen genoemd als vervanger voor Martin Merks. De GMR heeft haar benaderd. Petra van Haren is formeel benoemd tot Raad van Toezicht-lid in de Raad van Toezichtvergadering van 11 april 2022.

Samenstelling Raad van Toezicht

- Hans Groot (voorzitter)
- Jacolien Vukkink (secretaris)
- Petra van Haren (lid)

Bestuur

Inspectiebezoek bestuur

Er heeft een inspectiebezoek plaatsgevonden op bestuurlijk niveau. Er is geen enkele herstelopdracht en op alle punten is ruim voldoende gescoord. Uit het onderzoek is naar voren gekomen dat de stichting is gefocust om de basis op orde te krijgen. Nu komt het moment om de ambities te formuleren. Er zijn 2 scholen bezocht (Sjaloom en De Wingerd) en er zijn gesprekken gevoerd met de Raad van Toezicht en een afvaardiging van de PGMR en GMR.

De Inspectie heeft aangegeven dat zij het positief vinden dat er vorig jaar externe audits op de scholen zijn uitgevoerd. Overall vond de Inspectie dat er een open houding en een positieve sfeer heerst in en rondom Stichting PCBO Voorst. De Inspectie vond het onderscheidend hoe er tussen de scholen werd samengewerkt en dat er geen concurrentie is tussen de scholen.

Samenstelling MT

Bestuurder:	Alinda Huistra
CBS Ten Holtens Erve:	Esther van Dijk
CBS De Zaaier:	Annemarie Balster



CBS De Oase:	Monique Rodenburg
CBS Sjaloom:	Esther van Dijk
CBS De Wingerd:	Bert Radstake

Onderwijs en kwaliteit

NPO-middelen

De NPO-middelen zijn gedeeltelijk ingezet om extra personeel in te zetten in verband met de coronagevolgen. Er is voornamelijk gekozen voor tijdelijke uitbreiding van zittend personeel. Stichting PCBO Voorst wil de resterende NPO-middelen inzetten voor extra scholing van het personeel, maar dit is tot op heden nog niet mogelijk omdat er geen vervanging is vanwege personeelstekort. De GMR heeft op 13 juni 2022 ingestemd met het document 'Bovenschools NPO-plan schooljaar 2022-2023 en evaluatie 2021-2022'. De NPO-middelen mogen over meerdere jaren opgemaakt worden, waardoor de gelden in de bestemmingsreserve kunnen worden gezet, zodat er op een later moment gebruik van gemaakt kan worden.

Oekraïense kinderen

Bij de gemeente is gesproken over de opvang van de kinderen van Oekraïense vluchtelingen. De kinderen worden in eerste instantie bij de Hietweide (openbaar onderwijs) aangemeld, zodat zij het kunnen coördineren. Alle andere besturen ondersteunen zo nodig met het beschikbaar stellen van onderwijsleermateriaal en meubilair. Er is ook een oproep gedaan binnen schoolbesturen van de gemeente Voorst wie zich als leerkracht beschikbaar wil stellen voor de Oekraïense kinderen. Vanuit Stichting PCBO Voorst is hiervoor geen aanmelding binnengekomen.

Audits

Er hebben audits plaatsgevonden op de vijf basisscholen van Stichting PCBO Voorst uitgevoerd door een externe. De resultaten zijn goed, maar iedere school heeft zijn aandachtspunten. Sjaloom was de enige school die op alle punten voldoende scoorde. Veiligheid en pedagogisch klimaat was op iedere school voldoende en dat is positief.

Stichtingsbreed wordt er aandacht besteed aan 'Zicht op ontwikkeling'. Met de directeuren en de IB'ers is hiervoor een traject gevolgd vanuit ParnasSys.

Tevredenheidsonderzoek

De onderzoeken zijn op alle scholen uitgevoerd onder de medewerkers, ouders en kinderen. Op de website Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl) zijn de resultaten van de ouders en kinderen te zien. Uit het onderzoek blijkt dat bij elke school communicatie een aandachtspunt is. Dit is besproken in het MT. Alinda is bijna bij alle scholen langs geweest (team en oudergeleding MR) en daar is dit punt ook besproken.

Koersplan

Er is gestart met het Koersplan 2023-2027. Er hebben ontmoetingen met de directeuren (en schoolambassadeurs) plaatsgevonden, er is een brainstormsessie met de GMR geweest en een gesprek met de Raad van Toezicht. De speerpunten zijn 'Werken aan kwaliteit' en 'Samen leren'. Dit plan wordt in januari 2023 verder uitgewerkt en gepresenteerd. De GMR heeft instemmingsrecht bij het definitieve koersplan.



Financiën

Jaarrekening 2021

De jaarrekening van 2021 is besproken. Er zijn geen op-aanmerkingen. Het resultaat is goed.

Meerjarenbegroting 2023-2026

PCBO Voorst werkt met een meerjarenbegroting die gebaseerd is op financiële kaders. Hierin staat vooral beschreven op welke wijze middelen worden verdeeld, maar ook wat onder de schoolbegroting valt en bovenschools bekostigd worden. Er is een nieuwe bekostigingssystematiek vanwege de verplaatsing van de landelijke teldatum van 1 oktober naar 1 februari. De GMR geeft een positief advies op de Meerjarenbegroting op 29 november 2022.

Organisatie

Samenwerking ProCon

In 2021 heeft de GMR Stichting PCBO Voorst al eens de tip gegeven om vanuit het perspectief van efficiëntie zich te oriënteren op een nauwere samenwerking met een ander bestuur. Stichting PCBO Voorst is voorheen door meerdere schoolbesturen benaderd voor een eventuele samenwerking.

Er wordt nu samenwerking gezocht met ProCon, een schoolbestuur voor basisonderwijs met 5 dorpsscholen in Epe en Vaassen. Er zijn gezamenlijke bijeenkomsten geweest met de directeuren rondom de thema's burgerschap en identiteit en ook de Raden van Toezicht hebben elkaar ontmoet.

Communicatie over een samenwerking moet zorgvuldig gebeuren, omdat het idee van een mogelijke fusie gevoelig kan liggen en een eigen leven kan gaan leiden. Er wordt een feitelijk onderzoek uitgevoerd om de kansen, bedreigingen en mogelijke risico's van nauwere samenwerking met ProCon in kaart te brengen. Na een offertetraject kwam B&T als meest geschikte partij naar voren. De GMR heeft ingestemd met het offertetraject van B&T op 29 november 2022. De GMR zal als gesprekspartner ook benaderd worden door de B&T. In het vroege voorjaar worden de uitkomsten van het onderzoek verwacht. Op basis hiervan moeten beide stichtingen tot besluitvorming komen. De GMR speelt hierin een belangrijke rol.

Huisvesting

Ventilatie

Mechanische ventilaties zijn niet haalbaar voor Stichting PCBO Voorst. Er zijn metingen uitgevoerd op de scholen en de scholen zijn conform de eisen. De overheid heeft voor elke school een CO2-meter beschikbaar gesteld per lokaal, deze zijn aangeschaft voor iedere school.

Schoolwoning

De schoolwoning is verkocht in december 2022.

Integrale huisvestingsbeleid

Er worden gesprekken gevoerd met de gemeente Voorst rondom het integrale huisvestingsbeleid. Zodra dit aan de orde is gekomen in de gemeenteraad hoopt men meer duidelijkheid te hebben rondom de ontwikkelingen van verbouw, renovatie en nieuwbouw. Er zijn zorgen over de staat van het schoolgebouw van De Wingerd.



Personeel

In tegenstelling tot vorig jaar staat personeelsoverschot dit jaar minder prominent op de voorgrond. De NPO-middelen helpen om de extra formatie te kunnen bekostigen. Dit is echter een tijdelijke situatie, omdat er na 2023 geen NPO-middelen meer zijn. De stichting wil voorkomen dat er personele verplichtingen worden aangegaan, die later niet waargemaakt kunnen worden. In verhouding is er veel onderwijsondersteunend personeel.

Formatie 2022 – 2023

In januari 2022 is aan alle medewerkers gevraagd een ambitieformulier in te vullen aan te geven of iemand bereid is tot mobiliteit binnen de stichting. Het biedt namelijk de mogelijkheid om medewerkers binnen de stichting te behouden, door ze op een andere school een nieuwe uitdaging te bieden. Hierin is interesse. De GMR heeft ingestemd met het Bestuursformatieplan 2022-2023 op 21 april 2022.

Gesprekkencyclus

Middels het systeem DDGC (De Digitale Gesprekken Cyclus) is er gekomen tot een uniforme werkwijze met betrekking tot de gesprekkencyclus. Voor iedere medewerker geldt eenzelfde cyclus waarbij als uitgangspunten de basis, ontwikkeling en waardering wordt besproken. In dit systeem staan gespreksformulieren. De gesprekken worden automatisch ingepland. De PGMR heeft ervoor gekozen om niet deel te nemen aan de werkgroep, maar graag geïnformeerd blijft. Het systeem is in het najaar van 2022 geïmplementeerd.

Beleid 'Werving en Selectie'

Stichting PCBO Voorst heeft al een paar jaar een informele werkwijze voor werving en selectie. Deze werkwijze is voorheen niet geformaliseerd/gedocumenteerd. Vooruitlopend op de komende formatiegesprekken is de werkwijze in een document vastgelegd. De GMR heeft ingestemd met het 'Beleid Werving en Selectie' op 29 november 2022.

Klokkenluidersregeling

Er is een vernieuwde klokkenluidersregeling (conform de PO-raad) waarbij de Europese wetgeving is toegevoegd. De GMR heeft ingestemd met de aangepaste klokkenluidersregeling op 12 september 2022.

Vertrouwenspersoon

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

GMR

Wijzigingen personeelsgeleding GMR:

- **De Zaaier:** Jasper Esselink treedt af per 12 september 2022 en wordt vervangen door Teun Palm. Teun Palm is vanuit een mobiliteitswens van Sjaloom bij De Zaaier gaan werken.
- **Sjaloom:** Ellen van der Scheer treedt toe per 12 september 2022, als opvolger van Teun Palm.

