

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022

Vereniging voor Prot. Chr. Basisonderwijs
te Beesd

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

Datum:

16-06-2023

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
Kengetallen	49
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	50
B2 Balans per 31 december 2022	55
B3 Staat van baten en lasten 2022	57
B4 Kasstroomoverzicht 2022	58
B5 Toelichting behorende tot de balans	59
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	66
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	75
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	76
B12 Ondertekening Jaarverslag	77
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	78
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79



Bestuursverslag en Jaarrekening 2022

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	5
Leeswijzer	7
1. Het schoolbestuur.....	8
1.1 Profiel.....	8
1.1.1. Missie, visie en kernactiviteiten.....	8
1.1.2. Strategisch beleidsplan	9
1.1.3. Toegankelijkheid & toelating	9
1.2 Organisatie.....	10
1.2.1. Contactgegevens.....	10
1.2.2. Bestuur en directie.....	10
1.2.3. Organisatiestructuur	11
1.2.4. De medezeggenschap	11
1.2.5. Horizontale dialoog en verbonden partijen.....	12
1.2.6. Klachtenbehandeling	13
1.2.7. Juridische structuur	13
1.2.8. Governance.....	13
1.2.9. Code Goed Bestuur	13
1.2.11. Onze visie op besturing.....	14
1.2.12. Onze stakeholders	14
1.2.13. Relevante zaken met een politieke en maatschappelijke impact	15
1.2.14. Maatschappelijke aspecten van ondernemen.....	15
1.2.15. AVG	15
2. Verantwoording van het beleid	16
2.1 Onderwijs & kwaliteit	16
2.1.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg.....	16
2.1.2. Doelen en onderwijsresultaten	17
2.1.3. Overige ontwikkelingen	19
2.1.4. Toekomstige ontwikkelingen.....	19
2.1.5. Onderwijs aan nieuwkomers	19
2.1.6. Internationalisering.....	20

2.1.7. Onderzoek.....	20
2.1.8. Inspectie.....	20
2.1.9. Visitatie	20
2.1.10. Passend onderwijs	20
2.1.11. Nationaal Programma Onderwijs en de effecten van corona	21
2.1.12. Sociale veiligheid.....	22
2.2 Personeel & professionalisering	23
2.2.1. Dashboard.....	23
2.2.2. Doelen en resultaten	24
2.2.3. Verzuim	24
2.2.4. Toekomstige ontwikkelingen.....	24
2.2.5. Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	25
2.2.6. Uitkeringen na ontslag.....	25
2.2.7. Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	25
2.2.8. Strategisch personeelsbeleid.....	25
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	26
2.3.1. Doelen en resultaten	26
2.3.2. Toekomstige ontwikkelingen.....	26
2.3.3. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	26
2.4 Financieel beleid	28
2.4.1. Doelen en resultaten	28
2.4.2. Opstellen meerjarenbegroting	28
2.4.3. Toekomstige ontwikkelingen.....	29
2.4.4. Investeringsbeleid.....	29
2.4.5. Treasury	29
2.4.6. Nationaal Programma Onderwijs (NPO).....	30
2.4.7. Onderwijsachterstandenmiddelen	30
2.4.8. Middelen werkdrukverlaging.....	31
2.5 Continuïteitsparagraaf.....	32
3. Verantwoording van de financiën	38
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	38
3.1.1. Leerlingen	38
3.2 Staat van baten en lasten en balans	39

3.2.1. Staat van baten en lasten	39
3.2.2. Vergelijking realisatie t.o.v. begroot 2022.....	40
3.2.3. Vergelijking Realisatie 2022 t.o.v. realisatie 2021.....	40
3.2.4. Balans in meerjarig perspectief	41
3.2.5. Vergelijk 2022 ten opzichte van 2021.....	42
3.2.6. Meerjarenperspectief.....	42
3.3 Financiële positie	43
3.3.1. Kengetallen	43
3.3.2. Toelichting op de financiële positie	44
4. Intern toezicht.....	45
4.1. Verslag intern toezicht.....	45
4.2. Structuur en cultuur van ons Toezicht.....	46
4.3. Samenstelling Raad van Toezicht.....	46
4.4. Verantwoording wettelijke taken	47
4.5. Toelichting op gegeven adviezen.....	48

Voorwoord

Dag collega, ouder of verzorger van één van onze kinderen, of gewaardeerde relatie,

Voor u ligt het jaarverslag van de Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Beesd (VPCOB). Het is onze opdracht onderwijs te bieden in een veilige plek waar ontmoeting, groei, saamhorigheid, maar ook uitdagend leren centraal staat. Dit geldt voor zowel de kinderen, het team, als ook de ouder(s)/verzorger(s).

Dit jaarverslag omvat de jaarrekening voor het kalenderjaar 2022, inclusief het bestuursverslag. Dit document is vormgegeven conform de wettelijke richtlijnen op inhoud.

Het VPCOB is altijd gesteld geweest op de autonomie als éénpitter. Toch zijn we ons afgelopen jaar gaan verdiepen in andere manieren van governance. En wel om onder andere de volgende redenen:

- We zijn bezig met een **nieuwbouw proces** naar een brede school.
- De **ontwikkelingen en regelgeving** rond het onderwijs volgen elkaar in hoog tempo op, zoals digitale geletterdheid, onderwijs voor Oekraïense kinderen, corona etc.
- De kwaliteit van het onderwijs is goed, maar er kan wat het bestuur betreft meer focus op **kwaliteitsmetingen en continue verbetering** komen.
- De **groei** van de school is een aandachtspunt. Woning-nieuwbouw plannen zijn er al lang, de uitvoering laat lang op zich wachten

Tijdens een ALV in november is er na een uitgebreide zoektocht unaniem voor gestemd om een intentieverklaring met het CPOB te tekenen. In 2023 zullen VPCOB en CPOB gaan onderzoeken of ze tot overeenstemming kunnen komen om te gaan fuseren.

Een ander belangrijk punt in 2022 is het nieuwbouwtraject rondom de Brede School Beesd geweest. Samen met alle partners zijn we druk bezig geweest met het vormgeven van dit project. In het eerste kwartaal van 2024 zullen we moeten verhuizen naar een tijdelijke huisvesting, zodat we in 2025 de nieuwe Brede School kunnen betreden, die wordt gebouwd op onze huidige locatie. Hierin zullen beide Beesdse scholen gehuisvest worden, samen met de bibliotheek en de BSO.

In het jaar 2022 zijn we met alle groepen overgestapt naar de Engelse methode Join In. Wat betreft cultuureducatie hebben groep 7 en 8 weer een eindmusical met elkaar neergezet met behulp van onze cultuurcoach vanuit gemeente West Betuwe. Tijdens de kerstviering hebben alle groepen een scène uit het kerstverhaal nagespeeld. Onze ICC-er wordt vanuit Welzijn West Betuwe gecoacht.

Vanwege langdurige ziekte van onze directeur, Lianne Bijl, is Jessica van Zuidam een groot deel van het jaar betrokken geweest op CBS Lingelaar vanwege haar vervanging. Zij heeft tijdens haar aanwezigheid volop bijgedragen aan de ontwikkeling op school en binnen het bestuur.

Met trots kijken wij terug op 2022, waar alle collega's, de MR, het bestuur, ouders en kinderen zich in hebben gespannen om de kwaliteit van het onderwijs en ieders welbevinden daarbinnen goed in het vizier hebben gehouden.

We vinden het essentieel om ook via deze weg onze oprechte complimenten en grote blijf van waardering over te brengen aan iedereen die daaraan heeft bijgedragen.

Mocht u naar aanleiding van dit document vragen hebben of nieuwsgierig geworden zijn? Wij gaan hierover graag met u in gesprek!

Mei 2022,
Bestuur VPCOB

Leeswijzer

In dit document is de volgende informatie te vinden:

- In hoofdstuk 1 is alles te vinden over **ons schoolbestuur**. Allereerst is er meer te vinden over **ons profiel**; onze missie en visie, ons strategisch beleidsplan en de wijze waarop wij toegankelijkheid inrichten. Daarnaast vertellen we ook meer over **onze organisatie**; de wijze waarop ons toezicht is geregeld, over onze overlegstructuur, onze partners, etc..
- In hoofdstuk 2 **verantwoorden we ons beleid** met betrekking tot verschillende onderwerpen:
 - Ons beleid t.a.v. onderwijs en kwaliteit
 - Ons beleid t.a.v. personeel en professionalisering
 - Ons beleid t.a.v. huisvesting en facilitaire zaken
 - Ons beleid t.a.v. financieel beleidTot slot is hier ook onze **continuïteitsparagraaf** te vinden.
- In hoofdstuk 3 **verantwoorden we onze financiën**.
- In hoofdstuk 4 is het verslag te vinden van **onze interne toezichthouders**.

Veel leesplezier gewenst!

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1. Missie, visie en kernactiviteiten

De Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Beesd beheert één school, namelijk CBS Lingelaar. Zoals al gezegd, dit wordt ook wel een éénpitter genoemd.

Eénpitter zijn had voor ons de volgende voordelen:

- de lijn tussen bestuur en school is zeer kort.
- al het beschikbare geld komt ten goede aan de kinderen.

Zoals aangegeven in het voorwoord, richten wij ons in 2023 op het onderzoeken van een mogelijke samenwerking met het CPOB. Ons doel daarbij is om bovenstaande argumenten te behouden, maar ook het toenemende gevoel van 'kwetsbaarheid' te erkennen, en ook dit aspect te beleggen in een vorm van samenwerking.

Wij maken deel uit van de Brede School 'Cingelplein Beesd'. Dit is een samenwerkingsvorm met verschillende partners. In en rond onze school worden na schooltijd verschillende activiteiten gehouden in de recreatieve sfeer. Kinderen kunnen daar tegen betaling gebruik van maken. Tevens is er naast school en in 'het Klokhuis' de mogelijkheid tot voor- en naschoolse opvang.

Waar wij voor staan

Voor de kinderen, het team en de ouder(s)/verzorger(s) biedt onze school een veilige plek waar ontmoeting, groei, saamhorigheid, maar ook uitdagend leren centraal staan. Dit geven wij vorm vanuit onze christelijke visie, wat betekent dat wij oog hebben voor het unieke karakter van elk kind. Kinderen brengen een groot deel van de dag door op onze school. Waarden en normen, voortvloeiend uit onze christelijke levensvisie, zijn van belang. Respect voor elkaar en elkaar accepteren zoals men is, met zijn of haar mogelijkheden, is nauw verbonden met ons systeem van werken.

Wij hebben positieve verwachtingen van elk kind en ons handelen is erop gericht, dat ieder kind zich zo optimaal mogelijk kan ontwikkelen binnen een warm en vertrouwd klimaat. Samen met de ouders/verzorgers willen wij zorgdragen voor de opvoeding van de kinderen en gaan wij met elkaar om op basis van vertrouwen en respect. De school kenmerkt zich door een aangename en open sfeer, die weerspiegeld wordt door zowel het onderwijs als het gebouw.

De doelstellingen van de school

CBS Lingelaar is een school:

- waar kinderen zich kunnen ontwikkelen in een houding van zelfvertrouwen, zelfkennis en positief gedrag;
- waar het beste uit alle leerlingen wordt gehaald en eisen aan leerkrachten worden gesteld;

- waar kinderen die op leergebied boven of onder het gemiddelde scoren op adequate wijze verder geholpen worden in hun leerproces, zodat er tegemoet gekomen wordt aan de individuele behoefte van de leerling;
- waar op gedifferentieerde wijze onderwijs gegeven wordt;
- waar kinderen op coöperatieve wijze met elkaar samenwerken, zodat zij van en met elkaar leren;
- waar naast kennisoverdracht aandacht is voor sociale, creatieve en muzikale ontwikkeling;
- waar het team zorgt voor een open sfeer, respectvolle samenwerking en collegialiteit;
- waar wij van de ouders verwachten dat zij onze Protestants-Christelijke signatuur respecteren.

1.1.2. Strategisch beleidsplan

In 2022 is er een nieuw strategisch meerjarig beleidsplan geschreven voor de periode 2022-2026. Hier zijn we erg trots op. Onze ambities vervullen een rijk gedachtegoed dat bottom-up ontwikkeld is en gedragen wordt. Samen met collega's en belangrijke stakeholders werken wij de komende jaren aan onderstaande speerpunten:

- Ontdekkend en onderzoekend leren
- Digitalisering
- Sociaal emotionele ontwikkeling (inclusief burgerschap)
- Taal

Per speerpunt is een werkgroep met projectleiders opgericht. Dit zijn de eigen collega's die vanuit 'gemeenschappelijk verantwoordelijkheid en evenredig verdeelde draagkracht', het draagvlak voor nieuwe ontwikkelingen helpen vergroten.

1.1.3. Toegankelijkheid & toelating

Ons uitgangspunt is dat elke leerling en zijn of haar ouder(s)/verzorger(s) welkom is op onze school. Wij maken dat actief bekend aan de directe schoolomgeving. Dit gebeurt door middel van het jaarlijks organiseren van een open dag en een actieve samenwerking met de organisatie voor kinderopvang en de peuterspeelzaal in Beesd.

Voorwaarde voor aanneming is wel dat de leerlingen en hun ouders onze protestants-christelijke kernwaarden respecteren. Daarnaast moeten wij kunnen voldoen aan de ondersteuningsbehoefte die past bij de aangemelde leerling en bij de groep waarin de leerling geplaatst zou worden. Onze mogelijkheden voor het verlenen van ondersteuning staan uitgebreid omschreven in ons School Ondersteuning Profiel.

1.2 Organisatie

1.2.1. Contactgegevens

- Naam : Vereniging voor Protestants-Christelijk Onderwijs te Beesd
- Bestuursnummer : 30889
- Directeur : Lianne Bijl
- Adres : Jeugdlaan 4, 4153 BE Beesd
- Postadres : Postbus 6, 4153
- Telefoonnummer : 0345-681732
- E-mail : directie@lingelaar.nl
- Website : www.lingelaar.nl
- Social media : www.facebook.com/lingelaar
- Inschrijving KvK : 40156057

1.2.2. Bestuur en directie

De directiepositie wordt bekleed door Lianne Bijl. Zij is daarnaast ambassadeur van het Jeugdsportfonds Gelderland.

