

Jaarverslag 2022

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen
met de Bijbel te Groot Ammers en Langerak



cbs Rehoboth
Groot-Ammers



cbs Eben-Haëzer
Nieuwpoort



cbs Eben-Haëzer
Groot-Ammers

Irenestraat 140
2964BL Groot Ammers
06-559488884
p.dehaan@cbsmolenwaard.nl
www.cbsmolenwaard.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	21
Continuïteitsparagraaf	23
Verslag toezichthoudend orgaan	37
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	41
Staat van baten en lasten 2022	42
Kasstroomoverzicht 2022	43
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	50
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	55
Bestemming van het resultaat	57
Gebeurtenissen na balansdatum	58
Verbonden partijen	59
Verantwoording subsidies	60
WNT-Verantwoording 2022	61
Gegevens over de rechtspersoon	63
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	64
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	65
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66



CBS
Molenwaard



Bestuursverslag 2022

CBS Molenwaard

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	13
2.2 Personeel & Professionalisering	18
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	20
2.4 Financieel beleid	21
2.5 Continuïteitsparagraaf	23
3. Verantwoording van de financiën	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
3.2 Staat van baten en lasten en balans	28
3.3 Financiële positie	34
4. Verslag intern toezicht	37
4.1 Samenstelling intern toezicht	38
4.2 Hoe het toezicht is vormgegeven	38
4.3 Toelichting op gegeven adviezen	39

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van het bevoegd gezag van de Vereniging tot stichting en instandhouding van scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Langerak, verder genoemd CBS Molenwaard. We willen u met dit jaarverslag inzicht bieden in de ontwikkelingen binnen onze schoolvereniging.

Het lijkt al best ver achter ons te liggen, maar in het jaar 2022 hadden we nog te maken met de laatste coronamaatregelen. Wat was het fijn om de kinderen eind januari weer te verwelkomen op de scholen. Om de lessen weer 'gewoon' op te kunnen pakken. We zijn dankbaar voor de inzet van de leerkrachten in de coronaperiode, maar ook in de periode daarna. Zij stonden steeds met liefde, zorg en aandacht voor de kinderen klaar. Net als andere scholen hebben we extra financiële middelen ontvangen vanuit de landelijke en gemeentelijke overheid. Met dat geld konden we extra investeren in het onderwijs en daarmee in de kinderen. Ook hier zijn we dankbaar voor.

Het jaar 2022 was ook het jaar waarin er oorlog kwam in Europa. Veel vrouwen en kinderen zijn vanuit Oekraïne gevlucht naar Nederland. In de dorpskernen waar onze scholen staan, zijn relatief veel Oekraïense vluchtelingen opgevangen. We hebben als CBS Molenwaard een belangrijke bijdrage mogen leveren aan het onderwijs voor deze gevluchte Oekraïense kinderen. Met compassie, creativiteit, inzet en deskundigheid zijn we op CBS Rehoboth een taalklas gestart voor Oekraïense kinderen uit de regio. Deze taalklas bleek van grote waarde in de opvang en ontwikkeling van deze kinderen.

De scholen van CBS Molenwaard kenmerken zich door grote betrokkenheid bij de leerlingen en hun ouders en door de hoge kwaliteit van het onderwijs. Naast het aanleren van schoolse vaardigheden, zetten we ons in om de kinderen te leren over de grootheid, nabijheid en liefde van God, die Zich laat kennen door de Bijbel. We zijn daarbij ontzettend blij met onze vakkundige en gepassioneerde medewerkers. Zij maken werkelijk het verschil.

We hopen dat dit jaarverslag u een goed beeld geeft van CBS Molenwaard in 2022.

Petronella de Haan-van der Marel
Directeur-bestuurder CBS Molenwaard



1. Het schoolbestuur



1.1 PROFIEL

In dit hoofdstuk brengen we in beeld hoe ons schoolbestuur eruit ziet, waar we voor staan en hoe we georganiseerd zijn. Daarbij benoemen we in dit hoofdstuk met wie we samenwerken en hoe we dat doen.

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

Onze schoolvereniging biedt kwalitatief hoogwaardig onderwijs, dat op de Bijbel gefundeerd is.. Zo bereiden we onze leerlingen voor op een plek in de maatschappij van de toekomst.

Visie

In onze visie is ieder kind van waarde en een uniek schepsel van God. Binnen ons onderwijs besteden we niet alleen aandacht aan het overdragen van kennis. We zetten ons ook in om de kinderen hun gegeven talenten te laten ontdekken. We bieden passend, thuis nabij-onderwijs en werken daarin samen met de ouders, ieder vanuit een eigen verantwoordelijkheid. Elk kind krijgt mogelijkheden aangeboden zich te ontwikkelen naar voor hem of haar passend vervolgonderwijs. Zo bereiden zij zich voor op zelfstandige en volwaardige deelname aan de samenleving.

Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van CBS Molenwaard zijn:

1. kennisontwikkeling;
2. vorming en ontwikkeling in sociale en creatieve vaardigheden en persoonlijkheid van de leerling tot zelfstandige (volwassen) mensen; en
3. de kinderen bekendmaken met het Evangelie van Jezus Christus. Wij geloven dat het leren en leven vanuit de waarden, uitgangspunten en verworvenheden van het christelijk onderwijs zegenrijk zijn voor iedereen.

Wij geloven dat onderwijs een enorme betekenis heeft in levens van kinderen. Onze medewerkers zijn van grote waarde voor het onderwijs. We zetten ons in om een goede en betrokken werkgever te zijn. En om een inspirerende werkomgeving te creëren met ruimte voor groei voor onze medewerkers.