Wijzigingen oudergeleding GMR:

- **Ten Holtens Erve:** Kim Hofmeijer treedt toe vanaf het tweede kwartaal 2022 als opvolger van Ruud Schemen (afgetreden in 2021).



Instemmingen GMR-vergaderingen

De GMR stemt in met:

- het GMR Jaarverslag 2020-2021 (d.d. 21-04-2022);
- het Bestuursformatieplan 2022-2023 (d.d. 21-04-2022);
- het 'Bovenschools NPO-plan schooljaar 2022-2023 en evaluatie 2021-2022 (d.d. 13-06-2022);
- dat Hans Fibbe wederom vertrouwenspersoon wordt van Stichting PCBO Voorst (d.d. 13 juni 2022);
- de aangepaste Klokkenuidersregeling (d.d. 12-09-2022);
- de offerte van B&T inzake 'Verkennd onderzoek samenwerking' (d.d. 29-11-2022);
- het Beleid Werving en Selectie (d.d. 29-11-2022).

Positief advies GMR-vergadering

De GMR geeft een positief advies op:

- de Meerjarenbegroting 2023-2026 (d.d. 29 november 2022).

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2022 is ten opzichte van 2021 toegenomen met	<u>186.370</u>
<p>De rijksbijdragen zijn met € 435.300 toegenomen. De bekostigingsbedragen zijn geïndexeerd en is er een nabetaaling 2021/2022 ontvangen. Professionalisering en begeleiding starters en NPO hoger; in 2021 alleen augustus-december ontvangen. Daarentegen in 2022 correctie van betaalritme lumpsum i.v.m. overgang naar vereenvoudigde bekostiging in 2023. Lumpsumvergoeding groeiformatie lager in 2022. Geen subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma en Extra Hulp voor de klas meer. Extra uitbetaling samenwerkingsverband ontvangen.</p> <p>Overige overheidsbijdragen € 3.900 lager; geen impuls muziekonderwijs meer.</p> <p>Detachering personeel € 8.400 lager; minder detachering vanuit de pool.</p> <p>Ouderbijdragen € 10.400 hoger; daarentegen ook meer uitgaven bijzondere activiteiten.</p> <p>Overige baten € 119.700 hoger; verkoop van de schoolwoning.</p> <p>Lonen en salarissen € 225.600 hoger; voornamelijk door de CAO-maatregelen.</p> <p>Dotaties voorziening jubilea € 10.900 hoger.</p> <p>Personeel niet in loondienst € 32.100 hoger.</p> <p>Overige personele lasten € 8.200 lager; voornamelijk lasten i.v.m. instroomtoets.</p> <p>Uitkeringen UWV € 73.800 lager.</p> <p>Energie en water € 9.000 lager.</p> <p>Schoonmaakkosten € 19.800 hoger; nieuwe schoonmaakbedrijf.</p> <p>Overige huisvestingslasten € 15.100 hoger; herstelwerkzaamheden schoolpleinen.</p> <p>Inventaris, apparatuur en leermiddelen € 15.900 lager. Minder reproductie/huur apparatuur, ict en licenties leermiddelen. Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen hoger.</p> <p>Overige lasten € 22.700 hoger; voornamelijk door uitgaven bijzondere activiteiten.</p>	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2022	
Het werkelijke resultaat 2022 bedraagt	575.854
Het begrote resultaat 2022 bedroeg	39.658
	<u><u>536.196</u></u>
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	501.534
Lumpsumvergoeding personeel (€ 348.200), correctie betaalritme (€ 23.600), personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 110.600) en begeleiding starters schoolleiders (€ 2.600) hoger dan begroot; de daadwerkelijke indexatie van de bekostiging is hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding groeiformatie € 24.800 en subsidie onderwijsassistent tot leraar (€ 2.100) niet begroot. Lerarenbeurs € 3.000 hoger dan begroot. Passend onderwijs € 45.400 hoger dan begroot; voornamelijk door een extra uitbetaling. Hier is een bestemmingsreserve voor gevormd. Passend onderwijs arrangementen € 11.700 lager dan begroot; geen arrangementen meer in schooljaar 2022-2023.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies lager dan begroot.	28.969-
LOB-gelden € 5.300 lager dan begroot; terugbetaling LOB-gelden 2021 van de Oase. Overige gemeentelijke bijdragen € 27.800 lager dan begroot. Dit zijn de NPO-gelden van de gemeente. Deze worden doorgeschoven naar 2023. Hiertegenover staan de lagere uitgaven extern personeel.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	91.655
Ouderbijdragen € 16.900 hoger dan begroot; hiertegenover staan de hogere uitgaven bijzondere activiteiten. Detachering poolers € 46.100 lager dan begroot; de loonkosten poolers zijn ook lager dan begroot. Overige baten € 119.700 hoger dan begroot; verkoop van de schoolwoning.	
5.1 Financiële baten en lasten lager dan begroot.	970-
Geen debetrente begroot.	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2022	<u><u>563.250</u></u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

4.1	<p>Personeelslasten hoger dan begroot. 14.693</p> <p>Lonen en salarissen € 73.500 hoger dan begroot. Er is 2,27 FTE minder ingezet dan begroot. Echter is de werkelijke GPL hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toepassing van de CAO-maatregelen, zoals het dichten van de loonkloof met VO, een extra stijging van het bruto salaris, uitkering bindingstoelage en een eenmalige uitkering. Dit effect wordt gedempt doordat er sprake is van een positief verschil in de pensioenpremie en premie PF t.o.v de begroting. In de begroting is rekening gehouden met een verhoging van 1% op de totale loonkosten. In werkelijkheid valt dit percentage hoger uit door de hiervoor genoemde oorzaken.</p> <p>Dotatie duurzame inzetbaarheid € 5.800 hoger dan begroot.</p> <p>Extern personeel € 27.500 lager dan begroot.</p> <p>Extern personeel inhuur IJsselpool € 44.100 hoger dan begroot; vervanging ziekte.</p> <p>Scholingskosten € 46.200 lager dan begroot.</p> <p>Bedrijfsgezondheidsdienst (€ 6.400) en werving personeel (€ 9.200) lager dan begroot.</p> <p>Werkkostenregeling € 9.400 lager dan begroot.</p> <p>Uitkeringen UWV € 9.500 hoger dan begroot.</p>	14.693
4.2	<p>Afschrijvingen lager dan begroot. 4.997-</p> <p>Minder geïnvesteerd dan begroot.</p>	4.997-
4.3	<p>Huisvestingslasten lager dan begroot. 2.832-</p> <p>Energie en water € 24.500 lager dan begroot. Bij de begroting is rekening gehouden met met een verhoging van 20% op elektra en 30% op gas. Deze is niet geëffectueerd.</p> <p>Schoonmaak door derden € 15.100 hoger dan begroot; nieuw schoonmaakcontract.</p> <p>Tuinonderhoud € 8.000 hoger dan begroot. Vervangen valgrond/houtsnippers en werk aan zandbakken bij De Zaaier. Herstelwerkzaamheden schoolplein bij Ten Holtens Erve.</p>	2.832-
4.4	<p>Overige lasten hoger dan begroot. 20.190</p> <p>Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen € 3.300 hoger dan begroot; aanschaf CO2-meters. Hiervoor is een bedrag ontvangen van de overheid.</p> <p>Culturele vorming € 5.900 hoger dan begroot.</p> <p>Verbruiksmateriaal leermiddelen € 3.500 hoger dan begroot.</p> <p>ICT/licenties € 13.100 lager dan begroot; huur chromebooks is afgelopen.</p> <p>Advieskosten € 8.300 lager dan begroot.</p> <p>RvT-kosten € 6.300 lager dan begroot; betreft niet gerealiseerde scholingskosten.</p> <p>Kosten bijzondere activiteiten € 37.100 hoger dan begroot. Een gedeelte wordt gedekt door de ouderbijdragen die ook hoger zijn dan begroot. Daarnaast extra uitgaven voor jubileum scholen en school t-shirts.</p> <p>Daarnaast zijn er op diverse posten kleinere over- en onderschrijdingen.</p>	20.190

Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2022

27.054

Recapitulatie:

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2022
 Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2022

563.250

27.054

536.196

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2022 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 120.117

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2022 investeringen gepland voor een bedrag van € 207.139

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2022 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting PCBO Voorst:

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2022	2021	2020	2019	2018
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	€	2.156.162				
Kortlopende schulden	€	479.687	4,49	3,45	2,27	3,02
						3,21
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	€	1.712.376				
Balans totaal	€	2.686.153	0,64	0,58	0,48	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	€	2.206.466				
Balans totaal	€	2.686.153	0,82	0,79	0,72	0,78
						0,82
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	€	575.854				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	5.299.426	0,11	0,08	-0,06	0,03
						0,03
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	€	349.323				
Totale lasten	€	4.723.572	0,07	0,07	0,07	0,06
						0,06

Kengetallen

		2022	2021	2020	2019	2018
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.						
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€	1.712.376				
Totale baten	€	5.299.426	0,32	0,24	0,17	0,24
						0,26
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022	€	1.127.387				
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022	€	1.535.882				

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen overschrijdt het publiek deel van het eigen vermogen van Stichting PCBO Voorst de genormeerde signaleringswaarde met een bedrag van € 408.495.

