



## Jaarverslag 2022



christelijke basisschool  
**groen van prinsterer**

## INHOUDSOPGAVE

<b>INLEIDING</b> .....	4
<b>HET SCHOOLBESTUUR</b> .....	5
Doelstelling van de organisatie (Missie en visie).....	5
Kernactiviteiten .....	5
Juridische structuur .....	5
Organisatiestructuur .....	6
Samenstelling management .....	6
Bestuurssamenstelling .....	6
Governance ontwikkelingen .....	6
Code goed bestuur .....	7
Bezoldiging bestuur en toezichthouders .....	7
Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid .....	7
Horizontale verantwoording.....	7
Klachtenafhandeling .....	8
Verbonden partijen / Samenwerkingsverband .....	8
Samenwerking.....	9
<b>VERANTWOORDING BELEID</b> .....	10
Algemeen instellingsbeleid .....	10
Onderwijskundig beleid .....	10
Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg .....	13
Onderwijsprestaties .....	14
Passend Onderwijs.....	14
Onderwijs achterstandenbeleid .....	15
Internationalisering en onderzoeksbeleid .....	15
Nationaal Programma Onderwijs.....	15
Interventies die de school kan inzetten met behulp van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs.....	16
Interventies Groen van Prinsterer Schooljaar 2021-2022 en 2022-2023.....	16
Sociale veiligheid .....	18
Maatschappelijke aspecten van het ondernemen .....	19
<b>PERSONEEL</b> .....	20
Strategisch personeelsbeleid .....	20
Personele bezetting.....	20
Begeleiding nieuwe leerkrachten (Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders).....	21
Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling .....	21
Ziekteverzuim .....	21
Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	22

<b>FINANCIËEL BELEID</b> .....	22
Bekostigingsgrondslag .....	22
Allocatie van middelen.....	22
Huisvesting en duurzaamheid .....	23
Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact .....	23
Stellige bestuurlijke voornemens.....	23
Balans.....	23
Toelichting op de balans.....	24
Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar .....	26
Toelichting op de staat van baten en lasten.....	26
Investerings en financieringsbeleid .....	28
Treasuryverslag.....	29
<b>CONTINUÏTEITSPARAGRAAF</b> .....	30
Toelichting op de kengetallen.....	30
Balans.....	31
Toelichting op de balans.....	31
Staat van baten en lasten.....	32
Toelichting op de staat van baten en lasten.....	32
<b>FINANCIËLE KENGETALLEN</b> .....	33
<b>OVERIGE RAPPORTAGES</b> .....	34
Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem .....	34
Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden .....	34
Normatief eigen vermogen .....	35
<b>OVERIGE KENGETALLEN</b> .....	37
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>38</b>

## INLEIDING

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken van de Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer in het jaar 2022.

Onder het bevoegd gezag van de Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer, met bevoegd gezag nummer 35218, valt de CBS "Groen van Prinsterer" met het brinnummer 04OS.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2022 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Allereerst wordt een profielschets van het schoolbestuur gegeven. Daarna volgt een verantwoording van het beleid op de verschillende beleidsterreinen. Vervolgens is het verslag van het intern toezichtsorgaan opgenomen en als laatste vindt de verantwoording omtrent de financiën plaats.

Tot slot is in de jaarrekening opgenomen. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, beide met toelichting, het kasstroomoverzicht en de overige gegevens, inclusief de vermelding van belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum en de niet in de balans opgenomen zaken. Vervolgens is aan de jaarrekening nog toegevoegd opgave van verbonden partijen en opgave ingevolge de Wet Normering Topinkomens.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van de Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Afier.

## HET SCHOOLBESTUUR

### Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Het doel van de vereniging is het in stand houden van de Groen van Prinstererschool te Hilversum.

De missie van school is:

Het geven van onderwijs gericht op een brede ontwikkeling en vorming van kinderen op weg naar een zelfstandig functioneren in de samenleving. Daarbij rekening houdend met ieders mogelijkheden.

Dat is het doel van de school en motiveert iedereen binnen de school om het onderwijs op “De Groen” te blijven verbeteren en vernieuwen.

**“De Groen” voor verbinding en kwaliteit!**

De visie zoals beschreven in het schoolplan:

“Als christelijke school willen wij midden in de samenleving staan. Wij streven naar een brede christelijke vorming van kinderen. Wij vinden onze inspiratie hiervoor in de Bijbel. Vanuit deze basis willen wij ons onderwijs vormgeven in het totale pakket van vakken op school en niet alleen tijdens het godsdienstonderwijs”.

Daarom staan op de Groen van Prinsterer de volgende punten centraal:

- 1 Elk kind krijgt de mogelijkheid zich evenwichtig te ontwikkelen.
- 2 Elk kind wordt optimale ontplooiingsmogelijkheden geboden.
- 3 Er is onderling respect tussen leerlingen en leerkrachten.
- 4 Er is een veilige sfeer.

### Kernactiviteiten

Het verzorgen van primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs.

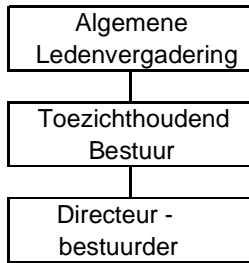
### Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer is op 27 november 1907 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amersfoort onder dossiernummer 40516645. De juridische structuur is in 2022 niet gewijzigd.



## Organisatiestructuur

In onderstaand overzicht is de organisatiestructuur van de organisatie weergegeven.



Overeenkomstig de wet en de statuten van de vereniging Groen van Prinsterer is voor wat betreft het Good Governance model gekozen voor een mandaatstelling aan de directeur-bestuurder van de school. Derhalve zijn bevoegdheden door middel van mandaat verleent aan de directeur-bestuurder, waardoor de deze namens en onder verantwoordelijkheid van het bestuur de in het managementstatuut vermelde bevoegdheden kan uitoefenen. Jaarlijks legt het bestuur verantwoording af voor het gevoerde beleid tijdens de Algemene Ledenvergadering en licht zij de plannen voor het nieuwe schooljaar toe. De vereniging kiest tijdens haar Algemene Ledenvergadering uit de leden een nieuw bestuur of nieuwe bestuursleden.

### Samenstelling management

De directeur-bestuurder, daartoe gemandateerd door het toezichhoudend bestuur, is verantwoordelijk voor het totale reilen en zeilen op de school. Zij wordt daarbij ondersteund door de adjunct-directeur en het team. De Intern Begeleider is verantwoordelijk voor het coördineren van de zorg binnen de school.

### Bestuurssamenstelling

Directeur bestuurder : Mevr. E. La Rose

Het bestuur is ultimo 2022 als volgt samengesteld:

Voorzitter : Dhr. P.A.C. Tazelaar  
Secretaris : Dhr M. Pouw (nieuw toegetreden)  
Penningmeester : Dhr. R. van Wanders (nieuw toegestreden)  
Overige bestuursleden : Mevr. M. Bos-De Haan (nieuw toegestreden)  
: Dhr. R.M. Wilts

De volgende bestuursleden zijn afgetreden afgelopen verslagjaar: mw. S.C.M. Braam, mw. C.C.A Fernald en dhr. M. van Wilgenburg.

### Governance ontwikkelingen

Zoals hierboven is beschreven, de vereniging heeft gekozen voor een mandaatstelling aan de directeur bestuurder van de school. Volgens de statuten kunnen de volgende bevoegdheden niet worden gemandateerd. Deze bevoegdheden blijven bij het bestuur, in voorkomende gevallen na instemming van de Algemene Ledenvergadering.

- de bevoegdheid te beslissen over de toelating van leden van de vereniging
- de bevoegdheid aan de Algemene Ledenvergadering voorstellen te doen voor statutenwijziging dan wel ontbinding van de vereniging
- de bevoegdheid de directeur bestuurder dan wel een directielid van de school, te benoemen, te ontslaan dan wel disciplinaire maatregelen te nemen ten aanzien van een directielid
- de bevoegdheid te beslissen over het stichten, opheffen, samenvoegen, overnemen, overdragen of afsplitsen van een school
- de bevoegdheid te beslissen over (juridische) fusie met een andere rechtspersoon dan wel juridisch splitsing van de vereniging

Het organisatiemodel is in 2022 niet gewijzigd. De invulling van de functies kenden vorig jaar wel veel wijzigingen. Aan het einde van het schooljaar 2020-2021 heeft directeur-bestuurder de heer Kooistra de school verlaten. Na een zorgvuldige procedure is destijds leerkracht en adjunct-directeur mevrouw La Rose benoemd tot zijn opvolger. Vanaf begin 2022 is de begeleiding en ondersteuning van oud-directeur de heer Veenstra afgebouwd.

### Code goed bestuur

In 2011 is de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld. Er zijn geen afwijkingen van deze code. Bestuur en Algemene Ledenvergadering hebben zich gecommitteerd zo veel mogelijk overeenkomstig de code te handelen.

### Bezoldiging bestuur en toezichthouders

In 2021 is de nieuwe directeur bestuurder benoemd die bezoldigd wordt conform de cao Primair Onderwijs. De bestuursleden zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen plannen dit te wijzigen. Zij ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden. Dit geldt ook voor de leden van de kascommissie van de Algemene Ledenvergadering. De vergoedingen vallen daarmee ruim binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

### Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De Groen van Prinstererschool is een christelijke school. Van de ouders van de leerlingen wordt verwacht dat zij dezelfde geloofsovertuiging hebben of dat zij de christelijke overtuiging van de school respecteren.

De school staat open voor leerlingen die extra zorg behoeven, in overleg tussen ouders en school wordt bepaald of de school de benodigde zorg kan bieden of dat doorverwijzing noodzakelijk is. Zie hiervoor de tekst zoals beschreven onder het kopje "Passend Onderwijs".

Nadat u uw kind hebt aangemeld, krijgt u van ons een bevestiging of uw kind geplaatst kan worden. Mocht uw kind niet direct geplaatst kunnen worden kunt u aangeven of u het kind op de wachtlijst wilt plaatsen. U krijgt dan bericht wanneer er een plek is vrijgekomen. Is uw kind geplaatst, dan krijgt u wanneer uw kind ongeveer 3 1/2 jaar is een uitnodiging voor een kennismakingsgesprek en rondleiding op onze school.

### Horizontale verantwoording

De school vindt goede contacten met ouders van groot belang, omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders worden daarom gezien als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

Het naast informele contacten na schooltijd en via een afspraak met de leerkracht, is er georganiseerd contact via:

- het startgesprek
- de informatieavond aan het begin van het schooljaar
- de rapportavonden
- de huisbezoeken
- de ouderavonden
- social schools (een online communicatieplatform waarmee de school interactief met ouders kan communiceren in een besloten omgeving).

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een Algemene Ledenvergadering plaats. De opkomst bij de Algemene Ledenvergadering was de afgelopen jaren aan de lage kant. Het bestuur heeft initiatieven genomen om de opkomst te verhogen door een andere meer interactieve invulling te geven aan de vergadering.

Via de medezeggenschapsraad worden de belangen van de leerlingen, de ouders en het personeel vertegenwoordigd. De medezeggenschapsraad stelt zich op als serieuze partner en wordt ook als zodanig benaderd. De medezeggenschapsraad hanteert een jaaragenda waar verschillende relevante onderwerpen besproken worden. De MR vergadert in principe eens in de zes weken. Zij volgt de zaken die uit het toezichthoudend bestuur en de directie komen en bespreekt punten die de leden zelf inbrengen. De MR heeft advies- en op sommige punten instemmingsrecht bij besluiten. Bij belangrijke beslissingen in de school heeft de MR altijd inspraak. Afspraken hierover zijn vastgelegd in het medezeggenschapsreglement. Ook voor de jaarlijkse vaststelling van deze schoolgids is instemming van de MR nodig.

## Klachtenafhandeling

De klachtenregeling van de school volgt de modelklachtenregeling zoals die is opgesteld door de besturenorganisaties en de VNG. De klachtenregeling maakt onderscheid in een interne en een externe procedure.

### *De interne procedure*

De meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school worden in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding afgehandeld. De normale procedure verloopt daarbij als volgt:

1. In eerste instantie vindt een gesprek plaats tussen de direct betrokkenen: ouders, leerkracht en soms leerling(en).
2. Indien gewenst kan de directeur of adjunct-directeur hierbij betrokken worden. Meestal gebeurt dit alleen als eerstgenoemde personen onderling niet tot een oplossing komen.
3. In derde instantie kan de klacht voorgelegd worden aan het toezichthoudend bestuur.

### *De externe procedure*

Er zijn situaties denkbaar waarin, gelet op de aard van de klacht, de interne procedure niet mogelijk is. Het kan ook zijn dat een klacht in de interne procedure niet naar tevredenheid is afgehandeld. In deze gevallen kan men een beroep doen op de externe klachtenregeling. De klacht wordt dan, na bemiddeling door de vertrouwenspersoon van de school, aangemeld bij een onafhankelijke klachtencommissie. Deze commissie geeft een zwaarwegend advies aan het bestuur over de gegrondheid van de klacht.

De volledige regeling is te verkrijgen bij de directeur van de school en te vinden op de website. De school is aangesloten bij de (onafhankelijke) landelijke klachtencommissie die is ingesteld door de Besturenraad voor pc-scholen.

## Verbonden partijen / Samenwerkingsverband

Sinds 1 augustus 2014 is de school verbonden aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Unita. Door de aangesloten schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen. Er zijn in 2022 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur en worden ingezet in de vorm van extra formatie.

Unita is verantwoordelijk voor het realiseren van een dekkend netwerk passend onderwijs in onze regio. De schoolbesturen maken afspraken over de manier waarop voor elke leerling zo goed mogelijk passend onderwijs kan worden gerealiseerd. De werkwijze en afspraken zijn in het ondersteuningsplan vastgelegd.



## Samenwerking

De vereniging is verbonden aan de Stichting Tussenschoolse Opvang Groen van Prinsterer. Het doel van de stichting is, conform de statuten:

het verzorgen, coördineren en begeleiden van een overblijfgelegenheid ten behoeve van de vereniging en het verschaffen van gelegenheid aan de ouders/verzorgers om hun/de door hen verzorgde leerlingen tegen betaling van de overblijffaciliteit gebruik te laten maken, zulks in daartoe beschikking van de stichting staande ruimte(n), onder leiding van de door de stichting aangestelde personen (waaronder in elk geval een professionele begeleider) en voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Samen met BSO Gigagroen en Globe (centrum voor kunst & cultuur) vormt de school De Brede school: de Groen gaat breed. Binnen de brede school zijn de doelstellingen:

- ontwikkelen van afspraken over de overdracht van kinderopvang naar basisschool
- het bevorderen van een gezonde levensstijl
- het ontwikkelen van een sluitend zorgsysteem
- wijkfunctie

Er zijn in 2022 geen ontwikkelingen geweest binnen De Brede school die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. De afgelopen periode is wel door de Gemeente, onderwijsinstellingen en organisaties gewerkt aan een gezamenlijke visie op "Brede Scholen" in Hilversum. Hoe kunnen we de ontwikkelingskansen van kinderen verbeteren? Wie zijn onze samenwerkingspartners? Wat gaan wij concreet doen? Het initiatief ligt bij het onderwijs en haar samenwerkingspartners. De gemeente stimuleert de samenwerking en faciliteert dit met een activiteitenbudget en urencoördinatie op locatie. De gemeente overlegt met de scholen in het Lokaal Educatief Overleg (LEA).

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) hebben de gemeente en de schoolbesturen van Hilversum de ambitie en plannen voor de onderwijshuisvesting 2020-2035 vastgelegd. De kinderen die onze school bezoeken worden ook door de buitenschoolse opvang gezien. Om opvoedkundige redenen is een identieke aanpak door school en BSO noodzaak. Samen met de BSO Gigagroen vormen wij een brede school. Binnen deze brede school richten wij ons op:

1. het ontwikkelen van uitgangspunten voor een pedagogisch klimaat voor een doorgaande lijn van kinderopvang naar basisschool.
2. het bevorderen van sport, spel en beweging.

## VERANTWOORDING BELEID

### Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid voor 2022 is beschreven in het schoolplan 2021-2025. De indeling van het schoolplan is gebaseerd op de kwaliteitsaspecten zoals de Inspectie van Onderwijs ze hanteert in haar toezichtskader.

In het schoolplan zijn de doelstellingen voor de komende jaren opgenomen. Deze worden verder uitgewerkt in de jaarplannen die op een schooljaar betrekking hebben.