Strategisch beleidsplan

In de tabel hieronder zijn de speerpunten vanuit het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 opgenomen.

SPEERPUNTEN VANUIT STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2019-2023	
1.	De scholen profileren zich nadrukkelijk op kernzaken waarin zij onderscheidend zijn (identiteit, leerlingenzorg, veiligheid en lerende organisatie). Streefdoelen van marktaandeel in de dorpskernen: EH-GA 40%, REH 35% EH-NP 65%.
2.	Het bestuur van CBS Molenwaard ontwikkelt en borgt bewust identiteitsbeleid (o.a. personeelsbeleid). Vanuit onze identiteit hebben we een open aannamebeleid. Streefdoel: de breedte van de christelijke identiteit van onze achterban/gezinnen is in balans.
3.	CBS Molenwaard streeft naar voortdurende professionele ontwikkeling van haar medewerkers, waarin collegiale consultatie, feedback en (zelf)evaluatie vanzelfsprekend zijn. Streefdoelen: 5% start-, 20% basis- en 75% vakbekwaam.
4.	CBS Molenwaard heeft een dusdanig goede relatie met ouders en partners dat het goede imago geborgd blijft. Streefdoel: schoolcijfer > 7,5 in de oudertevredenspeiling.
5.	In het kader van het welbevinden en vitaliteit van onze medewerkers is goed werkgeverschap van groot belang. Streefdoel: het ziekteverzuimpercentage ligt jaarlijks onder 1,50 %.
6.	Het financieel beleid van CBS Molenwaard kenmerkt zich door heldere streefdoelen en wordt gemonitord aan de hand van kloppende kengetallen. Streefdoelen: weerstandsvermogen 0,5, solvabiliteit 0,85, rentabiliteit heeft een vierjaars gemiddelde van 0,00.

VERVOLG SPEERPUNTEN VANUIT STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2019-2023	
7.	CBS Molenwaard heeft de communicatieprocessen op bestuurs- en schoolniveau vastgelegd in een communicatieplan.
8.	De verhouding van vrouwelijke en mannelijke leerkrachten binnen een school heeft invloed op de teamcultuur en dynamiek binnen een school. Naar verhoging van het aantal mannelijke leerkrachten wordt gestreefd. Streefdoel 25% FTE van het totale OP-team is mannelijk.
9.	Leerlingen van onze scholen moeten op het VO herkenbaar zijn als leerlingen van CBS Molenwaard in: stabiliteit > streefdoel: na 3 jaar VO-onderwijs volgt 98 % het geadviseerd niveau; gedrag > goede sociale omgangsvormen zijn kenmerkend voor onze leerlingen in het VO; aansluiting wat betreft Engels-rekenen/wiskunde-taalontwikkeling > Streefdoel: 95 % leerlingen ervaart geen hiaten in de aansluiting van het onderwijsniveau van het VO;
10.	Onderzoek naar de haalbaarheid en efficiëntie van één PC school in Groot-Amers.
11.	In het kader van adaptief onderwijsaanbod wordt doelgericht gewerkt aan onderwijs voor hoogbegaafde (Plusklas 'LeerSaam') en praktisch ingestelde leerlingen (Klusklas (DoeSaam)) in combinatie met talentontwikkeling voor alle leerlingen.

Tabel 1. Speerpunten Strategisch Beleidsplan 20219-2023

Toegankelijkheid & toelating

De scholen van CBS Molenwaard zijn toegankelijk voor alle leerlingen van ouders die de grondslag en de doelstellingen van de schoolvereniging respecteren. Onderdeel van het aanmeldingsformulier is een instemmingsverklaring met de identiteit van de school die ouders/verzorgers ondertekenen. Met deze verklaring beloven ouders/verzorgers zich te conformeren aan de christelijke identiteit van de school en deze te ondersteunen. Voorafgaand aan de inschrijving kunnen zij kennismaken van de identiteit en visie van de school door onze schoolgids en eventueel een persoonlijk gesprek. Hiermee helpen we ouders met een overtuigde keuze voor de school.

Onze leerlingenpopulatie wordt gevormd door leerlingen uit een breder spectrum van kerkelijke denominaties, evangelische gemeenten en niet-kerkelijk betrokken gezinnen.

Voor kinderen met een bijzondere onderwijs-zorgbehoefte geldt de wettelijke zorgplicht in het kader van de wetgeving rond Passend Onderwijs. Bij iedere aanmelding van een leerling met bijzondere onderwijs-zorgbehoefte verkennen wij daarom, samen met de ouders, welke onderwijs-situatie hier passend is. Na intern overleg besluit de directie of onze school dit specifieke pakket van aanbod en begeleiding kan realiseren. Is plaatsing op één van de scholen vanwege de zorgbehoefte van het kind niet passend? Dan gaan we samen met de ouders op zoek naar de onderwijsinstelling die dit wel kan realiseren. We nemen hierin mede verantwoordelijkheid op ons en blijven betrokken totdat een passende onderwijsplaats gevonden is. Deze informatie is terug te vinden in de schoolplannen en staat vanaf medio 2023 ook op de website.