Kengetallen

	2022	2021	2020	2019	2018	
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 5.072.785	95,7 %	97,8 %	95,4 %	96,1 %	97,1 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 41.156	0,8 %	1,0 %	1,2 %	0,9 %	0,8 %
Overige baten / baten * 100%	- 186.455	3,5 %	1,3 %	3,4 %	3,0 %	2,0 %
Financiële baten / baten * 100%	- 970-	0,0 %	-0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.299.426	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 3.850.929	81,5 %	80,8 %	81,8 %	80,0 %	81,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 97.645	2,1 %	2,3 %	2,2 %	2,4 %	2,2 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 348.868	7,4 %	7,4 %	6,9 %	6,2 %	6,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 426.130	9,0 %	9,5 %	9,1 %	11,4 %	10,1 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.723.572	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2022	680					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 5.072.785	€ 7.460	€ 7.080	€ 6.266	€ 6.292	€ 5.744
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 41.156	- 61	- 69	- 76	- 61	- 50
Overige baten per leerling	- 186.455	- 274	- 97	- 223	- 190	- 120
Financiële baten per leerling	- 970-	- 1-	- 4-	- 1	- 3	- 1
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 5.299.426	€ 7.794	€ 7.242	€ 6.566	€ 6.546	€ 5.915
Lasten per leerling						
Personele lasten per leerling	€ 3.850.929	€ 5.663	€ 5.369	€ 5.709	€ 5.221	€ 5.142
Afschrijvingen per leerling	- 97.645	- 144	- 151	- 156	- 155	- 142
Huisvestingslasten per leerling	- 348.868	- 513	- 489	- 483	- 403	- 515
Overige lasten per leerling	- 426.130	- 627	- 638	- 633	- 745	- 638
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.723.572	€ 6.947	€ 6.647	€ 6.981	€ 6.524	€ 6.437

Grondslagen

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 kostenegalitatie 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 t/m 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 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 0,0%.

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde 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.

Geoordeelde 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.

Geoordeelde 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 2022 bedroeg 118,6%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2022 bedroeg 110,9%.

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2022 €	2021 €
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	486.658	469.763
1.3 Financiële vaste activa	43.333	43.333
	<u>529.991</u>	<u>513.096</u>
Viottende activa		
1.5 Vorderingen	103.776	262.982
1.7 Liquide middelen	2.052.386	1.178.461
	<u>2.156.162</u>	<u>1.441.443</u>
Totaal activa	<u><u>2.686.153</u></u>	<u><u>1.954.539</u></u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	1.712.376	1.136.522
2.2 Voorzieningen	494.090	400.266
2.3 Langlopende schulden	-	-
2.4 Kortlopende schulden	479.687	417.751
Totaal passiva	<u><u>2.686.153</u></u>	<u><u>1.954.539</u></u>

Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	5.072.785	4.571.251	4.637.502
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	41.156	70.125	45.236
3.5	Overige baten	186.455	94.800	63.675
	Totaal baten	5.300.396	4.736.176	4.746.413
Lasten				
4.1	Personeelslasten	3.850.929	3.836.236	3.516.819
4.2	Afschrijvingen	97.645	102.642	98.959
4.3	Huisvestingslasten	348.868	351.700	320.524
4.4	Overige lasten	426.130	405.940	417.826
	Totaal lasten	4.723.572	4.696.518	4.354.128
	Saldo baten en lasten	576.824	39.658	392.285
5	Financiële baten en lasten	970-	-	2.801-
	Resultaat	575.854	39.658	389.484
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	331.879	39.658	278.849
	Bestemmingsreserve eerste waardering	1.543-	-	1.603-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	40.518	-	112.994
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	39.300	-	-
	Bestemmingsreseve deskundigheidsbevordering	50.000	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	115.700	-	756-
		575.854	39.658	389.484

Kasstroomoverzicht

	2022 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	576.824	392.285
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	97.645	98.959
- mutaties voorzieningen	93.824	38.661
- mutatie algemene reserve	-	-
	<u>191.469</u>	<u>137.620</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	159.206	19.683
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	61.936	17.581-
	<u>221.142</u>	<u>2.102</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>989.435</u>	<u>532.007</u>
Ontvangen interest	970-	2.801-
Waardeverandering effecten	-	-
	<u>970-</u>	<u>2.801-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>988.465</u>	<u>529.206</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	120.117-	54.438-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.578	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>114.539-</u>	<u>54.438-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>873.926</u></u>	<u><u>474.768</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.178.461	703.694
Mutatie liquide middelen	<u>873.926</u>	<u>474.768</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.052.386</u></u>	<u><u>1.178.461</u></u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	356.132	346.953	9.178	-	5.578	-	455	350.554	347.408	3.146
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	481.497	403.744	77.753	27.416	-	-	36.888	508.913	440.632	68.281
Meubilair	655.616	407.920	247.696	58.232	-	-	22.528	713.848	430.448	283.400
Overige inventaris	271.856	218.973	52.883	30.576	-	-	15.432	302.432	234.405	68.027
	1.408.969	1.030.637	378.332	116.224	-	-	74.848	1.525.193	1.105.485	419.708
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen										
Leermiddelen	614.403	532.150	82.253	3.893	-	-	22.342	618.296	554.492	63.804
Totaal	2.379.504	1.909.740	469.763	120.117	5.578	-	97.645	2.494.043	2.007.385	486.658

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

Toelichting op de balans

	Boekwaarde 1-1-2022 €	Investeringen 2022 €	Des- investeringen 2022 €	Boekwaarde 31-12-2022 €
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.8 Lening u/g	<u>43.333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43.333</u>
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.				
			31-12-2022 €	31-12-2021 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			2.273	13
1.5.2 OCW/EZ				
Betaalritme lumpsum			-	189.630
1.5.7 Overige vorderingen				
Rente banken			976	-
Overige vorderingen			20.730	39.732
			<u>21.706</u>	<u>39.732</u>
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten			79.797	33.607
Totaal vorderingen			<u>103.776</u>	<u>262.982</u>
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			-	-
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			2.052.386	1.178.461
Totaal liquide middelen			<u>2.052.386</u>	<u>1.178.461</u>

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2022 €	Bestemming resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	754.083	68.744	-	822.827
04MU Ten Holtens Erve	21.600-	76.872	-	55.272
04UH De Zaaier	61.411	45.973	-	107.384
04VN De Oase	46.760-	74.861	-	28.101
05TZ Sjaloom	76.568	58.399	-	134.967
07OC De Wingerd	136.257	7.030	-	143.287
Totaal algemene reserve	959.959	331.879	-	1.291.838
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
Reserve eerste waardering				
Bovenschools	980	468-	-	512
04MU Ten Holtens Erve	193	75-	-	118
04UH De Zaaier	-	-	-	-
04VN De Oase	891	549-	-	342
05TZ Sjaloom	-	-	-	-
07OC De Wingerd	711	451-	-	260
	<u>2.775</u>	<u>1.543-</u>	<u>-</u>	<u>1.232</u>
Reserve NPO-gelden				
Bovenschools	10.681	2.687-	-	7.994
04MU Ten Holtens Erve	557-	15.269-	-	15.826-
04UH De Zaaier	11.123	9.174	-	20.297
04VN De Oase	34.574	12.766	-	47.340
05TZ Sjaloom	17.659	4.747-	-	12.912
07OC De Wingerd	39.514	41.281	-	80.795
	<u>112.994</u>	<u>40.518</u>	<u>-</u>	<u>153.512</u>
Passend onderwijs				
Bovenschools	-	39.300	-	39.300
Deskundigheidsbevordering				
Bovenschools	-	50.000	-	50.000
Totaal bestemmingsreserves	115.769	128.275	-	244.044
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
Algemene reserve privaat				
Bovenschools	60.794	115.700	-	176.494
Totaal eigen vermogen	1.136.522	575.854	-	1.712.376

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.

De bestemmingsreserve Deskundigheidsbevordering is gevormd om extra scholing beschikbaar te stellen met als doel dat de betreffende training effect heeft voor alle scholen van PCBO Voorst.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	40.013	11.156	3.272	-	47.897
Duurzame inzetbaarheid	11.991	9.709	-	-	21.700
	<u>52.004</u>	<u>20.865</u>	<u>3.272</u>	-	<u>69.597</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	<u>348.262</u>	<u>105.000</u>	<u>28.769</u>	-	<u>424.493</u>
	<u>400.266</u>	<u>125.865</u>	<u>32.041</u>	-	<u>494.090</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Door THERO is een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld voor 2023-2032.

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 0,0% gehanteerd.
Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans 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 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	-	47.897	47.897
Duurzame inzetbaarheid	383	21.317	21.700
	<u>383</u>	<u>69.214</u>	<u>69.597</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	<u>283.171</u>	<u>141.322</u>	<u>424.493</u>
	<u>283.554</u>	<u>210.536</u>	<u>494.090</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Gemeente Voorst NPO-gelden	19.385	29.664
IJssel/Berkel arrangementen januari-juli	-	26.346
Gemeente Voorst swim2play januari-juli	625	-
Bijdrage speeltoestel ten Holtens Erve	2.482	-
	<u>22.492</u>	<u>56.010</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>120.260</u>	<u>36.971</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	152.346	133.324
Premies sociale verzekeringen	169	155
	<u>152.515</u>	<u>133.479</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	<u>45.229</u>	<u>44.134</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	2.651	794
Lerarenbeurs	4.173	4.078
Subsidie onderwijsassistent tot leraar	2.917	-
Overige schulden	7.335	40.104
Aanspraken vakantie-uitkering	112.598	102.181
Aanspraken bindingstoelage	9.517	-
	<u>139.191</u>	<u>147.157</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>479.687</u></u>	<u><u>417.751</u></u>

Opgave doelsubsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Lerarenbeurs	1074316	27-01-2021	6.991	6.991	ja
Lerarenbeurs	1074316	20-07-2022	7.154	7.154	nee
			<u>14.145</u>	<u>14.145</u>	