### Onderwijskundig beleid

De jaarplannen voor het schooljaar 2021-2022 waren als volgt:

#### 1. Aanschaf en implementatie nieuwe sociaal emotionele methode.

In het schooljaar 2020-2021 heeft de school zich georiënteerd m.b.t. de mogelijkheden van een nieuwe sociaal-emotionele methode. In schooljaar 2021-2022 wordt er een keuze gemaakt. Er wordt contact gezocht met een of meerdere scholen die bepaalde methodes al gebruiken om informatie uit te wisselen. Als er een methode is gekozen zal regelmatig een (tussentijdse) evaluatie worden ingeroosterd.

Evaluatie: In de schooljaren 2020-2022 hebben we ons georiënteerd m.b.t. de mogelijkheden van een nieuwe sociaal-emotionele methode. Gedurende schooljaar 2021-2022 hebben we een keus gemaakt. De methode "Goud op school" wordt komend schooljaar vanaf groep 1 ingevoerd. Tijdens onze studiedagen in september en juni en tijdens onze tweedaagse in oktober worden wij als team begeleid bij de invoering van Goud op school door Mieke en Dorien, de makers van de methode.

#### 2. Rapporten/Kind-ouder-leerkrachtgesprekken

- a. Vanaf schooljaar 2021-2022 verandert het een en ander wat betreft de rapporten voor de kinderen en de daarbij behorende gesprekken. Er gaat meer kindgericht gewerkt worden. In de eerste maanden van het huidige schooljaar wordt alles goed voorbereid en kortgesloten. Daarbij is de insteek als volgt:
  - Per schooljaar worden twee rapporten meegegeven;
  - September: omgekeerd oudergesprek
  - Oktober/november: kind-ouder-leerkrachtgesprekken (KOL-gesprekken) voor alle groepen (zonder rapport). Vanaf groep 5 zijn ook de leerlingen bij de gesprekken aanwezig. (het idee is om het KOL-formulier in te laten vullen door het kind samen met de ouders).
  - Maart: gesprek over rapport 1 (incl. bespreken IEP-resultaten van de M-toetsen). Vanaf groep 5 zijn ook de leerlingen bij de gesprekken aanwezig.
  - Juni/Juli: gesprek over rapport 2 (incl. bespreken IEP-resultaten van de E-toetsen). Dit laatste gesprek is facultatief (leerkrachten nodigen selectief ouders uit of ouders vragen een gesprek aan).
- b. Door gesprekken te voeren met de leerlingen erbij wordt het onderwijs kindgericht. Het kind mag zelf aangeven wat goed gaat en/of waar het bij geholpen wil worden. Ouders kunnen aangeven wat ze eventueel thuis kunnen doen en de leerkrachten kunnen aangeven wat hun rol in het gehele is.
- c. De ouders krijgen een week van tevoren gesprekspunten toegestuurd, zodat ze thuis met hun kind het gesprek kunnen voorbereiden.
- d. Het verslag dat tijdens het KOL-gesprek wordt gemaakt, wordt bij het rapportgesprek in maart geëvalueerd. Indien nodig worden er in maart weer nieuwe afspraken gemaakt voor de 2<sup>e</sup> helft van het schooljaar.

Evaluatie: Vanaf schooljaar 2021-2022 zijn we gestart met twee rapporten per schooljaar. Dit is goed bevallen, we zijn nu nog meer met het proces van de ontwikkeling bezig i.p.v. meteen met de resultaten.

#### 3. Mogelijke aanschaf van nieuwe methode Engels of uitbreiden huidige methode

In het schooljaar 2022-2023 wordt er van start gegaan met een nieuwe methode voor Engels, of wordt de huidige methode uitgebreid naar andere groepen. De wens (mede van ouders) is om eerder te starten met het geven van onderricht in de Engelse taal.

Evaluatie: Ellen volgde in het kalenderjaar 2021 de schoolleidersopleiding en heeft als afstudeeropdracht dit beleidsvoornemen als onderwerp gekozen. Zij zal dan ook dit traject op zich nemen. Dit traject is nog niet afgerond en nemen we komend schooljaar mee. Zie de plannen voor schooljaar 2022-2023.

#### **4. Collegiale consultatie**

Om van elkaar te leren bezoeken leerkrachten elkaars lessen. Deze collegiale consultatie hadden we in het vorige schooljaar willen opstarten, maar wegens corona is dit met een jaar opgeschoven.

#### **5. Mediawijsheid**

Evaluatie: Als team hebben we gesproken over speerpunten binnen ICT. Een van de dingen die we gaan oppakken is mediawijsheid. Indien mogelijk wordt dit gekoppeld aan een nieuwe methode sociaal emotionele vaardigheden.

Zie voor concrete plannen onderstaand jaarplan 2022-2023.

#### **6. Invoeren portfolio in alle groepen**

Vanaf dit schooljaar (na de herfstvakantie) gaan alle kinderen in alle groepen in een portfolio werken. Hiervoor moet een goed werkend plan worden opgezet dat een doorgaande lijn zal krijgen van groep 1 t/m 8. De documenten die hiervoor nodig zijn zal de maatwerkcoach verstrekken.

Evaluatie: Er is een start gemaakt met het werken in een portfolio. Alle leerlingen hebben een eigen map waarin verschillende opdrachten bewaard kunnen worden en hun ontwikkeling inzichtelijk kan worden gemaakt. Zowel de leerkracht als de ouder(s) vullen een formulier in als reactie op het gemaakte werk. Doorlopend doel voor het schooljaar 2022-2023.

#### **7. Nieuwe taal/spellingmethode**

In het schooljaar 2022-2023 wordt er van start gegaan met een nieuwe methode voor taal/spelling. Dit jaar wordt er een definitieve keuze gemaakt.

Evaluatie: Er is nog geen keuze gemaakt. In het schooljaar 2022-2023 zullen proefzendingen worden aangevraagd en zal er een keuze worden gemaakt.

#### **8. Groepsplannen groep 3 t/m 8**

Een school is verplicht te werken volgens doelen, welke worden opgenomen in het groepsplan. Dit jaar worden deze plannen opgefrist.

Evaluatie: de groepsplannen zijn opgefrist. De doelen zijn goed geformuleerd vanuit de diverse methodes.

#### **9. Trendanalyse**

Een trendanalyse is te beschouwen als een film van de resultaten van een bepaalde toets over een reeks van jaren. Dit in samenhang met het evalueren van groepsplannen (werken aan doelen). Op de studiedag van 15 juni 2022 gaan we de trendanalyse met het hele team bespreken.

Evaluatie: zie punt 9 van het onderstaande jaarplan 2022-2023.

#### **10. Implementatie techniekonderwijs (in een betekenisvolle context voor iedere leerling)**

In het vorige schooljaar is een plan voor schoolontwikkeling ingediend ter verkrijging van subsidie, genaamd Schoolkracht. Helaas zijn we uitgeloot, maar de opzet van het plan geeft met inzet van eigen financiële middelen een goede aanzet om e.e.a. toch op te pakken. Ook zullen de NPO gelden hiervoor worden ingezet.

Er is gekozen voor een nieuw plan, omdat we het belang inzien van de enorme meerwaarde van de invoering en borging van wetenschap en techniek (W&T) in ons onderwijs. De ambitie is om met het plan de kwaliteit van ons onderwijs een positieve impuls te geven door het implementeren van een brede ontwikkellijn voor iedere leerlaag.

De school heeft al eerder een scholings- en ontwikkeltraject over meer- en hoogbegaafdheid gevolgd. Hieruit is het circuit ontstaan. Binnen het circuit werken we aan verschillende vakgebieden in kleine groepen en is een doorgaande lijn binnen de school. Een vakgebied waar we verdieping in willen zoeken is Wetenschap & Techniek, zodat dit een vast onderdeel wordt binnen het circuit dat in alle groepen wordt gegeven.

Verder zien wij dat kinderen bij ons op school behoefte hebben aan het verder ontwikkelen van executieve functies. Wetenschap & Techniek kan een bijdrage leveren kinderen deze executieve functies sneller te laten ontwikkelen.

Het initiatief is dat we een nieuwe ruimte willen inrichten als technieklokaal. Voor eigen rekening is het al ingericht met werkbanken en gereedschapskasten. Gereedschap, materialen, legosets e.d. moeten nog aangeschaft worden. Techniektorens zijn aangeschaft.

Evaluatie: een doorlopend doel. Zie punt 10 van het onderstaand jaarplan voor 2022-2023.

#### **11. Bevorderen van muziekonderwijs**

Wetenschappelijk onderzoek heeft aangetoond dat muziekonderwijs van essentieel belang is voor de ontwikkeling van kinderen. Muziek legt een structurele basis voor empathie, sociale binding, kwaliteit van leven, creativiteit, luisteren naar elkaar en opstaan voor verschillen. Onmisbare menselijke

waarden in onze maatschappij. Muziek is overal, het is onderdeel van ons dagelijks leven. In de klas zorgt het voor een positief schoolklimaat, waarin leerlingen zich afstemmen op elkaar. Op 16 juni 2021 is een muziekakkoord getekend door diverse partijen in onze omgeving. Samenwerkingspartijen spreken in dat MuziekAkkoord Gooi en Vechtstreek af hoe ze gezamenlijk tot structureel muziekonderwijs voor alle kinderen van 0-'18 jaar in deze regio gaan komen. In het akkoord worden meerjarige afspraken gemaakt met concrete acties voor alle deelnemende partijen. Zodra er meer duidelijk is, gaat onze school graag meedoen.

Evaluatie: Drie teamleden hebben meegedaan met de aftrap op 14 april 2021. Muziekonderwijs voor alle groepen door vakleerkracht vanaf jan. 2022 t/m juli 2022 gerealiseerd.

### **12 Bewegende leerlijn/leerlijn gym**

Speerpunt bij groep 1 en 2 is onder andere bewegend leren. Voor gym wordt een leerlijn 3 t/m 8 geschreven door de vakleerkracht.

Evaluatie: Speerpunt bij groep 1 en 2 is nu o.a. bewegend leren. We willen dit ook implementeren in groep 3 t/m 8 en ontwikkelen hierin. Hier is een start mee gemaakt.

Hieronder volgen de jaarplannen voor schooljaar 2022-2023:

#### **1. Implementatie nieuwe soc/em methode**

Nadat vorig schooljaar een keuze is gemaakt wordt de methode "Goud op school" komend schooljaar vanaf groep 1 ingevoerd. Tijdens onze studiedagen in september en juni en tijdens onze tweedaagse in oktober worden wij als team begeleid bij de invoering van Goud op school door de makers van de methode.

#### **2. Rapporten/kind-ouder-gesprekken**

We gaan dit jaar de rapporten onder de loep nemen, we gaan o.a. kijken naar de items die erop staan. Een aantal teamleden zal een commissie vormen en hiermee aan de slag gaan. De rapporten en het portfolio gaan we meer aan elkaar koppelen. Bij het portfolio komt een formulier dat ook door ouders ingevuld wordt als reactie op de inhoud van het portfolio. Het omgekeerd oudergesprek heet voortaan "startgesprek". Het formulier voor de startgesprekken is aan gepast.

#### **3. Mogelijke aanschaf van nieuwe methode Engels of uitbreiden huidige methode**

In het schooljaar 2022-2023 willen we mogelijk van start gaan met een nieuwe methode voor Engels, of de huidige methode uitbreiden naar andere groepen. In dit schooljaar willen we zorgvuldig een keuze maken. De wens (mede van veel ouders) is om eerder te starten met het geven van onderricht in de Engelse taal (bijv. vanaf groep 1, vanaf groep 3 of vanaf groep 5).

#### **4. Collegiale consultatie**

Om van elkaar te leren bezoeken leerkrachten elkaars lessen. Deze collegiale consultatie hadden we in het vorige schooljaar willen opstarten, maar wegens corona is dit met een jaar opgeschoven.

#### **5. Mediawijsheid**

Als team hebben we gesproken over speerpunten binnen ICT. Een van de dingen die we gaan oppakken is mediawijsheid. Er is een module in "goud op school" die hier aandacht aan besteedt en groep 8 krijgt een workshop over mediawijsheid van stichting Chris en Voorkom.

#### **6. Invoeren portfolio in alle groepen**

Alle leerlingen hebben een eigen map waarin verschillende opdrachten bewaard kunnen worden en hun ontwikkeling inzichtelijk kan worden gemaakt. Zowel de leerkracht als de ouder(s) vullen een formulier in als reactie op het gemaakte werk.

#### **7. Nieuwe taal/spellingmethode**

In het schooljaar 2022-2023 willen we van start gaan met een nieuwe methode voor taal/spelling. Dit schooljaar willen we o.l.v. de commissie taal/spelling zorgvuldig een definitieve keuze maken. Er worden een paar zicthendingen aangevraagd en daar zullen proefflessen uitgegeven worden. Na een evaluatie maken we met het team en de commissie een definitieve keus.

#### **8. Groepsplannen groep 3 t/m 8**

Dit is een doorlopend doel. Een school is verplicht te werken volgens doelen. Dit wordt vervolgens opgenomen in het groepsplan. Vorig jaar zijn de groepsplannen zijn opgefrist. De doelen moeten goed geformuleerd vanuit de diverse methodes. IEP wordt ook meegenomen in de groepsplannen.

#### **9. Trendanalyse**

De ib-er maakt deze trendanalyse en bespreekt dit aan het eind van het schooljaar met het team. De uitkomsten nemen we mee naar het nieuwe schooljaar en kunnen meegenomen worden in de groepsplannen. We willen onderzoeken of digitaal toetsen een meerwaarde voor ons kan zijn.

### **10. Voortzetting en evaluatie techniekonderwijs**

Een vakgebied waar we meer verdieping in wilden zoeken is Wetenschap & Techniek, zodat dit een vast onderdeel wordt binnen het circuit dat in alle groepen wordt gegeven. Komend schooljaar gaan we verder met de implementatie van de techniektorens.

Verder zien wij dat kinderen bij ons op school behoefte hebben aan het verder ontwikkelen van executieve functies. Wetenschap & Techniek kan een bijdrage leveren kinderen deze executieve functies sneller te laten ontwikkelen.

Het thema executieve functies zal dit jaar geregeld terugkomen op de teamvergaderingen. Ook zal hier op de studiedagen in oktober aandacht voor zijn.

### **11. Bevorderen van het muziekonderwijs**

Muziek legt een structurele basis voor empathie, sociale binding, kwaliteit van leven, creativiteit, luisteren naar elkaar en openstaan voor verschillen. Onmisbare menselijke waarden in onze maatschappij.

Muziek is overal, het is onderdeel van ons dagelijks leven. In de klas zorgt het voor een positief schoolklimaat, waarin leerlingen zich afstemmen op elkaar. Vanaf januari 2023 tot einde schooljaar zal een vakleerkracht muziek wekelijks alle groepen les gaan geven.

### **12. Bewegend leren/leerlijn gym**

Speerpunt bij groep 1 en 2 is o.a. bewegend leren. We willen een doorgaande lijn voor groep 1 t/m 8 gaan ontwikkelen hierin. Voor gym moet een leerlijn voor groep 3 t/m 8 geschreven worden door de vakleerkracht, hier is afgelopen schooljaar een start mee gemaakt en moet dit jaar worden afgerond.

### **13. Oriëntatie Semsom groep 4**

Semsom bevalt in groep 3 heel goed. Er komt dit jaar waarschijnlijk een uitgave voor groep 4. Mocht dat zo zijn dan gaan we kijken of we deze in groep 4 willen gaan invoeren.

### **14. Burgerschap**

Dit jaar willen we "burgerschap" goed in kaart gaan brengen. Wat doen we aan burgerschap, wat moeten we er aan doen en hoe kunnen we daar vorm aan geven.

## **Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg**

In het schoolplan 2021-2025 is kwaliteitszorg gekozen als speerpunt.

Uitgangspunt is dat de goede kwaliteit, zoals in een eerdere fase door de Inspectie van het Onderwijs is geconstateerd, wordt behouden en dat deze kwaliteit verder wordt uitgebreid.

Met behulp van het kwaliteitsinstrument WMK worden de thema's voor kwaliteitszorg bepaald die op korte en lange termijn verder onderzocht en ontwikkeld gaan worden.