In verband met ziekte is zij een gedeelte van het jaar afwezig geweest. Haar taken zijn toen waargenomen door Jessica van Zuidam, interim-directeur. Ook tijdens haar re-integratie is Jessica van Zuidam betrokken gebleven.

Het dagelijks bestuur wordt vormgegeven door onderstaande ouders:

bestuur per 31-12-2022	naam	(neven)functies; betaald en onbetaald
voorzitter	Jojanneke Beugelink	Intern Begeleider SBO Het Mozaïek (betaald) Onderwijsadviseur HELDER Onderwijsadvies (betaald)
secretaris	Bert van Niejenhuis	Dierenarts, dierenartsenpraktijk West Betuwe (betaald) Trainer CowSignals Training Company (onbetaald)
penningmeester	Henk van Noord	Registeraccountant bij Flynth (betaald) Ouderling kerkrentmeester Protestantse gemeente Beesd Rhenoy Gellicum (onbetaald)

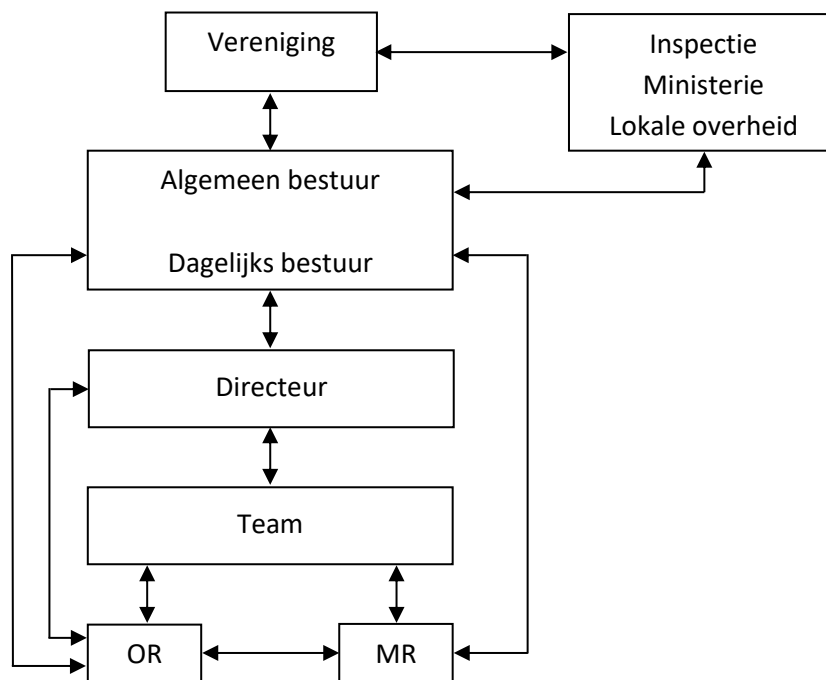
Het intern toezicht wordt vormgegeven door:

Interne toezichthouders per 31-12-2022	naam	(neven)functies; betaald en onbetaald
bestuurslid/toezichthouder	Martijn Blaauw	Manager zorg-/ woonboerderij De Lingehof (betaald)
bestuurslid/toezichthouder	Gert Heijsteeg	Directeur IT Services Conclusion (betaald)

Interne toezichthouders per 31-12-2022	naam	(neven)functies; betaald en onbetaald
bestuurslid/toezichthouder	Carlijn Slob	X
bestuurslid/toezichthouder	Anneke Petersen	Algemeen directeur bij Euromobil (betaald) Hoofdbestuurslid bij Veilig Verkeer Nederland en coördinator bij KWF (onbetaald)

1.2.3. Organisatiestructuur

CBS Lingelaar is een zogenaamde éénpitter; één bestuur, één school. Ons organogram ziet er als volgt uit:



Het bestuur van de Vereniging heeft op 31 december 2022 zeven bestuursleden, waarvan drie leden (voorzitter, secretaris, penningmeester) het Dagelijks Bestuur vormen.

Bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals: Personeel, Kwaliteitszorg, Decentralisatie Huisvesting, Financiën, Public Relations, ICT, MR en OR.

Vier leden zijn tevens toezichthouders op het dagelijks bestuur.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

In de bestuursvergaderingen wordt op de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en er vindt toetsing plaats of één en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

1.2.4. De medezeggenschap

CBS Lingelaar beschikt over een medezeggenschapsraad (MR) bestaande uit vier personen, waarvan de helft uit en door het personeel gekozen is (personeelsgeleding) en de andere helft uit

en door de ouders is gekozen (oudergeleding). De MR vergadert circa vijf keer per jaar of vaker indien nodig. Zo'n tweemaal per jaar is er een gezamenlijke vergadering met MR en bestuur. Tussen MR, directie en bestuur zijn korte lijntjes.

1.2.5. Horizontale dialoog en verbonden partijen

Wij hanteren onze 'horizontale en verticale dialoog' vanuit nauwe betrokkenheid, de korte lijnen en ieders eigen kunde en professionaliteit hierin.

Het betreft zowel de interne horizontale en verticale dialoog, bijvoorbeeld tussen leerkrachten onderling of tussen directeur en bestuur, maar ook de externe dialoog met onze stakeholders. Denk hierbij aan de dialoog op onze leerresultaten, onze financiële resultaten of de behaalde resultaten binnen ons schoolplan, aan bijvoorbeeld de ouders. Het omvat de door de inspectie geëxpliciteerde lijnen op het afleggen van 'rekenschap en verantwoording'.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de <u>horizontale</u> dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	<ul style="list-style-type: none"> Dagelijks
Ouders	<ul style="list-style-type: none"> Oudergesprekken Koffieochtenden ALV Nieuwsbrieven, BasisschoolApp
Medewerkers	<ul style="list-style-type: none"> Informeel tijdens de thee Teamvergaderingen Studiedagen Werkgroepen Wekelijkse teammemo
Gemeente West Betuwe (LEA, overleg taalklas, nieuwbouw enz.)	<ul style="list-style-type: none"> LEA-overleg Nieuwkomersoverleg Betrokkenheid rondom de nieuwbouw Welzijn West Betuwe
SWV BePO	<ul style="list-style-type: none"> AV verschillende keren per jaar
Cingelplein (Kinderopvang Kaka, peuterspeelzaal de Knuffel, St. Antoniuschool, bibliotheek, Klokhuis)	<ul style="list-style-type: none"> Circa vier keer per jaar een Cingelpleinoverleg met alle betrokkenen Nu veel overleg rondom realiseren Brede School
VO-scholen	<ul style="list-style-type: none"> Warme overdracht Contact rondom ontwikkeling leerlingen
Jeugdgezondheidszorg	<ul style="list-style-type: none"> Korte lijntjes ZAT-overleggen
Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de <u>verticale</u> dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerkrachten	Leerkracht legt verantwoording af aan haar directeur tijdens bijvoorbeeld: <ul style="list-style-type: none"> Groepsbesprekingen/opbrengstenvergaderingen Inzage in toets- en registratiesystemen

	<ul style="list-style-type: none"> • Gesprekken binnen de gesprekkencyclus
Directeur	De directeur legt verantwoording af aan haar bestuur tijdens bijvoorbeeld: <ul style="list-style-type: none"> • De bestuursvergaderingen • Het delen van de opbrengsten • Gesprekken binnen de gesprekkencyclus
Toezichhoudend bestuur	Het dagelijks bestuur legt verantwoording af aan de interne toezichthouders op domeinen zoals de begroting en formatie of andere relevante punten.

1.2.6. Klachtenbehandeling

De afhandeling van klachten is beschreven in de klachtenprocedure, zoals in de schoolgids is opgenomen. In 2022 hebben zich geen formele klachten voorgedaan bij bestuur, directie of onze vertrouwenspersonen.

Het is ons nadrukkelijk streven om bij verschil van mening altijd op constructieve wijze de dialoog aan te gaan, waarbij wederzijds respect voor elkaars 'zijn' en elkaar standpunten de basis vormen.

1.2.7. Juridische structuur

De juridische structuur is een vereniging met de naam: 'Vereniging voor Protestants-Christelijk Onderwijs te Beesd'.

De vereniging is opgericht in november 1918 en is gevestigd te Beesd.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40156057.

Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

1.2.8. Governance

Met de invoering van het Governance model, moet worden voldaan aan de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' en de 'Code Goed bestuur in het primair onderwijs'.

Het VPCOB is altijd gesteld geweest op de autonomie als éénpitter. Toch zijn we ons in 2022 gaan verdiepen in andere manieren van governance. En wel om onder andere de volgende redenen:

- We zijn bezig met een **nieuwbouw proces** naar een brede school.
- De **ontwikkelingen en regelgeving** rond het onderwijs volgen elkaar in hoog tempo op, zoals digitale geletterdheid, onderwijs voor Oekraïense kinderen, corona etc.
- De kwaliteit van het onderwijs is goed, maar er kan wat het bestuur betreft meer focus op **kwaliteitsmetingen en continue verbetering** komen.
- De **groei** van de school is een aandachtspunt. Woning-nieuwbouw plannen zijn er al lang, de uitvoering laat lang op zich wachten

Tijdens een ALV in november is er na een uitgebreide zoektocht unaniem voor gestemd om een intentieverklaring met het CPOB te tekenen. In 2023 zullen VPCOB en CPOB gaan onderzoeken of ze tot overeenstemming kunnen komen om te gaan fuseren.

1.2.9. Code Goed Bestuur

De geldende branchecode voor onze vereniging is de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'. Het hanteren van deze code betekent dat wij ons houden aan de in deze code geformuleerde afspraken en de vier bijbehorende principes:

- ✓ Het Bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
- ✓ Het Bestuur werkt voortdurend aan de verbinding met de maatschappelijk context.
- ✓ Het Bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
- ✓ Het bestuur werkt integer en transparant.

Het schoolbestuur en intern toezichtorgaan leggen hierover verantwoording af in het jaarverslag.

1.2.10. Functiescheiding

In bovenstaande hoofdstukken Governance en Code Goed Bestuur is te lezen dat wij ons als organisatie conformeren aan de branchecode en de Code Goed Bestuur.

1.2.11. Onze visie op besturing

Een algemeen geldende definitie van 'organisatiecultuur' is dat een organisatiecultuur de verzameling is van normen, waarden en gedragsuitingen die gedeeld wordt door de leden van de organisatie en die de leden aan elkaar en aan de organisatie bindt.

Volgens de principes van Edgar Schein, kent een cultuur drie dimensies (van buiten naar binnen, als de 'lagen' van een ui):

Onze organisatiecultuur verbeelden wij als volgt:

- **Onze basisveronderstelling:** onze christelijke normen en waarden.
- **Onze waarden en normen:**
 - ✓ samen sterk
 - ✓ samen én samenwerking
 - ✓ iedereen voelt zich veilig
 - ✓ wij kennen elkaar; wij zijn mensgericht
- **Onze artefacten:**
 - ✓ wij voelen dat wij kunnen en mogen groeien als mens en in ons professionele handelen; ons POP is actief gericht op onze ontwikkeling
 - ✓ wij handelen 'evidence based' en 'evidence informed'
 - ✓ wij benoemen het goede
 - ✓ eigenaarschap en rekenschap is zichtbaar in ons gedrag en handelen (wederkerige dialoog)
 - ✓ alle stakeholders hebben grip op processen, op beleidskeuzes, op begroting, op formatie, etc. vanwege een structureel ingebed transparant handelen
 - ✓ wij benoemen 'goed werk' en vieren successen



1.2.12. Onze stakeholders

CBS Lingelaar vormt een belangrijke functie in het dorp Beesd. We hebben binnen dit dorp een aantal belangrijke stakeholders, denk bijvoorbeeld aan alle organisaties aan het Cingelplein (Kinderopvang en BSO, katholieke school, bibliotheek, dorps huis), maar ook de protestantse kerk en de sportverenigingen.

We zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband BePO waar met name de IB-er en directeur nauw mee samenwerken.

De gemeente is een heel belangrijke partner als het gaat om huisvesting (het nieuwbouwtraject) en de nieuwkomersklas. Maar ook samenwerking met andere scholen binnen deze gemeente is hierin belangrijk.

1.2.13. Relevante zaken met een politieke en maatschappelijke impact

Ook in 2022 heeft de maatschappij te maken gehad met de effecten van Corona. In januari 2022 verviel de laatste lockdown voor de scholen. Op het oog heeft onderwijs gewoon kunnen plaatsvinden. De werkelijkheid ligt natuurlijk genuanceerder. Het onderwijs aan kinderen kende tijdens de voorgaande lockdowns niet altijd een zo optimaal mogelijke doorgaande lijn; hetzij vanwege uitval van leerkrachten, hetzij vanwege thuisonderwijs, hetzij vanwege eigen gezondheidsproblemen. Ook hebben sommige kinderen hinder ondervonden van het feit dat het spelen met vriendjes of het beoefenen van hun sport niet door konden gaan.

Bij de start van kalenderjaar 2022 (na het opheffen van de laatste scholensluiting), hebben onze collega's wederom alles op alles gezet om kinderen ook weer in deze 'nieuwe werkelijkheid' zo optimaal mogelijk te begeleiden.

1.2.14. Maatschappelijke aspecten van ondernemen

De maatschappelijke betrokkenheid van de scholen is groot. Op scholen wordt op eigen initiatief (veelal vanuit de kinderen) aandacht gegeven aan wezenlijke zaken in het dorp of in de wereld.

Soms in een klein gebaar, bijvoorbeeld middels een aangedragen gebedsonderwerp van een leerling. Soms groter middels de inrichting van een project of een goed doel.

Daarnaast ligt er in toenemende mate nadruk op de cognitieve en sociaal emotionele begeleiding van onze leerlingen op school.

De school stemt met de MR af aan welke maatschappelijke activiteiten zij jaarlijks deelnemen. In dat kader vervalt soms een 'run' om geld op te halen voor een goed doel, of de deelname aan de Kinderboekenweek.

1.2.15. AVG

Op CBS Lingelaar hebben we een up to date privacybeleid.