G2-A subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2022 verslagjaar €	Ontvangen in 2022 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2022 verslagjaar €	Te verrekenen 31-12-2022 verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
			-	-	-	-	-	-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2022 verslagjaar €	Ontvangen in 2022 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2022 verslagjaar €	Saldo per 31-12-2022 verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
			-	-	-	-	-	-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	3.041.982	2.693.823	2.647.261
3.1.1 Correctie betaalritme augustus-december	216.357-	192.764-	-
3.1.1 Prestatiebox	-	-	83.174
3.1.1 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	64.483	61.866	25.826
3.1.1 Bekostiging NPO	405.588	405.588	192.234
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	24.777	-	70.306
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	903.829	793.249	736.637
3.1.1 Materiële instandhouding	608.424	608.091	584.801
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	9.142	4.100	98.334
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	230.917	197.298	198.929
	<u>5.072.785</u>	<u>4.571.251</u>	<u>4.637.502</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	41.156	70.125	41.347
3.2.2 Overige	-	-	3.889
	<u>41.156</u>	<u>70.125</u>	<u>45.236</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	10.722	9.600	9.600
3.5.2 Detachering personeel	17.664	63.800	26.074
3.5.5 Ouderbijdragen	36.841	19.900	26.470
3.5.6 Overige	121.228	1.500	1.531
	<u>186.455</u>	<u>94.800</u>	<u>63.675</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	3.518.656	3.445.136	3.293.106
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	20.865	12.900	9.941
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	211.590	195.125	179.523
4.1.2.3 Overige personeelslasten	142.669	216.475	150.851
4.1.3 Uitkeringen	42.851-	33.400-	116.602-
	<u>3.850.929</u>	<u>3.836.236</u>	<u>3.516.819</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	2.714.336	2.657.622	2.467.891
Sociale lasten	408.194	399.665	428.049
Pensioenpremies	396.126	387.849	397.166
	<u>3.518.656</u>	<u>3.445.136</u>	<u>3.293.106</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>48,01</u>	<u>50,28</u>	<u>49,05</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>97.645</u>	<u>102.642</u>	<u>98.959</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	11.321	13.800	10.207
4.3.3 Onderhoud	30.995	28.700	34.529
4.3.4 Energie en water	46.361	70.900	55.336
4.3.5 Schoonmaakkosten	109.414	94.900	89.609
4.3.6 Heffingen	5.853	5.700	6.043
4.3.7 Overige huisvestingslasten	39.924	32.700	24.800
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	105.000	105.000	100.000
	<u>348.868</u>	<u>351.700</u>	<u>320.524</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	62.906	62.800	61.324
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	238.100	242.540	254.003
4.4.4 Overige lasten	125.124	100.600	102.499
	<u>426.130</u>	<u>405.940</u>	<u>417.826</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	5.509	5.500	5.250
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>5.509</u>	<u>5.500</u>	<u>5.250</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
5.1 Rentebaten	986	-	-
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	1.956	-	2.801

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2022 €	04MU Ten Holtens Erve 2022 €	04UH De Zaaier 2022 €	04VN De Oase 2022 €	05TZ Sjaloom 2022 €	07OC De Wingerd 2022 €	Totaal €	
Baten								
3.1	Rijksbijdragen	989.354	466.841	728.119	1.034.153	616.517	1.237.801	5.072.785
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.279	2.823	5.976	2.439	4.512	15.127	41.156
3.5	Overige baten	137.131	7.250	10.267	12.030	5.665	14.112	186.455
	Totaal baten	1.136.764	476.914	744.362	1.048.622	626.694	1.267.040	5.300.396
Lasten								
4.1	Personeelslasten	606.974	338.769	568.643	813.738	478.243	1.044.562	3.850.929
4.2	Afschrijvingen	1.841	14.568	17.166	21.613	14.959	27.498	97.645
4.3	Huisvestingslasten	142.463	30.757	45.153	54.035	24.535	51.925	348.868
4.4	Overige lasten	113.917	31.292	58.253	72.158	55.315	95.195	426.130
	Totaal lasten	865.195	415.386	689.215	961.544	573.052	1.219.180	4.723.572
	Saldo baten en lasten	271.569	61.528	55.147	87.078	53.642	47.860	576.824
5	Financiële baten en lasten	980-	-	-	-	10	-	970-
	Resultaat	270.589	61.528	55.147	87.078	53.652	47.860	575.854
Resultaatbestemming								
	Algemene reserve publiek	68.744	76.872	45.973	74.861	58.399	7.030	331.879
	Bestemmingsreserve 1e waardering	468-	75-	-	549-	-	451-	1.543-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	2.687-	15.269-	9.174	12.766	4.747-	41.281	40.518
	Passend onderwijs	39.300	-	-	-	-	-	39.300
	Deskundigheidsbevordering	50.000	-	-	-	-	-	50.000
	Algemene reserve privaat	115.700	-	-	-	-	-	115.700
		270.589	61.528	55.147	87.078	53.652	47.860	575.854

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat jaar 2022 €	Verklaring art. 2:403 BW jan/nee	Deelname %	Consolidatie 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-ervulling	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 directeur	2022	1/1-31/12	0,8	nee	ja	€ 86.150	€ 14.678	€ 100.828	€ 102.400	€ -	€ 100.828
		2021	1/1-31/12	0,8	nee	ja	€ 78.448	€ 15.959	€ 94.407	€ 99.200	€ -	€ 94.407

Het bezoldigingsmaximum is conform bezoldigingsklasse A en bedraagt € 128.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 4 complexiteitspunten.

Totale baten per kalenderjaar 2020

2

Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2020

1

Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2020

1

4

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie-ervulling in kalenderjaar	Aantal kalender-maanden functie-ervulling	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-ervulling	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Merks	Voorzitter	2022	1/1-31/03	€ 4.734	€ 1.286	€ -	€ -	€ -	€ 1.286
		2021	1/1-31/12	€ 18.600	€ 5.142	€ -	€ -	€ -	€ 5.142
J.M. Groot	Lid	2022	1/1-31/03	€ 3.156	€ 908	€ -	€ -	€ -	€ 908
		2021	1/1-31/12	€ 12.400	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630
J. Vukkink-Harbers	Voorzitter	2022	1/4-31-12	€ 14.466	€ 3.857	€ -	€ -	€ -	€ 3.857
		2021	1/1-31-12	€ 12.800	€ 1.815	€ -	€ -	€ -	€ 1.815
G.P.M. van Haren	Lid	2022	1/1-31-12	€ 12.400	€ 1.815	€ -	€ -	€ -	€ 1.815
		2021	1/1-31-12	€ 9.644	€ 2.723	€ -	€ -	€ -	€ 2.723

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 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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 bedragen de verplichtingen voor de lopende contracten:

Leverancier	Ingangsdatum	Looptijd	Verplichting incl btw
De Fliert	1-7-2018	onbepaald	10.414 per kw
IJsseldal	1-11-2018	31-12-2023*	882 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	onbepaald	no cure no pay
VBA adviseurs	1-2-2022	31-1-2026	15.125 totaal
Konica Minolta	1-10-2021	30-9-2026	404 per maand

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

Overig

Het ministerie voert per 2023 een vereenvoudigde bekostiging door en heeft daarbij, als gevolg van een onjuiste benadering, gekozen om voor alle scholen in Nederland ruim 7% van de personele bekostiging voor schooljaar 2022-2023 niet uit te keren. In de laatste vijf maanden van 2022 hebben we daardoor slechts € 1.050.372 (zijnde 34,55% van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023) ontvangen, in plaats van € 1.266.730 (zijnde vijf twaalfde van de bekostiging voor schooljaar 2022-2023). Men is voornemens de ontbrekende bekostiging niet uit te keren, wat voor ons bestuur neerkomt op een inhouding van € 216.358 op onze bekostiging voor schooljaar 2022-2023. Dit leidt tot een groot (landelijk) materieel probleem, omdat tegenover die gemiste inkomsten in 2022 wel uitgaven staan.

In opdracht van ongeveer 221 besturen toetst een gerenommeerd advocatenkantoor de rechtmatigheid van deze inhouding. In dat kader hebben de besturen gezamenlijk bezwaar aangetekend. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote problemen voor schoolbesturen slechts een boekhoudtechnische correctie is en heeft ons bezwaar ongegrond verklaard. Omdat de minister hiermee kenbaar maakt te beslissen op basis van feitelijk onjuiste uitgangspunten, is tegen deze beslissing beroep bij de bestuursrechter ingesteld. De keuzes die scholen en besturen naar aanleiding van deze inhouding moeten maken, hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De korting betekent voor ons dat we onze reserve met dit bedrag zien slinken.

Op het moment van schrijven van dit verslag loopt de procedure nog. We verwachten de uitkomsten in 2023. Tot die tijd moeten we er rekening mee houden dat deze fout niet wordt hersteld. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe is dit bedrag derhalve niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Bestuurder
Mevrouw A.G. Huistra

Vorst,.....

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziçhthouder
De heer J.M. Groot

Vorst,.....

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting PCBO Voorst en Stichting ProCon hebben de intentie om hun scholen onder te brengen in een nieuw te vormen stichting per 1 januari 2024. De bestuurders van beide stichtingen tekenden daartoe op 24 mei 2023 een intentieverklaring.



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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst te Voorst 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele

RA12 is de merknaam van RA12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70682436)



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.
 Traverse 1
 3905 NL Veenendaal

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:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de 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 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

RA12 is de merknaam van RA12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882436)



RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

RA12 is de merknaam van RA12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882436)



RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

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

Wij communiceren met de 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.

Digitaal ondertekend door:
M.P. Burger
13 juni 2023 13:13 +02:00...