Ook op de Lokale Educatieve agenda (LEA) van gemeente Molenlanden is er aandacht voor een goede afstemming van het zorgaanbod van de gemeente met de zorgstructuur van het onderwijs. Samen met Samenwerkingsverband de Driegang wordt er daarnaast gekeken naar voor onderwijs-behandelgroepen. Er is een werkgroep Zorg actief die eventuele knelpunten in de uitwerking van zorg voor Jeugd (gemeenten) en Passend onderwijs (onderwijs) inventariseert en aandraagt aan de LEA-stuurgroep.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Vereniging tot stichting en instandhouding van scholen met de Bijbel te Groot-Amers & Langerak
 Werknaam: CBS Molenwaard
 Bestuursnummer: 42559
 Adres: Irenestraat 140, 2964 BL te Groot-Amers

Telefoonnummer: 0184-661223
 E-mail: p.dehaan@cbsmolenwaard.nl
 Website: <http://www.cbsmolenwaard.nl>

Bestuur

De leden van het Toezichthoudend bestuur zijn benoemd door de Algemene Ledenvergadering van de vereniging. De Directeur-bestuurder is benoemd door het Toezichthoudend Bestuur (TB).

Naam	Functie	(Neven)functies betaald / onbetaald
Teus Klok	Voorzitter TB	Directeur bij DUTCHWOOD; Nevenfunctie: Jeugdoudering, Kerkenraad Hervormde gemeente GA
Christiaan Hakkesteeft	Penningmeester	Accountant bij Alfa Accountants en Adviseurs
Gerda Zwanenburg	Secretaris	Assistent accountant Arendse en Kon; Nevenfunctie: MR lid Driestar College in Gouda
Anko Duizer	Lid	General Manager Engineering – Manufacturing & Energy bij Microsoft
Edwin van den Heuvel	Lid	Eigenaar Van den Heuvel Projectontwikkeling B.V.; Nevenfunctie: Kandidaat van politieke partij BBB voor de Provinciale Statenverkiezing in maart 2023
Petronella de Haan	Directeur-bestuurder	Eigenaar Petronella de Haan Management & Consultancy; Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Zorgboeren Zuid-Holland

Tabel 2. Leden Bestuur en Toezicht

Bestuursleden afgetreden in 2022

Naam	Functie	Datum van Aftreden
Sonja van der Meer	Lid	27-06-2022
Rosemarie Buijserd	Secretaris Dagelijks Bestuur	27-06-2022
Arie Korevaar	Lid Dagelijks Bestuur	27-06-2022

Tabel 3. Afgetreden Bestuursleden

Scholen

Naam school	Website school
CBS Rehoboth in Groot-Amers	https://cbs-rehoboth.com
CBS Eben Haëzer in Nieuwpoort	https://ebenhaezernieuwpoort.nl
CBS Eben Haëzer in Groot-Amers	https://ebenhaezer-ga.nl

Tabel 4. Scholen onder bestuur CBS Molenwaard

Organisatiestructuur

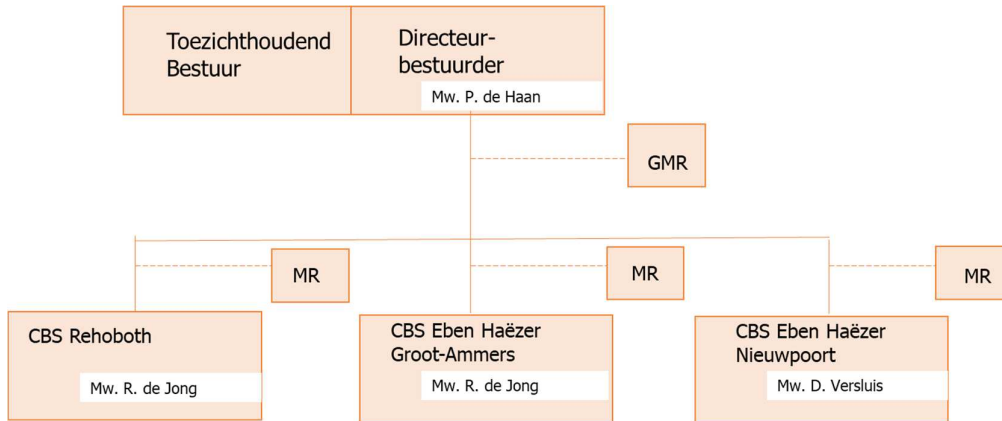
In dit verantwoordingsjaar 2022 was er een wijziging in het dagelijks bestuur van de schoolvereniging. In augustus is mevrouw P.de Haan- van der Marel benoemd als directeur-bestuurder. De parttime functie van directeur-bestuurder is toegevoegd aan de organisatiestructuur en vervangt daarmee de functie van algemeen directeur en het uitvoerend deel van het Bestuur.

Mevrouw P.de Haan-van der Marel heeft twee nevenfuncties die niet ten koste gaan van de inzetbaarheid voor CBS Molenwaard. Zij is toezichthouder bij stichting Zorgboeren Zuid-Holland en eigenaar van Petronella de Haan Management & Consultancy.

De directeur-bestuurder stuurt de locatiedirecteuren aan. De locatiedirecteuren worden nauw betrokken bij de ontwikkeling van het bestuursbeleid. De functies van locatiedirecteur CBS Eben Haëzer Groot-Amers en locatiedirecteur CBS Rehoboth worden sinds 1 augustus 2022 ingevuld door één en dezelfde persoon. Dit met het oog op de intentieverklaring die in 2022 getekend is voor de ontwikkeling van een Brede School. Beide scholen van de schoolvereniging gaan daarin samen.

CBS Rehoboth	Mw. R. de Jong
CBS Eben Haëzer Groot-Amers	Mw. R. de Jong
CBS Eben Haëzer Nieuwpoort	Mw. D. Versluis

Het organogram ziet er per 1 augustus 2002 als volgt uit:



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

We zijn binnen CBS Molenwaard dankbaar voor de betrokken wijze waarop medezeggenschap wordt vorm gegeven. Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR) die bestaat uit ouders en medewerkers. De primaire gesprekspartner van de MR is de locatiedirecteur. Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid.