In 2022 hebben zich geen datalekken voorgedaan.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In het kader van passend onderwijs werken wij volgens de '1-zorgroute'. De '1-zorgroute' bestrijkt in onderlinge afstemming de stappen in het onderwijs en de zorg aan leerlingen op groeps- en schoolniveau. Op groepsniveau voert de leerkracht de cyclus handelingsgericht werken (HGW) met groepsplannen uit. Leerkrachten zijn geschoold in het maken en evalueren van didactische groepsplannen voor de basisvakken rekenen, spelling en (technisch)lezen. In het groepsplan worden de leerlingen ingedeeld in verschillende niveaus van aanpak (instructie) en verwerking. De indeling heeft te maken met en betrekking op de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Aansluitend op deze cyclus zijn er vaste en gestructureerde groepsbesprekingen en leerlingbesprekingen in school.



De groepsplannen lopen van augustus/september tot februari en van februari tot juni/juli. In november en in april vindt een tussenevaluatie van de groepsplannen plaats in samenspraak met de IBer. De eindevaluatie is in februari en juni/juli. Tussentijds wordt er door de leerkrachten aan de hand van methodetoetsen en observaties geëvalueerd. Nog steeds worden de groepsplannen aangescherpt en verbeterd. Er zijn duidelijk afspraken gemaakt over het vastleggen van extra zorg in de eigen groep voor bepaalde (groepen) leerlingen. Voor kinderen met een eigen leerlijn wordt in overleg met de IB-er een individueel handelingsplan opgesteld.

Op CBS Lingelaar worden er, per vakgebied bij de basisvaardigheden, streefdoelen vastgesteld op school-, groeps- en leerlingniveau.

Twee keer per schooljaar vindt er een monitoring plaats tijdens een opbrengstenvergadering en wordt er gekeken of de streefdoelen zijn behaald (februari en juni). Tijdens deze vergadering stellen we nieuwe doelen vast voor de volgende periode.

Tussentijds wordt er aan de hand van methodetoetsen en het werk in de klas geëvalueerd. De resultaten in de groep kunnen aanleiding zijn om pedagogische en/of didactische aanpassingen vast te stellen en uit te voeren.

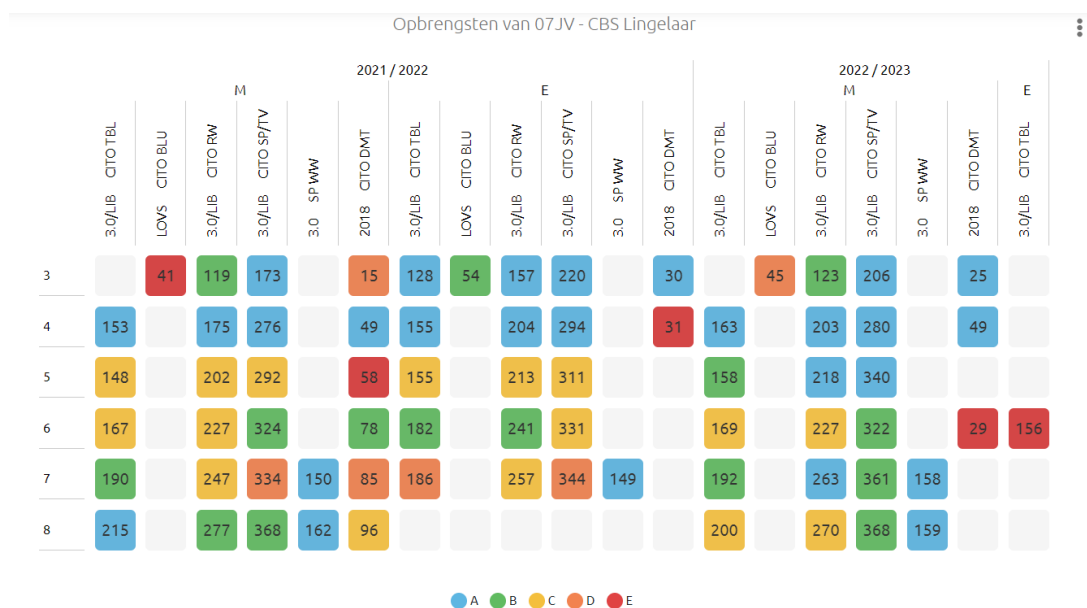
Wij gebruiken Chromebooks in groep 4 t/m 8. Naast het verwerken van de oefenstof voor rekenen, worden de Chromebooks ook gebruikt voor spelling, automatiseren, studievoordigheden en het woordenschatonderwijs.

Wij hanteren het Toezichtskader van de Inspectie als kader voor onze onderwijskwaliteit. Aanvullende domeinen die onze kwaliteit van onderwijs definiëren, zijn verwoord in het meerjaren strategisch beleidsplan en worden de komende jaren verder ontwikkeld. Elke maand brengt de directeur het bestuur op de hoogte over de gang van zaken.

2.1.2. Doelen en onderwijsresultaten

In de ingevoegde overzichten is de verantwoording op onderwijsinhoudelijke aspecten te vinden.

In onderstaande matrixen zijn de resultaten te zien van de M-toetsen en de E-toetsen van schooljaar 2021-2022. Daarnaast staan de M-toetsen van schooljaar 2022-2023 weergegeven.



De resultaten van deze toetsen worden tijdens de groepsbespreking per vak en per groep en op leerlingniveau geanalyseerd. Op basis van deze analyse worden per leerling afspraken gemaakt over de didactische en pedagogische wijze van werken voor de komende periode. Deze afspraken worden geborgd in het groepsplan en vanuit daar verwerkt in het rooster van de groep. In de wijze waarop wij onze leerlingzorg vormgeven, vormt de individuele ontwikkeling van elk kind het uitgangspunt. Per leerling wordt er een doel opgesteld voor de komende periode en worden hier eventueel acties aan gekoppeld.

Na deze groepsbesprekingen volgt de opbrengstenvergadering. Tijdens deze opbrengstenvergadering bekijken we met elkaar de toetsen van elke groep en evalueren we (tussentijds) de gestelde doelen. Vervolgens stellen we zowel op groeps- als op schoolniveau nieuwe doelen met elkaar op.

Binnen het basisonderwijs in Nederland moet inmiddels, net als bij het voortgezet onderwijs, de 'uitstroom' van leerlingen voldoen aan het behalen van de leerdoelen, zoals die gesteld zijn binnen het systeem van de zogenaamde referentieniveaus. De uitstroom van leerlingen wordt gemeten binnen een scholengroep met een gelijke 'weging' van kinderen. Wij komen uit op een weging van 28,66. Begin van het schooljaar 2022-2023 hebben we met elkaar deze doelen gesteld:

Schoolambities 1F

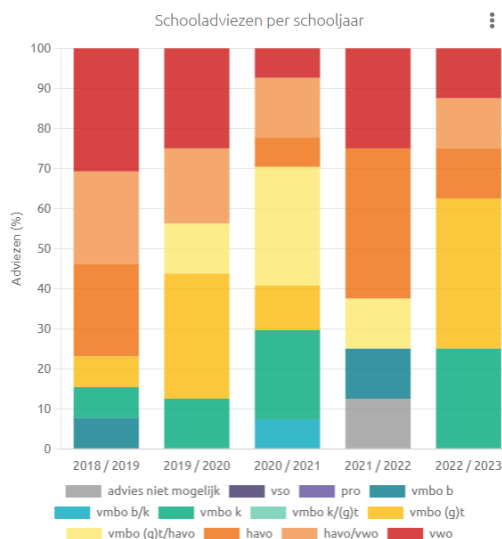
	Signaleringswaarde 1F	Landelijk gemiddelde schoolwegingsgroep	Behaalde resultaat 1F van de school	Schoolambitie 1F
Lezen	85%	98,5%	95,2%	98,5%
Taalverzorging	85%	96,9%	95,1%	96,9%
Rekenen	85%	94,3%	97,4%	97,4%

Schoolambities 1S/2F

	Signaleringswaarde 1S/2F	Landelijk gemiddelde schoolwegingsgroep	Behaalde resultaat 1F van de school	Schoolambitie 1S/2F
Lezen	79%	78,7%	80,5%	80,5%
Taalverzorging	60%	60,9%	73,4%	73,4%
Rekenen	50%	50,3%	49,5%	50,3%

Aan de hand van deze doelen hebben ook verschillende acties uitgezet om deze te behalen. Op het gebied van rekenen hebben we de SLO-doelen naast onze methode gelegd, om te gaan onderzoeken of alle doelen binnen onze huidige methode wel aangeboden worden. Op het gebied van begrijpend lezen merken we dat het intensiveren door de nieuwe leesmethode wel effect heeft, maar dat de vraagstelling op de Cito-toetsen een heikel punt blijft. Daarom zijn we in alle groepen naast de methode ook gaan oefenen met teksten en vragen uit Citotrainer. Op het gebied van spelling hebben we het gebruik van de 5-woordendictees geïntroduceerd. Voor elke les wordt er een 5-woordendictee gemaakt en deze worden direct klassikaal nagekeken met daarbij vooral aandacht voor de strategieën. Aan de hand van de M-toetsen in Q1 2023 gaan we tussentijds evalueren of we op weg zijn om onze doelen te behalen. Eventueel kunnen we aanvullende acties op school- of groepsniveau uitzetten. Na de E-toetsen zullen we in juni 2023 evalueren of we onze doelen behaald hebben en voor het nieuwe schooljaar nieuwe doelen opstellen.

In onderstaande matrix zijn de schooladviezen per schooljaar af te lezen. Onze schooladviezen komen tot stand op basis van gedegen kennis van ieder kind, zowel qua cognitieve kindkenmerken als qua persoonlijkheidskenmerken. We volgen de kinderen gedurende twee jaar in het voortgezet onderwijs om samen te blijven analyseren of de juiste keuze hebben gemaakt.



2.1.3. Overige ontwikkelingen

In 2022 hebben we een nieuw meerjaren strategisch beleidsplan opgesteld met hierin veel aandacht voor het onderwijs en kwaliteit op CBS Lingelaar. Er is inzichtelijk gemaakt waar we ons in willen gaan ontwikkelen en hier is een planning voor gemaakt.

Door het hele bestuursverslag heen zijn deze ontwikkelingen terug te lezen.

2.1.4. Toekomstige ontwikkelingen

In de komende jaren blijven we onze werkkaarten ontwikkelen, borgen en aanpassen, zodat onze structuur en cultuur helder is en blijft.

Vanuit het meerjaren strategisch beleidsplan zullen we ons in de komende vier jaren vooral gaan focussen op digitale geletterdheid, sociaal emotionele ontwikkeling en burgerschap, ontdekkend en onderzoekend leren, taal en het beredeneerd kleuteraanbod. Alle leerkrachten zijn hierbij betrokken, doordat zij een plaats hebben in één van de projectgroepen. De evidence based en evidence informde beleidsopzet is een belangrijk onderdeel in dit nieuwe meerjaren strategisch beleidsplan. Elke projectgroep begint met 'literatuuronderzoek' en 'good practice'. Vanuit die kennis wordt een visie op dat bepaalde domein geformuleerd en wordt de beleidsontwikkeling SMART binnen de vierjarige cyclus gekaderd.

Een andere grote ontwikkeling die zou kunnen leiden tot aanpassingen in het gevoerde beleid is de mogelijke bestuursoverdracht naar CPOB. In 2023 zullen er werkgroepen geformeerd gaan worden die de overeenkomsten en verschillen gaan definiëren.

2.1.5. Onderwijs aan nieuwkomers

Het onderwijs aan nieuwkomers is binnen onze gemeente West Betuwe centraal geregeld. In een samenwerking met alle schoolbesturen binnen deze gemeente is er een taalklas geformeerd. Deze was de eerste maanden gehuisvest binnen ons schoolgebouw. Vanaf oktober heeft deze taal/nieuwkomersklas een eigen locatie in Geldermalsen gekregen. In principe stromen alle nieuwkomers in deze klas in, om daarna in hun eigen nabijheid hun schoolloopbaan te vervolgen.

2.1.6. Internationalisering

De kinderen van nu groeien op in een wereld die niet stopt bij de landgrens. Het onderwijs heeft de belangrijke taak om leerlingen kennis te laten maken met de internationale en interculturele samenleving, want om effectief te functioneren in de huidige maatschappij zal je ook 'internationaal vaardig' moeten zijn. Daarom zijn wij vanaf schooljaar 2016-2017 begonnen met het geven van Engels in de groepen 1 tot en met 8. In 2022 zijn we gestart met een nieuwe methode voor ons Engelse onderwijs, omdat de vorige methode niet meer aan onze verwachtingen voldeed.

2.1.7. Onderzoek

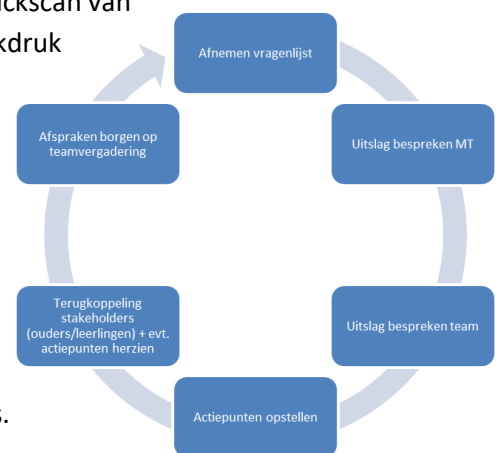
Gedurende een schooljaar onderzoeken wij voortdurend onze kwaliteit door enquêtes af te nemen met behulp van de kwaliteitskaarten van Cees Bos (WMK). Alle afspraken omtrent dit onderwerp, bijvoorbeeld de planning en ons cyclisch handelen staan beschreven in een werkkaart.

Jaarlijks vullen alle leerlingen van groep 5 tot en met 8 een vragenlijst tevredenheid en een vragenlijst veiligheid in. Tevens vullen de leerlingen uit groep 8 aan het einde van hun basisschoolperiode een enquête voor schoolverlaters in.

Ouders van CBS Lingelaar vullen jaarlijks een vragenlijst voor ouders in. Aan het einde van het schooljaar wordt hen ook gevraagd een eindejaarsenquête in te vullen. Ouders van een leerling uit groep 8, krijgen tevens een schoolverlatersenquête toegestuurd.

De leerkrachten van CBS Lingelaar vullen in de even jaren de Quickscan van de RI&E van arbomeester in om onderzoek te doen naar de werkdruk en tevredenheid. Om de vier jaar is deze quickscan een onderdeel van het volledige RI&E onderzoek. In de oneven jaren vullen de leerkrachten de vragenlijst leerkrachten van WMK in.