M.P. Burger RA CIA

RA12 is de merknaam van RA12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882436)

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	989.354	873.096	834.832
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	10.279	39.600	-
3.5	Overige baten	137.131	64.800	26.087
	Totaal baten	1.136.764	977.496	860.919
4 Lasten				
4.1	Personeelslasten	606.974	696.687	489.590
4.2	Afschrijvingen	1.841	1.704	2.300
4.3	Huisvestingslasten	142.463	146.400	137.800
4.4	Overige lasten	113.917	126.300	105.950
	Totaal lasten	865.195	971.091	735.640
	Saldo baten en lasten	271.569	6.405	125.279
5 Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten	976	-	-
5.4	Rentelasten	1.956-	-	2.801-
		980-	-	2.801-
	Resultaat	270.589	6.405	122.478
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	68.744	6.405	113.081
	Bestemmingsreserve eerste waardering	468-	-	528-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	2.687-	-	10.681
	Bestemmingsreserve passend onderwijs	39.300	-	-
	Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	50.000	-	-
	Bestemmingsreserve privaat	115.700	-	756-
		270.589	6.405	122.478

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	623.606	552.235	516.216
800002 Correctie betaalritme aug-dec	44.353-	39.517-	-
800070 Prestatiebox	-	-	16.219
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	13.177	12.682	5.036
800085 Bekostiging NPO	40.559	40.559	19.223
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	185.279	162.616	141.732
820000 Materiële instandhouding	124.727	124.659	114.036
	<u>942.995</u>	<u>853.234</u>	<u>812.462</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	7.059	4.100	2.913
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	18.806
	<u>7.059</u>	<u>4.100</u>	<u>21.719</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	39.300	15.762	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	651
	<u>39.300</u>	<u>15.762</u>	<u>651</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>989.354</u>	<u>873.096</u>	<u>834.832</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	10.279	39.600	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>10.279</u>	<u>39.600</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865010 Detachering poolers	17.664	63.800	26.074
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	119.467	1.000	13
Totaal overige baten	<u>137.131</u>	<u>64.800</u>	<u>26.087</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	115.216	108.957	109.297
408800 Loonkosten OP	-	-	7.725
408900 Loonkosten OOP	59.064	58.560	53.270
	<u>174.280</u>	<u>167.517</u>	<u>170.292</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	-	12.861	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	54.665	59.670	32.422
411910 Loonkosten poolers	134.222	212.539	119.007
	<u>363.167</u>	<u>452.587</u>	<u>321.721</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	11.156	9.000	2.050-
412600 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	9.709	3.900	11.991
	<u>20.865</u>	<u>12.900</u>	<u>9.941</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	101.280	136.100	45.150
413050 Extern personeel inhuur IJsselpool	65.101	21.000	54.625
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	600
	<u>166.381</u>	<u>157.100</u>	<u>100.375</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	21.222	27.000	6.025
414010 Scholingsbudgetten personeel	1.753	-	-
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	15.507	23.200	11.932
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
414800 Werving personeel	791	10.000	2.723
415000 Jubilea/afscheid personeel	20	200	258
415200 Kantinekosten	184	300	117
416900 Overige personele lasten	2.480	5.000	15.050
416950 Werkkostenregeling	3.492	7.500	4.940
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	24.362	25.000	34.645
	<u>69.811</u>	<u>98.300</u>	<u>75.690</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	13.250-	24.200-	18.137-
	<u>13.250-</u>	<u>24.200-</u>	<u>18.137-</u>
Totaal personele lasten	<u>606.974</u>	<u>696.687</u>	<u>489.590</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	599	487	492
423001 Afschrijving ICT oud	569	600	1.124
424000 Afschrijving meubilair	49	-	-
424001 Afschrijving meubilair oud	507	500	567
424700 Afschrijving overige inventaris	117	117	117
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>1.841</u>	<u>1.704</u>	<u>2.300</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	10.441	10.800	10.207
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	288	1.000	221
433070 Beveiliging	895	1.200	1.282
	<u>1.183</u>	<u>2.200</u>	<u>1.503</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	715-	300	87-
434200 Verwarming	1.188	1.700	1.242
434400 Water	104	100	96
	<u>577</u>	<u>2.100</u>	<u>1.251</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435400 Schoonmaakartikelen	30	100	42
435800 Containerkosten	19-	-	134
	<u>11</u>	<u>100</u>	<u>176</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	894	900	989
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437900 Overige huisvestingslasten	24.357	25.300	23.674
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	105.000	105.000	100.000
Totaal huisvestingslasten	<u>142.463</u>	<u>146.400</u>	<u>137.800</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	53.966	53.900	52.725
441100 Accountantskosten	5.509	5.500	5.250
	<u>59.475</u>	<u>59.400</u>	<u>57.975</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	1.311	1.600	3.126
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	-	800	-
442300 Kantoorbenodigdheden	343	800	847
456300 ICT	7.462	8.100	4.686
456310 Licenties leermiddelen	2.029	-	1.770
	<u>11.145</u>	<u>11.300</u>	<u>10.429</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446100 Portikosten	-	100	211
446200 Contributies / abonnementen	5.052	3.100	3.193
446300 Verzekeringen	1.010	2.200	2.154
447000 Representatie	1.053	1.000	912
447050 Public relations en marketing	2.239	4.000	5.744
447210 Advieskosten	1.690	10.000	195
447300 IJsselpool bijdrage	12.221	12.000	11.046
448000 Medezeggenschap en ouderraad	164	1.500	1.965
449100 Vergaderkosten	788	300	205
449300 Onkostenvergoeding bestuur	11.162	17.500	10.587
449700 Kosten bijzondere activiteiten	3.000	-	-
449900 Overige kosten	3.703	3.000	575
472000 Kosten banken	1.215	900	759
	<u>43.297</u>	<u>55.600</u>	<u>37.546</u>
Totaal overige lasten	<u>113.917</u>	<u>126.300</u>	<u>105.950</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	976	-	-
5.4 Rentelasten			
470000 Rentelasten banken	1.956	-	2.801
Saldo financiële baten en lasten	<u>980-</u>	<u>-</u>	<u>2.801-</u>

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	333.732	328.154	5.578	-	5.578	-	-	328.154	328.154	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	36.278	34.704	1.574	537	-	-	1.168	36.815	35.872	943
Meubilair	19.798	18.337	1.461	1.459	-	-	556	21.257	18.893	2.364
Overige inventaris	27.071	26.805	266	-	-	-	117	27.071	26.922	149
	83.147	79.846	3.301	1.996	-	-	1.841	85.143	81.687	3.456
Totaal materiële vaste activa	416.879	408.000	8.879	1.996	5.578	-	1.841	413.297	409.841	3.456
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022						
	€	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen										
2.1.1 Algemene reserve										
Publiek	754.083	68.744	-	822.827						
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)										
Personeel	-	-	-	-						
Eerste waardering	980	468-	-	512						
NPO-gelden	10.681	2.687-	-	7.994						
Passend onderwijs	-	39.300	-	39.300						
Deskundigheidsbevordering	-	50.000	-	50.000						
	11.661	86.145	-	97.806						
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)										
Algemeen	60.794	115.700	-	176.494						
Totaal eigen vermogen	826.538	270.589	-	1.097.127						
	Stand per 1-1-2022	Dotaties 2022	Onttrekkingen 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€	€					
2.2 Voorzieningen										
2.2.1 Jubilea	40.013	11.156	3.272	-	47.897					
2.2.1 Duurzame inzetbaarheid	11.991	9.709	-	-	21.700					
2.2.3 Onderhoud	348.262	105.000	28.769	-	424.493					
	400.266	125.865	32.041	-	494.090					

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	466.841	426.054	452.278
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.823	2.800	2.699
3.5	Overige baten	7.250	3.100	3.735
	Totaal baten	476.914	431.954	458.712
Lasten				
4.1	Personeelslasten	338.769	324.008	342.011
4.2	Afschrijvingen	14.568	15.769	14.709
4.3	Huisvestingslasten	30.757	29.600	24.169
4.4	Overige lasten	31.292	34.375	37.691
	Totaal lasten	415.386	403.752	418.580
	Saldo baten en lasten	61.528	28.202	40.132
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	61.528	28.202	40.132
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	76.872	28.202	40.764
	Bestemmingsreserve eerste waardering	75-	-	75-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	15.269-	-	557-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		61.528	28.202	40.132

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Totaal aantal leerlingen	<u>55</u>	<u>55</u>	<u>56</u>	<u>56</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	279.478	245.318	255.946
800002 Correctie betaalritme aug-dec	19.918-	17.374-	-
800070 Prestatiebox	-	-	5.831
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	4.342	4.163	1.769
800085 Bekostiging NPO	30.927	30.927	14.724
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	5.548
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	96.435	85.067	82.956
820000 Materiële instandhouding	55.861	55.861	55.185
	<u>447.125</u>	<u>403.962</u>	<u>421.959</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	-	-	5.400
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	6.210
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.610</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	13.749	11.892	13.697
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	750
837010 Passend onderwijs arrangementen	5.967	10.200	4.262
	<u>19.716</u>	<u>22.092</u>	<u>18.709</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>466.841</u>	<u>426.054</u>	<u>452.278</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	2.750	2.800	2.699
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	73	-	-
	<u>2.823</u>	<u>2.800</u>	<u>2.699</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>2.823</u>	<u>2.800</u>	<u>2.699</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	1.583	1.200	1.200
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.656	1.900	2.525
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	11	-	10
Totaal overige baten	<u>7.250</u>	<u>3.100</u>	<u>3.735</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	35.386	32.643	30.256
408800 Loonkosten OP	245.278	254.042	254.910
408900 Loonkosten OOP	46.726	17.778	18.957
	<u>327.390</u>	<u>304.463</u>	<u>304.123</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	3.237	3.343	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	6.057	-
	<u>330.627</u>	<u>313.863</u>	<u>304.123</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	-	-	30.285
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	6.805	6.745	15.824
414010 Scholingsbudgetten personeel	2.807	3.000	1.081
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	216	-	-
414800 Werving personeel	-	-	393
415000 Afscheid/jubilea	-	100	20
415200 Kantinekosten	865	1.500	906
416900 Overige personele lasten	439	500	273
416950 Werkkostenregeling	240	1.000	658
	<u>11.372</u>	<u>12.845</u>	<u>19.155</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	3.230-	2.700-	11.552-
Totaal personele lasten	<u>338.769</u>	<u>324.008</u>	<u>342.011</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	-	625	-
423000 Afschrijving ICT	4.702	5.395	4.161
423001 Afschrijving ICT oud	517	500	686
424000 Afschrijving meubilair	-	172	-
424001 Afschrijving meubilair oud	2.270	2.300	2.613
424700 Afschrijving overige inventaris	3.001	3.015	2.537
424701 Afschrijving overige inventaris oud	279	-	863
425000 Afschrijving leermiddelen	564	562	564
425001 Afschrijving leermiddelen oud	3.235	3.200	3.285
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>14.568</u>	<u>15.769</u>	<u>14.709</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.154	2.000	767
433070 Beveiliging	2.365	1.200	1.195
	<u>5.519</u>	<u>3.200</u>	<u>1.962</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	930	2.400	2.040
434200 Verwarming	4.628	8.200	6.312
434400 Water	98	500	295
	<u>5.656</u>	<u>11.100</u>	<u>8.647</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	12.608	10.500	10.184
435400 Schoonmaakartikelen	71	600	901
435800 Afvalverwerking	648	1.000	923
	<u>13.327</u>	<u>12.100</u>	<u>12.008</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	841	1.000	1.065
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	4.974	1.900	57
437900 Overige huisvestingslasten	440	300	430
	<u>5.414</u>	<u>2.200</u>	<u>487</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>30.757</u>	<u>29.600</u>	<u>24.169</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarkt middelen	288	300	285
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.402	3.400	5.085
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.464	1.000	2.167
442300 Kantoorbenodigdheden	39	500	22
450200 Culturele vorming	-	500	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	2.387	7.000	6.074
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	900	551
456300 ICT	7.491	6.100	7.402
456310 Licenties leermiddelen	6.411	8.775	8.353
457000 Testen en toetsen	581	500	424
	<u>21.775</u>	<u>28.675</u>	<u>30.078</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446100 Porti	-	100	16
446200 Contributies / abonnementen	1.318	1.000	749
446300 Verzekeringen	242	100	106
447000 Representatiekosten	105	100	96
447050 Public relations en marketing	468	1.000	436
447210 Advieskosten	60	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	6.373	1.900	4.935
449900 Overige algemene kosten	416	1.000	785
472000 Kosten banken	247	200	205
	<u>9.229</u>	<u>5.400</u>	<u>7.328</u>
Totaal overige lasten	<u>31.292</u>	<u>34.375</u>	<u>37.691</u>