De leden van de drie medezeggenschapsraden vormen met elkaar de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De gesprekspartner voor de GMR is de directeur-bestuurder. Minimaal 2 keer per jaar is er ook een overleg met het Toeziqhoudend Bestuur. De GMR behandelt onderwerpen die voor de scholen van gemeenschappelijk belang zijn. De GMR is in 2022 zes keer bij elkaar gekomen en heeft onder meer gesproken over:

- De begroting voor 2022 en de meerjarenbegroting;
- Het bestuursformatieplan;
- De jaarverantwoording over 2021;
- Profiel voor directeur-bestuurder;
- Statutenwijziging;
- Effectanalyse t.b.v. een mogelijke fusie van de scholen in Groot-Amers;
- Ontwikkelingen in het onderwijs (taalklas Oekraïense kinderen);
- Coronabeleid;
- Voorstel vrijwillige bijdrage;
- Vakantierooster schooljaar 2023-2024.
- Twee keer per jaar is er een gezamenlijk overleg met de GMR en Toeziqhoudend Bestuur.

Een afvaardiging van de GMR heeft zitting gehad in de adviescommissie voor de selectie van de directeur-bestuurder.

De GMR heeft in 2022 een thema avond georganiseerd voor ouders en personeel. Het thema was de onderwijsmethodiek: "Wonderlijk Gemaakt" en de avond werd verzorgd door Driestar Educatief.

 Verwijzing Jaarverslag GMR

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De titel van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 is 'LeerSaam'. Dit verwoordt het samen optrekken van partners, zoals de leerkracht, ouders en leerling. Samen optrekken in het ontwikkelingsproces van onze kinderen en het samenwerken met elkaar maakt ons onderwijs zo leerzaam.

De leerlingen en hun ouders zitten in de kern van onze missie en zijn daarom voor onze vereniging van het grootste belang. We kunnen het onderwijs niet vormgeven zonder de betrokken en deskundige medewerkers van CBS Molenwaard. Daarom vinden we het van belang om hen te noemen in dit bestuursverslag.

In deze paragraaf hebben we de organisaties en overleggen benoemd waarin we samenwerken met externe partijen voor het vormgeven van het onderwijs aan onze kinderen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW)	Het ministerie van OCW biedt de financiële middelen om het onderwijs vorm te geven. Daarbij voorziet het ministerie van OCW in allerlei prikkels om de kwaliteit van onderwijs op een goed peil te houden.
Gemeente Molenlanden	Er zijn diverse contacten met de gemeente Molenlanden over onderwijsbeleid, huisvestingsbeleid en beleid jeugd en welzijn. In 2022 heeft gemeente Molenlanden voorzien in onderwijshuisvesting voor de taalklas van de Oekraïense leerlingen. Ook betaald de gemeente de vervoerskosten als de kinderen verder dan 6 km van school wonen. Verdere speerpunten binnen de lokale educatieve agenda (LEA) zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Bestrijden van onderwijsachterstanden; - Sport/cultuur/techniek en natuur - Onderwijshuisvesting - Jeugdzorg – Passend Onderwijs
Wasko,	Wasko is de aanbieder van de Buitenschoolse Opvang (BSO) in de dorpskernen Groot-Ammers en Nieuwpoort. Daarbij verzorgt Wasko de Tussenschoolse Opvang (TSO) voor CBS Eben Haëzer in Groot-Ammers en CBS Eben Haëzer in Nieuwpoort.
Brede School	Bij de ontwikkelingen van een Brede School in Groot-Ammers wordt er bestuurlijk samengewerkt met de Gemeente Molenlanden, O2A5 stichting voor Openbaar Onderwijs en Wasko. Daarnaast zijn er contacten met aanvullende partijen die mogelijk ook binnen de Brede School gehuisvest gaan worden.
Samenwerkingsverband Driegang	We ervaren een zeer prettige en betrokken samenwerking met het Samenwerkingsverband Driegang. We streven met elkaar naar het vormgeven van inclusief onderwijs.
Zorg- en Welzijnsorganisaties	Vanuit onze scholen zijn er contacten met verschillende zorg- en welzijnsorganisaties voor advisering, verwijzing, onderzoeken, afstemming over zorgvragen.
Hoge Scholen (PABO's)	CBS Molenwaard heeft een partnerschap met de CHE in Ede. Er zijn onderlinge afspraken over de kwaliteit van begeleiding van stagiaires en LIO-ers en de wijze waarop dat georganiseerd is. Daarbij worden bestuurlijke ontwikkelingen gedeeld en is er de mogelijkheid om van elkaar te leren als schoolverenigingen. Met het Driestarcollege in Gouda is geen partnerschap afgesproken, maar zijn er wel goede contacten rondom de plaatsing en begeleiding van stagiaires en LIO-ers.
Bestuurlijk overleggen	Bestuurlijk overleg éénpitter schoolbesturen in de Alblasserwaard: Het doel van dit overleg is het versterken van het christelijk onderwijs door kennis met elkaar te delen en op onderdelen samen te werken wanneer van toepassing. Bestuurlijk overleg Primair Onderwijs (BPO): CBS Molenwaard is voor het eerst aangeschoven bij een Bestuurlijk overleg Primair Onderwijs (BPO) met de grotere schoolverenigingen en stichtingen uit de regio (Molenlanden, Vijfheerenlanden, land van Heusden en Altena). Op dit overleg worden actualiteiten gedeeld op het gebied van bestuur en personeelszaken.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Voortgezet Onderwijs	Jaarlijks stromen onze groep 8 leerlingen uit naar het VO. In het kader van doorgaande ontwikkeling vinden overdrachten met het VO plaats. Daarnaast vindt overleg plaats over een juiste afstemming in de doorgaande lijn van onderwijs en begeleiding.
Plaatselijke kerkelijke gemeenten	Net als de scholen hebben de kerken een belangrijke rol in de dorpskernen Groot-Ammers en Nieuwpoort/Langerak. We overleggen over de activiteiten waarin we samen optrekken. Daarnaast kunnen we gebruik maken van elkaars faciliteiten.