Er is in schooljaar 2021-2022 gestart met een QuickScan waarbij er zicht gekregen wordt een groot aantal kwaliteitsaspecten waaronder het pedagogisch en didactisch handelen en de opbrengsten. Daarnaast werden er diverse tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd en daarnaast leveren de klassen en collegiale consultaties en de gesprekscycli met de medewerkers ook informatie op.

In het jaarplan voor schooljaar 2022-2023 is als doel opgenomen het continueren van de kwaliteitscultuur. Jaarlijks wordt er bijvoorbeeld in groep 7 en 8 een leerling enquête afgenomen, we zijn de documenten bij Vensters aan het updaten etc. Ouders krijgen hierover ook een enquête om in te vullen. Hierbij houden wij ons aan de richtlijnen die daarvoor gegeven worden via de inspectie.

De kwaliteitszorg van de school is gekoppeld aan het integraal personeelsbeleid. De school streeft ernaar dat de medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die de school belangrijk vindt. Hierdoor is geborgd dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van de medewerkers parallel verloopt.



## Onderwijsprestaties

In onderstaande tabel is weergegeven wat het uitstroomniveau is geweest per schooljaar. Achter het niveau staat aangegeven hoeveel leerlingen op dat niveau zijn uitgestroomd.

	Schooljaar 2021-2022	Schooljaar 2020-2021	Schooljaar 2019-2020
VMBO b	0	0	0
VMBO kb	1	0	0
VMBO gl	0	0	1
VMBO tl	4	4	5
VMBO tl- gl/HAVO	1	2	1
HAVO	10	6	9
HAVO/WVO	4	5	4
VWO	10	13	9
GYM	0	0	0

## Passend Onderwijs

Elke school is aangesloten bij een samenwerkingsverband. Dit samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het realiseren van een dekkend netwerk voor Passend Onderwijs in de regio. De school is aangesloten bij het samenwerkingsverband Unita. De werkwijze en afspraken binnen Unita zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan

Uitgaande van de uitgangspunten van Passend Onderwijs wordt er gewerkt met Handelings-Gericht-Werken (HGW), een systematische manier van werken. Hierbij wordt het onderwijsaanbod afgestemd op de basisbehoeften en onderwijsbehoeften van ieder kind. Er wordt gewerkt met zeven uitgangspunten van handelingsgericht werken:

- Onderwijsbehoeften staan centraal
- Wisselwerking en afstemming, leren van elkaar
- De leraar doet ertoe!
- Positieve aspecten
- Samenwerking met ouders, het kind, collega's, externen
- Doelgericht werken & systematisch evalueren
- Manier van denken

Daarnaast wordt er gewerkt met groepsplannen. Iedere leerkracht maakt voor de groep een groepsplan voor rekenen, taal/spelling en lezen. In het groepsplan staan de doelen, aanpak, leerinhoud, organisatie en het evaluatiemoment van een vak. Deze groepsplannen worden om de 8 weken geëvalueerd en indien nodig aangepast. De leerkracht maakt de groepsplannen en bespreekt ze met de intern begeleider.

De gelden welke worden ontvangen vanuit het samenwerkingsverband worden ingezet voor de inzet van IB-ers en een Remedial Teacher.

Specifieke accenten van de school als het gaat om leerlingen zorg zijn:

1. Op de Groen is er meer aandacht voor leerlingen die meer aan kunnen door middel van het Toptalent traject.
2. Aandacht voor de motorische ontwikkeling bij de kleuters. Vanuit de kleuterleerkrachten is geconstateerd dat leerlingen vaak met een cognitieve voorsprong binnen komen, maar met een motorische achterstand. Daarom hebben wij een specialist in de hand genomen op het gebied van de motorische ontwikkeling die twee keer per jaar de kleuters screent op fijne en grove motoriek. Hieruit volgt een advies voor in de klas.
3. Ook beschikt de school over een RT taalspecialist en RT rekenspecialist.

Op de website van de school ([www.degroenvanprinsterer.nl](http://www.degroenvanprinsterer.nl)) is veel informatie te vinden over de leerlingenzorg en welke procedures er gelden rond het toekennen van extra ondersteuning van

leerlingen. Ook staat op de website de nodige informatie over Passend Onderwijs en het samenwerkingsverband Unita.

Leerachterstanden worden tijdens IB-gesprekken met de leerkracht besproken. Zij overleggen over de juiste aanpak binnen en eventueel buiten de klas.

Als leerlingen een andere voertaal hebben dan Nederlands worden tijdens IB-gesprekken met de leerkracht de mogelijkheden besproken. Zij overleggen over de juiste aanpak binnen en eventueel buiten de klas.

## Onderwijs achterstandenbeleid

Er is geen apart onderwijsachterstandenbeleid op de Groen van Prinsterer, maar het maakt deel uit van het Passend Onderwijs. Zie hiervoor de bovenstaande tekst. Er wordt door de school vanuit het Rijk en de Gemeente geen extra geld ontvangen voor onderwijsachterstandenbeleid

## Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliserings- en onderzoekbeleid. De school heeft geen plannen deze te ontwikkelen in de nabije toekomst.

## Nationaal Programma Onderwijs

In februari 2021 heeft het kabinet het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs gepresenteerd met een groot budget voor het inhalen van vertragingen en het ondersteunen van leerlingen die het moeilijk hebben als gevolg van de schoolsluitingen door corona. De verbeteringen moeten duurzaam zijn en leiden tot structurele verbeteringen.

Hoe staat de school er bij de aanvang van het programma voor? In de periode van het thuisonderwijs is er een aantal aantoonbaar leerachterstanden ontstaan of versterkt bij individuele leerlingen maar minder op groepsniveau. Zoals het er nu naar uitziet is er daarom op groepsniveau slechts een beperkt aantal interventies nodig op het gebied van cognitieve leerachterstanden. Naar verwachting zullen individuele leerachterstanden binnen het reguliere lesprogramma en een daaraan gekoppelde inzet van interne begeleiding en RT in het schooljaar 2021-2022 grotendeels worden ingelopen en zal de behoefte aan extra begeleiding in het daaropvolgende schooljaar lager zijn. Een complicerende factor is de noodgedwongen inzet van de eigen taalspecialist in groep 6, waardoor er externe RT moet worden ingehuurd.

In tegenstelling tot het bovenstaande is er de loop van het vorige schooljaar, bij de start van het huidige schooljaar en het vervolg in de maanden daarop, gebleken dat er op het gebied van de sociaal-emotionele ontwikkeling en die van de executieve vaardigheden van leerlingen, zoals werkhouding, taakinitiatie en doelgerichtheid, achterstanden zijn ontstaan in meerdere groepen. Ook van ouders krijgen wij hierover signalen. Daar hebben wij zorgen over en daar moet wat aan gebeuren. Voor de aanpak van deze problematiek en de verbetering van het welbevinden doet de school niet alleen een beroep op de eigen groepsleerkrachten maar ook op (extra) ondersteuning door de IB'er en deskundigen van het samenwerkingsverband Unita.

Door de sluiting van de scholen en de beperkende maatregelen in de periode na de heropening hebben er geen culturele groepsactiviteiten plaatsgevonden. Gezien het belang van deze activiteiten voor de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen streeft de school ernaar de achterstanden op dit gebied in te lopen en het aanbod van culturele en kunstzinnige activiteiten te vergroten met behulp van externe expertise om de sociaal-emotionele ontwikkeling op dit gebied te bevorderen.

In de periode van het thuisonderwijs en de aansluitende beperkte heropening van de scholen daarna, is er een achterstand ontstaan met betrekking tot de ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen. Voor het inlopen van deze achterstanden wordt schoolbreed ingezet op de aanschaf van een geschikte lesmethode met passende materialen, de invoering van een portfolio voor alle leerlingen, gerichte deskundigheidsbevordering van de leerkrachten en tijdelijke uitbreiding van de formatie voor RT.

De sluiting van de scholen in maart 2020 en de beperkende maatregelen in de periode daarna hebben in combinatie met het groeiende lerarentekort een stevige wissel getrokken op de samenwerking tussen de leerkrachten en de ontwikkeling van het onderwijs. De inzet van de leerkrachten voor de

eigen leerlingen was groot en voorbeeldig, maar kostte ook uitzonderlijk veel energie en ging ten koste van de samenwerking en de verbetercultuur op schoolniveau.

Om de achterstanden op dit gebied in te lopen, is de school een oriëntatie gestart op de mogelijkheden van ondersteuning door de Stichting Leerkracht. Vanwege de grote belangstelling van scholen voor begeleiding door deze stichting is deelname aan het tweejarige traject pas mogelijk vanaf het schooljaar 2022-2023. Het team heeft het schooljaar 2021-2022 gebruikt om zich hierop voor te bereiden.

Het uitzonderlijke verloop onder het personeel in en na de coronaperiode, de tekorten op de markt voor onderwijspersoneel en de toegenomen druk op het zittende personeel vormen een bedreiging voor de continuïteit en de kwaliteit van onderwijs en begeleiding. Gegeven deze omstandigheden is het in toenemende mate onvermijdelijk een beroep te doen op de inzet van externe krachten, ook voor langere perioden. Hierbij moet niet alleen worden gedacht aan (meerdere) leerkrachten maar ook aan RT'ers en deskundigen op deelterreinen. De meerkosten van deze inzet zijn aanzienlijk en kunnen alleen gedekt worden door externe financiering. De kosten uitbesteding derden waren in 2022 onverkort hoog en zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar.

### Interventies die de school kan inzetten met behulp van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs.

- A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden.

### Interventies Groen van Prinsterer Schooljaar 2021-2022 en 2022-2023

Met behulp van de menukaart van het Nationaal Programma Onderwijs kunnen keuzes gemaakt worden om opgelopen achterstanden en gevolgen door corona aan te pakken. Ook kan het geld gebruikt worden om de school te verbeteren (zowel op het gebied van leervertraging, als het welzijn van leerlingen). Scholen hebben ruimte om een aanpak te kiezen die het beste bij hun situatie past.

De Groen van Prinsterer heeft in het schooljaar 2021-2022 € 154.255 ontvangen en in het schooljaar 2022-2023 € 104.500. Per 1 augustus 2023 vervalt de NPO-subsidie. Op basis van bovenstaande beschrijvingen zijn voor schooljaar 2021-2022 de volgende interventies gekozen.

Analyse	Interventies	Cat.	Kosten in schooljaar '20-'21
Leerachterstanden op groepsniveau.	Geen interventies in de vorm van uitbreiding onderwijs, zomer- of lentescholen nodig.	A	---
Leerachterstanden individueel/kleine groepen. In de periode van het thuisonderwijs zijn bij een klein deel van de leerlingen incidentele leerachterstanden ontstaan.	Inzet externe RT (0,1 fte) O.a. voor kinderen die taalachterstand hebben en/of thuis een andere taal spreken, vervanging RT'er die wegens het tekort aan leerkrachten gedeeltelijk voor de groep staat.	B	€ 7.000

Sociaal-emotionele achterstanden op groepsniveau	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ondersteuning leerkrachten in de klas (IB 0,05 fte, externen PNIL 0,1 fte)</li> <li>- Extra ondersteuning (observaties, gesprekken, contact met derden voor advies) door IB'er voor groepen waar sociaal klimaat door coronamaatregelen ongunstig is beïnvloed.</li> <li>- Tijdelijke uitbreiding RT (0,05 fte)</li> </ul>	E	€ 3.500 € 10.000 € 2.000  € 3.500
Sociaal-emotionele achterstanden individueel	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Extra ondersteuning door IB'er (observaties, gesprekken, contact met deskundigen) 0,1 fte</li> <li>- Expert samenwerkingsverband Unita (20 uur).</li> </ul>	B/E	€ 7.000 € 2.000
Versterken sociaal-emotionele ontwikkeling leerlingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cultuureducatie Globe: leerlijn muziek, incl. voorstellingen, gastdocenten, taal- en rekendans</li> <li>- Handvaardigheid</li> <li>- Vakdocent muziek</li> <li>- Deskundigheidsbevordering 17x4 uur</li> </ul>	C	€ 7.500 € 3.000 € 11.000 € 3.000
Achterstand executieve functies	Studiedagen executieve functies, aanschaf materialen. Invoering portfolio voor alle leerlingen: deskundigheidsbevordering.  Laatste vrijdag vakantie 17x4 uur: Conferentiekosten dagdeel tweedaagse Deskundigheidsbevordering 17x4 uur Studiedag portfolio 17x4 uur RT executieve functies 4 uur p.w.	D	€ 3.000 € 1.500 € 3.000 € 3.000 € 6.500
Verbetering leerkrachtvaardigheid en individueel	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Begeleiding leerkrachten onderbouw (Opdidakt)</li> <li>- Extra begeleiding zij-instromer(s)/startende docenten, 2 uur p.w.</li> <li>- Begeleiding leerkrachten groep 7 e.a. 1 uur p.w.</li> </ul>	B	€ 6.800 € 3.000  € 1.500
Duurzame schoolontwikkeling/verbetercultuur	Oriëntatie Stichting Leerkracht 2021-2022, dagdeel conferentiekosten + deskundigheidsbevordering Vervolg deskundigheidsbevordering 17x4 uur. <i>NB: Verbetercultuur vanaf 2022-2023:            Ondersteuning Stichting Leerkracht 2022-2023 (en 2022-2023) t.b.v. verbetercultuur binnen de school: "Iedere dag een beetje beter"            (2022-2023 € 9000            2023-2024 € 4000)            2 schoolcoaches (0,05 fte per schooljaar) 2022-2023 en 2023-2024) 2 x € 3500 = € 7000</i>	B	€ 1.500  € 3.000  € 3.000
Digitale technologie voor afstandsonderwijs, feedback, ondersteuning leerlingen, enz.	Uitbreiding chromebooks Deskundigheidsbevordering leerkrachten 17x4 uur  Extra chromebooks RT Techniektorens Deskundigheidsbevordering leerkrachten 17x4 uur  Deskundigheidsbevordering nieuwe rekenmethode (Pluspunt) 17x4 uur  Aanschaf methode sociaal-emotionele ontwikkeling Deskundigheidsbevordering 17x4 uur	F	€ 12.000 € 3.000  € 1.000  € 3.000  € 3.000  € 3.000

Ondersteuning leerkrachten	Onderwijsassistenten/instructeurs PNIL 0,2 fte	E	€ 9.000
Continuïteit in de klas	Meerkosten externe inhuur leerkrachten (PNIL)	E	€ 70.000
Verschil			
<b>Totaal</b>			<b>€ 154.255</b>

Bovenstaand NPO-plan is door het bestuur en de MR goedgekeurd. In de MR zijn zowel de ouders als de personeelsleden vertegenwoordigd.

De uitvoering van deze interventies heeft door het personeelstekort vertraging opgelopen. In het schooljaar 2022-2023 zullen de bovenstaande interventies, waar mogelijk en gewenst, alsnog worden uitgevoerd. De opbrengsten zijn bij het schrijven van dit verslag nog niet bekend. De opbrengsten worden in kaart gebracht. Daar zal de komende periode meer duidelijkheid over komen. Het tweede plan 2023-2025 is in de maak en zal ter goedkeuring aan de MR worden voorgelegd.

## Sociale veiligheid

Als bestuur zijn we ons bewust van het belang om de sociale veiligheid te borgen voor alle personeelsleden en iedere leerling. Kinderen moeten de schoolomgeving als een veilige omgeving ervaren. Daarom willen wij een sfeer scheppen waarin zij zich veilig voelen. Het is belangrijk dat iedereen gerespecteerd wordt en zich persoonlijk gewaardeerd voelt. Door allerlei maatschappelijke en sociale ontwikkelingen is er groeiende aandacht voor racisme, discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Ook binnen het onderwijs zien we deze ontwikkeling. Tevens dient het onderwijs bij te dragen aan actief burgerschap en sociale integratie van de leerlingen (artikel 8.3 van de wet op het PO) en dient zij aandacht te besteden aan de sociale veiligheid.

Voor de aankomende jaren heeft de overheid een aantal veranderingen op de agenda geplaatst. Zo zal er een meldpunt gecreëerd worden voor ouders/verzorgers en leerlingen en komt er een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen. Ook wordt de jaarlijkse monitoring uitgebreid en verdiept. We zullen hier als bestuur ook uitvoering aan geven vanuit de verantwoordelijkheid die we hierin hebben, waarbij we het belang van een veilig en sociaal leer- en werkklimaat blijvend onder ogen zien en benadrukken. We proberen aan het leer- en werkklimaat op een positieve wijze bij te dragen en eventuele bedreigingen van de sociale veiligheid voortijdig te herkennen en te voorkomen. Richtsnoer hierbij is de opgetelde afspraken aan het begin van het schooljaar. Ieder schooljaar worden er met alle leerlingen afspraken gemaakt omtrent dit thema.