De analyse van deze resultaten doen wij zorgvuldig en cyclisch. In deze cyclus beginnen we met analyseren en stellen we eventuele acties op. We bespreken de uitkomsten met ons team, maar ook gaan we de dialoog aan met kinderen én ouders. Gemaakte afspraken borgen we op teamvergaderingen.



2.1.8. Inspectie

In 2022 valt de school onder het basistoezicht van de inspectie. De inspectie heeft geen (aanvullend) onderzoek uitgevoerd.

2.1.9. Visitatie

In 2022 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

2.1.10. Passend onderwijs

Passend onderwijs is voor ons een 'zo passend mogelijk aanbod' en 'zo thuis nabij' mogelijk. Onze vereniging is aangesloten bij het samenwerkingsverband BePO.

BePO kent drie ondersteuningsniveaus. Namelijk de basisondersteuning, de extra ondersteuning en ondersteuning in een gespecialiseerde onderwijsvoorziening. BePo maakt afspraken op hoe zij faciliteren op de additionele zorg. Er kan een beroep gedaan worden op extra ondersteuning en begeleiding.

Vanuit de middelen die wij ontvangen vanuit het samenwerkingsverband bieden wij onze extra ondersteuning, zodat wij alle leerlingen een zo passend mogelijk aanbod dichtbij huis kunnen aanbieden. Tijdens de formatiegesprekken op de studiedag in mei zijn we met elkaar overeengekomen dat we deze € 12.000 gebruiken door voor elke combinatiegroep minimaal een dagdeel extra ondersteuning van een leerkracht in te zetten om deze leerlingen de begeleiding te geven die zij nodig hebben.

Deze afspraken borgen wij in diverse werkkaarten, bijvoorbeeld het werken met een IHP en OPP.

2.1.11. Nationaal Programma Onderwijs en de effecten van corona

Om te bepalen waar we de NPO-gelden voor in wilden zetten, hebben we op CBS Lingelaar in 2021 eerst een schoolscan gemaakt. Deze scan hebben we met name gemaakt naar aanleiding van de opbrengsten van de cito-toetsen. Deze hebben we wel vergeleken met de afgenomen methodetoetsen. Daarnaast hebben we ook de uitkomst van de vragenlijst van het WMK bekeken, om te onderzoeken of er op gebied van welbevinden of veiligheid acties nodig waren. Al deze resultaten en het voorstel voor de acties zijn tijdens een MR-vergadering besproken en zij hebben hiermee ingestemd.

Doordat we tijdens de coronaperiode goed online onderwijs gegeven hebben, vielen de daadwerkelijke achterstanden mee. Het begrijpend leesonderwijs was lastig vorm te geven thuis, het modellen is lastig op afstand. Hier zagen we de meeste achterstand in. Dit in combinatie met ontevredenheid over de huidige methode, zijn we ons gaan oriënteren op een nieuwe methode. We hebben een nieuwe methode voor begrijpend en technisch lezen aangeschaft vanuit de onderwijsachterstandenmiddelen. Ook hebben we hier als team een uitgebreide implementatietraining bij gevolgd.

Om hiaten binnen alle vakgebieden, bij alle kinderen, aan te kunnen pakken en extra tijd in te ruimen voor begrijpend lezen, hebben we gekozen voor interventie B van de menukaart (B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren). Hierbij hebben we in het schooljaar 2021-2022 er voor gekozen om iemand aan te nemen om instructie in kleinere groepen te gaan geven op onze leerzolder.

We hebben geen middelen gebruikt om iemand in te huren die niet in loondienst was.

In 2022 hebben we als team aan de hand van de M-toetsen geëvalueerd waar we toen stonden.

Over het algemeen was er een mooie ontwikkeling te zien bij alle groepen en vakgebieden, op een enkele uitzondering na. In verband met praktische redenen en na een evaluatie met leerkrachten en leerlingen hebben we ervoor gekozen om de extra ondersteuning in schooljaar 2022-2023 anders vorm te geven. Elke combinatiegroep heeft nu minimaal een dagdeel extra handen in de klas om de groepen te splitsen of om deze tijd te gebruiken om met kleine groepjes aan de slag te gaan of bijvoorbeeld verlengde instructie te geven.

In hoofdstuk 2.4.6. is meer te lezen over de gebruikte middelen voor deze acties.

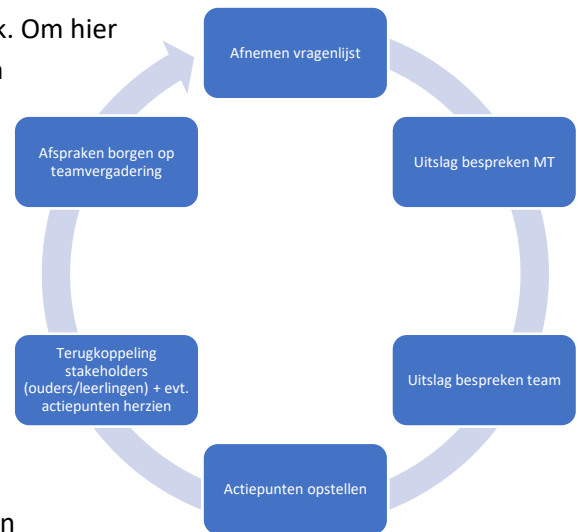
2.1.12. Sociale veiligheid

Sociale veiligheid vinden we op de Lingelaar erg belangrijk. Om hier zorgvuldig aan te blijven werken, hebben we hier ook een werkkartaat voor ontwikkeld.

Voor het meten van de sociale veiligheid bij leerlingen, ouders en leerkrachten maken we gebruik van de vragenlijsten van WMK-PO. Om het jaar gebruiken we bij de leerkrachten ook gebruik van de Quicksan RI&E van Arbomeester.

We werk volgens een vast stappenplan. We hebben een vast schema voor de afname van de vragenlijsten, leerlingen en ouders worden tweemaal per jaar bevraagd, leerkrachten jaarlijks.

Vervolgens worden de uitkomsten besproken in het MT en vervolgens in het team. Afhankelijk van de uitkomsten, volgen er actiepunten. Deze uitslagen en actiepunten worden ook in dialoog gedeeld met het bestuur, ouders en leerlingen. Tijdens een teamvergadering en via de werkkartaat worden gemaakte afspraken geborgd.



Door de hele school wordt er gebruik gemaakt van de methode ‘Kinderen en hun sociale talenten’. Omdat we het heel belangrijk vinden dat kinderen weerbaar zijn en sterk in hun schoenen staan, bieden we om het jaar groep in groep 5/6 de Rots en Water training aan. In 2022 heeft deze training weer plaatsgevonden.

De IB-er is onze interne vertrouwenspersoon. Daarnaast hebben we twee externe vertrouwenspersonen.

2.2 Personeel & professionalisering

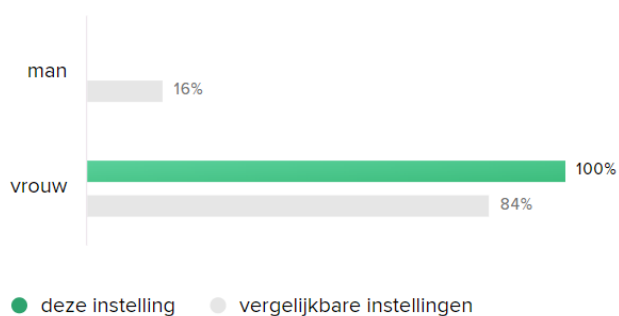
2.2.1. Dashboard

Per 31 juli is een tijdelijk contract niet verlengd. Dat zorgt voor een verschil van 1 FTE verschil van januari in vergelijking tot december. Het totaal aantal personeelsleden en FTE in 2022:

Bestuur	Ver. Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Beesd											
Periode	2022											
BRIN	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
FTE's												
07JV	8,0810	7,9097	7,9436	8,2800	8,2825	8,3171	8,1507	7,0331	7,0680	7,0416	7,0270	7,0511
Personen												
07JV	14	14	13	13	13	13	13	13	12	12	12	12

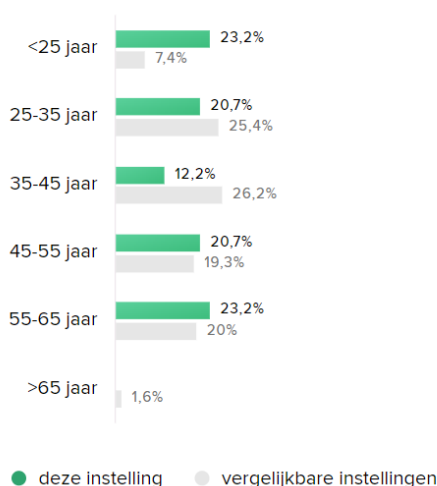
Ons team bestaat uit alleen maar vrouwen, de verdeling in man/vrouw op de Lingelaar is als volgt:

Hoe is de verdeling mannen en vrouwen?



Qua leeftijden hebben we een heel divers team, de teamleden zijn over deze leeftijdscohorten verdeeld:

Wat is de leeftijd van de teamleden?



2.2.2. Doelen en resultaten

In hoofdlijnen weergegeven, tracht onze school met het te voeren personeelsbeleid de volgende doelen te realiseren:

- het creëren van goede arbeidsvoorwaarden en een duidelijke rechtspositionele basis die zekerheid biedt voor de medewerkers en hen perspectieven geeft voor het vergroten van de mobiliteit en het werken aan blijvende inzetbaarheid.
- het bevorderen van een goede werksfeer en een goed werkklimaat waar de medewerkers zich wel bevinden.
- de uitvoering van het personeelsbeleid zal worden geplaatst binnen een Protestants-Christelijke visie op mens, samenleving en opvoeding. De uitvoering van het personeelsbeleid zal tevens overeen moeten stemmen met de grondslag en doelstellingen van de Vereniging.
- het verder ontwikkelen van de vaardigheden van leerkrachten.

Het personeelsbeleidsplan beschrijft de te hanteren instrumenten en procedures bij aangelegenheden waarop het personeelsbeleid is gericht. Tot die aangelegenheden behoren onder meer het wervings- en selectiebeleid, de introductiebegeleiding, de loopbaanbegeleiding, taaktoedeling, arbobeleid en scholing.

Binnen ons kwaliteitsbeleid is er, naast bovenstaande aspecten, ook nadrukkelijk aandacht voor medewerkerstevredenheidspeilingen. Actiepunten worden besproken, en vormen deel van het bilateraal gesprek tussen team en directie en tussen directie en bestuur. Daar waar nodig worden verbeteringen aangebracht.

Ook het cyclisch inbedden van een gerichte focus op ambitie, functioneren en scholing vormen onderdeel van dit plan.

2.2.3. Verzuim

Het ziekteverzuim binnen onze organisatie is hoog; binnen een kleine organisatie heeft één dossier op langdurig verzuim procentueel grote gevolgen. Onze directeur is in 2022 lange tijd ziek geweest, samen met een medewerkster die per 1 augustus uit dienst is bij CBS Lingelaar. Kortdurend verzuim is (nagenoeg) niet aan de orde.

2.2.4. Toekomstige ontwikkelingen

Als we kijken naar de leerlingprognose voor de komende jaren zal deze na een lichte stijging, nagenoeg gelijk blijven. Zoals het er nu uit ziet, zullen we ook de komende jaren met vier combinatiegroepen blijven werken. In 2023 zal één personeelslid met pensioen gaan. Drie andere leerkrachten hebben aangegeven nog ongeveer twee jaar te willen werken en zullen dan ook met pensioen gaan. Op dit moment zitten we ruim in onze formatie, wat betekent dat we via natuurlijk verloop wat in zullen krimpen. Deze tekorten zullen niet direct opgevuld moeten worden. Wel is het belangrijk dat we in 2023 met elkaar in gesprek gaan om mogelijke scenario's te bespreken. Eén van de grootste uitdagingen binnen deze sector is momenteel namelijk het personeelstekort. Het is dus belangrijk dat we met een kritische blik blijven kijken op de huidige wijze van inrichting en organisatie van het onderwijs en blijven zoeken naar alternatieve

mogelijkheden.

Daarnaast aan ons als bestuur om als werkgever te kijken hoe we personeel kunnen binden en boeien door goed werkgeverschap. Dit omvat veel aspecten. Eén van de onderdelen hiervan is het opleiden van medewerkers bijvoorbeeld via een zij-instroomtraject of via de BBL-route, maar ook door medewerkers de mogelijkheid te bieden om door te stromen naar de functie van directeur, intern begeleider of leraar – bijv. met een aanvullende expertise. Wij bieden onze medewerkers hiertoe de mogelijkheid en faciliteren dit met scholing en/of begeleiding.

2.2.5. Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het kader van bovenstaande ontwikkelingen zijn wij gestart met ons te oriënteren op de wijze waarop wij ons onderwijs, op een relatief kleine school, inrichten. Wij weten bijv. dat het inzetten van vervangers bij (langdurige) ziekte, bijna onmogelijk is. In de oriëntatie dienen wij ons te beraden op de wijze waarop wij ons onderwijs kwalitatief sterk kunnen blijven vormgeven – ook bij personeelstekorten. De mogelijke bestuursoverdracht naar het CPOB zou ons ook hierbij nieuwe kansen kunnen bieden.

2.2.6. Uitkeringen na ontslag

Wij voeren op dit gebied een proactief beleid, waardoor wij mogelijke uitkering na ontslag zoveel mogelijk voorkomen. De samenwerking met ons administratiekantoor Groenendijk Onderwijsadministratie speelt hierbij ook een belangrijke rol. In 2022 zijn er, evenals voorgaande jaren, geen ontslagsituaties geweest welke tot extra uitkeringen hebben geleid.

2.2.7. Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Deze middelen zijn verankerd binnen de Lumpsum. Zoals wij naar kinderen kijken, zo kijken wij ook in het kader van deze regeling naar de directeur. In dit kader is er actief ingezet op coaching en begeleiding na haar afwezigheid door ziekte. De interim-directeur coacht het eerste jaar na haar herstel nog onze directeur.

2.2.8. Strategisch personeelsbeleid

Naast bovengenoemde zaken, maken we een ‘meerjaren doorkijk’ naar ons personeelsbestand. Dit doen wij bij de start van de formatieronde. We maken inzichtelijk hoe het pensioenverloop van onze medewerkers is binnen een meerjaren perspectief en, daar waar wij dat weten, maken wij ook vrijwillig eerder pensioen inzichtelijk.