Klachtenbehandeling

In overeenstemming met de klachtenregeling beschikt CBS Molenwaard over een vertrouwenspersoon die bij klachten functioneert als aanspreekpunt. De vertrouwenspersoon gaat na of bemiddeling tot een oplossing kan leiden. Desgewenst begeleidt de vertrouwenspersoon degene met een klacht bij de verdere procedure en verwijst in voorkomende gevallen naar andere instanties. In het verantwoordingsjaar 2022 was de heer N. Jongerius door het bestuur benoemd tot onafhankelijk vertrouwenspersoon. Hij is in 2022 niet aangesproken als vertrouwenspersoon. In het verslagjaar 2022 heeft het bestuur van CBS Molenwaard geen klachten ontvangen.



Juridische structuur

Vereniging tot stichting en instandhouding van scholen met de Bijbel te Groot-Ammers en Langerak is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51388863. Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden. Op de Algemene Ledenvergadering van 27 juni 2022 is besloten tot een statutenwijziging. De gewijzigde statuten zijn op 3 november 2022 gepasseerd bij de notaris.

Governance

De statutenwijziging was nodig om een directeur-bestuurder aan te nemen als uitvoerend lid van het bestuur. De andere leden van het bestuur zijn hiermee toezichthoudende bestuursleden. Het Toezichthoudend Bestuur bestaat uit minimaal vier leden.

Funciescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden [Code Goed Bestuur \(per 1/1/21\) | PO-Raad \(poraad.nl\)](#). Op het schoolbestuur van CBS Molenwaard is een functionele scheiding van toepassing, het zogenoemde one-tier model.

Code Goed Bestuur

In de Code Goed Bestuur zijn basisprincipes vastgelegd rond de professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Ook binnen onze schoolvereniging wordt er bewust nagedacht over het functioneren en mogelijkheden tot ontwikkeling voor de bestuursleden, locatiedirecteuren, medezeggenschapsorganen en medewerkers.

In de eerste helft van 2022 heeft het bestuur nadrukkelijk stilgestaan bij het profiel van de te werven directeur-bestuurder. In het komen tot een profiel voor de directeur-bestuurders is er nagedacht over het functioneren van het bestuur als orgaan en actuele ontwikkelingen in de bezetting van het bestuur (aftreden van drie bestuursleden). Daarbij is er nagedacht met welke mogelijke maatschappelijke ontwikkelingen rekening te houden en welke ontwikkelingen op het gebied van kwaliteit van onderwijs wenselijk werden geacht.

In de selectie van de directeur-bestuurder is gezocht naar aanvullende competenties voor het goed functionerende directieteam.

Er wordt waarde gehecht aan groei en ontwikkeling van bestuur en directie en er zijn middelen aanwezig om eventuele scholing te bekostigen. Mede omdat de nieuwe directeur-bestuurder als zij instromer van de zorgsector in het primair onderwijs aan het werk is gegaan, is er in 2022 geïnvesteerd in sectorspecifieke scholing voor de directeur-bestuurder.

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Als onderwijsorganisatie vormt onderwijskwaliteit een belangrijk onderdeel van de dagelijkse speerpunten die aan de orde zijn.

Onderwijskwaliteit kent verschillende domeinen zoals:

- opbrengsten, die meetbaar en interpreteerbaar zijn;
 - leeropbrengsten en resultaten;
 - sociaal en emotioneel welbevinden;
- de pedagogische cultuur binnen de scholen, waarbij visie op het kind en opvoeding, identiteit belangrijk zijn;
- professionalisering medewerkers, waarbij expertise, didactische vaardigheden en arbeidsethos van belang zijn;
- gerelateerde domeinen die bovenstaande onderwijskwaliteitsaspecten beïnvloeden, zoals:
 - financieel beheer;
 - personeelsbeleid;
 - huisvesting met aandacht voor het binnenklimaat.

Binnen de scholen wordt voortdurend gestreefd naar het inzichtelijk maken en verbeteren van de onderwijskwaliteit.

Om dit te realiseren worden op leerling- en leerkrachtniveau diverse instrumenten ingezet:

- ontwikkelingsvolgmodel KJK! en het *Ontwikkelingsvolgmodel in de kleutergroepen*;
- LVS van Cito op de *hoofdvakgebieden in de groepen 3 t/m 8*;
- Ten behoeve van het monitoren van het sociaal emotioneel welbevinden ZIEN!;
- ParnasSys als systemische verzamelplaats van alle bovenstaande informatie, leerlinggegevens en -leerresultaten
- ondersteunende systemen zoals:
 - het schoolkwaliteitszorgsysteem WMK-PO;
 - Mijnschoolteam;
 - Mijnschoolplan;
 - Onsbeleidsplan en Ultimview.

De locatiedirecteuren zijn in de voorgaande jaren begeleid in het werken met WMK, Mijnschoolteam (MST) en Mijnschoolplan door consultancybureau Van der Lugt. Dit heeft ertoe geleid dat er een complete, vierjarige cyclus van kwaliteitszorg ontwikkeld is, die direct gelinkt is aan het opbrengstgericht werken.