Verloop balansposten 04mu Ten Holtens Erve

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	63.349	51.236	12.113	4.057	-	5.219	67.406	56.455	10.951
Meubilair	76.468	56.597	19.871	-	-	2.270	76.468	58.867	17.601
Overige inventaris	45.719	31.246	14.473	7.524	-	3.280	53.243	34.526	18.717
	<u>185.536</u>	<u>139.079</u>	<u>46.457</u>	<u>11.581</u>	<u>-</u>	<u>10.769</u>	<u>197.117</u>	<u>149.848</u>	<u>47.269</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	94.836	80.918	13.918	-	-	3.799	94.836	84.717	10.119
Totaal materiële vaste activa	<u>280.372</u>	<u>219.997</u>	<u>60.375</u>	<u>11.581</u>	<u>-</u>	<u>14.568</u>	<u>291.953</u>	<u>234.565</u>	<u>57.388</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	21.600-	76.872	-	55.272					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	193	75-	-	118					
NPO-gelden	557-	15.269-	-	15.826-					
	<u>364-</u>	<u>15.344-</u>	<u>-</u>	<u>15.708-</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>21.964-</u>	<u>61.528</u>	<u>-</u>	<u>39.564</u>					

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	728.119	658.227	688.909
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.976	5.825	7.821
3.5	Overige baten	10.267	12.200	13.106
	Totaal baten	744.362	676.252	709.836
Lasten				
4.1	Personeelslasten	568.643	537.999	530.338
4.2	Afschrijvingen	17.166	18.299	17.677
4.3	Huisvestingslasten	45.153	41.500	34.885
4.4	Overige lasten	58.253	55.850	59.331
	Totaal lasten	689.215	653.648	642.231
	Saldo baten en lasten	55.147	22.604	67.605
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	55.147	22.604	67.605
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	45.973	22.604	56.482
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	9.174	-	11.123
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		55.147	22.604	67.605

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Totaal aantal leerlingen	<u>126</u>	<u>121</u>	<u>121</u>	<u>128</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	416.811	369.753	378.989
800002 Correctie betaalritme aug-dec	29.489-	26.384-	-
800070 Prestatiebox	-	-	13.329
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	9.453	9.062	3.823
800085 Bekostiging NPO	67.229	67.229	31.815
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	5.126	-	8.968
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	133.263	116.971	113.066
820000 Materiële instandhouding	90.817	90.702	89.264
	<u>693.210</u>	<u>627.333</u>	<u>639.254</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	14.484
836200 Subsidie onderwijsassistent tot leraar	2.083	-	-
	<u>2.083</u>	<u>-</u>	<u>14.484</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	29.909	25.894	30.633
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	955
837010 Passend onderwijs arrangementen	2.917	5.000	3.583
	<u>32.826</u>	<u>30.894</u>	<u>35.171</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>728.119</u>	<u>658.227</u>	<u>688.909</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	4.290	4.900	4.907
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.686	925	2.914
	<u>5.976</u>	<u>5.825</u>	<u>7.821</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>5.976</u>	<u>5.825</u>	<u>7.821</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	9.139	8.400	8.400
3.5.2 Detachering personeel	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	1.128	3.300	4.668
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	500	38
Totaal overige baten	<u>10.267</u>	<u>12.200</u>	<u>13.106</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	61.077	53.794	50.620
408800 Loonkosten OP	375.188	337.209	373.002
408900 Loonkosten OOP	108.455	117.601	95.591
	<u>544.720</u>	<u>508.604</u>	<u>519.213</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	-	-	18.897
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	1.055
	<u>544.720</u>	<u>508.604</u>	<u>539.165</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	1.292	925	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.700	1.700	1.700
	<u>2.992</u>	<u>2.625</u>	<u>1.700</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	6.111	11.975	4.338
414010 Scholingsbudgetten personeel	10.288	9.795	4.607
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	303	-	-
415000 Afscheid/jubilea	475	100	603
415200 Kantinekosten	1.838	2.000	1.926
416900 Overige personele lasten	1.176	900	529
416950 Werkkostenregeling	740	2.000	1.054
	<u>20.931</u>	<u>26.770</u>	<u>13.057</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	-	-	23.584-
Totaal personele lasten	<u>568.643</u>	<u>537.999</u>	<u>530.338</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	6.241	6.069	4.341
423001 Afschrijving ICT oud	847	800	1.399
424000 Afschrijving meubilair	773	1.405	181
424001 Afschrijving meubilair oud	2.286	2.300	2.515
424700 Afschrijving overige inventaris	2.745	2.742	2.684
424701 Afschrijving overige inventaris oud	1.406	1.400	2.154
425000 Afschrijving leermiddelen	884	1.583	729
425001 Afschrijving leermiddelen oud	1.984	2.000	3.674
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>17.166</u>	<u>18.299</u>	<u>17.677</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.038	2.000	3.042
433070 Beveiliging	1.781	1.500	1.543
	<u>4.819</u>	<u>3.500</u>	<u>4.585</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	3.778	6.000	5.028
434200 Gas	6.399	8.600	6.624
434400 Water	189	500	519
	<u>10.366</u>	<u>15.100</u>	<u>12.171</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	16.425	14.500	14.057
435400 Schoonmaakartikelen	2.962	1.800	2.125
435800 Afvalverwerking	490	600	534
	<u>19.877</u>	<u>16.900</u>	<u>16.716</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	1.138	1.000	1.083
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	8.953	5.000	330
Totaal huisvestingslasten	<u>45.153</u>	<u>41.500</u>	<u>34.885</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	634	600	616
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.684	4.100	6.352
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.144	1.000	524
442300 Kantoorbenodigdheden	141	300	78
450200 Culturele vorming	2.046	1.000	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.283	12.745	12.594
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.770	1.100	663
456300 ICT	7.883	15.000	13.449
456310 Licenties leermiddelen	13.149	11.530	12.831
457000 Testen en toetsen	531	1.175	704
	<u>43.631</u>	<u>47.950</u>	<u>47.195</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	-	-	610
446100 Porti	14	100	7
446200 Contributies / abonnementen	2.575	1.400	1.622
446300 Verzekeringen	533	300	229
447000 Representatie	279	300	525
447050 Public relations en marketing	511	600	511
448000 Medezeggenschap en ouderraad	150	-	-
449100 Vergaderkosten	92	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	8.351	3.300	7.138
449900 Overige algemene kosten	1.282	1.000	645
472000 Kosten banken	201	300	233
	<u>13.988</u>	<u>7.300</u>	<u>11.520</u>
Totaal overige lasten	<u>58.253</u>	<u>55.850</u>	<u>59.331</u>

Verloop balansposten 04uh De Zaaier

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
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	81.043	61.023	20.020	-	-	7.088	81.043	68.111	12.932
Meubilair	72.439	48.841	23.598	47.382	-	3.059	119.821	51.900	67.921
Overige inventaris	56.089	41.666	14.423	-	-	4.151	56.089	45.817	10.272
	<u>209.571</u>	<u>151.530</u>	<u>58.041</u>	<u>47.382</u>	<u>-</u>	<u>14.298</u>	<u>256.953</u>	<u>165.828</u>	<u>91.125</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	84.417	74.358	10.059	-	-	2.868	84.417	77.226	7.191
Totaal materiële vaste activa	<u>309.564</u>	<u>241.464</u>	<u>68.100</u>	<u>47.382</u>	<u>-</u>	<u>17.166</u>	<u>356.946</u>	<u>258.630</u>	<u>98.316</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	61.411	45.973	-	107.384					
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)									
Eerste waardering	-	-	-	-					
NPO-gelden	11.123	9.174	-	20.297					
	<u>11.123</u>	<u>9.174</u>	<u>-</u>	<u>20.297</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>72.534</u>	<u>55.147</u>	<u>-</u>	<u>127.681</u>					