Deze gegevens vormen een belangrijke ‘drager’ voor eventuele verplichtingen op mobiliteit. Wij constateren voor de nabije toekomst geen knelpunten.

2.2.9. Professionalisering

Aan het einde van elk schooljaar wordt aan de hand van een gesprek met elk teamlid gekeken naar de wensen met betrekking tot professionalisering. De financiële middelen die hierbij horen vallen (ongeveer) binnen de bedragen die daar binnen de CAO voor van toepassing zijn. Een enkele keer wordt hier een uitzondering op gemaakt en worden er meer middelen uitgegeven. Zo heeft één leerkracht in 2022 de gymopleiding gevolgd en heeft de directeur in 2022 haar opleiding afgerond.

De directeur heeft het mandaat om te beslissen of dat past binnen de schoolontwikkeling en/of een belangrijke ontwikkeling binnen de persoonlijke ontwikkeling van de medewerker. Daarnaast volgen we jaarlijks als team ook een scholing tijdens een studiedag. In 2022 hebben we de training Teach like a Champion en het implementatietraject voor Blink afgerond.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1. Doelen en resultaten

In 2019 heeft gemeente West Betuwe onderzoek gedaan naar alle scholen in haar gemeente. Toen hebben CBS Lingelaar en St. Antoniuschool hebben samen een formele aanvraag ingediend voor nieuwbouw van één Brede school 'Jeugdplein' met twee vormen van onderwijs in Beesd. De missie en visie van de Brede School 'Jeugdplein Beesd' past binnen onze denkkaders om het bestaande samenwerkingsverband verder uit te bouwen door samen onder één dak in een multi-modern gebouw gehuisvest te worden. Beide huidige schoolgebouwen bieden, los van de staat van onderhoud, niet de mogelijkheid om onze kinderen het onderwijs van de toekomst te kunnen geven.

In 2020 is er verder gewerkt aan dit Integraal Huisvestingsplan en is er inmiddels duidelijk geworden dat beide scholen in Beesd aan de beurt zijn voor nieuwbouw.

Inmiddels is het traject gestart en is er door de architect in samenwerking met de project- en stuurgroep een voorlopig ontwerp gemaakt. Naar verwachting zullen we in Q1 van 2024 verhuizen naar onze tijdelijke huisvesting, deze zal in het gebouw van de St. Antoniuschool zijn. De verwachting is dat we in Q1 van 2025 kunnen verhuizen naar de nieuwe Brede School. Gezien deze ontwikkelingen investeren wij niet meer in het huidige gebouw, behalve wanneer de veiligheid in het gedrang is of het noodzakelijke instandhoudingsonderhoud.

Tijdens de realisatie van de nieuwbouw, streven we minimaal naar een BENG gebouw. Ook wordt er naar gestreefd biobased te bouwen.

2.3.2. Toekomstige ontwikkelingen

Zoals hierboven vermeld, zijn inmiddels de overleggen gestart rondom het realiseren van nieuwbouw. In het eerste kwartaal van 2025 zullen we, als alles volgens planning verloopt, intrek nemen in de nieuwe Brede School. Belangrijke partners daarin zijn de gemeente, het bestuur en de directeur van de St. Antoniuschool, BSO Kaka, de bibliotheek en het Klokhuis. CBS Lingelaar is geen bouwheer in dit traject.

2.3.3. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Verduurzaming van het onderwijsvastgoed is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de gemeente en schoolbesturen. Gemeenten zijn verantwoordelijk (hebben een zorgplicht) voor de nieuwbouw en uitbreiding van de school (en de eerste inrichting, het eerste onderwijsleerpakket, eventuele constructiefouten, verzekeringen en onroerendezaakbelasting).

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor onderhoud, (kleine) aanpassingen en exploitatie van de gebouwen. Behalve in het geval van gymlokalen in het primair onderwijs. Daarbij ligt de verantwoordelijkheid voor de bouw en de exploitatie bij de gemeente. De Vereniging is als hoofdregel eigenaar van hun gebouw, maar omdat gemeenten de initiële investering dragen kan de Vereniging slechts met toestemming van de gemeente het gebouw vervreemden, het

zogenaamde 'economisch claimrecht'. Een schoolgebouw vormt daardoor geen vermogensbestanddeel op de begroting.

De nieuwe huisvesting zal voldoen aan de op dat moment geldende wet- en regelgeving. Vanaf 2021 is dat ten minste BENG (bijna energie neutraal gebouw); de ambitie die we samen met gemeenteonderzoeken is ENG (energie neutraal gebouw).

Maar duurzaamheid gaat verder dan alleen het schoolgebouw, de gebruiker speelt daarbij ook een belangrijke rol. Om zo goed mogelijk onderwijs te kunnen geven en krijgen, heeft het onderwijs baat bij goede schoolgebouwen met een goed binnenklimaat. Een goed binnenklimaat resulteert in een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim van zowel leerlingen als (onderwijs) personeel. Een goed schoolgebouw staat optimaal ten dienste van het onderwijs dat erin geboden wordt. Een duurzaam schoolgebouw kent dus meer aspecten dan alleen de CO2-uitstoot of het energieverbruik. Het is een gebouw dat aansluit bij de onderwijskundige visie van de school, een gezond binnenklimaat heeft, past bij het aantal leerlingen en passend, inclusief, toegankelijk en toekomstbestendig is.

2.4 Financieel beleid

2.4.1. Doelen en resultaten

Ons financiële beleid kent een aantal speerpunten:

- een financieel gezonde vereniging;
- transparant financieel beleid.

Onze financiële koers kenmerkt zich door een gerichte inzet t.b.v. de kwaliteit van ons onderwijs, maar ook door verstandige en redelijk behouden uitgaven.

Door onvoorziene kosten is het helaas niet gelukt om het begrote bedrag te handhaven. Hier zijn we met € 26.033,- overheen gegaan. Echter is dit goed te verklaren. Door de langdurige afwezigheid van de directeur is er voor langere tijd een interim-directeur ingehuurd, deze kosten waren vooraf niet begroot en worden niet volledig vergoed door het vervangingsfonds.

In 2022 hebben we per 1 augustus afscheid genomen van een leerkracht met een wtf van 0,8490. Dit vertrek zal een gunstige invloed hebben op onze uitgaven in de toekomst. Echter is dit in het resultaat van 2022 nog niet volledig zichtbaar, doordat dit slechts om een periode van 5 maanden gaat.

Een ander aandachtspunt is de dotering in de onderhoudsvoorziening; indien wij deze reserve niet hoeven aan te spreken binnen het instandhoudingsonderhoud van dit huidige gebouw, zullen we deze reserve laten vrijvallen en inzetten binnen de (plein)inrichting van ons nieuwe gebouw.

2.4.2. Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting laat meerjarig een negatief begrotingsaldo zien. Gezamenlijk zullen we 'onze spelregels' t.b.v. de begroting in 2023 onder de loop nemen.

Belangrijke uitgangspunten hierbij zijn:

- **Mogelijke bestuurlijke overdracht;** in 2023 zal er meer duidelijk worden over de mogelijke bestuurlijke overdracht naar CPOB. Wanneer deze zal plaatsvinden, zal dit op langere termijn effect hebben voor onze begroting. We zullen bijvoorbeeld een afdracht moeten doen aan bovenschoolse kosten. Daarnaast zullen er ook duidelijke afspraken gemaakt moeten worden over onze reserves en de invulling van onze fte's op school.
- **Nieuwbouw Brede School;** de verwachting is dat we in Q1 2024 intrek nemen in de tijdelijke huisvesting en per Q1 2025 in de nieuwe Brede School. Door deze ontwikkelingen, in combinatie met de bestuurlijke overdracht, is het op langere termijn onzeker wat we kwijt zullen zijn aan bijvoorbeeld schoonmaakkosten, gas/water/licht, onderhoud, enzovoort. Daarnaast zullen er waarschijnlijk ook wat extra investeringen uit voortvloeien om het nieuwe gebouw energieneutraal te maken en de aanschaf van nieuw meubilair.
- **Een nul begroting;** de begroting dient tenminste budgetneutraal te zijn, tenzij daar beredeneerde uitgaven aan ten grondslag liggen en de MR en het bestuur hier mee ingestemd hebben.
- **Eigen vermogen;** het eigen vermogen van de vereniging vormt een buffer om onverwachte aspecten op te vangen.

- **Afschrijvingen & investeringen;** een gerichte analyse van de huidige investeringen, ook in relatie tot toekomstige wensen en ambities.
- **Formatie;** bij de inzet van de formatie 2023-2024, moeten we de krapte op de arbeidsmarkt en het geringe aantal beschikbare invallers meenemen in de wijze waarop wij ons onderwijs vormgeven. Daarnaast is het ook belangrijk dat we rekening houden met het natuurlijk verloop door collega's die tegen de pensioengerechtigde leeftijd aan zitten.
- **'Bovenschoolse' kosten;** hieronder worden de onderdelen vermeld die het primaire proces ondersteunen, zoals bijvoorbeeld:
 - kosten voor (groot) onderhoud;
 - kosten van de arbodienst;
 - verzekeringen;
 - administratiekantoor en accountant;
 - scholingen;
 - etc.

2.4.3. Toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder beschreven, zal in 2025 de school haar intrek nemen in het gebouw; een Brede School samen met o.a. de St. Antoniuschool en Kaka (BSO).

Hoewel de gemeente bouwheer is, en er dus geen financiële risico's voor ons zijn die te maken hebben met de sloop van het huidige gebouw of de nieuwbouw, zullen wij toch 'nieuwbouw gerelateerde uitgaven' doen. Deze hebben mogelijk te maken met de inrichting (denk aan meubels) of de inrichting van het speelplein of het energieneutraal maken van het gebouw. Er zijn op dit moment nog geen concrete plannen hiertoe. De bekostiging hiervoor komt uit de algemene reserve.

Daarnaast is een ontwikkeling dat vanaf augustus 2023 de NPO-gelden wegvallen. Dit vergt een goede monitoring en sturing van met name de personele inzet en de daarmee samenhangende kosten, zodat ook in de toekomst de personeelskosten in verhouding blijven met de inkomsten.

2.4.4. Investeringsbeleid

In 2022 is voor ongeveer €20.000 geïnvesteerd in ICT en apparatuur. Daarnaast is er voor bijna €1.000 geïnvesteerd in een nieuwe methode voor Engels. Binnen onze planvorming op duurzaam en kwalitatief goed onderwijs, zullen wij de komende jaren ook bewuste keuzes maken op een mogelijke herijking op bijv. methodes.

Deze ambities zijn opgenomen in de meerjarenbegroting aan de hand van het meerjaren strategisch beleidsplan.

2.4.5. Treasury

De penningmeester van het bestuur is verantwoordelijk voor het Treasury management van de vereniging. Het Treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In 2022 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden.

De Vereniging hanteert een Treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De Vereniging heeft, overeenkomstig het Treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De beschikbare vrije middelen zijn op een Doelspaarrekening bij de Rabobank gezet, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in de nabije toekomst niet worden veranderd.

2.4.6. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Zoals in hoofdstuk 2.1.11. te lezen is, hebben we op basis van een schoolscan een plan gemaakt en op basis daarvan bepaald, welke interventies van de menukaart ingezet gaan worden. De keuze is met name gemaakt om kinderen te ondersteunen in hun ontwikkeling middels extra instructiemomenten. Dit is ter goedkeuring voorgelegd aan de MR.

Het geld wordt dus besteed aan extra personele inzet.

In 2022 is hier € 44.566 aan besteed. Samen met een kleine reserve van 2021 hebben we voor 2023 nog € 11.800 over om te besteden.

2.4.7. Onderwijsachterstandenmiddelen

Het CBS heeft een methode ontwikkeld om de achterstandsscore te berekenen. Deze score is gebaseerd op:

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

Deze gegevens vallen onder privacywet en het CBS maakt daarom niet bekend hoe het tot een achterstandsscore komt. Op basis van de 1 oktober telling verstrekt het CBS een overzicht per BRINnummer van deze achterstandsscore.

In 2022 hebben we € 3.375,- ontvangen van de gemeente voor onderwijsachterstanden. Na de coronaperiode bleek uit analyse dat ons gehele leesonderwijs extra aandacht vroeg. Daarom hebben we gekozen voor een nieuwe leesmethode die het leesonderwijs intensificeert. Daarnaast zit er een connectie tussen technisch lezen en begrijpend lezen. Door de leerkrachten uitgebreid te scholen, en intensiever leesonderwijs te geven, verwachten we dat de resultaten zullen gaan stijgen en het leesplezier toeneemt. Voor de aanschaf van deze methode en het bijbehorende implementatietraject hebben dit budget als aanvulling gebruikt.

2.4.8. Middelen werkdrukverlaging

We hebben in 2022 € 18,504,31 ontvangen in het kader van de werkdrukverlaging. Tijdens de jaarlijkse studiedag is, na vaststelling van de formatie t.b.v. de groepsindeling, besproken welke knelpunten er zijn binnen die formatie. Gezamenlijk hebben we bepaald hoe we de werkmiddelen hebben ingezet; voornamelijk op extra instructie voor kinderen, in of buiten de klas. Deze taak zal vervuld worden door M. de Vries-Brouwer, onze onderwijsassistente.

De MR is conform WMS vaste sparringpartner binnen dit besluit en heeft hiermee ingestemd. Deze inzet komt zowel ten goede aan het gedachtegoed van de werkdrukkmiddelen, als aan de ontwikkeling van kinderen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De eerder verwoorde wijze waarop wij werken als éénpitter, met een betrokken en kundige groep ouders die werken vanuit hun rol en mandaat als bestuur en als interne toezichthouder, heeft veel voordelen.

Wij vinden het echter ook noodzakelijk om te sturen op van tevoren vastgestelde 'KPI's'. Hiermee kunnen wij onze doelen en ambitie SMART verwoorden en zijn wij in de gelegenheid ons handelen specifiek te evalueren. Daar waar nodig kunnen wij ons handelen gericht bijstellen. Deze wenselijk wijze van werken, is verankerd in ons ontwikkelde kwaliteitsbeleid.