Op het gebied van leeropbrengsten zijn de schoolnormen vastgesteld die de ontwikkelingen op school- en groepsniveau inzichtelijk maken.

Hiermee beantwoorden we aan de kwaliteitszorg-eisen van de inspectie.

Elk level in de organisatie monitort de kwaliteit binnen zijn/haar domein.

De leerkracht registreert, monitort en volgt de leerlingen via ParnasSys en het LVS, waarbij de toetsresultaten, vaardigheidsscores en normen de leidraad vormen.

De IB'ers hanteren de groeps- en schoolnormen in de groei van onderwijsontwikkeling en monitoren samen met de leerkracht de leerresultaten van leerlingen op groepsniveau en waar nodig op individueel niveau.

De locatiedirecteuren richten zich op de ontwikkeling en kwaliteit van onderwijs en leerresultaten groeps- en schoolniveau en leggen hierover verantwoording af aan de directeur-bestuurder. De locatiedirecteuren bespreken opmerkelijke ontwikkelingen en resultaten op schoolniveau met de MR-en. In de nieuwsbrieven worden ouders geïnformeerd over onderwijskundige ontwikkelingen en resultaten.

Doelen en resultaten




Op de volgende pagina staan de doelen die het schoolbestuur zich gesteld heeft voor de onderwijskwaliteit. Per doel is aangegeven wat het behaalde resultaat is en welke acties er uitgezet zijn of worden om het doel te halen.

De status wordt aangegeven met een kleurcode:

Groen = het doel is behaald

Blauw = het proces loopt nog

Rood = doel wordt of is niet gehaald

INHOUDELIJKE DOELEN VANUIT STRATEGISCH BELEIDSPAN 2019-2023	
1.	<p>CBS Molenwaard heeft een dusdanig goede relatie met ouders en partners dat het goede imago geborgd blijft. Streefdoel: schoolcijfer > 7,5 in de oudertevredenheidsspeiling.</p> <p>Resultaat en Actie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Er wordt onder andere ingezet op betrokken contact van de leerkrachten met de ouders. Voor ouders zijn de locatiedirecteur of -coördinator laagdrempelig te benaderen. - In februari 2023 zijn volgens de planning van WMK de tevredenheidsonderzoeken uitgezet onder ouders, leerlingen en personeel. De uitkomsten van deze meting worden in april 2023 verwacht.
	<p>Status</p> 
2.	<p>Leerlingen van onze scholen moeten op het VO herkenbaar zijn als leerlingen van CBS Molenwaard in: stabiliteit (streefdoel: na 3 jaar VO-onderwijs volgt 98 % het geadviseerd niveau); gedrag(goede sociale omgangsvormen zijn kenmerkend voor onze leerlingen in het VO); aansluiting Engels-rekenen/wiskunde taalontwikkeling(streefdoel: 95 % leerlingen ervaart geen hiaten in de aansluiting van het onderwijsniveau van het VO);</p> <p>Resultaat en Actie</p> <p>In het derde jaar zitten 71,3% van de leerlingen die uitgestroomd zijn van de scholen van CBS Molenwaard op het niveau van hun advies. Bij vergelijkbare scholen is dit 63% (Bron: https://scholenopdekaart.nl/). Het lijkt erop dat 98% te ambitieus gesteld is.</p>
	<p>Status</p> 
3.	<p>In het kader van adaptief onderwijsaanbod wordt doelgericht gewerkt aan onderwijs voor hoogbegaafde (Plusklas 'LeerSaam') en praktisch ingestelde leerlingen (Klusklas (DoeSaam)) in combinatie met talentontwikkeling voor alle leerlingen.</p> <p>Resultaat en Actie</p> <p>Op alle scholen wordt er op donderdagmiddag ingezet op brede talentontwikkeling. Op die middagen wordt ook Leersaam en Doesaam aangeboden.</p>
	<p>Status</p> 

Overige ontwikkelingen

In februari 2022 is de oorlog uitgebroken in Oekraïne. Sindsdien zijn er veel gevluchte Oekraïense kinderen in de regio opgevangen. CBS Rehoboth is gestart met een taalschool voor leerlingen van groep 4 tot en met groep 8. Dit onderwijs is met ontzettend grote inzet en betrokkenheid in een snel tempo ontwikkeld door de leerkrachten en locatiedirecteur. Gemiddeld bestond de groep van de taalklas gemiddeld uit zo'n 16 kinderen. De samenstelling was soms zeer wisselend, wat natuurlijk de nodige extra uitdaging meebracht in het bieden van het onderwijs. Door het jaar heen hebben 22 kinderen onderwijs ontvangen in de taalklas bij CBS Rehoboth. Daarnaast waren er nog zes kinderen die onderwijs kregen tot en met groep 3.

Bij CBS Eben Haëzer Nieuwpoort hebben drie Oekraïense kinderen voor kortere of langere tijd onderwijs ontvangen. We zijn heel dankbaar dat we als school zo'n belangrijke rol mochten vervullen voor kinderen die in een hele onzekere situatie verkeerden.

Toekomstige ontwikkelingen

Het strategische Beleidsplan van CBS Molenwaard heeft een looptijd van 2019 tot en met 2023. Dit biedt mooie kansen om als bestuur en directie samen met de GMR en andere betrokkenen opnieuw stil te staan bij interne en externe ontwikkelingen. En om ons te bezinnen op wat we nu eigenlijk belangrijk vinden in het onderwijs wat we bieden. We zien ernaar uit om speerpunten te formuleren waarin toekomstige ontwikkelingen een plek kunnen krijgen.