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.034.153	923.255	908.769
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.439	6.500	10.200
3.5	Overige baten	12.030	5.400	8.588
	Totaal baten	1.048.622	935.155	927.557
Lasten				
4.1	Personeelslasten	813.738	788.658	758.991
4.2	Afschrijvingen	21.613	22.273	22.064
4.3	Huisvestingslasten	54.035	53.300	52.135
4.4	Overige lasten	72.158	66.244	72.727
	Totaal lasten	961.544	930.475	905.917
	Saldo baten en lasten	87.078	4.680	21.640
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	87.078	4.680	21.640
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	74.861	4.680	12.385-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	549-	-	549-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	12.766	-	34.574
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		87.078	4.680	21.640

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Totaal aantal leerlingen	<u>192</u>	<u>180</u>	<u>171</u>	<u>157</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	612.983	541.451	500.514
800002 Correctie betaalritme aug-dec	45.642-	40.412-	-
800070 Prestatiebox	-	-	16.348
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	13.654	13.087	5.403
800085 Bekostiging NPO	96.697	96.697	44.962
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	17.088	-	30.872
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	171.991	150.756	134.609
820000 Materiële instandhouding	124.271	124.253	114.131
	<u>991.042</u>	<u>885.832</u>	<u>846.839</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	17.484
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	43.111	37.423	39.773
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	1.019
837010 Passend onderwijs arrangementen	-	-	3.654
	<u>43.111</u>	<u>37.423</u>	<u>44.446</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.034.153</u>	<u>923.255</u>	<u>908.769</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	2.439	6.500	6.475
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	3.725
	<u>2.439</u>	<u>6.500</u>	<u>10.200</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>2.439</u>	<u>6.500</u>	<u>10.200</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	11.780	5.400	8.588
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	250	-	-
Totaal overige baten	<u>12.030</u>	<u>5.400</u>	<u>8.588</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	92.053	86.532	85.856
408800 Loonkosten OP	660.047	626.741	564.388
408900 Loonkosten OOP	42.324	44.290	63.486
	<u>794.424</u>	<u>757.563</u>	<u>713.730</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	-	-	19.908
	<u>794.424</u>	<u>757.563</u>	<u>733.638</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	17.704	16.700	41.651
413400 Vrijwilligersvergoeding	680	-	-
	<u>18.384</u>	<u>16.700</u>	<u>41.651</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	3.228	3.195	5.720
414010 Scholingsbudgetten personeel	3.568	7.500	1.775
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	259	-	-
415000 Jubilea/afscheid personeel	40	200	55
415200 Kantinekosten	1.742	1.500	1.266
416900 Overige personeelslasten	613	500	383
416950 Werkkostenregeling	339	1.500	368
	<u>9.789</u>	<u>14.395</u>	<u>9.567</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	8.859-	-	25.865-
	<u>8.859-</u>	<u>-</u>	<u>25.865-</u>
Totaal personele lasten	<u>813.738</u>	<u>788.658</u>	<u>758.991</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	2.220	1.640	790
423001 Afschrijving ICT oud	2.128	2.100	2.625
424000 Afschrijving meubilair	949	907	709
424001 Afschrijving meubilair oud	7.324	7.300	7.324
424700 Afschrijving overige inventaris	805	1.122	717
424701 Afschrijving overige inventaris oud	3.556	3.600	4.262
425000 Afschrijving leermiddelen	539	1.504	256
425001 Afschrijving leermiddelen oud	4.092	4.100	5.381
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>21.613</u>	<u>22.273</u>	<u>22.064</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	880	3.000	-
	<u>880</u>	<u>3.000</u>	<u>-</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	9.666	9.900	11.354
433070 Beveiliging	1.200	1.100	6.236
	<u>10.866</u>	<u>11.000</u>	<u>17.590</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	10.414	12.500	12.581
434400 Water	364	400	357
	<u>10.778</u>	<u>12.900</u>	<u>12.938</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	25.520	20.000	14.669
435400 Schoonmaakartikelen	2.437	3.000	1.947
435800 Afvalverwerking	3.026	2.700	3.965
	<u>30.983</u>	<u>25.700</u>	<u>20.581</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	528	500	717
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	200	309
Totaal huisvestingslasten	<u>54.035</u>	<u>53.300</u>	<u>52.135</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	943	900	870
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	11.017	11.500	11.397
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.003	1.200	607
442300 Kantoorbenodigdheden	842	300	105
450200 Culturele vorming	538	500	1.418
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	22.000	20.524	22.944
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	-
456300 ICT	3.539	5.393	4.016
456310 Licenties leermiddelen	12.489	13.427	13.000
457000 Testen en toetsen	159	800	134
457300 Muziekimpuls	-	-	692
	<u>52.587</u>	<u>54.144</u>	<u>54.313</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	192	1.000	726
446100 Porti	7	100	88
446200 Contributies / abonnementen	3.133	2.500	2.707
446300 Verzekeringen	793	400	323
447000 Representatiekosten	432	100	157
447050 PR en marketing	2.808	500	436
448000 Medezeggenschap en ouderraad	256	-	-
449100 Vergaderkosten	20	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	10.442	5.400	11.860
449900 Overige algemene kosten	358	1.000	1.024
472000 Kosten banken	187	200	223
	<u>18.628</u>	<u>11.200</u>	<u>17.544</u>
Totaal overige lasten	<u>72.158</u>	<u>66.244</u>	<u>72.727</u>

Verloop balansposten 04VN De Oase

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	83.077	78.082	4.995	9.895	-	4.348	92.972	82.430	10.542
Meubilair	214.952	114.677	100.275	9.391	-	8.273	224.343	122.950	101.393
Overige inventaris	68.894	53.415	15.479	-	-	4.361	68.894	57.776	11.118
	<u>366.923</u>	<u>246.174</u>	<u>120.749</u>	<u>19.286</u>	<u>-</u>	<u>16.982</u>	<u>386.209</u>	<u>263.156</u>	<u>123.053</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	180.421	164.581	15.840	2.783	-	4.631	183.204	169.212	13.992
Totaal materiële vaste activa	<u>547.344</u>	<u>410.755</u>	<u>136.589</u>	<u>22.069</u>	<u>-</u>	<u>21.613</u>	<u>569.413</u>	<u>432.368</u>	<u>137.045</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	46.760-	74.861	-	28.101					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	891	549-	-	342					
NPO-gelden	34.574	12.766	-	47.340					
	<u>35.465</u>	<u>12.217</u>	<u>-</u>	<u>47.682</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>11.295-</u>	<u>87.078</u>	<u>-</u>	<u>75.783</u>					

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	616.517	563.534	581.280
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.512	3.900	5.190
3.5	Overige baten	5.665	2.500	5.440
	Totaal baten	626.694	569.934	591.910
Lasten				
4.1	Personeelslasten	478.243	474.759	439.237
4.2	Afschrijvingen	14.959	14.725	12.689
4.3	Huisvestingslasten	24.535	25.700	24.384
4.4	Overige lasten	55.315	45.371	52.207
	Totaal lasten	573.052	560.555	528.517
	Saldo baten en lasten	53.642	9.379	63.393
5	Financiële baten en lasten	10	-	-
	Resultaat	53.652	9.379	63.393
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	58.399	9.379	45.734
	Bestemmingsreserve eerste waardering	-	-	-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	4.747-		17.659
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		53.652	9.379	63.393

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Totaal aantal leerlingen	<u>91</u>	<u>89</u>	<u>89</u>	<u>86</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	366.528	326.839	326.825
800002 Correctie betaalritme aug-dec	25.864-	23.431-	-
800070 Prestatiebox	-	-	8.955
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	6.953	6.665	2.812
800085 Bekostiging NPO	49.449	49.449	23.401
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	2.563	-	11.861
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	115.247	101.365	96.708
820000 Materiële instandhouding	74.101	74.101	72.833
	<u>588.977</u>	<u>534.988</u>	<u>543.395</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	9.513
3.1.4 Doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	21.998	19.046	21.330
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	750
837010 Passend onderwijs arrangementen	5.542	9.500	6.292
	<u>27.540</u>	<u>28.546</u>	<u>28.372</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>616.517</u>	<u>563.534</u>	<u>581.280</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	3.660	3.900	3.776
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	852	-	1.414
	<u>4.512</u>	<u>3.900</u>	<u>5.190</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>4.512</u>	<u>3.900</u>	<u>5.190</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.665	2.500	5.440
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
Totaal overige baten	<u>5.665</u>	<u>2.500</u>	<u>5.440</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	47.176	43.524	45.597
408800 Loonkosten OP	350.034	331.747	324.116
408900 Loonkosten OOP	66.920	67.475	54.938
	<u>464.130</u>	<u>442.746</u>	<u>424.651</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	3.330	3.183	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	2.380	-
	<u>467.460</u>	<u>448.309</u>	<u>424.651</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.890	1.700	1.700
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	4.508	19.350	5.216
414010 Scholingsbudgetten personeel	2.463	4.800	5.879
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	259	-	-
415000 Afscheid/jubilea	-	100	84
415200 Kantinekosten	1.892	1.100	677
416900 Overige personele lasten	329	500	115
416950 Werkkostenregeling	793	1.500	915
	<u>10.244</u>	<u>27.350</u>	<u>12.886</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	2.351-	2.600-	-
	<u>2.351-</u>	<u>2.600-</u>	<u>-</u>
Totaal personele lasten	<u>478.243</u>	<u>474.759</u>	<u>439.237</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	-
422001 Afschrijving gebouwen oud	455	500	455
423000 Afschrijving ICT	6.271	5.620	4.234
423001 Afschrijving ICT oud	756	800	781
424000 Afschrijving meubilair	462	461	429
424001 Afschrijving meubilair oud	2.255	2.300	2.255
424700 Afschrijving overige inventaris	1.425	1.664	436
424701 Afschrijving overige inventaris oud	600	600	1.090
425000 Afschrijving leermiddelen	848	880	382
425001 Afschrijving leermiddelen oud	1.887	1.900	2.627
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>14.959</u>	<u>14.725</u>	<u>12.689</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	650	2.000	856
433070 Beveiliging	1.275	1.500	2.105
	<u>1.925</u>	<u>3.500</u>	<u>2.961</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	943	2.600	2.193
434200 Verwarming	5.138	6.800	5.232
434400 Water	299	400	413
	<u>6.380</u>	<u>9.800</u>	<u>7.838</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	13.469	10.500	10.963
435400 Schoonmaakartikelen	1.341	700	1.490
435800 Afvalverwerking	724	500	442
	<u>15.534</u>	<u>11.700</u>	<u>12.895</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	696	700	690
	<u>696</u>	<u>700</u>	<u>690</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten	-	-	-
Totaal huisvestingslasten	<u>24.535</u>	<u>25.700</u>	<u>24.384</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	466	500	453
	<u>466</u>	<u>500</u>	<u>453</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.021	3.700	5.521
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.531	1.000	325
442300 Kantoorbenodigdheden	90	200	196
450200 Culturele vorming	1.359	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	15.025	10.000	13.752
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.006	1.000	587
456300 ICT	6.780	9.000	8.640
456310 Licenties leermiddelen	8.944	11.771	11.335
457000 Testen en toetsen	1.196	800	1.131
	<u>39.952</u>	<u>37.471</u>	<u>41.487</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	15	-	208
446100 Porti	7	100	-
446200 Contributies / abonnementen	2.736	2.300	2.256
446300 Verzekeringen	392	200	168
447000 Representatiekosten	113	300	263
447050 Public relations en marketing	768	1.000	436
448000 Medezeggenschap en ouderraad	122	-	-
449100 Vergaderkosten	8	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	9.757	2.500	5.919
449900 Overige kosten	811	1.000	830
472000 Kosten banken	168	-	187
	<u>14.897</u>	<u>7.400</u>	<u>10.267</u>
Totaal overige lasten	<u>55.315</u>	<u>45.371</u>	<u>52.207</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870400 Rente DUO	10	-	-