Het gevoerde beleid is met name gericht op vergroten en behouden van de sterke kanten. Voor kwalitatief goed onderwijs is de kwaliteit van het team belangrijk, waarbij in deze maatschappij enkel ervaring niet meer volstaat. Met onze eigen 'Lingelaar Academie' kunnen onze onderwijsprofessionals zich blijven ontwikkelen. Zowel op individueel- als groepsniveau. Daarbij willen we kwalitatief goed onderwijs bereiken door de groepen zo klein mogelijk te houden

Daarnaast zal ook de communicatie en PR een grote rol gaan spelen. Nadruk zal steeds meer hierop gaan liggen ten einde meer kinderen en ouders aan te trekken; we moeten onze school 'op de kaart zetten!'

In deze paragraaf besteden wij aandacht aan de belangrijkste risico's en onzekerheden in de (nabije) toekomst. We beschrijven voor welke risico's en onzekerheden wij zien en op welke wijze passende maatregelen worden getroffen om deze het hoofd te bieden.

Er zijn drie aandachtsgebieden:

1. strategie
2. operationele activiteiten
3. financiële positie

We onderscheiden bij de inschatting van de kans dat een dergelijk risico zich voordoet de volgende classificering:

laag (1)	Het is onwaarschijnlijk dat dit risico zich voordoet. Het zou, gelet op de maatregelen die we hebben genomen, verrassend zijn wanneer zich dit voordoet.
middel (2)	Dit risico heeft zich in het verleden vaker voorgedaan. Het is bekend welke maatregelen het bestuur dan dient te nemen.
hoog (3)	Het is mogelijk dat dit risico zich binnen de komende vijf jaar zich voordoet. Er zijn duidelijke indicatoren dat het risico kan ontstaan. Deze indicatoren zijn bij bestuur en toezichthouders bekend.

2.5.1. Risico's binnen onze strategie

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
<p>instandhouding van de school</p> <p>financieel risico</p> <p>€ minimaal</p> <p>Wij achten de kans dat de school onder de opheffingsnorm komt, minimaal.</p>	<p>Bij daling van het leerlingaantal onder 71 leerlingen, moeten we de school sluiten.</p>	<p>1</p>	<p>Het leerlingaantal wordt 2 maal per jaar gemonitord; eenmaal bij het opstellen van de formatie in februari / maart, en eenmaal in oktober. De school krijgt de komende jaren nieuwbouw; wij weten dat dit ook de aantrekkingskracht van ouders verhoogd. Daarnaast worden er op korte termijn in Beesd ook veel nieuwe woningen gerealiseerd.</p>	<p>minimaal</p>
<p>negatieve beoordeling van de Inspectie</p> <p>financieel risico</p> <p>Als dit van toepassing is, is het risico € 50.000,- uitgaande van 10 % minder leerlingen.</p>	<p>Een negatieve beoordeling van de Inspectie zou ontevredenheid bij ouders kunnen bewerkstelligen. Dit kan leiden tot verlies van leerlingen en collega's.</p>	<p>2</p>	<p>In 2022 hebben wij ons nieuwe kwaliteitsbeleid opgesteld, waarbij de richtlijnen zoals de inspectie deze opgesteld heeft, leidend geweest zijn.</p>	<p>20 % kans: € 10.000,-</p>

2.5.2. Risico's binnen onze operationele activiteiten

Risico-omschrijving	Gevolgen/indicatoren	kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
opbrengsten leerlingen Cito-eindtoets onder de gemiddelde norm financieel risico Als dit van toepassing is, is het risico € 50.000,- uitgaande van 10% minder leerlingen.	De school kan onder verscherpt toezicht van de inspectie komen. Dit kan leiden tot teruglopend leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: tweejaarlijkse analyse van de tussen-opbrengsten. Adequate check op leerrendement.	10% kans: € 5.000,-
disfunctioneren van medewerkers financieel risico Als dit van toepassing is, is het risico € 50.000,- uitgaande van 10 % minder leerlingen.	Kwaliteit van het onderwijs neemt af, daling van leerling opbrengsten. Kans op daling leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: Adequaat functioneren van de gesprekscyclus. Hulp en coaching wordt tijdig aangeboden en in tijd en doel vastgesteld. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	10% kans: € 5.000,-
disfunctioneren directeur financieel risico Als dit van toepassing is, is het risico € 50.000,- uitgaande van 10 % minder leerlingen en hoger ziekteverzuim.	Motivatie team neemt af. Kans op eiland-structuur in de school. Kwaliteit van het onderwijs loopt terug. Kan leiden tot hoger ziekteverzuim personeel en/of tot teruglopend leerlingaantal.	1	Standaardprocedure: Adequaat functioneren jaargesprek. Coaching en begeleiding wordt geboden. Bestuur staat open voor signalen vanuit MR, team of ouders. Eventueel dossieropbouw bij dreigend disfunctioneren.	10% kans: € 5.000,-
onveiligheid of incidenten m.b.t. pesten of geweld binnen de school	Toename ziekteverzuim/ schoolverzuim. Klachten van ouders.		Standaardprocedure: Snelle, open en korte communicatie tussen	10% kans: € 5.000,-

financieel risico Als dit van toepassing is, is het risico € 50.000,- uitgaande van 10 % minder leerlingen en hoger ziekteverzuim.	Kans op conflicten. Signalen van vertrouwenspersonen. Dreiging imagoverlies school.	2	schoolleiding en ouders. Ons Pestprotocol en het protocol rond mogelijke geweldincidenten of incidenten worden verder toegepast. Een dreiging op imagoverlies kan aanwezig zijn. Bij calamiteiten dienen we een crisisteam te beleggen. Onze klachtenprocedure wordt verder ontwikkeld.	
bekostiging en invloed van het Samenwerkingsverband op de positie van de school en zorgstructuur financieel risico € Minimaal	CBS Lingelaar participeert in het SWV BePo. Veelal is bekostiging van extra zorg minimaal en kortdurend. Op dergelijke kortdurende subsidie loopt CBS Lingelaar een personeelsrisico (langdurige verplichtingen)	1	Wij streven ernaar om geen structurele lasten te boeken op incidentele baten.	€ Minimaal
Het leerrendement van de kinderen is niet op het gewenst niveau. financieel risico Als dit van toepassing is, is het risico € 11.000,- Uitgaande van 3% minder leerlingen.	- uitstroom van kinderen is onder hun mogelijkheden - ontevreden ouders / verlies van leerlingen	1	- steun / facilitering binnen onze zorgstructuur - heldere verwachtingen en richtinggevende sturing binnen POP + gesprekkencyclus.	10% kans: € 11.000,-

2.5.3. Risico's binnen onze financiële positie

Risico-omschrijving	gevolgen / indicatoren	Kans	(Preventieve) maatregelen	waarschijnlijkheid x maximale impact
overschrijdingen t.o.v. de begroting financieel risico €75.000,-	Verminderd in control zijn. Intering op de algemene reserve.	2	Standaardprocedure: Duidelijke en vastgelegde afspraken m.b.t. planning & control. Begroting is positief en taakstellend.	20% kans: € 15.000,-
fraude financieel risico € 100.000,-	Bedreiging financiële positie organisatie. Imago-verlies.	2	Standaardprocedure: Wij moeten de vastgelegde scheiding in functies en verantwoordelijkheid in administratieve handelingen analyseren.	20% kans: € 20.000,-
onjuiste leerling prognoses financieel risico Bij een onjuiste leerling prognose is, bij een daling van het aantal leerlingen, het risico van circa € 5.000,- per leerling. Uitgaande van 5 leerlingen vormt dit een risico van € 25.000,-	De begroting en MJB is ontoereikend.	1	De leerlingaantallen, alsmede de aanwas van 'broertjes en zusjes' worden adequaat gemonitord.	10% kans: € 2.500,-

2.5.4. Normatief eigen vermogen – meerjarig

2022	
Totaal eigen vermogen	446.485
Privaat eigen vermogen	367.117

Feitelijk eigen vermogen	79.368
Normatief eigen vermogen	397.897

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

2023	
Totaal eigen vermogen	448.601
Privaat eigen vermogen	367.117

Feitelijk eigen vermogen	81.484
Normatief eigen vermogen	383.319

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

2024	
Totaal eigen vermogen	438.000
Privaat eigen vermogen	367.117

Feitelijk eigen vermogen	70.883
Normatief eigen vermogen	369.993

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,19

Bovenstaande berekeningen laten zien dat CBS Lingelaar, ook in een meerjarig perspectief, geen bovenmatig eigen vermogen heeft.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1. Leerlingen (teldatum 1-10-2022)

	Realisatie 2021 01-10-2020	Realisatie 2022 01-10-2021	Begroting 2023 01-02-2022	Begroting 2024 01-02-2023	Begroting 2025 01-02-2024
Aantal leerlingen	75	75	75	79	79

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

De leerling prognose is ontleend aan de meerjarenbegroting 2023-2027. De verwachting voor 01-02-2023 is uitgekomen en 2024 is gelijk aan 2023. Daarna wordt een lichte daling verwacht.

FTE (teldatum 31-12-2022) Aantal FTE	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bestuur/ management	1,10	0,85	0,85	0,85	0,85
Personeel primair proces/ docerend personeel.	5,78	6,07	5,92	5,00	5,00
Ondersteunend personeel/ overige deelnemers	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Totaal	7,78	7,82	7,67	6,75	6,75

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

Mocht er door de ontwikkeling van het leerlingaantal toch sprake zijn van “over formatie” dan is de verwachting dat deze deels opgevangen kan worden met natuurlijk verloop, bijvoorbeeld door pensionering.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1. Staat van baten en lasten

	(T-1)		Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Verschil Verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN									
Rijksbijdragen	675.188		616.363	696.573	681.190	676.380	676.109	80.210	21.385
Overige overheidsbijdragen en subsidies	5.640		0	6.080				6.080	440
Overige baten	69.715		25.000	24.492	25.100	25.100	25.100	-508	-45.223
TOTAAL BATEN	750.543		641.363	727.144	706.290	701.480	701.209	85.782	-23.398
LASTEN									
Personeelslasten	592.662		583.117	677.650	627.320	573.548	582.702	94.533	84.988
Afschrijvingen	15.685		17.358	21.877	20.040	21.668	20.685	4.519	6.192
Huisvestingslasten	46.739		47.250	54.745	48.200	48.200	48.200	7.495	8.006
Overige lasten	57.627		63.650	69.592	94.400	73.900	73.900	5.942	11.965
TOTAAL LASTEN	712.714		711.376	823.863	789.960	717.316	725.487	112.489	111.151
SALDO									
Saldo baten en lasten	37.829		-70.013	-96.719	-83.670	-15.836	-24.278	-26.707	134.546
Saldo financiële baten en lasten	-1.679		-400	-1.308	-400	-400	-400	908	-371
TOTAAL RESULTAAT	36.150		-70.413	-98.026	-84.070	-16.236	-24.678	-27.613	134.176

Is er sprake van doorcentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

3.2.2. Vergelijking realisatie t.o.v. begroot 2022.

De realisatie van 2022 laat een negatiever beeld zien dan op voorhand was begroot. Het verschil betreft € 27.613 op totaal niveau. De 2 meest opvallende afwijkingen zijn zichtbaar op de post rijksbijdragen (baten) en op de post personeelslasten (lasten).

De hogere baten op de post rijksbijdragen zijn te verklaren door de toekenning van middelen vanuit de overheid naar aanleiding van de cao stijgingen (tweemaal) in 2022. De baten vanuit het samenwerkingsverband vallen ook hoger uit door een extra nabetaling. Er zijn onder de post overige overheidsbijdragen en subsidies geen baten begroot, maar gedurende 2022 zijn er een drietal subsidies ontvangen vanuit de gemeente voor onderwijsachterstanden, vergoeding NPO en cultuureducatie. De overige baten zijn in lijn met de begroting.

De hogere personeelslasten zijn te verklaren door enerzijds de twee cao stijgingen die hebben plaatsgevonden in 2022, anderzijds door de interim-directeur die noodzakelijk was om in te huren. Uiteraard is er een gedeelte vergoed vanuit het vervangingsfonds, maar dat omvat niet het bedrag waarvoor een interim bestuurder wordt ingehuurd.

De afschrijvingen vallen hoger uit dan begroot, voornamelijk door de desinvesteringen die plaats hebben gevonden in 2022.

De huisvestingslasten vallen hoger uit en dat komt door de iets hogere kosten voor energie en water en er is meer onderhoud gepleegd aan het gebouw/installatie. Denk hierbij aan de reparatie van de cv-ketel.

De overige lasten zijn onder te verdelen in drie posten: Administratie- en beheerslasten, Overige en Leermiddelen. De overschrijding ten opzichte van begroot is vooral zichtbaar op de post leermiddelen en dan binnen de informatietechnologie. Dit is te verklaren door de aanschaf van een digibord.

3.2.3. Vergelijking Realisatie 2022 t.o.v. realisatie 2021.

De realisatie 2022 laat een negatiever beeld zien ten opzichte van het resultaat 2021 van €134.176,-.

De Rijksbijdragen zijn hoger in 2022 in verhouding tot 2021. Dit heeft te maken met de extra middelen die in 2022 zijn toegekend naar aanleiding van de cao-stijgingen. Tevens heeft 2021 voor vijf maanden NPO-gelden in de baten zitten en is dit in 2022 voor het gehele jaar. De tegenhanger is wel dat er in 2022 een afwaardering van de vordering op OC&W heeft plaatsgevonden en dat was in 2021 niet het geval.

De overige overheidsbijdragen en subsidies kennen nagenoeg geen verschil tussen 2022 en 2021. De overige baten in 2022 zijn lager dan in 2022 en dit komt doordat er in 2021 een transitievergoeding is ontvangen en in 2022 niet.

De loonkosten zijn in 2022 hoger dan in 2021 en dat is te verklaren door de cao-stijging en de inhuur van een interim-directeur in 2022. De omvang qua FTE is nagenoeg gelijk gebleven.

De afschrijvingen in 2022 zijn hoger dan in 2021. Voornaamste reden zijn de desinvesteringen die in 2022 hebben plaatsgevonden en er is nog geïnvesteerd in ICT.

De huisvestingslasten zijn in 2021 lager dan in 2022 en dat is zichtbaar op de post onderhoud (reparatie CV 2022) en de hogere energie/water/schoonmaak kosten.