Een toekomstige ontwikkeling is de verwachte nieuwbouw en daarbij de ontwikkeling van het concept van een Brede School samen met andere partijen. Daar houden we nu al rekening mee in de meerjarenbegroting, het onderhoudsplan en de studiemiddag van de scholen in Groot-Ammer. Er is een conceptplanning gemaakt (met daarbij allerlei voorbehouden), die spreekt over realisatie van nieuwbouw in het jaar 2026.

Een systemische ontwikkeling waar we nu al rekening mee houden en op anticiperen, is dat het leerlingvolgsysteem (LVS) van CITO zoals we dat nu gebruiken, ophoudt te bestaan. De eerste helft van 2023 worden er op basis van de visie op zorg toetsingscriteria opgesteld. Deze worden in de eerste helft van 2023 getoetst aan het aanbod van

leerlingvolgsystemen. In de tweede helft van 2023 wordt er een keuze gemaakt voor een nieuw leerling volgsysteem.

Onderwijsresultaten

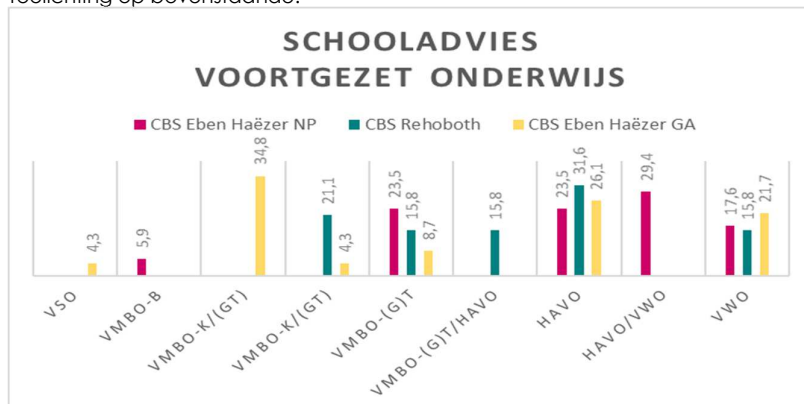
Voor alle leerlingen van groep 8 in het reguliere basisonderwijs is het verplicht om een eindtoets PO te maken. Een eindtoets PO meet de kennis van leerlingen op het gebied van taal en rekenen. Alle scholen scoren boven het landelijke gemiddelde. Om inzicht te geven in het verloop zijn ook de eindscores van 2021 toegevoegd en de afwijking ten opzichte van het gemiddelde in 2021. Wat opvalt is dat de score van de eindtoets van CBS Eben Haëzer Groot-Ammer met 6,3 punten hoger ligt dan het landelijke gemiddelde.

School	Score 2021	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde 2021	Score 2022	2022 Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (534,8)
CBS Eben Haëzer (NP 05QH)	536,5	2,0	535,7	+0,9
CBS Rehoboth (05OQ)	540,3	5,8	538,5	+3,7
CBS Eben Haëzer GA (07YP)	535,9	1,1	541,1	+6,3

In het volgende overzicht ziet u de doorverwijzing in percentages naar het Voortgezet Onderwijs. Dit overzicht kunt u terug vinden op de website Scholen op de Kaart.

 Verwijzing [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl)

Toelichting op bovenstaande:



vmbo-b = vmbo basis

vmbo-k= vmbo kader

vmbo(g)= vmbo gemengde leerweg

vmbo t= vmbo theoretische leerweg

Onderwijs aan nieuwkomers

We investeren in leerlingen die Nederlands als tweede taal hebben. We werken daarbij met de methode LOGO 3000 om de kinderen de Nederlandse taal te leren. De kinderen krijgen extra individuele (of in kleine groepjes) begeleiding van onderwijsassistenten. De subsidie wordt vertaald naar inzet van onderwijsassistenten. Optioneel wordt er ook buitenschools taalonderwijs geboden. Zo missen de kinderen uit de bovenbouwgroepen niet teveel van de reguliere lessen van het taalonderwijs.

In het afgelopen jaar hebben veel Oekraïense kinderen onderwijs ontvangen in Nederland. Zie ook overige ontwikkelingen.

Internationalisering

Er is binnen de scholen geen beschreven beleid op internationalisering. Dit betekent niet dat er in de praktijk geen aandacht is voor thema's die spelen in de wereld. Wereldoriëntatie wordt thematisch aangeboden in combinatie met de creatieve vakken. De leerlingen op onze scholen die Nederlands als tweede taal hebben laten zien dat we met onze dorpscholen niet op zichzelf staan, maar onderdeel zijn van een groter geheel. Op alle scholen wordt er Engels onderwezen als belangrijke voertaal in het internationale speelveld.

Onderzoek

Er is geen beschreven beleid op onderzoek binnen CBS Molenwaard. De opleiding Leraar Basisonderwijs wordt afgesloten met een onderzoek. We stemmen het onderwerp voor het afstudeeronderzoek graag af met de studenten. Zo is het onderzoeksresultaat ook bruikbaar voor de ontwikkeling van het onderwijs binnen CBS Molenwaard. In 2022 was er een afstudeeronderzoek naar het verschil tussen de leesmethode van CBS Rehoboth (OGO) en die van CBS Eben Haëzer (Lijn 3) door Eva Hakkesteegt. De resultaten van dit onderzoek vormen input om een methodiek te kiezen in aanloop naar het samengaan van de twee scholen in Groot-Ammers.