Er zijn daarbij drie aandachtsgebieden:

1. Het zo goed mogelijk uitvoeren van het eigen werk.
2. Wat is goed voor de groep en het individuele kind.
3. Wat is goed voor de school, het lokaal en de spullen in de klas.

De afspraken worden uitgewerkt voor diverse situaties: het zelfstandig werken, de instructiemomenten, de omgang met elkaar zowel binnen als buiten de groep/school. De afspraken worden samengevat in een document dat in de klas komt te hangen en door alle kinderen wordt ondertekend. Verder maken wij gebruik van verschillende methodes om sociaal-emotionele situaties aan de orde te stellen en checken we jaarlijks verschillende protocollen welke, indien nodig, worden herschreven, o.a. pestprotocol, meldcode voor huiselijk geweld, zorgplan, veiligheidsmonitor etc.

Mocht er desondanks sprake zijn van pestgedrag, discriminatie of ander ongewenst en ongepast gedrag, zullen we hier kordaat en gericht tegen optreden. Om dit te monitoren vragen we personeel en leerlingen naar hun ervaringen. Onder zowel leerlingen en personeel wordt er blijvend aandacht gevraagd voor en besteed aan het voorkomen, signaleren en aanpakken van een sociale onveilige situatie. We blijven er met elkaar zorg voor dragen dat de school een veilige omgeving is waarin iedereen zichzelf kan ontwikkelen en zijn of haar kwaliteiten kan inzetten ten dienste van elkaar en de maatschappij.



## Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de Groen van Prinsterer ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De Groen van Prinsterer tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Zichtbaar in de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld inkoop en renovatie, maar ook zeker in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel.

## PERSONEEL

### Strategisch personeelsbeleid

Het personeel van een school is de belangrijkste factor en randvoorwaarde voor de kwaliteit van het onderwijs. Op het vlak van het onderwijsteam is een aantal flinke uitdagingen. De komende jaren vormt dit een belangrijk onderdeel van de agenda:

- Bij natuurlijk verloop goede aandacht hebben voor vergroten diversiteit in het team: jong en oud, man en vrouw.
- Zorgen voor welbevinden; de Groen moet een school zijn met een zeer plezierige en open leer- en werkomgeving.
- Leiderschap: versterken leiderschap en eigenaarschap.
- Versterken deskundigheid: deskundigheidsbevordering.
- Versterken stabiliteit bij ziekte en uitval: o.a. ook samenwerking met derden.
- Ondersteuning van leerkracht voor ontlasten werkdruk: onderwijsondersteuning, stagiaires, groepsassistenten.
- Het realiseren van goede secundaire arbeidsvoorwaarden.

Er wordt uitgegaan van strategisch personeelsbeleid, dat wil zeggen er wordt regelmatig en systematisch besproken of de inzet, kennis en bekwaamheden van de teamleden afgestemd zijn op de inhoudelijke en organisatorische doelstellingen van de school. Hierbij wordt professioneel gebruik gemaakt van een samenhangend geheel van instrumenten en middelen die gericht zijn op de ontwikkeling van individuele medewerkers.

Het strategisch personeelsbeleid verplicht de school, om de visie en organisatie af te stemmen tot een goede samenhang op verschillende beleidsterreinen. Met name op het beleidsterrein kwaliteitszorg is een goede parallelle ontwikkeling van de school en de medewerkers van belang.

Er is altijd een wisselwerking tussen persoonlijke- en schoolontwikkeling. Belangrijk is dat ontwikkelingen in het onderwijs uitdagend, interessant en aantrekkelijk zijn voor degenen die hierin werken. Het integraal personeelsbeleid richt zich op individuele en professionele ontwikkeling. Alle leerkrachten hebben een persoonlijk ontwikkelplan. Zij doen dit met behulp van het POP-kaarten van Bos (Werken met Kwaliteit). Aan het begin van het schooljaar houdt de directeur met elke leerkracht een doelgesprek en aan het eind van het jaar vindt er een evaluatiegesprek met de leerkrachten plaats.

### Personele bezetting

Op 31 december 2022 waren 17 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 11,77 fte, exclusief vervanging. In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2022 weergegeven.

Functie	Wtf (2021)	Wtf (2022)	Aantal personen (2022)
Directie	0,80	0,86	1
Ieraar L11-functie	3,2242	1,8242	2
Ieraar L10-functie	6,8418	6,6875	10
Onderwijs ondersteunend personeel	0,6	2,40	4
<b>Totaal</b>	<b>11,77</b>		<b>17</b>

Op 31 december 2021 waren 16 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 11,47 fte. De formatieve inzet is dus met 0,30 fte afgenomen. De belangrijkste wijziging is de verplaatsing binnen de formatieve inzet van onderwijzend personeel (L11-functie) naar onderwijs ondersteunend personeel.

## Begeleiding nieuwe leerkrachten (Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders)

In 2022 hebben we € 14.000 ontvangen in het kader van de Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze middelen zijn volledig ingezet. Een nieuwe leerkracht en zeker een startende leerkracht heeft begeleiding nodig. Afspraken omtrent deze begeleiding zijn vastgelegd in het beleidsdocument 'nieuwe leerkracht'. Naast dat er een maatje gekoppeld wordt aan een nieuwe leerkracht krijgt deze ook hulp van de IB-er als coach en is de directeur er voor zakelijke informatie.

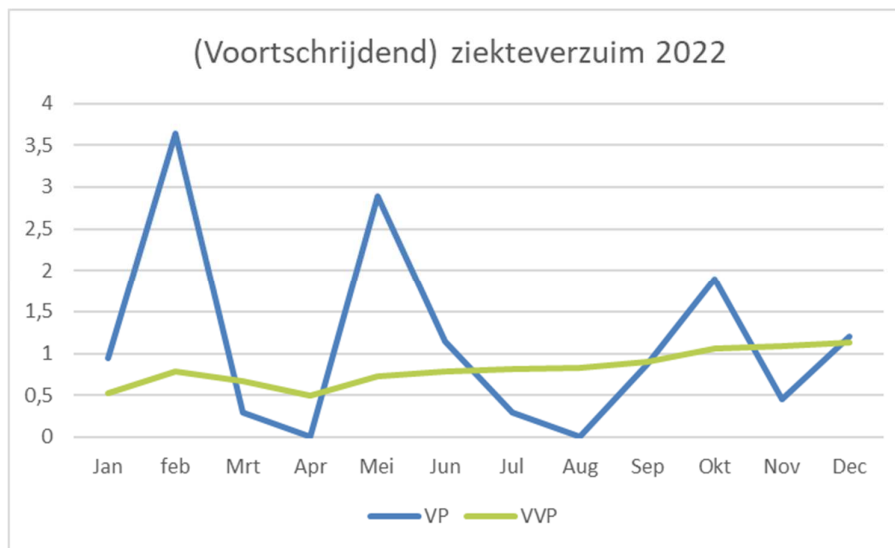
## Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2022 is het bestuur formatieplan 2022-2026 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2022-2023 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal zal deze formatieve inzet ook in 2022-2023 kunnen worden gehandhaafd. Er zijn geen ontslagen op basis van bedrijfseconomische redenen te verwachten.

## Ziekteverzuim

Het voortschrijdend ziekteverzuim van de school is in de loop van 2022 toegenomen, nadat het ziekteverzuim sterk was afgenomen. Het gemiddelde ziekteverzuim was in 2021 nog 0,8%. In 2022 is dit gestegen naar 1,13%. Landelijk gezien is dit echter nog steeds relatief gezien laag. Volgend het CBS bedraagt het landelijke gemiddelde in de onderwijssector 5,8%.

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van 2022 per maand weergegeven inclusief het voortschrijdend verzuim. Dit voortschrijdend verzuim is het gemiddelde verzuim over de afgelopen twaalf maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2022 is dus het gemiddelde verzuim in de periode juli 2021 tot en met juni 2022, waarbij rekening is gehouden met wijzigingen in de formatieve bezetting.



	Ziekteverzuim	Voortschrijdend ziekteverzuim
Januari	0,94	0,52
Februari	3,64	0,79
Maart	0,29	0,67
April	0,00	0,50
Mei	2,89	0,73
Juni	1,15	0,79
Juli	0,29	0,82
Augustus	0,00	0,83
September	0,87	0,90
Oktober	1,89	1,06
November	0,45	1,09
December	1,20	1,13

## Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2022 geen sprake van gedwongen ontslag.

## FINANCIËEL BELEID

### Bekostigingsgrondslag

In 2021 is er een nieuwe wet aangenomen die de bekostiging duidelijker, eenvoudiger en voorspelbaarder moet maken (de vereenvoudiging van de bekostiging). Een belangrijke wijziging is dat de volledige bekostiging wordt vastgesteld per kalenderjaar in plaats van per schooljaar. De nieuwe bekostiging gaat per 1 januari 2023 in. Het aantal leerlingen dat een school telt, vormt de grondslag voor de bekostiging. De teldatum waarop het aantal leerlingen wordt bepaald, is verplaatst van 1 oktober naar 1 februari.

Het leerlingenaantal liet voorgaande jaren een dalende lijn zien. Op 1 februari 2022 telde de school 217 leerlingen (zie onderstaande tabel). Dit betekent het leerlingaantal gestegen is. Het hogere leerlingaantal t.o.v. 2021 kan mogelijk (deels) worden verklaard door de verschuiving van de teldatum. Het aantal leerlingen is namelijk normaal gesproken altijd hoger in de tweede helft van het schooljaar. Dit maakt dat een goede vergelijking met voorgaande jaren niet mogelijk is.

Aantal leerlingen op de teldatum is als volgt:

01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022
226	220	209	217

### Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid nodig zijn.

## Huisvesting en duurzaamheid

De school is gevestigd in een eigen gebouw. Het oorspronkelijke schooldeel is gebouwd in 1908. In de loop der tijd hebben diverse uitbreidingen plaatsgevonden. De laatste verbouwing in de school betrof het maken van een ruimte voor inbandige naschoolse opvang. Bink Kinderopvang Hilversum maakt gebruik van 4 lokalen in het gebouw. Twee van de vier lokalen zijn daar speciaal voor gebouwd en bekostigd vanuit het private vermogen. Van de overige twee lokalen was er al een aanwezig in de school, het andere lokaal betreft de werkplaats die buiten schooltijd door de BSO wordt gebruikt.

In het kader van de noodzakelijke verbetering van de luchtkwaliteit in de school heeft de school een plan ontworpen voor de verbetering van het binnenklimaat, om te beginnen in de lokalen van de groepen 3 en 4. De werkzaamheden hiervoor zijn gestart in 2022. Voor de financiering was een subsidie aangevraagd in het kader van de Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (Suvis). Deze is inmiddels ook ontvangen. Deze subsidie is gebruikt voor de financiering van de installatie.

## Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar heeft het onderwijs vaak de politieke aandacht gekregen in verband met de werkdruk die als (zeer) hoog wordt ervaren en het toenemende lerarentekort. Het lerarentekort wordt steeds duidelijker merkbaar, ook in onze regio. De komende jaren zal het waarschijnlijk steeds moeilijker worden om vervangers te vinden. Dit betekent dat maatregelen nodig zijn om hier een passende oplossing voor te vinden. Op politiek niveau is er veel aan gelegen om hier een verandering in te brengen. Ook op schoolniveau volgen we de ontwikkelingen nauwlettend. Onder meer door het voeren van een goed personeelsbeleid en het onderhouden van het schoolnetwerk, wordt hier vorm aan gegeven.

Een ander onderdeel dat steeds meer aandacht krijgt en vraagt is sociale veiligheid. Vanaf 2022 is dat ook één van de maatschappelijk thema's. Dat zijn onderwerpen die door het ministerie van OCW worden aangewezen en verplicht moeten worden opgenomen in het bestuursverslag. De school zal hier de nodige aandacht aan blijven geven. Zie hiervoor onderstaande alinea.

## Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2023 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2023 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

## Balans

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

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	€ 697.444	€ 666.362	Eigen vermogen	€ 1.269.213	€ 1.174.308
Vorderingen	€ 39.602	€ 85.504	Voorzieningen	€ 73.248	€ 19.133
Liquide middelen	€ 793.829	€ 567.795	Kortlopende schulden	€ 188.414	€ 126.220
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 1.530.875</b>	<b>€ 1.319.661</b>		<b>€ 1.530.875</b>	<b>€ 1.319.661</b>



## Toelichting op de balans

### Activa

#### *Materiële vaste activa*

In 2022 is in totaal € 93.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan heeft € 55.000 betrekking op investeringen aangaande installaties (klimaatbeheersingsinstallaties en het installeren van ledverlichting). Daarnaast is er voor € 26.000 geïnvesteerd in meubilair (o.a. de inrichting van het directiebureau). Ook is er € 7.000 geïnvesteerd in leermiddelen, € 4.000 in huishoudelijke apparatuur (koffiemachine), € 1.000 in ICT-middelen (twee laptops). De afschrijvingslasten bedroegen € 62.000. De investeringen waren (afgerond) € 31.000 hoger dan de afschrijvingslasten. In totaal is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag toegenomen.

#### *Vorderingen*

De belangrijkste vordering was voorgaande jaren de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december werd minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake was van een vordering. Deze vordering op het ministerie bedroeg vorig jaar € 64.000. Vanaf augustus 2022 is er geen nieuwe vordering opgebouwd vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging. Dit is de voornaamste reden dat de totale omvang van de vorderingen in 2022 sterk is afgenomen. De daling van de totale vorderingen werd versterkt doordat de overige vorderingen met € 6.000 zijn gedaald. De overige bestaan alleen nog uit een vordering op Waternet.

De daling wordt afgezwakt door een stijging van de vooruitbetaalde kosten ten opzichte van vorig jaar. Ook een vordering op de gemeente (€ 19.000) zorgt ervoor dat de daling wordt beperkt. Het betreft een vordering op de gemeente vanwege de klokuurvergoeding omtrent het bewegingsonderwijs. Per saldo zijn de vorderingen € 46.000 lager dan op 31 december 2021.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

#### *Liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 226.000 toegenomen. Deze toename is (veel) hoger dan het positieve resultaat van € 21.000 over 2022.

Dit wordt o.a. veroorzaakt door de lasten die geen invloed hebben op de omvang van de liquide middelen, zoals de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen. Daar tegenover staan de investeringen in materiële vaste activa en de onttrekkingen aan de voorzieningen. Deze posten zorgen voor een verlaging van de liquide middelen, maar hebben geen invloed op het resultaat. Per saldo waren de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen hoger dan de investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen wat resulteert in een positief effect op de liquide positie.

Verder zijn de vorderingen afgenomen en de schulden toegenomen. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen. Een afname van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een positief effect op de liquide positie. Een toename van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft eveneens een positief effect op de omvang van de liquide middelen.

Tot slot zorgt een toename van het eigen vermogen, vanwege het opnemen van de reserve TSO, ook voor een verdere stijging van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

### Passiva

#### *Eigen vermogen*

Het positieve resultaat van € 21.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Naast het resultaat is het reserve TSO (€ 74.000) opgenomen op de balans, waardoor het eigen vermogen per saldo (meer) is toegenomen dan het resultaat over 2022. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2022 in

totaal € 1.269.000. Bij de resultaatverdeling is €98.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene publieke reserve bedraagt op 31 december 2021 € 400.000.

Naast de algemene publieke reserve is er een bestemmingsreserve publiek die bestaat uit de reserve verbouwing 2016 en de reserve NPO. Verder is er een bestemmingsreserve privaat die bestaat uit de algemene reserve privaat, de reserve schoolfonds, de reserve verbouwing 2008 en de reserve TSO.

- Reserve verbouwing 2016

De reserve verbouwing 2016 is in 2016 gevormd door afsplitsing van de algemene publieke reserve. Bij de vorming van deze bestemmingsreserve was het saldo € 296.000. Dit was het maximale bedrag dat uit de publieke middelen in het gebouw mocht worden geïnvesteerd. Bij de resultaatverdeling wordt een bedrag gelijk aan de afschrijvingslasten van de verbouwing ten laste van de bestemmingsreserve verbouwing 2016 gebracht. In 2022 was dit € 7.000. De bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2022 € 250.000.