De overige lasten zijn in 2022 hoger dan in 2021 en voornamelijk op de post leermiddelen. Er is flink geïnvesteerd in het onderwijsleerpakket en informatietechnologie. Dit is een bewuste keuze geweest vanuit de school.

De belangrijkste ontwikkelingen binnen de meerjarenbegroting is vooral het feit dat er per 01-01-2024 een bestuurlijke overdracht op de planning staat. Voor 2023 is voornamelijk gekeken wat] de school zelf nodig heeft aan ontwikkeling en professionalisering. Daarnaast staat er in 2025 een overstap gepland naar het nieuwbouwwgebouw.

3.2.4. Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	105.555	104.999	99.959	151.291	134.606
Financiële vaste activa	10.412	10.412	10.412	10.412	10.412
Totaal vaste activa	115.967	115.411	110.371	161.703	145.018
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	39.724	22.650	22.650	22.650	22.650
Liquide middelen	525.664	491.756	412.726	345.158	337.165
Totaal vlottende activa	565.388	514.406	435.376	367.808	359.815
TOTAAL ACTIVA	681.355	629.817	545.746	529.511	504.833
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	7.212	7.212	7.212	7.212	7.212
Bestemmingsreserv es publiek	142.569	48.721	0	0	0
Bestemmingsreserv es privaat	367.117	362.939	327.590	311.354	286.676

Totaal eigen vermogen	516.898	418.872	334.802	318.566	293.888
VOORZIENINGEN	106.285	107.366	107.366	107.366	107.366
KORTLOPENDE SCHULDEN	58.171	103.579	103.579	103.579	103.579
TOTAAL PASSIVA	681.355	629.817	545.746	529.511	504.833

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

3.2.5. Vergelijk 2022 ten opzichte van 2021

De balans heeft aan de activazijde vooral een zichtbare verschuiving op de posten vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn lager doordat er in 2023 nog een flink bedrag wordt ontvangen met betrekking tot 2022 vanuit het vervangingsfonds. Daarentegen is de vordering bij het OC&W vervallen. Per saldo zijn de vorderingen lager dan 2021.

De balans heeft aan de passivazijde opvallende verschillen ten opzichte van voorgaand jaar op de posten eigen vermogen en kortlopende schulden.

Het eigen vermogen daalt doordat er een negatief resultaat is behaald in 2022.

De kortlopende schulden zijn hoger in 2022 ten opzichte van 2021. Dit is te verklaren door een hogere crediteurenpositie per 31-12-2022, een subsidie die in 2022 is ontvangen en in 2023 pas wordt uitgegeven en hierdoor op de balans blijft staan. Daarnaast staan er ook nog diverse kosten op de post overige kortlopende schulden die in 2023 gefactureerd zijn, maar wel betrekking hebben op 2022.

3.2.6. Meerjarenperspectief

Een belangrijke ontwikkeling binnen de meerjarenbalans is dat er in 2025 verwacht wordt de nieuwbouw te betrekken en hiervoor zal diverse activa geïnvesteerd worden. Vandaar dat je deze post ook ziet stijgen.

Doordat de meerjarenbegroting toch ieder jaar negatief begroot wordt, is het logisch dat het eigen vermogen gaat dalen. Datzelfde geldt ook voor de liquide middelen. Er wordt per saldo meer uitgegeven dan dat er wordt ontvangen en dat zorgt voor een daling.

De overige posten blijven in lijn met 2022.

Daarnaast is het goed om te benoemen dat de verwachting is dat de school per 1-1-2024 gaat fuseren met CPOB Tiel. Hierna zal de school opgenomen worden bij boekhouding van CPOB Tiel.

3.3 Financiële positie

3.3.1. Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalerings waarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen)/ Balanstotaal	0,9146	0,8355	0,8102	0,8044	0,7948	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	0,6092	0,4506	0,3448	0,2473	0,2356	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa/ Kortlopende schulden	0,9720	0,4970	0,4200	0,3550	0,3470	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder € 3 mln.) 1.0 (bij totale baten tussen € 3mln en €12mln) 0,75 (bij totale baten boven €12 mln.)
Rentabiliteit Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%	4,82%	- 13,48%	-11,9%	-2,31%	-3,52%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen)/ totale baten	0,37	0,14	0,02	0,02	0,02	Bovengrens: > 0

Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5

** is optioneel*

3.3.2. Toelichting op de financiële positie

Op de ratio's solvabiliteit 2, weerstandsvermogen, liquiditeit en rentabiliteit is een daling zichtbaar. Dit heeft alles te maken met de geprognoseerde verliezen, dalende inkomsten en stijgende uitgaven. Deze ratio's geven ook aan dat het noodzakelijk is om naar de toekomst te kijken en is een fusie een logisch gevolg. Deze fusie zal naar verwachting per 01-01-2024 plaatsvinden.

De Vereniging heeft dan ook geen bovenmatige reserves waarnaar gehandeld moet worden.

4. Intern toezicht

4.1. Verslag intern toezicht

Terugkijkend, is het in alle opzichten een bijzonder jaar geweest. Er waren veel zaken die aandacht vroegen zoals; de nasleep COVID-19, de ziekte van onze directeur, de bedrijfsvoering in het algemeen en de oriëntatie op een bestuursoverdracht en het gezamenlijk monitoren van onze kwaliteit van onderwijs.

Onze 'lijnen' zijn kort en de mate van betrokkenheid is hoog. Ter voorbereiding op een vergadering is er veelvuldig onderling contact geweest tussen de leden van de het toezichthoudend bestuur, het dagelijks bestuur en de directeur.

Het toezichthoudende bestuur heeft tien reguliere formele vergaderingen met de bestuurder gehad, daarnaast zijn er veelvuldig informele overlegmomenten geweest.

Het toezichthoudende bestuur laat zich periodiek door diverse geledingen informeren over de algemene gang van zaken in de organisatie of over specifieke ontwikkelingen; door de directeur, het team, andere ouders en de MR.

Tijdens de vergaderingen in 2022 zijn onder andere de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

- | | |
|-------------------|--|
| Januari: | - Corona
- Financieel beleid
- Evaluatie Meldcode |
| Februari: | - Toekomst Lingelaar
- Nieuwbouw |
| Maart: | - Formatieplan
- Inhuur interim-directeur
- Bestuurlijke rol
- Kwaliteitsbeleid |
| April: | - Bestuursverslag
- Nieuwbouw
- Bestuurlijke en financiële situatie |
| Mei: | - Formatie
- Kennismaking andere stichtingen |
| Juni: | - Meerjarenbegroting
- Opbrengsten
- PR en communicatie |
| September: | - Kwaliteitscyclus bestuur
- Veiligheidsmetingen
- Meerjaren strategisch beleidsplan |
| Oktober: | - Kwartaalrapportage
- Bestuursovername |
| November: | - Financiële zaken/penningmeester
- Jaarrekening |
| December: | - Eerste aanzet formatieplan
- Begroting |

4.2. Structuur en cultuur van ons Toezicht

Voor ons intern toezicht baseren we ons op het toezichtskader, zoals dat staat omschreven in de Code Goed Bestuur.

Onze focus hierbij is een gezonde bedrijfsvoering, een hoge kwaliteit van ons onderwijs, een constructieve samenwerking met onze ketenpartners, een onderzoek op een mogelijke bestuursoverdracht met een andere stichting, de ontwikkeling van ons nieuwe kwaliteitsbeleid, en de overleggen over de nieuwbouw.

Het toezichthoudende bestuur is in de rol van intern toezichthouder verantwoordelijk voor het toezicht op een doelmatige besteding van de rijksmiddelen.

Wij willen dit op korte termijn anders (en nog meer gedegen) vormgeven. Zo starten we vanaf kalenderjaar 2023 bijvoorbeeld met kwartaalrapportages.

4.3. Samenstelling Raad van Toezicht

Zoals in hoofdstuk 1 reeds vermeld, is 'bestuur' en 'intern toezicht' gescheiden:

Het dagelijks bestuur wordt ingevuld door:

bestuur per 31-12-2022	naam	(neven)functies; betaald en onbetaald
voorzitter	Joanneke Beugelink	Intern Begeleider SBO Het Mozaïek (betaald) Onderwijsadviseur HELDER Onderwijsadvies (betaald)
secretaris	Bert van Niejenhuis	Dierenarts, dierenartsenpraktijk West Betuwe (betaald) Trainer CowSignals Training Company (onbetaald)
penningmeester	Henk van Noord	Registeraccountant bij Flynth (betaald) Ouderling kerkrentmeester Protestantse gemeente Beesd Rhenoy Gellicum (onbetaald)

Het intern toezicht wordt ingevuld door:

Interne toezichthouders per 31-12-2022	naam	(neven)functies; betaald en onbetaald
bestuurslid/toezichthouder	Martijn Blaauw	Manager zorg-/ woonboerderij De Lingehof (betaald)
bestuurslid/toezichthouder	Gert Heijsteeg	Directeur IT Services Conclusion (betaald)
bestuurslid/toezichthouder	Carlijn Slob	X
bestuurslid/toezichthouder	Anneke Petersen	Algemeen directeur bij Euromobil (betaald) Hoofdbestuurslid bij Veilig Verkeer Nederland en coördinator bij KWF (onbetaald)

4.4. Verantwoording wettelijke taken

Onze bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden; zij doen hun werkzaamheden voor CBS Lingelaar onbezoldigd.

De hieronder beschreven taken en bevoegdheden maken onderdeel uit van hun rol en werkzaamheden:

- goedkeuren van het strategisch meerjaren beleidsplan, de begroting, de jaarrekening en het bestuursverslag,
- toezicht houden op de naleving van de wettelijke verplichtingen,
- omgaan met en naleving van de Code Goed Bestuur en de afwijkingen daarvan.
- toezicht houden op een rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen,
- aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan,
- aangeven op welke wijze het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is verlopen,
- optreden als werkgever van de directeur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning, gesprekkencyclus),
- evaluatie van het functioneren van de directeur,
- jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van het toezicht houdend orgaan.

In hoofdstuk 4.1. is een opsomming te vinden van de besproken agendapunten in 2022. Hierin is te zien dat onze wettelijke taken aan bod zijn geweest tijdens de vergaderingen. In de aangeleverde notulen is hier inhoudelijk meer over terug te lezen.

Uit de jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren is gebleken dat het bestuur nieuwe vormen van governance wil gaan onderzoeken. Er speelt veel momenteel. De huidige ontwikkelingen en regelgeving rond het onderwijs volgen elkaar in hoog tempo op, dit is voor een ouderbestuur lastig te volgen. De kwaliteit van het onderwijs is goed, maar wat het bestuur betreft kan er meer focus op kwaliteitsmetingen en continue verbetering komen. De groei van de school staat onder druk, nieuwbouwplannen voor gezinswoningen zijn er al lang, maar de uitvoering laat lang op zich wachten en dus loopt het aantal kinderen in de basisschoolleeftijd in Beesd terug. Daarnaast loopt ook nog het nieuwbouwproces naar een brede school in Beesd. De school heeft ruime reserves en teren hier al langere tijd op, maar deze nemen wel elk jaar af. We houden dit nog wel een aantal jaar uit, maar ook dit vraagt nu om actie. Om al deze redenen is besloten om te gaan onderzoeken of er een partij is die goed op de hoogte is van de steeds meer eisende wereld van het onderwijs. Daar zitten bijvoorbeeld ook complexe onderwerpen bij zoals digitale geletterdheid, onderwijs voor Oekraïense kinderen, corona, etc.. Ook is het belangrijk dat de toekomstbestendigheid van de Lingelaar gewaarborgd wordt.

De interne toezichthouders hebben ook als taak om een (potentieel en/of schijnbaar) tegenstrijdig belang te melden. Zij beslissen of er sprake is van een tegenstrijdig belang en hoe daarmee wordt omgegaan. In het jaar 2022 is hier geen sprake van geweest van tegenstrijdige belangen.

4.5. Toelichting op gegeven adviezen

De adviezen van het toezichthoudend bestuur hebben er mede toe geleid dat de vereniging zich in 2022 is gaan oriënteren op andere wijze van bedrijfsvoering en ziet toe op het proces dat loopt richting een mogelijke bestuurlijke overdracht.

De leden van de het toezichthoudend bestuur richten zich op het vaststellen van een doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen. Zo verschijnt er vanaf 2022 een oplegger bij de begroting, om de beleidsrijke invulling nog zichtbaarder te maken. Vanaf 2023 gaan we ook kwartaalrapportages gebruiken om dit nog beter te kunnen bewaken.

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,97	9,72
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,51	75,86
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	83,55	91,46
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-13,48	4,82
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	45,06	60,92
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	57,60	68,87
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,64	6,56
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,88	17,04
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,12	82,96

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Beesd en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40156057.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 5, 10, 14, 15 en 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4 en 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket (methoden) 9 en 10 jaar; apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 4, 5 jaar.