Verloop balansposten 05TZ Sjaloom

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	6.824	3.223	3.601	-		455	6.824	3.678	3.146
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	73.042	57.747	15.295	12.927	-	7.027	85.969	64.774	21.195
Meubilair	97.162	67.647	29.515	-	-	2.717	97.162	70.364	26.798
Overige inventaris	30.785	25.866	4.919	20.182	-	2.025	50.967	27.891	23.076
	<u>200.989</u>	<u>151.260</u>	<u>49.729</u>	<u>33.109</u>	<u>-</u>	<u>11.769</u>	<u>234.098</u>	<u>163.029</u>	<u>71.069</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	103.015	89.986	13.029	1.110	-	2.735	104.125	92.721	11.404
Totaal materiële vaste activa	<u>310.828</u>	<u>244.469</u>	<u>66.359</u>	<u>34.219</u>	<u>-</u>	<u>14.959</u>	<u>345.047</u>	<u>259.428</u>	<u>85.619</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	76.568	58.399	-	134.967					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	-	-	-	-					
NPO-gelden	17.659	4.747-	-	12.912					
	<u>17.659</u>	<u>4.747-</u>	<u>-</u>	<u>12.912</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>94.227</u>	<u>53.652</u>	<u>-</u>	<u>147.879</u>					

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	1.237.801	1.127.085	1.171.434
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.127	11.500	19.326
3.5	Overige baten	14.112	6.800	6.719
	Totaal baten	1.267.040	1.145.385	1.197.479
Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.044.562	1.014.125	956.652
4.2	Afschrijvingen	27.498	29.872	29.520
4.3	Huisvestingslasten	51.925	55.200	47.151
4.4	Overige lasten	95.195	77.800	89.920
	Totaal lasten	1.219.180	1.176.997	1.123.243
	Saldo baten en lasten	47.860	31.612-	74.236
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	47.860	31.612-	74.236
Resultaatbestemming				
	Algemene reserve publiek	7.030	31.612-	35.173
	Bestemmingsreserve eerste waardering	451-	-	451-
	Bestemmingsreserve NPO-gelden	41.281		39.514
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		47.860	31.612-	74.236

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

	1-2-2022	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Totaal aantal leerlingen	<u>216</u>	<u>210</u>	<u>221</u>	<u>216</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	742.576	658.227	668.771
800002 Correctie betaalritme aug-dec	51.091-	45.646-	-
800070 Prestatiebox	-	-	22.492
800075 Professionalisering en begeleiding starters schoolleiders	16.904	16.207	6.983
800085 Bekostiging NPO	120.727	120.727	58.109
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	13.057
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	201.614	176.474	167.566
820000 Materiële instandhouding	138.647	138.515	139.352
	<u>1.169.377</u>	<u>1.064.504</u>	<u>1.076.330</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	23.524
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	53.587	46.281	53.344
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	1.464
837010 Passend onderwijs arrangementen	14.837	16.300	16.772
	<u>68.424</u>	<u>62.581</u>	<u>71.580</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.237.801</u>	<u>1.127.085</u>	<u>1.171.434</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	7.673	8.000	8.043
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	7.454	3.500	7.394
	<u>15.127</u>	<u>11.500</u>	<u>15.437</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	-	-	3.889
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>15.127</u>	<u>11.500</u>	<u>19.326</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	12.612	6.800	5.249
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.500	-	1.470
Totaal overige baten	<u>14.112</u>	<u>6.800</u>	<u>6.719</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	113.455	106.528	101.804
408800 Loonkosten OP	686.708	654.251	666.931
408900 Loonkosten OOP	208.185	198.656	174.305
	<u>1.008.348</u>	<u>959.435</u>	<u>943.040</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	9.910	4.775	26.768
	<u>1.018.258</u>	<u>964.210</u>	<u>969.808</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	20.493	14.500	1.690
413400 Vrijwilligersvergoeding	450	2.500	2.122
	<u>20.943</u>	<u>17.000</u>	<u>3.812</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	8.456	20.215	1.442
414010 Scholingsbudgetten personeel	6.911	10.700	13.876
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	304	-	61
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
415000 Afscheid/jubilea	35	200	235
415200 Kantinekosten	2.774	2.200	2.597
416900 Overige personele lasten	1.000	1.000	667
416950 Werkkostenregeling	1.042	2.500	1.618
	<u>20.522</u>	<u>36.815</u>	<u>20.496</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	15.161-	3.900-	37.464-
	<u>15.161-</u>	<u>3.900-</u>	<u>37.464-</u>
Totaal personele lasten	<u>1.044.562</u>	<u>1.014.125</u>	<u>956.652</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	-	2.000	-
423000 Afschrijving ICT	7.695	7.973	7.422
423001 Afschrijving ICT oud	4.343	4.300	5.591
424000 Afschrijving meubilair	3.092	3.225	3.022
424001 Afschrijving meubilair oud	2.561	2.600	2.912
424700 Afschrijving overige inventaris	1.255	1.209	872
424701 Afschrijving overige inventaris oud	243	200	357
425000 Afschrijving leermiddelen	2.644	2.665	2.644
425001 Afschrijving leermiddelen oud	5.665	5.700	6.700
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>27.498</u>	<u>29.872</u>	<u>29.520</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	5.519	4.000	4.068
433070 Beveiliging	1.164	1.300	1.860
	<u>6.683</u>	<u>5.300</u>	<u>5.928</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	2.040	3.600	3.057
434200 Verwarming	10.056	15.600	8.665
434400 Water	508	700	769
	<u>12.604</u>	<u>19.900</u>	<u>12.491</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	26.791	24.200	22.162
435400 Schoonmaakartikelen	2.082	2.200	2.872
435800 Afvalverwerking	809	2.000	2.199
	<u>29.682</u>	<u>28.400</u>	<u>27.233</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	1.756	1.600	1.499
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.200	-	-
Totaal huisvestingslasten	<u>51.925</u>	<u>55.200</u>	<u>47.151</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden arbeidsmarktmiddelen	1.100	1.100	1.125
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.291	5.300	9.086
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.139	2.000	2.164
442300 Kantoorbenodigdheden	398	500	510
450200 Culturele vorming	6.412	2.500	6.021
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	22.063	20.000	20.808
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.560	1.700	1.210
456300 ICT	9.308	12.000	10.733
456310 Licenties leermiddelen	18.337	18.000	19.651
457000 Testen en toetsen	1.502	1.000	318
457300 Muziekimpuls	-	-	-
	<u>69.010</u>	<u>63.000</u>	<u>70.501</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	92	-	-
446100 Porti	-	100	5
446200 Contributies / abonnementen	2.806	4.000	3.377
446300 Verzekeringen	925	500	418
447000 Representatiekosten	114	100	181
447050 Public relations en marketing	436	500	436
448000 Medezeggenschap en ouderraad	74	-	-
449100 Vergaderkosten	107	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	19.044	6.800	12.082
449900 Overige algemene kosten	1.296	1.500	1.613
472000 Kosten banken	191	200	182
	<u>25.085</u>	<u>13.700</u>	<u>18.294</u>
Totaal overige lasten	<u>95.195</u>	<u>77.800</u>	<u>89.920</u>

Verloop balansposten 07OC De Wingerd

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvest. 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Cum. Afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	144.708	120.952	23.756	-	-	12.038	144.708	132.990	11.718
Meubilair	174.797	101.821	72.976	-	-	5.653	174.797	107.474	67.323
Overige inventaris	43.298	39.975	3.323	2.870	-	1.498	46.168	41.473	4.695
	<u>362.803</u>	<u>262.748</u>	<u>100.055</u>	<u>2.870</u>	-	<u>19.189</u>	<u>365.673</u>	<u>281.937</u>	<u>83.736</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	151.714	122.307	29.407	-	-	8.309	151.714	130.616	21.098
Totaal materiële vaste activa	<u>514.517</u>	<u>385.055</u>	<u>129.462</u>	<u>2.870</u>	-	<u>27.498</u>	<u>517.387</u>	<u>412.553</u>	<u>104.834</u>
	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	136.257	7.030	-	143.287					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	711	451-	-	260					
NPO-gelden	39.514	41.281	-	80.795					
	<u>40.225</u>	<u>40.830</u>	-	<u>81.055</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>176.482</u>	<u>47.860</u>	-	<u>224.342</u>					