- Reserve NPO

De school heeft gedurende 2021 en 2022 NPO-gelden ontvangen. Nog niet alle ontvangen middelen zijn besteed. Dit verslagjaar is het resterende bedrag met terugwerkende kracht vanaf 2021 opgenomen op de balans. De omvang van de reserve is gelijk aan het resultaat over 2022 dat € 138.000 bedraagt.

- Algemene reserve privaat

Deze bestemmingsreserve is gevormd door positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. In 2021 betrof dit vooral verhuuropbrengsten. Van het totale resultaat is € 27.000 aan de algemene reserve privaat toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2022 € 242.000.

- Reserve schoolfonds

Deze reserve is gevormd uit positieve resultaten op de exploitatie van de ouderbijdragen. In 2021 waren de opbrengsten ouderbijdragen € 49.000 lager dan de lasten. Bij de resultaatverdeling is dit bedrag aan de reserve schoolfonds onttrokken. De reserve schoolfonds bedraagt op 31 december 2022 -€ 19.000.

- Reserve verbouwing 2008

In 2016 is de boekwaarde van de verbouwing uit 2008 van de algemene private reserve afgesplitst naar de reserve verbouwing 2008. Bij de resultaatverdeling zijn de afschrijvingslasten van deze verbouwing ten laste van de reserve gebracht. Deze afschrijvingslasten bedroegen € 10.000 die ten laste van de bestemmingsreserve 2008 gebracht zijn. De reserve verbouwing 2008 bedraagt op 31 december 2022 € 163.000.

- Reserve TSO

TSO is vanaf 2022 opgenomen in de jaarrekening. De reserve van de TSO bedroeg € 74.000. Hiervoor is een extra reserve gevormd (de reserve TSO). Het positieve resultaat van € 22.000 is direct aan de reserve toegevoegd, waardoor de reserve op 31 december 2022 afgerond € 95.000 bedraagt.

### Voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is er € 3.000 onttrokken aan de personele voorziening voor ambtsjubilea. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. De voorziening was hoger dan nodig om de toekomstige gratificaties te dekken. Om die reden is € 4.000 vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 13.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 78.000 gedoteerd. Er is € 18.000 onttrokken aan de voorziening wegens uitgevoerde werkzaamheden. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 60.000.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 42% (2021: 64%) uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 1.000 lager dan eind 2021 en bedragen op 31 december 2022 € 80.000. Het grote relatieve verschil komt door de forse toename van de totale kortlopende schulden.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 73.000 hoger dan op 31 december 2021. Dit komt voornamelijk door de vooruitontvangen investeringssubsidie van € 65.000. Het betreft de SUVIS subsidie. De overige kortlopende schulden en de overige overlopende passiva zijn ook toegenomen met respectievelijk € 13.000 en € 4.000. Het crediteurensaldo is daarentegen veel lager dan vorig jaar (€ 18.000 lager). Per saldo nemen de kortlopende schulden fors toe. De afname van het crediteurensaldo beperkt deze toename.

### Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 143.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat van € 21.000. Het verschil met de begroting is dus € 164.000. Hierna treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

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

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.589.595	1.425.519	164.075	1.461.964	127.631
Overige overheidsbijdragen	18.929	16.200	2.729	16.200	2.729
Overige baten	101.821	51.500	50.321	76.135	25.686
<b>Totaal baten</b>	<b>1.710.345</b>	<b>1.493.219</b>	<b>217.125</b>	<b>1.554.299</b>	<b>156.046</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.233.563	1.134.036	-99.526	1.104.807	-128.756
Afschrijvingen	62.218	82.863	20.645	66.914	4.696
Huisvestingslasten	208.793	200.750	-8.043	176.172	-32.621
Overige lasten	182.747	218.450	35.703	171.469	-11.278
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.687.320</b>	<b>1.636.099</b>	<b>-51.221</b>	<b>1.519.361</b>	<b>-167.959</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>23.024</b>	<b>-142.879</b>	<b>165.904</b>	<b>34.938</b>	<b>-11.913</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-	-	-	17	-17
Financiële lasten	1.626	-	-1.626	137	-1.489
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-1.626</b>	<b>-</b>	<b>-1.626</b>	<b>-120</b>	<b>-1.506</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>21.399</b>	<b>-142.879</b>	<b>164.278</b>	<b>34.817</b>	<b>-13.419</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere, de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Het totaal aan ontvangen rijksbijdrage is € 1.590.000. Dat is € 128.000 meer dan in 2021 en € 164.000 hoger dan begroot.

De reguliere subsidies worden toegekend aan de hand van het vastgestelde leerlingaantal. In 2022 werd voor gemiddeld 215 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2021 voor gemiddeld 223. Ondanks het lagere leerlingaantal is er meer reguliere subsidie van het ministerie ontvangen. Het (positieve) verschil ten opzichte van 2021 is € 52.000. De stijging voor deze subsidie komt door het afsluiten van twee nieuwe cao's in 2022. Als gevolg van deze cao-wijzigingen zijn de normbedragen

(sterk) verhoogd. De reguliere rijksbijdrage was € 144.000 hoger dan begroot. Dit komt eveneens door de (onverwacht) gestegen normbedragen.

Ten opzichte van 2021 zijn de overige subsidies relatief gezien ook fors toegenomen. De overige subsidies zijn namelijk per saldo gestegen met € 58.000. De verhoging wordt grotendeels veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 was dit voor de duur van 5 maanden. In 2022 is er voor het hele jaar (12 maanden) aanvullende subsidie ontvangen vanwege het NPO. Dit heeft ertoe geleid dat het totale bedrag aan NPO subsidie gestegen is met € 69.000. Ook is er meer subsidie ontvangen voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiding. Tegenover al de extra baten ten opzichte van 2021 staat het wegvallen van de prestatiebox en het wegvallen van enkele overige subsidies waaronder de subsidie zij-instroom. De overige subsidies zijn conform begroot. Het verschil is slechts € 1.000.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 € 18.000 hoger dan de ontvangen vergoeding in 2021 en € 19.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat in november en december 2022 extra middelen zijn ontvangen voor arrangementen. De vergoeding bedroeg in 2022 in totaal € 55.000.

#### *Overige overheidsbijdragen*

De gemeentelijke vergoeding is een vergoeding voor de gymzaal. Deze was € 3.000 hoger dan de begrote vergoeding. Dit is eveneens het verschil met de ontvangen vergoeding in 2021.

#### *Overige baten*

Aan overige baten is in de begroting rekening gehouden met verhuur opbrengsten, met een bonus van het vervangingsfonds en met ouderbijdragen en overblijfgelden. De verhuuropbrengsten waren € 15.000 hoger dan in 2021 en € 14.000 hoger dan begroot. De bonus van het vervangingsfonds die was begroot is in zijn geheel niet ontvangen. Vorig jaar is € 9.000 ontvangen aan bonus van vervangingsfonds. De ouderbijdragen en overblijfgelden waren € 52.000 hoger dan in 2021 en € 40.000 hoger dan begroot. De subsidie Extra hulp voor (€32.000) is dit jaar niet meer ontvangen.

De overige baten zijn in totaal € 50.000 hoger dan begroot en € 26.000 hoger dan in 2021.

#### *Personele lasten*

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. De personele lasten waren in totaal € 100.000 hoger dan begroot en € 129.000 hoger dan in 2021.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 11,58 fte, exclusief vervanging. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet is 11,27 fte. De formatieve inzet is zodoende 0,31 fte hoger. De loonkosten waren ondanks de lagere formatieve inzet € 24.000 hoger dan begroot. De loonsverhogingen conform de twee nieuw afgesloten cao's in 2022 vormen de verklaring voor dit verschil. Conform de nieuwe cao's zijn de salarissen gestegen en daarmee de loonkosten.

De overige personele lasten waren € 76.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat de kosten uitbesteding derden een stuk hoger zijn dan begroot. Dat hangt samen met de lagere formatieve inzet.

De loonkosten waren € 4.000 lager dan in 2021. In 2021 was de formatieve inzet gemiddeld 12,07 fte exclusief vervanging. In 2022 was de formatieve inzet lager, namelijk 11,27 fte. Hierdoor waren de loonkosten lager dan vorig jaar. Het verschil echter zeer beperkt. Dit komt doordat de loonkosten sterk gestegen door de loonsverhogingen conform de in 2022 afgesloten cao's.

De overige personele lasten waren € 133.000 hoger dan gerealiseerd in 2021. Dit komt wederom door veel hoger lasten wat betreft de uitbesteding derden.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingslasten waren in 2022 € 21.000 lager dan begroot. Dit komt doordat er veel minder is geïnvesteerd dan begroot. Er was in de begroting rekening gehouden met € 292.000 aan investering, maar in 2022 is er € 75.000 daadwerkelijk geïnvesteerd.

De afschrijvingslasten zijn € 5.000 lager dan in 2021 gerealiseerd. Dit komt omdat niet alle afschreven materiële vaste activa is vervangen.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 8.000 hoger dan begroot en € 33.000 hoger dan in 2021. Het verschil ten opzichte van de begroting komt vooral doordat de lasten met betrekking tot energie en onderhoud sterk zijn toegenomen. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening was lager dan begroot. Het verschil ten opzichte van vorig jaar heeft wederom te maken met hogere energielasten en onderhoudslasten.

Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	27.804		22.000		22.860	
Energie en water	51.615		35.000		26.483	
Schoonmaakkosten	45.952		45.000		42.211	
Belastingen en heffingen	-1.511		4.000		4.611	
Dotatie onderhoudsvoorziening	78.336		90.000		75.154	
Overige	6.598		4.750		4.853	
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>208.793</b>		<b>200.750</b>		<b>176.172</b>

### Overige instellingslasten

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

In totaal kwamen deze lasten € 36.000 lager dan begroot. Vergeleken met de begroting is iedere post lager dan begroot. Allereerst de lagere administratie en beheerlasten. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten aangaande onderhoudsbeheer.

Ook de lasten omtrent inventaris en apparatuur zijn gedaald. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten wat betreft het onderhoud van de inventaris en apparatuur, de aanschaf van klein inventaris en de bibliotheek. Verder zijn de lasten van leer- en hulpmiddelen fors gedaald. Dit komt door lagere ICT-gerelateerde kosten.

Tot slot zijn de overige lasten gedaald. Dit heeft te maken met lagere kosten als het gaat over culturele vorming en bijzondere activiteiten omtrent innovatie en techniek.

De totale instellingslasten zijn € 11.000 hoger dan in 2021. Ondanks de lagere kosten van leer- en hulpmiddelen zijn de totale instellingslasten dus hoger. Dit komt name door veel hogere overige lasten vanwege toegenomen kosten omtrent bijzondere activiteiten, culturele omgeving en representatie.

Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheerlasten	48.005		56.420		46.368	
Inventaris en apparatuur	1.145		4.000		1.132	
Leer- en hulpmiddelen	39.779		48.000		47.712	
Overige	93.818		110.030		76.257	
<b>Totaal overige lasten</b>		<b>182.747</b>		<b>218.450</b>		<b>171.469</b>

### Financiële baten en lasten

Door de lage rentestand werd er geen rente meer ontvangen. Hier was in de begroting ook geen rekening mee gehouden. Door de lage rentestand rekenen banken een negatieve rente over het saldo van de bank- en spaartegoeden dat uitkomt boven de € 100.000. Voor de vereniging ging het om € 2.000 aan rentelasten. Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting.

## Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

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



## Treasuryverslag

In 2017 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, dat voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de Rabobank, de ING-bank, de ABN-AMRO-bank en Robeco. De banken voldoen aan de criteria van de regeling en het statuut.

Het treasurybeleid is in 2022 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. Er hebben in 2022 geen bijzondere treasury activiteiten plaatsgevonden.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Het aantal leerlingen en de formatieve inzet komende drie jaar

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Aantal leerlingen op de teldatum</b>	209	217	220	225	225
<b>Personele bezetting in FTE per 31 december</b>					
Bestuur / Management	0,80	0,86	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces	9,50	8,51	10,52	10,51	10,51
Ondersteunend personeel	1,20	2,40	0,89	0,75	0,75
Totaal personele bezetting	11,50	11,77	12,21	12,06	12,06
Aantal leerlingen / Totaal personeel	18,17	18,44	18,02	18,65	18,65
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	22,00	25,50	20,92	21,40	21,40

### Toelichting op de kengetallen

Het verwachte leerlingenaantal van de vereniging heeft een dalende lijn laten zien tot 2021. Na 2021 neemt het leerlingenaantal weer toe tot 2024. In 2025 zal het leerlingenaantal naar verwachting stabiliseren. Deze verwachting is gebaseerd op het aantal al bekende in- en uitstromende leerlingen en het aantal kinderen binnen het voedingsgebied van de vereniging. Het hoger aantal leerlingen in 2022 komt naar alle waarschijnlijkheid (deels) door de verplaatsing van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Een goede vergelijking met voorgaande jaren is daardoor niet mogelijk.

In de begroting wordt uitgegaan van een dalende formatieve inzet in 2023. Openstaande vacatures geven echter een vertekend beeld. Vanaf augustus 2023 wordt geen NPO-subsidie meer ontvangen. Hiermee stopt NPO bekostiging na schooljaar 2022-2023, maar de nog niet bestede NPO-middelen kunnen tot en met schooljaar 2024-2025 conform de NPO-doelstellingen worden ingezet.

Gelet op het stijgende leerlingenaantal zal de formatieve inzet, ondanks het wegvallen van de NPO-gelden, maar licht afnemen in 2024. In 2025 blijft de formatieve inzet gelijk. De formatieve inzet wordt de komende jaren, waar nodig, aangepast op de financiële ontwikkelingen binnen de vereniging.

## Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	€ 666.362	€ 697.444	€ 920.738	€ 861.267	€ 798.063
Totaal vaste activa	€ 666.362	€ 697.444	€ 920.738	€ 861.267	€ 798.063
Vorderingen	€ 85.286	€ 39.602	€ 39.602	€ 39.602	€ 39.602
Liquide middelen	€ 567.795	€ 793.829	€ 477.152	€ 488.957	€ 412.166
Totaal vottende activa	€ 653.081	€ 833.431	€ 516.754	€ 528.559	€ 451.768
<b>Totaal Activa</b>	€ 1.319.443	€ 1.530.875	€ 1.437.492	€ 1.389.826	€ 1.249.830
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	€ 498.482	€ 400.155	€ 406.456	€ 413.252	€ 365.112
Bestemmingsreserves	€ 675.826	€ 869.058	€ 769.374	€ 670.215	€ 641.072
Totaal eigen vermogen	€ 1.174.308	€ 1.269.213	€ 1.175.830	€ 1.083.467	€ 1.006.184
Vorzieningen	€ 19.133	€ 73.248	€ 73.248	€ 117.945	€ 55.232
Kortlopende schulden	€ 126.002	€ 188.414	€ 123.892	€ 123.892	€ 123.892
<b>Totaal passiva</b>	€ 1.319.443	€ 1.530.875	€ 1.372.970	€ 1.325.304	€ 1.185.308

### Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte tekorten de komende drie jaar, de daling van de kortlopende schulden in 2023 en de relatief lage investeringen in 2024 en 2025.

Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog voldoen aan de signaleringswaarden van de inspectie.

Gedurende de komende drie jaar zal er jaarlijks worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal vanwege de hoge investeringen in 2023 toenemen gedurende dat jaar. De jaren daarna zijn de investeringen lager dan de afschrijvingslasten, waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen in 2024 en 2025.