Financiële vaste activa

Vanaf 2013 wordt gebruik gemaakt van 'gehuurde' tablets van Snappet. Voor de tablets is een borgsom betaald van € 150,- per tablet. Voor containers is een waarborgsom van € 212,- opgenomen.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds Vereniging" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat de werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijke dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan 5.000,- of 0,5% van de baten wordt er geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 30 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%
Per ultimo 2021 was deze 110,2%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

 B2 BALANS PER 31 december 2022
 (na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Technische zaken		46.833		51.265	
Meubilair		28.711		32.878	
ICT		16.798		9.863	
OLP en apparatuur		<u>12.658</u>		<u>11.550</u>	
			104.999		105.555
Financiële vaste activa	2				
Borgsom		<u>10.412</u>		<u>10.412</u>	
			10.412		10.412
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		0		27.646	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>22.650</u>		<u>12.078</u>	
			22.650		39.724
Liquide middelen	4		<u>491.756</u>		<u>525.664</u>
				<u>629.817</u>	<u>681.355</u>

B2 BALANS PER 31 december 2022
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		7.212		7.212	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>411.660</u>		<u>509.686</u>	
			418.872		516.898
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		6.405		5.324	
Overige voorzieningen		<u>100.961</u>		<u>100.961</u>	
			107.366		106.285
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		10.828		1.652	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		26.187		22.936	
Schulden terzake van pensioenen		7.231		7.627	
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		<u>59.333</u>		<u>25.955</u>	
			<u>103.579</u>		<u>58.171</u>
			<u>629.817</u>		<u>681.355</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	696.573	616.363	675.188
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9	6.080	0	5.640
Overige baten	10	<u>24.492</u>	<u>25.000</u>	<u>69.715</u>
		727.144	641.363	750.543
Lasten				
Personele lasten	11	677.650	583.117	592.662
Afschrijvingen	12	21.877	17.358	15.685
Huisvestingslasten	13	54.745	47.250	46.739
Overige instellingslasten	14	<u>69.592</u>	<u>63.650</u>	<u>57.627</u>
		823.863	711.376	712.714
Saldo baten en lasten		<u>-96.719</u>	<u>-70.013</u>	<u>37.829</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	0	100	0
Financiële lasten	16	<u>1.308</u>	<u>500</u>	<u>1.680</u>
Financiële baten en lasten		-1.308	-400	-1.679
Resultaat		<u><u>-98.026</u></u>	<u><u>-70.413</u></u>	<u><u>36.150</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-96.719		37.829
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	18.850		15.685	
- Mutaties voorzieningen	<u>1.081</u>		<u>-108</u>	
		19.930		15.577
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	17.074		9.021	
- Kortlopende schulden	<u>45.408</u>		<u>813</u>	
		62.482		9.834
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-14.307</u>		<u>63.240</u>
- Ontvangen interest			0	
- Betaalde interest	-1.308		-1.680	
- Mutaties overige FVA	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-1.308</u>		<u>-1.680</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-15.614		61.562
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-18.293		-11.748	
		<u>-18.293</u>		<u>-11.748</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-33.908</u>		<u>49.814</u>
Beginstand liquide middelen	525.664		475.850	
Mutatie liquide middelen	<u>-33.908</u>		<u>49.814</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>491.756</u>		<u>525.664</u>

 B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
 (na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Technische zaken	46.833	51.265
Meubilair	28.711	32.878
ICT	16.798	9.863
OLP en apparatuur	12.658	11.550
	<u>104.999</u>	<u>105.555</u>

	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP en Apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2021					
Aanschafwaarde	213.464	99.239	64.073	54.720	431.496
Cumulatieve afschrijving	-162.199	-66.361	-54.209	-43.170	-325.940
Boekwaarde 31-12-2021	<u>51.265</u>	<u>32.878</u>	<u>9.864</u>	<u>11.550</u>	<u>105.556</u>
Mutaties					
Investeringen	1.652	0	11.907	7761,49	21.321
Afschrijvingen	-6.084	-4.167	-4.613	-3.985	-18.849
Desinvesteringen			-5.993	-13.474	-19.467
Cum afsch desinvestering			5.634	10.805	16.440
Mutaties Boekwaarde	<u>-4.432</u>	<u>-4.167</u>	<u>6.935</u>	<u>1.108</u>	<u>-556</u>
Boekwaarde 31-12-2022					
Aanschafwaarde	215.116	99.239	69.987	49.008	433.349
Cumulatieve afschrijving	-168.283	-70.528	-53.188	-36.350	-328.350
Boekwaarde 31-12-2022	<u>46.833</u>	<u>28.711</u>	<u>16.798</u>	<u>12.658</u>	<u>104.999</u>

Afschrijvingspercentages

	vanaf	t/m
Technische zaken	3,33 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	20,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	10,00 %	25,00 %

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Borgsom		
Borgsom tablets	10.412	10.412
	<u>10.412</u>	<u>10.412</u>
	Boek- waarde 1-1-22	Borgsom tablets
	€	Boekwaarde 31-12-22
	€	€
Borgsom	10.412	0
	<u>10.412</u>	<u>0</u>
	<u>10.412</u>	<u>10.412</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	0	27.646
Overige vorderingen en overlopende activa	22.650	12.078
	<u>22.650</u>	<u>39.724</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	0	27.646
	<u>0</u>	<u>27.646</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente: overig	806	0
Overige vorderingen	11.451	3.155
Overlopende activa	10.394	8.923
	<u>22.650</u>	<u>12.078</u>

Vereniging voor Prot. Chr. Basisonderwijs , Beesd

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	836	546
Banktegoeden	490.824	525.553
Overige	96	-435
	<u>491.756</u>	<u>525.664</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	23.387	22.959
Overige bankrekeningen bestuur	86.891	117.493
Bankrekeningen school	4.084	7.953
Spaarrekening	<u>376.462</u>	<u>377.148</u>
	<u>490.824</u>	<u>525.553</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	7.212	0	0	7.212
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	134.958	-98.037	0	36.921
Bestemmingsreserve NPO	7.611	4.189	0	11.800
	142.569	-93.848	0	48.721
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	57.558	-4.036	0	53.522
Reservefonds Vereniging	309.559	-143	0	309.417
	367.117	-4.179	0	362.939
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	509.686	-98.026	0	411.660
Eigen vermogen	516.898	-98.026	0	418.872

STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € -98.026 als volgt over de reserves:

		2022 €
Resultaat reserve personeel	-98.037	
Bestemmingsreserve NPO	4.189	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-93.848
Resultaat reserve schoolfonds	-4.036	
Resultaat Fonds Vereniging	-143	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-4.179
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		-98.026
Resultaat Eigen vermogen		-98.026

Vereniging voor Prot. Chr. Basisonderwijs , Beesd

	Saldo 01-01-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
6 Voorziening en							
Personeel:							
Jubilea	5.324	1.081	0	0	6.405	720	5.685
	5.324	1.081	0	0	6.405	720	5.685
Overig:							
Onderhoud	100.961	0	0	0	100.961	0	100.961
	100.961	0	0	0	100.961	0	100.961
Vorzieningen	106.285	1.081	0	0	107.366	720	106.646

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Middellang	Lang
Jubilea	3.301	2.384
Onderhoud	100.961	

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	10.828	1.652
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.187	22.936
Schulden terzake van pensioenen	7.231	7.627
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	59.333	25.955
	<u>103.579</u>	<u>58.171</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	24.225	20.999
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	1.962	1.937
	<u>26.187</u>	<u>22.936</u>
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	19.051	2.786
Nog te betalen vakantiegeld	19.157	18.001
Nog te betalen bindingstoelage	2.419	0
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	18.706	5.168
	<u>59.333</u>	<u>25.955</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210163	dec-21	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
8 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	431.777	380.145	414.058
Vergoeding Materiële Instandhouding	88.344	88.345	87.859
Vergoeding PAB	137.546	119.873	119.742
Vergoeding NPO	48.755	48.755	23.664
Niet-geormerkte subsidies	7.706	7.395	16.905
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	12.000	8.700	12.960
Afw. vordering OC&W ultimo 2022	-29.555	-36.850	0
	<u>696.573</u>	<u>616.363</u>	<u>675.188</u>

9 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	1.785
Gemeente: vergoeding onderwijs achterstanden	3.375	0	3.405
Gemeente: vergoeding NPO	1.580	0	0
Gemeente: vergoeding gymzaal	0	0	450
Gemeente: cultuureducatie	1.125	0	0
	<u>6.080</u>	<u>0</u>	<u>5.640</u>

10 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	18.264	12.000	12.612
Baten schoolfonds	3.597	8.200	1.458
Transitievergoeding UWV	0	0	49.521
Ouderbijdragen	2.122	3.000	1.925
Opbrengst gebruik kantoormachines	77	1.000	79
Contributie leden	432	800	498
Overige baten	0	0	3.623
	<u>24.492</u>	<u>25.000</u>	<u>69.715</u>

Lasten

11 Personele lasten

Lonen en salarissen	444.008	570.117	440.963
Sociale lasten	61.601	0	59.677
Premies PF	5.927	0	11.057
Premies VF	23.490	0	21.526
Pensioenlasten	65.354	0	65.931
Overige personele lasten	111.115	13.000	43.325
Uitkeringen (-/-)	-33.846	0	-49.816
	<u>677.650</u>	<u>583.117</u>	<u>592.662</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	82.353	74.307	118.434
Salariskosten OP	391.553	397.485	367.851
Salariskosten OOP	35.332	23.835	40.133
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	18.760	0	26.861
Salariskosten vervanging eigen rekening	883	0	0
Salariskosten NPO	44.566	44.571	16.053
Salariskosten werkdrukvermindering	15.378	18.722	5.001
Salariskosten ZW gerelateerde vervanging	0	2.249	9.015
Salariskosten seniorenregeling	6.105	6.934	11.146
Salariskosten Interne poolers	0	0	-298
Salariskosten Ouderschapsverlof	4.308	2.014	3.901
Werkkosten via PSA	1.144	0	1.057
Correctie sociale lasten	-61.601	0	-59.677
Correctie PF	-5.927	0	-11.057
Correctie VF	-23.490	0	-21.526
Correctie pensioenen	-65.354	0	-65.931
	<u>444.008</u>	<u>570.117</u>	<u>440.963</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>61.601</u>	<u>0</u>	<u>59.677</u>
	<u>61.601</u>	<u>0</u>	<u>59.677</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>5.927</u>	<u>0</u>	<u>11.057</u>
	<u>5.927</u>	<u>0</u>	<u>11.057</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>23.490</u>	<u>0</u>	<u>21.526</u>
	<u>23.490</u>	<u>0</u>	<u>21.526</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>65.354</u>	<u>0</u>	<u>65.931</u>
	<u>65.354</u>	<u>0</u>	<u>65.931</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	12.709	6.500	14.107
Kosten schoolbegeleiding	975	1.500	3.500
Kosten Arbo	8.439	4.000	3.434
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-108
Dotatie voorziening jubilea	1.081	0	0
Personele kosten contractbasis	88.333	0	16.507
Overige personeelskosten	-1.710	1.000	1.639
Bonus / malus VF	1.288	0	4.245
	<u>111.115</u>	<u>13.000</u>	<u>43.325</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-33.846</u>	<u>0</u>	<u>-49.816</u>
	<u>-33.846</u>	<u>0</u>	<u>-49.816</u>

Personeelsbezetting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,85	1,10
OP	6,07	5,78
OOP	<u>0,90</u>	<u>0,90</u>
	<u><u>7,82</u></u>	<u><u>7,78</u></u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Vereniging voor PC Basisonderwijs te Beesd
 Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €128.000,-.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
 Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
 Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
 Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022
Bedragen x €1

	K.A. Bijl	J. Veldhuijzen
	Directeur	Directeur Bestuurder
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		0,85
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 60.672	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.755	
<i>Bezoldiging</i>	€ 69.427	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 108.672	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		
Totaal bezoldiging	€ 69.427	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2021
Bedragen x €1

	Functiegegevens	
	01-01 / 31-12	01-01 / 31-03
Aanvang en einde functievervulling in 2021		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,85	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 49.121	€ 18.727
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.985	€ 4.331
Bezoldiging	€ 57.106	€ 23.058
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 105.400	€ 31.000
Totaal bezoldiging 2021	€ 57.106	€ 23.058

WNT

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

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	J. van Zuidam
Functiegegevens	Interim Directeur
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	21/03 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	518,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 241.474,0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 3 t/m 12	€ 106.811

Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 69.998
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 3 t/m 12</i>	€ 69.998

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Bezoldiging € 69.998

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
J.A. Beugelink	Voorzitter
E.H Nijenhuis	Secretaris
H. van Noord	Penningmeester, toegetreden per 29-11-2022
M. Blauw	Lid
G. Heijsteeg	Lid
J.W. Petersen	Lid, toegetreden per 29-11-2022
C.J. Slob	Lid
H. Kraaijeveld	Penningmeester, afgetreden per 08-07-2022

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.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
12 Afschrijvingen			
Technische zaken	6.084	5.120	5.581
Meubilair	4.167	4.167	4.224
ICT	4.613	4.426	2.791
OLP en apparatuur	3.985	3.645	3.090
Boekverlies desinvestering	3.027	0	0
	<u>21.877</u>	<u>17.358</u>	<u>15.685</u>
13 Huisvestingslasten			
Onderhoud gebouw/installaties	6.131	2.000	1.274
Energie en water	20.756	18.000	18.221
Schoonmaakkosten	23.819	23.000	21.925
Huishoudelijke uitgaven	1.616	2.000	2.320
Heffingen	1.591	1.750	2.697
Tuinonderhoud	25	500	22
Bewaking en beveiliging	478	0	280
Overige huisvestingslasten	328	0	0
	<u>54.745</u>	<u>47.250</u>	<u>46.739</u>
14 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	13.785	13.000	12.969
Reis- en verblijfkosten	1.850	2.500	1.293
Accountantskosten	3.237	2.500	2.801
Telefoonkosten	750	750	741
	<u>19.622</u>	<u>18.750</u>	<u>17.804</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	2.804	1.000	1.720
Lief en leed	511	500	912
Bijeenkomsten en recepties	0	0	550
Contributies	3.203	2.000	999
Afscheid groep 8	0	200	0
Medezeggenschap	304	300	697
Ouderraad	2.675	3.000	2.278
Verzekeringen	1.113	700	496
Portiekosten / drukwerk	492	1.000	921
Kantinekosten	957	1.000	786
Culturele vorming	1.323	500	1.465
Overige gemeente	0	0	1.951
Lasten schoolfonds	7.079	8.700	6.672
Overige uitgaven	1.076	2.000	954
	<u>21.538</u>	<u>20.900</u>	<u>20.403</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	11.620	11.150	7.346
Informatietechnologie	14.466	10.500	9.604
Kopieerkosten	2.346	2.350	2.470
	<u>28.433</u>	<u>24.000</u>	<u>19.420</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>69.592</u>	<u>63.650</u>	<u>57.627</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
15 Financiële baten			
Rentebaten	0	100	0
	0	100	0
16 Financiële lasten			
Rentelasten	402	0	724
Overige financiële lasten	905	500	955
	1.308	500	1.680
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.308</u>	<u>-400</u>	<u>-1.679</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	3.237	2.500	2.801
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controler-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>3.237</u>	<u>2.500</u>	<u>2.801</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
BePO	coöperatieve vereniging	Culemborg		4		nee	0	nee

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

Art. 2: 403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Schoonmaak

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar
M.B. Schoonmaak	06-03-2023	Onbepaalde tijd	€ 15.168

Afvalverwerking

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar
Renewi	27-01-2020	5 jaar	€ 1.172

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Beesd op2023.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2023 door de ledenvergadering.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De vereniging heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5