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

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat, de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. In 2023 en 2025 wordt een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. De scherpe daling van de liquide middelen in 2023 wordt vooral veroorzaakt door een forse toename van de boekwaarde van de materiële vaste activa. De investeringen zijn namelijk veel hoger dan de afschrijvingslasten. Ook het negatieve resultaat en de daling van de kortlopende schulden hebben een negatief effect op de liquide middelen. In 2024 nemen de liquide middelen licht toe omdat de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen en de toevoegingen aan de voorzieningen hoger zijn dan de onttrekkingen. In 2025 zien we, net als in 2023, weer een daling van de liquide middelen. Dit komt hoofdzakelijk door de onttrekking aan de voorziening groot onderhoud en het verwachte negatieve resultaat. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat van de exploitatie van het bestuur is verrekend met de private reserve. Het resultaat van het schoolfonds is verrekend met de reserve schoolfonds. Bij de resultaatverdeling zijn de afschrijvingslasten van de verbouwing 2008 en de verbouwing 2016 ten laste gebracht van respectievelijk de reserve verbouwing 2008 (privaat) en de

reserve verbouwing 2016 (publiek). In de meerjarenbalans is ervan uitgegaan dan de reserve NPO in 2023 en 2024 zal worden ingezet. Het resterende deel van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Deze reserve zal de komende jaren in omvang afnemen vanwege de negatieve resultaten die verwacht worden.

De verwachting is dat de onttrekkingen aan de jubileumvoorziening ongeveer gelijk zullen zijn aan de toevoegingen. Dit hangt sterk af van de mutaties in het personeelsbestand. De toevoegingen aan en de onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Aan de voorziening groot onderhoud wordt in 2023 € 90.000 toegevoegd. In de twee daarop volgende jaren wordt jaarlijks € 58.000 toegevoegd aan de reserve. In 2023 zijn de toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening gelijk aan de onttrekkingen. In 2024 zijn de onttrekkingen lager dan de toevoegingen, waardoor de onderhoudsvoorziening per saldo toeneemt. In 2025 wordt een groot bedrag onttrokken aan de voorziening groot onderhoud (€ 120.000). De onttrekkingen zijn gedurende dat jaar hoger dan de toevoegingen. Dit resultaat in een afname van de voorziening.

De hoogte van de kortlopende schulden is doorgaans lastig te voorspellen. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In 2022 stond op de balans een vooruitontvangen investeringssubsidie van € 64.000. Deze zal naar in 2023 volledig besteed worden. Hier is dus geen rekening meer mee gehouden voor de komende jaren. De omvang van de overige kortlopende schulden is in de toekomstbalans verder gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

## Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	€ 1.461.964	€ 1.589.595	€ 1.542.565	€ 1.487.109	€ 1.504.353
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 16.200	€ 18.929	€ 16.200	€ 16.200	€ 16.200
Overige baten	€ 76.135	€ 101.821	€ 103.475	€ 104.000	€ 104.875
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 1.554.299</b>	<b>€ 1.710.345</b>	<b>€ 1.662.240</b>	<b>€ 1.607.309</b>	<b>€ 1.625.428</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	€ 1.104.807	€ 1.233.563	€ 1.229.497	€ 1.198.282	€ 1.205.086
Afschrijvingen	€ 66.914	€ 62.218	€ 73.706	€ 71.970	€ 68.205
Huisvestingslasten	€ 176.172	€ 208.793	€ 229.250	€ 229.250	€ 229.250
Overige lasten	€ 171.469	€ 182.747	€ 223.170	€ 200.170	€ 200.170
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 1.519.361</b>	<b>€ 1.687.320</b>	<b>€ 1.755.624</b>	<b>€ 1.699.672</b>	<b>€ 1.702.710</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 34.938</b>	<b>€ 23.025</b>	<b>€ -93.383</b>	<b>€ -92.363</b>	<b>€ -77.283</b>
Financiële baten	€ 17	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 137	€ 1.626	€ -	€ -	€ -
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>€ -120</b>	<b>€ -1.626</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totaal Resultaat</b>	<b>€ 34.817</b>	<b>€ 21.399</b>	<b>€ -93.383</b>	<b>€ -92.363</b>	<b>€ -77.283</b>

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

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

## Toelichting op de staat van baten en lasten

De begroting 2023 met de meerjarenbegroting 2023-2027 is de eerste begroting met de nieuwe bekostiging. De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De verwachting is dat het leerlingenaantal licht toeneemt in 2023 en 2024. Ook in

2022 is het leerlingenaantal toegenomen. Deze opwaartse trend in het leerlingenaantal heeft een positief effect op de hoogte van de rijksbijdrage.

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

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

De begrote overige overheidsbijdrage is de vergoeding van de gemeente voor de gymzaal. In de begroting is geen rekening gehouden met andere gemeentelijke subsidies. De overige baten betreffen met name de vuurhuurbaten ouderbijdrage (inclusief overblijfgelden), een bonus van het vervangingsfonds en enkele overige (overige) baten. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De salarislasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De stijgende formatieve inzet in 2023 zorgt ervoor dat de loonkosten stijgen. Echter in 2022 waren vanwege openstaande vacatures meer kosten inleen derden. De totale personele kosten blijven zodoende nagenoeg gelijk. In 2024 en 2025 blijft de formatieve inzet (bijna) gelijk, ondanks het wegvallen van de NPO-subsidie. Aanleiding hiervoor is het stijgende leerlingenaantal en de daarmee gepaard gaande stijging van de rijksbijdrage. De overige personele lasten zijn de komende jaren lager dan de historische lasten, want er is geen rekening gehouden met dalende kosten wat betreft inleen derden. Deze kosten waren namelijk in 2022 uitzonderlijk hoog.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de lasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de nieuwe investeringen. De afschrijvingslasten zullen in 2023 stijgen. Dit komt door geplande uitbreidingsinvesteringen en vervanging van nog niet volledig afgeschreven investeringen. In 2024 en 2025 zullen de afschrijvingslasten weer afnemen. Gedurende die jaren wordt er relatief weinig geïnvesteerd in materiele vaste activa.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Er is een relatief grote stijging ingecalculeerd voor de schoonmaakkosten en de energiekosten.

De overige instellingslasten zijn deels begroot op het niveau van 2022. Verwacht wordt dat de administratie en beheerlasten en de lasten betreffende leer- en hulpmiddelen zullen stijgen. De komende drie jaar wordt in de begroting uitgegaan van gestegen overige instellingslasten.

## FINANCIËLE KENGETALLEN

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

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	5,18	4,42	4,17	4,27	3,65
Rentabiliteit	0,02	0,01	-0,06	-0,06	-0,05
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,90	0,88	0,91	0,91	0,90
Weerstandsvermogen	0,76	0,74	0,71	0,67	0,62
Normatief publiek eigen vermogen	0,81	0,82	0,63	0,58	0,54

## OVERIGE RAPPORTAGES

### Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en vastgesteld. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het control instrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. Op basis van de tussenrapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en control instrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie. Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

### Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en control instrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Bij de vereniging is het leerlingenaantal normaal gesproken geen risico. Het leerlingenaantal zal de komende jaren behoorlijk stabiel blijven. Dit betekent dat er ook geen noodzaak tot het terugbrengen van de formatieve inzet is.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Schaarste arbeidsmarkt

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

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



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

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

De bekostigingssystematiek is vereenvoudigd. Er wordt geen rekening meer gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van de leraren in de berekening van de bekostiging. Tegenover de salarisverhogingen als gevolg van de periodieke stijgingen staan niet langer hogere baten. Echter, verwacht wordt der er voldoende natuurlijk verloop is.

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

Bovenstaande en eventuele nieuwe risico's worden jaarlijks geëvalueerd en indien nodig en waar mogelijk als het beleid hierop worden aangepast in de toekomst.

## Normatief eigen vermogen

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald aan de hand van de ratio normatief publiek eigen vermogen. Dat is het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de vereniging bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 958.000. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 788.000. Dit betekent dat er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen is.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de vereniging is 0,82 (2021: 0,81). Dit is lager dan de signaleringswaarde die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal. Zie het onderstaande overzicht. Het normatief vermogen zal de komende jaren afnemen vanwege de begrote negatieve resultaten. In 2023 zien we een (extra) scherpe daling van de ratio. Dit komt omdat naast het verwachte negatieve resultaat, fors zal worden geïnvesteerd in gebouwen.

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Aanschafwaarde gebouwen	755.235	681.001
Meeneemwaarde gebouwen 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex: 1,27	479.574	432.435
Boekwaarde resterende MVA	178.695	198.992
Totaal baten (incl. fin. baten)	1.710.345	1.554.315
Baten x omvangafhankelijke rekenfactor	-	-
Vaste risicobuffer van toepassing indien totale baten van Vereniging kleiner dan 3 mln.	300.000	300.000
Normatief publiek eigen vermogen	<u>958.270</u>	<u>931.427</u>
Publiek eigen vermogen	<u>788.071</u>	<u>755.511</u>
<b>Kengetal norm. publiek eigen vermogen:</b>	<b>0,82</b>	<b>0,81</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

## OVERIGE KENGETALLEN

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	4,42	5,18	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (omvang)	€ 793.829	€ 567.795	< € 100.000
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,90	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,74	0,76	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,82	0,81	groter dan 1,00

### *Liquiditeit*

**Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

### *Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen*

**Definitie:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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

### *Weerstandsvermogen*

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

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

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

### *Ratio normatief publiek eigen vermogen*

**Definitie:** De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

## VERSLAG (TOEZICHTHOUDEND) BESTUUR

### **Goed onderwijs kan alleen bestaan met goede onderwijskrachten**

Eén van de belangrijkste factoren voor goed onderwijs is een goed team van onderwijskrachten. Verloop van onderwijskrachten is in principe van alle tijden. De krapte op de arbeidsmarkt was al groot, maar na de COVID-19-periode nog uitdagender. Tel daarbij op een iets grotere uitstroom van leerkrachten door pensionering en verhuizingen dan de afgelopen jaren waardoor de bezetting onder druk kwam te staan. In 2022 is daarom uitgebreid aandacht besteed aan wervingsacties voor vaste medewerkers en is ongeveer op wekelijkse basis overleg gevoerd met verschillende bureaus voor invalkrachten. Ook stond dit onderwerp op de agenda van iedere vergadering van het toezichthoudend bestuur met de directie en met de medezeggenschapsraad. Daarmee is het gelukt om voor alle groepen passende oplossingen te vinden en was het gehele jaar de bezetting op niveau. Mede dankzij de flexibiliteit en inzet van het team van vaste medewerkers lukte het ook om onverwachte uitval op te vangen. Het toezichthoudend bestuur spreekt hiervoor nadrukkelijk haar dank uit aan het gehele team. We ervaren dat ook tijdelijke medewerkers onze school als plezierig ervaren waardoor menige invalbeurt werd verlengd. Gelukkig was in de tweede helft van 2022 de grootste druk van de ketel omdat een aantal vacatures goed kon worden vervuld.

Het vinden en behouden van goede onderwijskrachten is hiermee “het” thema van het jaar 2022. De Groen investeert flink in de werving van goed personeel en de ontwikkeling van het team om medewerkers te (blijven) boeien en binden. Tot op heden is dat succesvol geweest. Toch blijft het behouden en vinden van goed onderwijzend personeel ook voor de komende jaren een aandachtspunt. Het is de verwachting dat de arbeidsmarkt voor onderwijzend personeel voorlopig krap blijft. Inhuur-krachten leiden tevens tot hogere uitgaven waardoor op de lange(re) termijn druk kan ontstaan op de begroting.

Een tweede belangrijk thema in 2022 was de inzet van middelen om (eventuele) leerachterstanden in te halen die waren opgelopen tijdens de COVID-19-periode. In 2022 heeft De Groen hiervoor extra middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (kortweg NPO) ingezet op basis van het plan dat in 2021 werd ontwikkeld in afstemming met de Medezeggenschapsraad. Zo werd extra remedial teaching gegeven voor individuele leerachterstanden en is veel aandacht besteed aan sociaal emotionele-ontwikkeling (uitrol methode Goud) voor de hele school. Doordat de inzet van de extra middelen over een langere periode mocht worden verspreid, konden alle plannen volledig worden uitgevoerd.

### **Directie**

De directie bestond in 2022 uit Ellen La Rose-De Bree (directeur met gemandateerde bestuurlijke taken, hierna “directeur-bestuurder”) en Liesbeth Schlimme (adjunct-directeur). In 2022 is gestart met een jaarcyclus voor formele evaluatie van het functioneren van de directeur-bestuurder. Hierbij kijkt de remuneratiecommissie samen met de directeur terug naar de uitvoering van de functie in het afgelopen schooljaar en bespreekt de doelstellingen voor het komend jaar. De remuneratiecommissie bespreekt dit vervolgens met het gehele toezichthoudend bestuur.

### **Investeren in de kwaliteit van onderwijs**

In 2022 is er veel aandacht geweest voor het verbeteren van verschillende aspecten van onderwijskwaliteit. Een aantal grotere thema’s is opgepakt aan de hand van het eerder genoemde NPO-programma. Ook is een selectie uitgevoerd voor een nieuwe lesmethode voor taal/lezen/spelling en heeft het werken met portfolio’s verder vorm gekregen door verbreding naar alle groepen. De vernieuwde website is gelanceerd waarmee de externe communicatie is verbeterd en ook de update van het “Groentje” draagt bij aan het versterken van de communicatie met ouders en de omgeving van de school. Daarnaast is onder meer de geactualiseerde visie van De Groen, het anti-pestbeleid en de klachtenregeling op de website gepubliceerd en zijn de hoofdpunten uit het vierjarige schoolplan op de website geplaatst. Verder hebben investeringen plaatsgevonden in het schoolplein waardoor de veiligheid is verbeterd, zijn diverse aanpassingen in het klimaatsysteem uitgevoerd waardoor het klimaat in diverse lokalen is verbeterd, is schilderwerk uitgevoerd en is de directiekamer opgefrist.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2022 een toezichtskader ontwikkeld aan de hand waarvan zij haar toezichtsrol op de kwaliteit van onderwijs (nog) beter kan invullen. Het thema kwaliteit van onderwijs was altijd al een belangrijk thema. Bij de verdere ontwikkeling van De Groen past een duidelijker kader met regelmatige rapportages. Onderdeel hiervan is bijvoorbeeld de terugkoppeling

uit enquêtes die periodiek worden gehouden onder ouders/verzorgers en kinderen. De verdere uitwerking en toepassing hiervan zal in de komende periode plaatsvinden.

### **Leerkrachten**

Naast aandacht voor werving en behoud van leerkrachten, heeft De Groen ook veel aandacht besteed aan gezamenlijke teamontwikkeling. Aan het begin van het schooljaar is er een tweedaagse bijeenkomst geweest met inhoudelijke thema's en aandacht voor onderlinge samenwerking. Dit versterkt de onderlinge band en draagt bij aan de kwaliteit van onderwijs. Daarnaast is er in de school meer aandacht geweest voor de onderlinge samenwerking in het team gedurende de "normale" schoolweek met gezamenlijk teamoverleg en informele uitwisseling. Een aandachtspunt blijft de samenwerking tussen vaste medewerkers van de school en de inhuurkrachten die vanwege de tijdelijke aanstelling minder binding hebben (met de ontwikkeling van) de school.

### **Ouders en verzorgers**

Betrokkenheid van ouders is belangrijk voor de ontwikkeling van onze kinderen en voor het goed functioneren van de vereniging van De Groen. Nu we geen belemmeringen meer ondervinden van COVID-19 konden ouders weer "gewoon" de school in waardoor de band tussen ouders, verzorgers en leerkrachten werd versterkt. Ook waren ouders weer veelvuldig betrokken bij allerlei schoolactiviteiten, zoals schoolreisjes, het zomerfeest en als klasse-ouders.

### **Governance**

De Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer (de "Groen" / de "vereniging") heeft in 2011 de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-raad (de "Code") geïmplementeerd. Er werden destijds geen afwijkingen van de Code vastgesteld. Het (toezichthoudend) bestuur en de Algemene Ledenvergadering (ALV) hebben zich destijds geïmplementeerd om zo veel mogelijk overeenkomstig de Code te handelen. In 2020 werd de Code grondig herzien waarbij gekozen is voor een op principes gebaseerde code waarin een beperkt aantal uitgangspunten voor goed bestuur centraal staat. Het (toezichthoudend) bestuur voert hierover het gesprek met de directie en verschillende uitgangspunten uit de Code komen terug in de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur.

Overeenkomstig de statuten en het managementstatuut van de Groen is een aantal bestuurlijke taken gemandateerd aan de directeur-bestuurder van de school. Hierdoor kan de directeur-bestuurder namens en onder verantwoordelijkheid van het (toezichthoudend) bestuur de in het managementstatuut vermelde bevoegdheden uitoefenen.

In de statuten is beschreven welke mandaten niet kunnen worden gegeven en dus bij het toezichthoudend bestuur (blijven) berusten. In de toezichthoudende rol is het (toezichthoudend) bestuur eveneens belast met het:

- Goedkeuren van de meerjarenbegroting, het strategisch schoolplan van de school en het jaarverslag.
- Toezien op naleving door de directeur-bestuurder van de school van de vereniging van de wettelijke verplichtingen en de invulling van de principes uit de code goed bestuur.
- Toezien op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen door de school.
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het (toezichthoudend) bestuur.
- Afleggen van jaarlijkse verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag.

Het (toezichthoudend) bestuur wil zich inzetten voor een veilige schoolomgeving, kwaliteit van het onderwijs, gezond financieel beleid en daarbij zorgdragen voor een duurzame ontwikkeling van de school. De uitvoering van de gemandateerde bestuurlijke taken ligt bij de directeur-bestuurder van onze school, waarbij het (toezichthoudend) bestuur als de toezichthouder op de hoogte wordt gesteld van alle relevante en belangrijke besluiten binnen het mandaat van de directeur-bestuurder.

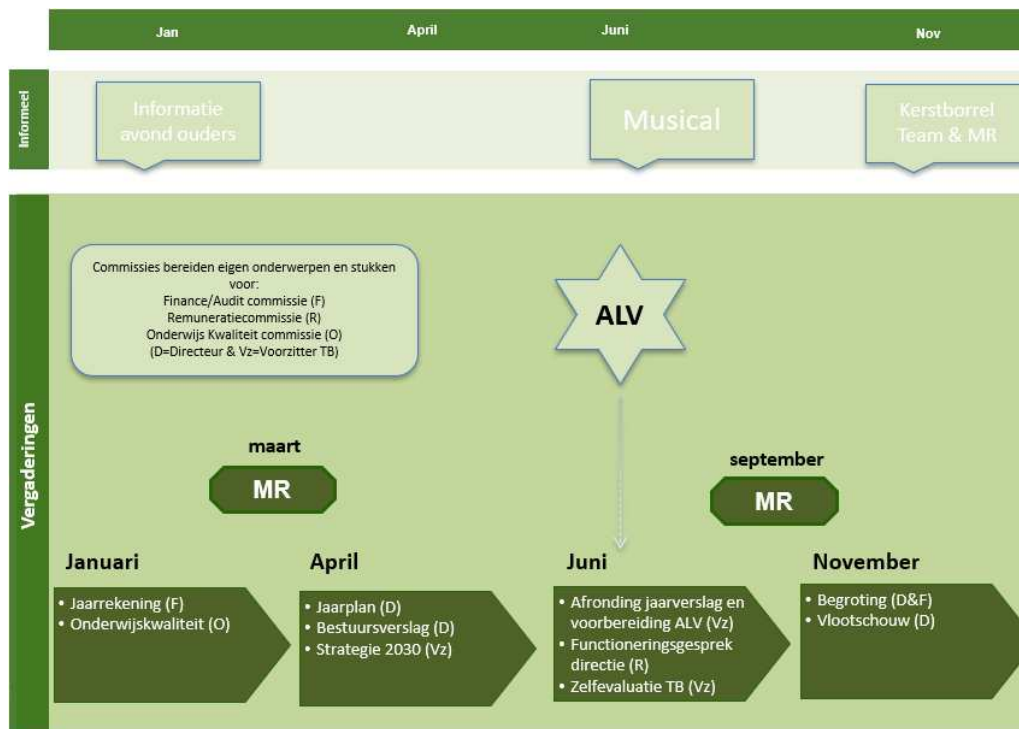
### *Toezichtskader*

Wij vinden het als (toezichthoudend) bestuur belangrijk dat kinderen zich in een veilige omgeving optimaal kunnen ontwikkelen. Ieder kind beschikt over unieke talenten. De Groen streeft ernaar om samen met de leerkrachten en ouders het beste uit elk kind te halen. In dit kader heeft het (toezichthoudend) bestuur met de directie gesproken over de belangrijkste focusgebieden uit het schoolplan. Het gaat hierbij onder andere om:

- persoonlijke aandacht met ondersteuning op maat
- eigentijds onderwijs dat past bij de 21<sup>e</sup> eeuw en is gericht op kwaliteit en het ontwikkelen van talenten
- samen leren en groeien met betrokken ouders en leerkrachten en aandacht voor training en het actueel houden van kennis
- een eigen leerproces voor elk kind

De Groen is een school met een christelijke grondslag en gericht op verbinding, zorg voor elkaar en respect voor ieder individu. Dit geldt voor alle betrokkenen: kinderen, leerkrachten, ouders/verzorgers, medezeggenschapsraad, directie en het (toezichthoudend) bestuur. Het toezichtskader wordt voorts bepaald door de relevante wet- en regelgeving, de statuten en codes en reglementen van de school.

In overleg met de directie heeft het (toezichthoudend) bestuur een vergadercyclus vastgesteld. Het (toezichthoudend) bestuur kent de volgende drie kerncommissies: auditcommissie (begroting, jaarverslag en financiële zaken), onderwijskwaliteit-commissie (toezicht houden op de kwaliteit van onderwijs) en de remuneratiecommissie (beloning van directie, jaarlijkse evaluatie van directie en het toezichthoudend bestuur zelf). Het (toezichthoudend) bestuur blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook zijn deze voorbereid door één van haar commissies. De commissies zijn verantwoordelijk voor de voorbereiding en agendering van de betreffende onderwerpen. Voor effectieve werking van het (toezichthoudend) bestuur worden stukken ter besluitvorming voorafgaande aan de voorbereid en tijdig ter beschikking gesteld aan de leden.



De commissies zoals hierboven beschreven zijn als volgt samengesteld:

**Remuneratiecommissie (RC):** Patrick Tazelaar (voorzitter), Michel Pouw (secretaris)  
**Auditcommissie/Financiën (AC):** Ruben Wanders (penningmeester), Mirjam Bos  
**Onderwijskwaliteit commissie (OC):** Robbert Wilts, Mirjam Bos

#### Vergaderingen en samenwerking MR

Het toezichthoudend bestuur en de directeur-bestuurder stellen jaarlijks een agenda op met vergaderdata. Hierbij wordt twee keer samen met de medezeggenschapsraad (MR) vergaderd. De notulen worden opgesteld door de secretaris en bij eerstvolgende vergadering vastgesteld door het (toezichthoudend) bestuur. Alle stukken en notulen worden in een afgeschermd digitaal dossier opgeslagen. Alle leden van het (toezichthoudend) bestuur hebben hier toegang toe.



Het (toezichthoudend) bestuur is in 2022 zesmaal in vergadering bijeen gekomen, waarvan tweemaal met de MR. Onderwerpen die bij deze vergaderingen aan de orde kwamen betroffen onder andere de begroting en het jaarverslag, het nieuwe schoolplan, de monitoring van onderwijskwaliteit en ontwikkeling van het team, de managementrapportages, de onderwijsopbrengsten, de verbetering van het schoolgebouw, bestemming van NPO-middelen en aanvragen voor subsidies. Hierbij vervult het (toezichthoudend) bestuur niet alleen een rol van toezichthouder, maar ook een rol van adviseur en klankbord voor de directie. Daarnaast is met de MR gesproken over de impact en uitvoering van de besluiten. Er is hierbij ook uitgebreid stilgestaan bij de inzet van het schoolfonds.

#### *Evaluatie (toezichthoudend) bestuur*

Het toezichthoudend bestuur heeft een zelfevaluatie gehouden in mei 2022. Tevens heeft het toezichthoudend bestuur een leercyclus (identiteit, onderwijswetgeving, governance, financiën) onder begeleiding van Verus gevolgd en in het najaar van 2022 met een certificaat afgerond.

#### **Vrijwillige ouderbijdrage**

De bestemming van de vrijwillige ouderbijdrage is in overleg met de MR besproken waarbij het in 2021 ingezette beleid is voortgezet. De wijze van inning van de vrijwillige bijdrage is gedigitaliseerd.

#### **Risicobeheersing**

Jaarlijks wordt de begroting opgesteld, bestaande uit de exploitatiebegroting en liquiditeitsbegroting, voor de kostenplaatsen School (publieke overheidsbijdrage), Schoolfonds (vrijwillige ouderbijdrage) en Bestuur (verhuurbaten). De begroting wordt besproken tijdens de vergadering van het (toezichthoudend) bestuur, met de kascommissie en de MR. Bij vaststelling van de begroting door het (toezichthoudend) bestuur, wordt budget voor komend jaar toegekend aan de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is bevoegd om binnen het budget verplichtingen aan te gaan en investeringen te doen. Bij overschrijding van het budget, moet de directeur-bestuurder verplichtingen en investeringen ter goedkeuring aan het (toezichthoudend) bestuur voorleggen.

De directeur-bestuurder heeft alleen toegang tot de betaalrekeningen. Aangezien het (toezichthoudend) bestuur gezamenlijk bevoegd is, hebben de penningmeester, de voorzitter en de secretaris van het toezichthoudend bestuur toegang tot de betaalrekeningen en de spaarrekeningen. Voor het beheer van de tegoeden is een treasurystatuut en treasuryplan opgesteld.

Boeking worden verricht door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering. De financiële rapportage, waarbij de financiële baten en lasten tegen de begroting wordt uitgezet, en het grootboekoverzicht worden op drie momenten per jaar (periode afsluiting tot en met april, juli en oktober) opgesteld. Indien noodzakelijk of wenselijk, vindt bijsturing in overleg met het (toezichthoudend) bestuur plaats. Het jaarverslag, bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening, wordt na sluiten van het boekjaar opgesteld. Het jaarverslag wordt binnen het (toezichthoudend) bestuur besproken en doorgenomen en beoordeeld door de kascommissie en gecontroleerd door de externe accountant. Na de financiële verantwoording van het (toezichthoudend) bestuur aan de leden van de vereniging tijdens de ALV (waarbij de kascommissie verslag uitbrengt van de bevindingen) wordt het jaarverslag ter vaststelling ondertekend door de (toezichthoudend) bestuursleden en gepubliceerd op de website.

Het risicobeheersingssysteem heeft naar de mening van het (toezichthoudend) bestuur in 2022 goed gewerkt. Gedurende het jaar was er goed zicht op de financiële stand van zaken. Het iets lagere leerlingenaantal zal niet hoeven leiden tot een aanpassing in de formatieve inzet. Er is voldoende buffer om eventuele tijdelijk lagere inkomsten op te kunnen vangen. Er is voor het (toezichthoudend) bestuur geen aanleiding om het risicobeheersingssysteem aan te passen. De risicobeheersing blijft voor het (toezichthoudend) bestuur een belangrijk middel om toezicht uit te kunnen oefenen. De voornaamste risico's staan nader beschreven in de continuïteitsparagraaf.

#### *Financiële doelmatigheid*

Rekening houdend met het mandaat dat het (toezichthoudend) bestuur aan de directeur-bestuurder heeft gegeven en met de wijze waarop het toezicht wordt uitgeoefend (o.a. via prognoses en verantwoording), is het (toezichthoudend) bestuur van mening dat de rijksbijdragen en middelen het

afgelopen jaar doelmatig zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de toepasselijke wettelijke voorschriften is voldaan.

### **Doelstellingen**

Op basis van dit vierjaarlijks plan (2021 – 2025), maakt de directie jaarlijks een jaarplan voor een komend schooljaar. Het (toezichthoudend) bestuur heeft regelmatig met de directie gesproken over de voortgang m.b.t. de realisatie van de doelstellingen zoals die zijn opgenomen in het strategisch schoolplan.

Het strategisch schoolplan geeft weer wat de school de komende jaren belangrijk vindt. We willen een school zijn:

- waar kinderen zich met plezier ontwikkelen tot zelfbewuste individuen
- waar medewerkers de ruimte ervaren om maximaal bij te dragen aan de groei van elk kind
- waar medewerkers de ruimte wordt geboden om zich met plezier professioneel te ontwikkelen
- waar ouders actief betrokken zijn bij de school
- met een gezond fundament (financieel, organisatorisch én kwalitatief)

De directeur-bestuurder heeft in samenspraak met het (toezichthoudend) bestuur voor het schooljaar 2021-2022 een aangescherpt jaarplan opgesteld om de identiteit, visie en ambities nader uit te werken in samenspraak met kinderen, team, ouders, MR en partners in de omgeving van de school.

### *Verbinding strategisch schoolplan en exploitatiebegroting*

In het strategisch schoolplan wordt onder meer gerefereerd aan de invulling van de volgende relevante externe ontwikkelingen en uitgangspunten: onderwijs voor iedereen, kwalitatief goed onderwijs, samenwerking en goed bestuur.

Het onderwijsaanbod op de Groen gaat nader in op passend onderwijs volgens de uitgangspunten van Handelings-Gericht-Werken (HGW), pedagogisch klimaat, didactisch klimaat en de zaakvakken. De sociale - en emotionele ontwikkelingen, verstandelijke (cognitieve) ontwikkelingen en lichamelijke ontwikkelingen zijn de 3 hoofdgroepen die worden gevolgd in het kader van de ontwikkeling van de leerlingen. Er zijn voor de komende jaren verschillende ambities geformuleerd zoals het versterken van de doorgaande leerlijn, beter aansluiten van ICT ter ondersteuning van ontwikkeling, uitbreiding van het aanbod van Engelse les en het versterken van autonomie en eigenaarschap van kinderen bij de eigen ontwikkeling.

Bij het opstellen van de exploitatie meerjarenbegroting wordt gekeken naar het strategisch schoolplan en het schoolontwikkelplan voor komend jaar. Gewenste (vervanging)investeringen worden besproken en in het meerjareninvesteringsplan (MIP) opgenomen. Benodigd onderhoud is opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan (MOP) opgenomen.

Een veilige en verzorgde omgeving (schoolklimaat) voor de leerlingen en de medewerkers is van groot belang. De afgelopen jaar is geïnvesteerd in het klimaatsysteem van het schoolgebouw en is de kwaliteit van het schoolplein en berging verbeterd. Een investering in zonnepanelen wordt nog onderzocht. Tot slot is ook de directiekamer opgeknapt.

Verder is gestart is met de actualisatie van de afspraken met BINK. BINK huurt de ruimte voor de naschoolse-opvang van De Groen en maakt gebruik van de gebouwoorzieningen.

Scholing van leerkrachten wordt gebaseerd op benodigde en gewenste opleidingen in het kader van de pedagogische en didactische vaardigheden. Hiertoe worden persoonlijke ontwikkelplannen (POP) opgesteld, bekwaamheidsdossiers bijgehouden en ontwikkel- en beoordelingsgesprekken gehouden door de directeur-bestuurder.

### **Verantwoording**

Jaarlijks tijdens de ALV legt het (toezichthoudend) bestuur verantwoording af aan de leden voor het gevoerde beleid. Daarbij worden tevens de plannen voor het nieuwe schooljaar toegelicht.

De ALV heeft in 2022 de jaarrekening over 2021 vastgesteld en heeft decharge verleend aan het (toezichthoudend) bestuur.

In het verslagjaar heeft de ALV op 23 juni 2022 haar jaarvergadering gehouden. De vergadering is bijgewoond door 20 stemgerechtigde leden. Tijdens deze vergadering is onder andere een korte terugblik op het schooljaar 2021-2022 gegeven en een vooruitblik op 2022-2023. De kascommissie heeft verslag uitgebracht van haar bevindingen en heeft geconcludeerd dat het jaarverslag een heldere en transparante weergave biedt van de financiële gang van zaken op de Groen. Op basis van haar bevindingen, heeft de kascommissie geadviseerd decharge te verlenen aan bestuur. De vergadering heeft hier unaniem mee ingestemd.

# JAAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste Activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa		697.444		666.362
	<i>Totaal vaste activa</i>		697.444		666.362
<b>1.2</b>	<b>Vlottende Activa</b>				
1.2.2	Vorderingen		39.602		85.504
1.2.4	Liquide middelen		793.829		567.795
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		833.431		653.299
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>1.530.875</u>		<u>1.319.661</u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		1.269.213		1.174.308
2.2	Vorzieningen		73.248		19.133
2.4	Kortlopende schulden		188.414		126.220
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>1.530.875</u>		<u>1.319.661</u>

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

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.589.595		1.425.519		1.461.964	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	18.929		16.200		16.200	
3.5 Overige baten	101.821		51.500		76.135	
<i>Totaal Baten</i>		<i>1.710.345</i>		<i>1.493.219</i>		<i>1.554.299</i>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	1.233.563		1.134.036		1.104.807	
4.2 Afschrijvingen	62.218		82.863		66.914	
4.3 Huisvestingslasten	208.793		200.750		176.172	
4.4 Overige lasten	182.747		218.450		171.469	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.687.320</i>		<i>1.636.099</i>		<i>1.519.361</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>23.024</i>		<i>-142.879</i>		<i>34.938</i>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	-		-		17	
6.2 Financiële lasten	1.626		-		137	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-1.626</i>		<i>-</i>		<i>-120</i>
<b>Totaal resultaat</b>		<b>21.399</b>		<b>-142.879</b>		<b>34.817</b>

**Bestemming van het resultaat**

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

Graag verwijzen wij u voor de analyse realisatie versus de begroting naar de analyse in het bestuursverslag.



**KASSTROOMOVERZICHT 2022**  
**En vergelijkende cijfers 2021**

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			23.024		34.938
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	62.218		66.914	
Mutaties voorzieningen	2.2	54.115		4.575	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			116.332		71.489
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	45.763		14.620	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	62.412		-15.483	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			108.175		-862
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			247.532		105.564
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-73		17
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-1.626		-137
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			245.834		105.444
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-93.300		-38.707	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		8.178	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-93.300		-30.529
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
Inbreng liquide middelen TSO		73.500			
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			73.500		-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4		226.034		74.915

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	567.795		492.879	
Mutatie boekjaar liquide middelen	226.034		74.915	
Stand liquide middelen per 31-12		793.829		567.795

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

#### *Kernactiviteiten*

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

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Verbonden partijen

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

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

**Grondslagen Balans****Materiële vaste activa**

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

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

<b>Categorie</b>	<b>afschrijvings- termijn in maanden</b>	<b>afschrijvings- percentage per jaar</b>	<b>activerings- grens in €</b>
<b>Gebouw</b>	480	3	n.v.t.
<b>Kantoormeubilair</b>			
Bureaus	240	5	500
Stoelen	120	10	500
Kasten	240	5	500
<b>Schoolmeubilair</b>			
Docentensets	240	5	500
Leerlingensets	180	7	500
Schoolborden	240	5	500
Garderobe	240	5	500
<b>Huishoudelijke apparatuur</b>			
Schoonmaakapparaten	60	20	500
<b>Onderwijskundige apparatuur</b>			
Kopieerapparatuur	60	20	500
Audio en video-installaties	60	20	500
Beamer	60	20	500
Projectiemiddelen	60	20	500
<b>ICT</b>			
Servers	48	25	500
Netwerk	120	10	500
Computers	36	33	500
Printers	48	25	500
Telefooncentrale	120	10	500
Digitaal schoolbord	48	25	500
<b>Leermiddelen</b>			
Methoden	96	13	500
Spel- en sportmaterialen	96	13	500
<b>Vervoermiddelen</b>			
Auto's	48	25	500

### *Gebouwen*

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### **Liquide middelen**

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

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR
Reserve verbouwing 2016	Doel	Afschrijvingskosten verbouwing 2016	
	Beperkingen	Alleen ter dekking van afschrijvingskosten verbouwing 2016	
	Saldo		€ 249.633
Algemene reserve privaat	Doel	Voor- en nadelig saldo van het bestuur t.b.v. het private vermogen	
	Beperkingen	Geen	
	Saldo		€ 242.105
Reserve schoolfonds	Doel	Voor- en nadelig saldo van het schoolfonds	
	Beperkingen	Geen	
	Saldo		€ -18.577
Reserve verbouwing 2008	Doel	Afschrijvingskosten verbouwing 2008	
	Beperkingen	Alleen ter dekking van afschrijvingskosten verbouwing 2008	
	Saldo		€ 162.552
Reserve NPO	Doel	Voor- en nadelig saldo inzake NPO	
	Beperkingen	Geen	
	Saldo		€ 138.283
Reserve TSO	Doel	Voor- en nadelig saldo van de TSO	
	Beperkingen	Geen	
	Saldo		€ 95.063

## Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

### Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij de bepaling van de voorziening Jubilea is voor het huidige boekjaar, in tegenstelling tot vorig jaar, uitgegaan van de gemiddelde vertrekkans o.b.v. de afgelopen 3 jaar. Op deze manier sluit de berekening beter aan met de werkelijkheid.

### Voorziening groot onderhoud

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

## **Kortlopende schulden**

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen Staat van Baten en Lasten**

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

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

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

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

### *Overheidssubsidies*

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

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

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



### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

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

## Financiële baten en lasten

### *Rentebaten en rentelasten*

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

### *Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde*

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

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

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

## Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

### *Operationele activiteiten*

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

### *Investeringsactiviteiten*

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

### *Financieringsactiviteiten*

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

### *Kredietrisico*

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

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

## 1 Activa

## 1.1 Vaste Activa

## 1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en installaties	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2022</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	681.001	305.034	84.689	1.070.724
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	213.630	138.644	52.088	404.362
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2022</b>	<b>467.370</b>	<b>166.390</b>	<b>32.602</b>	<b>666.362</b>
<b>Verloop gedurende 2022</b>				
Investeringen	74.235	12.074	6.992	93.300
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	22.856	31.826	7.536	62.218
<b>Mutatie gedurende 2022</b>	<b>51.379</b>	<b>-19.752</b>	<b>-544</b>	<b>31.082</b>
<b>Stand per 31-12-2022</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	755.235	317.108	91.681	1.164.024
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	236.486	170.470	59.624	466.580
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2022</b>	<b>518.749</b>	<b>146.638</b>	<b>32.057</b>	<b>697.444</b>

**1.2 Vlottende activa****1.2.2 Vorderingen**

	<b>31-12-2022</b>		<b>31-12-2021</b>	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	-		63.912	
1.2.2.3 Gemeenten	18.929		-	
1.2.2.6 Personeel	-		129	
1.2.2.10 Overige vorderingen	3.250		9.450	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		22.179		73.491
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.434		12.013	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-11		0	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		17.423		12.013
<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>39.602</b>		<b>85.504</b>

**1.2.4 Liquide middelen**

	<b>31-12-2022</b>		<b>31-12-2021</b>	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	73		108	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	793.756		567.687	
<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>793.829</b>		<b>567.795</b>

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	449.787	48.695	-	498.482	498.482	-98.327	-	400.155
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	264.426	-7.397	-	257.029	257.029	130.886	-	387.916
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	425.278	-6.481	-	418.796	492.302	-11.160	-	481.142
<b>Totaal Eigen vermogen</b>		<b>1.139.491</b>	<b>34.817</b>	<b>-</b>	<b>1.174.308</b>	<b>1.247.814</b>	<b>21.399</b>	<b>-</b>	<b>1.269.213</b>

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO	-	-	-	-	-	138.283	-	138.283
2.1.1.2.9	Reserve verbouwing 2016	264.426	-7.397	-	257.029	257.029	-7.397	-	249.633
		<b>264.426</b>	<b>-7.397</b>	<b>-</b>	<b>257.029</b>	<b>257.029</b>	<b>130.886</b>	<b>-</b>	<b>387.916</b>

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	203.553	11.860	-	215.413	215.413	26.691	-	242.105
2.1.1.3.2	Reserve schoolfonds	38.422	-7.966	-	30.456	30.456	-49.033	-	-18.577
2.1.1.3.3	Reserve verbouwing 2008	183.303	-10.376	-	172.927	172.927	-10.376	-	162.552
2.1.1.3.4	Reserve TSO	-	-	-	-	73.506	21.557	-	95.063
<b>Totaal bestemmingsreserves (privaat)</b>		<b>425.278</b>	<b>-6.481</b>	<b>-</b>	<b>418.796</b>	<b>492.302</b>	<b>-11.160</b>	<b>-</b>	<b>481.142</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	19.133	-3.525	2.631	-	12.977	-	9.155	3.822
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	-	78.336	18.065	-	60.271	60.271	-	-
<b>Totaal voorzieningen</b>		<b>19.133</b>	<b>74.811</b>	<b>20.696</b>	<b>-</b>	<b>73.248</b>	<b>60.271</b>	<b>9.155</b>	<b>3.822</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	18.386		36.460	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.865		43.810	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	12.421		11.676	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	21.779		9.075	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		90.450		101.021
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	64.522		-	
2.4.17	Vakantiegeld	29.476		25.110	
2.4.18	Te betalen interest	-		89	
2.4.19	Overige overlopende passiva	3.966		-	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		97.964		25.199
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<u>188.414</u>		<u>126.220</u>



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

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Bink Kinderopvang Hilversum	01-09-18	31-08-28	120	1.058	12.696	50.784	8.464	71.944

**Verplichtingen**

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	De Lage Landen Vendorlease B.V.*	17-04-20	21-04-26	72	709	8.508	19.852	-	28.360
2	FireX	25-09-18	31-12-28	123	158	1.896	7.584	1.896	11.376
3	Satino inzake Rurvink	10-03-20	10-03-23	36	variabel	variabel	variabel	variabel	variabel
4	Dyade	01-01-20			1.865	-	-	-	-

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

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.360.827		1.216.703		1.308.605	
	Totaal rijksbijdragen	<u>1.360.827</u>		<u>1.216.703</u>		<u>1.308.605</u>	
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	174.673		173.816		116.842	
	Totaal Overige subsidies	<u>174.673</u>		<u>173.816</u>		<u>116.842</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	54.095		35.000		36.517	
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u><u>1.589.595</u></u>		<u><u>1.425.519</u></u>		<u><u>1.461.964</u></u>	
3.1.2.1	<b>Overige subsidies OCW</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	20.000		-		-	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	154.673		173.816		116.842	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>	<u><u>174.673</u></u>		<u><u>173.816</u></u>		<u><u>116.842</u></u>	
3.2	<b>Overheidsbijdragen overige overheden</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	18.929		16.200		16.200	
	<b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>	<u><u>18.929</u></u>		<u><u>16.200</u></u>		<u><u>16.200</u></u>	
3.5	<b>Overige baten</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	28.455		14.500		13.000	
3.5.5	Ouderbijdragen	73.367		33.000		21.467	
3.5.10	Overige	-		4.000		41.668	
	<b>Totaal overige baten</b>	<u><u>101.821</u></u>		<u><u>51.500</u></u>		<u><u>76.135</u></u>	

**4 Lasten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>						
<b>4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1 Lonen en salarissen		707.095		901.236		679.646
4.1.1.2 Sociale lasten		88.090		-		102.643
4.1.1.3 Premies Participatiefonds		9.111		-		20.195
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds		37.548		-		37.489
4.1.1.5 Pensioenpremies		97.795		-		108.535
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		939.639		901.236		948.507
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen		-3.525		2.500		4.575
4.1.2.3 Overige		311.926		230.300		170.813
		308.400		232.800		175.389
<b>4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds		14.477		-		510
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel		-		-		18.580
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		14.477		-		19.089
<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>1.233.563</b>		<b>1.134.036</b>		<b>1.104.807</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 17 in 2022 (2021: 18). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	2,00
Personeel primair proces	14,00	14,00
Ondersteunend personeel	2,00	2,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>17</u>	<u>18</u>

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

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.2 Afschrijvingen</b>						
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		62.218		82.863		66.914
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>62.218</b>		<b>82.863</b>		<b>66.914</b>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)		27.804		22.000		22.860
4.3.4 Energie en water		51.615		35.000		26.483
4.3.5 Schoonmaakkosten		45.952		45.000		42.211
4.3.6 Belastingen en heffingen		-1.511		4.000		4.611
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening		78.336		90.000		75.154
4.3.8 Overige		6.598		4.750		4.853
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>208.793</b>		<b>200.750</b>		<b>176.172</b>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.4 Overige lasten</b>						
4.4.1 Administratie en beheerlasten		48.005		56.420		46.368
4.4.2 Inventaris en apparatuur		1.145		4.000		1.132
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		39.779		48.000		47.712
4.4.5 Overige		93.818		110.030		76.257
<b>Totaal overige lasten</b>		<b>182.747</b>		<b>218.450</b>		<b>171.469</b>

**Separate specificatie kosten instellingsaccountant**

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

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.000	6.500	9.741		
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-		
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-		
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-		
		<u>9.000</u>	<u>6.500</u>	<u>9.741</u>		

**Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor**

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

**Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden**

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

**6 Financiële baten en lasten****6.1 Financiële baten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	17		
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17</u>		

**6.2 Financiële lasten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.626	-	137		
		<u>1.626</u>	<u>-</u>	<u>137</u>		

**BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		-98.327
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1 Reserve personeel	138.283	
2.1.1.2.9 Reserve verbouwing 2016	-7.397	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>                    </u>	130.886
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	26.691	
2.1.1.3.2 Reserve schoolfonds	-49.033	
2.1.1.3.3 Reserve verbouwing 2008	-10.376	
2.1.1.3.4 Reserve TSO	21.557	
Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>                    </u>	-11.160
Totaal resultaat		<u><u>                    </u></u> <u>                    </u> 21.399

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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



**VERBONDEN PARTIJEN**

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

**Verbonden partijen met een meerderheidsdeelname**

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen			Verklaring art. 2:403 BW	Deelname percentage	Consolidatie
				31-12-2022	Resultaat 2022	Omzet 2022			
Stg. TSO Gr.v.Prinsterer	Stichting	Hilversum	4	€ 95.063	€ 21.557	€ 71.453	nee	100%	ja
				<u>€ 95.063</u>	<u>€ 21.557</u>	<u>€ 71.453</u>			

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

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

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

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie zij-instroom 2022	2022/2/18028563	22-03-2022	Nee

**G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend**

Niet van toepassing

**G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend**

Niet van toepassing

## WNT-VERANTWOORDING 2022

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2022</b>
Totale baten 01-10-2020	2
Aantal leerlingen, deelnemers of studenten 01-10-2020	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 128.000</b>

**WNT-VERANTWOORDING 2022****1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

**Gegevens 2022**

Naam	E. la Rose-de Bree	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8700	
Dienstbetrekking	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	67.269
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.280
<i>Subtotaal</i>	€	<u>77.549</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	111.360
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
<b>Bezoldiging</b>	€	<u><u>77.549</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

**Gegevens 2021**

Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-08	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000	
Dienstbetrekking	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	23.078
Beloningen betaalbaar op termijn	€	3.304
<i>Subtotaal</i>	€	<u>26.382</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
<b>Bezoldiging</b>	€	<u><u>26.382</u></u>

## WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

## WNT-VERANTWOORDING 2022

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.



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

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

**Gegevens 2022**

Naam	Functie
P. Tazelaar	Voorzitter
R. Wanders	Penningmeester
M. Pouw	Secretaris
R. Wilts	Lid
M. Bos-De Haan	Lid

## WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

## WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

## WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

## WNT-VERANTWOORDING 2022

### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

## WNT-VERANTWOORDING 2022

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

**GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON**

Statutaire naam: Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer  
Juridische vorm: Vereniging  
Vestigingsplaats: Hilversum  
Nr. Bevoegd gezag: 35218  
Nr. Handelsregister: 40516645  
Webadres: [www.degroenvanprinsterer.nl](http://www.degroenvanprinsterer.nl)

Adres: Dalweg 11  
1217 HX  
Hilversum  
Telefoonnummer: 035-6245991  
E-mailadres: [directeur@degroenvanprinsterer.nl](mailto:directeur@degroenvanprinsterer.nl)

Contactpersoon: R.H.C. Wanders  
Telefoonnummer: 06-80187322  
E-mailadres: [penningmeester@degroenvanprinsterer.nl](mailto:penningmeester@degroenvanprinsterer.nl)

RIO-instellingscodes: 04OS



**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT**

PLAATS, DATUM

**P. Tazelaar**  
Voorzitter

**R. Wanders**  
Penningmeester

**M. Pouw**  
Secretaris

**R. Wilts**  
Lid

**M. Bos-De Haan**  
Lid

# OVERIGE GEGEVENS

## STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Zie de volgende pagina voor de controleverklaring.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de 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;
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 Vereniging Christelijk Instituut Groen van Prinsterer 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 j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die o.a. bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

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.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 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 om haar activiteiten in continuïteit voor te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur 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 fouten of fraude 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;
- 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.





# Afier

Wij communiceren met het bestuur 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.

Tynaarlo, 30 juni 2023

Afier Auditors B.V.  
drs. J.H. Kreuze RA/RE