Inspectie

De inspectie van het onderwijs heeft in mei 2019 het vierjaarlijkse onderzoek uitgevoerd op de drie scholen van CBS Molenwaard. De inspecteurs zijn aangeschoven bij diverse lessen en hebben met diverse leerkrachten gesproken. De inspectie heeft daarnaast ook documenten geanalyseerd en gesprekken gevoerd met sleutelfiguren binnen de organisatie.

De scholen hebben op alle onderdelen een 'voldoende' of 'goed' ontvangen. Ook kregen ze een bruikbaar rapport ter ondersteuning van de ontwikkeling van de kwaliteit binnen CBS Molenwaard.

In principe verwachten we een volgend inspectiebezoek in 2023.



[Verwijzing naar rapport Inspectie van het Onderwijs 2019](#)

Visitatie

Er heeft in 2022 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

De scholen van onze vereniging werken bij passend onderwijs allereerst onderling nauw samen als het gaat over de basisondersteuning. 'Nabij onderwijs voor ieder kind' is daarin het uitgangspunt. Binnen het samenwerkingsverband Driegang wordt samengewerkt aan het vormgeven van de extra ondersteuning voor leerlingen, zoals sociale vaardigheids- of taalstrainingen en begeleiding van intensieve zorgleerlingen waaronder syndroom-leerlingen. Zo bieden de scholen een goede onderwijsplek voor alle leerlingen. Ook voor hen die extra begeleiding nodig hebben, waarvoor zij verantwoordelijk zijn.

Passend onderwijs wordt gerealiseerd door reguliere financiële middelen voor onderwijs en extra budgetten die Gemeente Molenlanden onder Lokaal Onderwijsbeleid en het samenwerkingsverband Driegang ter beschikking stelt. Door de gemeente Molenlanden wordt jaarlijks ongeveer € 21,50 per leerling ter beschikking gesteld. Het samenwerkingsverband Driegang stelt impuls gelden en ondersteuning gelden ter beschikking.

Ons doel en uitgangspunt is steeds gericht op een onderwijsaanbod voor elke leerling, zodat wij hen binnen onze scholen een plek kunnen bieden. In het schoolondersteuningsprofiel staat de haalbaarheid van die uitgangspunten beschreven.

Onder onze basisondersteuning valt:

- regulier onderwijs binnen ons jaarklassensysteem;
- de hulp voor leerlingen met programma's bij bijv. dyslexie of dyscalculie;
- programma's gericht op (het voorkomen van) gedragsproblemen;
- een richtlijn voor medische handelingen;
- gedifferentieerd aanbod op alle niveaus.

In het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband staat wat onder de basisondersteuning valt.

Onze scholen hebben in het schoolondersteuningsprofiel beschreven aan welke extra begeleiding zij kunnen voldoen.

In het kader van passend onderwijs zijn diverse voorzieningen ingericht die met subsidie en impuls gelden van de gemeente en het samenwerkingsverband gerealiseerd zijn:

- Doe-Saam (klusklas)
- LeerSaam (HB-groep)
- Begeleiding 'Spellingspeurders'
- Begeleiding 'BOUW'

Passend onderwijs is een thema waarover binnen het onderwijs veel wordt gesproken.

Bij planvorming voor Passend onderwijs wordt samengewerkt met het samenwerkingsverband, gemeente Molenlanden en ons intern BMM (het netwerk van IB'ers en locatieleiders).

In het gemeentelijk LEA-overleg staat onderwijsbeleid centraal in de uitwerking en besteding van de lokale onderwijs gelden, voorheen het onderwijsachterstandenbeleid.

In de LEA worden zorg-items die spelen in de gemeente besproken en worden in overleg met werkgroepen ontwikkelingsdoelen vastgesteld.

Nationaal Programma Onderwijs

We zijn dankbaar voor de NPO middelen die het ministerie van OCW beschikbaar heeft gesteld. Hieronder leggen we verantwoording af voor de besteding van deze middelen. Op schoolniveau zijn de plannen besproken met de verschillende MR-en. Zij hebben ingestemd met de plannen.

We hebben alle NPO gelden besteed op schoolniveau en er is geen geld ingezet voor bovenscholse activiteiten. Hieronder de besteding van NPO middelen, zoals besproken met de medezeggenschapsraden:

Besteding NPO gelden	Bedrag
Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 2.605
Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 70.332
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 36.535
Ontwikkeling van de executieve functie van leerlingen	€ -
Extra inzet van personeel en ondersteuning	€163.929
Faciliteiten en randvoorwaarden	€ 10.770
Overige interventies	€ 193
Totaal verdeelde uitgaven:	€284.171

* Overige interventies is het verschil tussen begroot en ontvangen baten.

Hieronder de uitgaven gericht op salaris en PNIL. De bedragen zijn ontleend uit de grootboekrekening.

Baten NPO subsidie	€284.364		
Salarislast NPO		€167.619	
Inzet PNIL		-	0% t.o.v. personele inzet
Inzet Derden*		€24.648	

*Inzet derden: onder inzet derden hebben we schoolbrede workshops (cultuur, techniek, drama en muziek) ingezet en daarnaast op kleine schaal kindercoaching.

We hebben in 2022 €80.857 nog te besteden aan NPO gelden. Naast dit bedrag was er nog een te besteden bedrag van €25.000 NPO gelden 2021.

Het bedrag van **€105.857** willen we bestemmen voor 2023. Het huidige NPO plan loopt nog tot en met juli 2023. De plannen voor besteding vanaf augustus 2023 zullen van te voren in een medezeggenschapstraject gebracht worden voor instemming.

Sociale veiligheid

Het beleid Sociale Veiligheid wordt jaarlijks vastgesteld samen met locatiedirecteuren, GMR en personeel. Het jaarverslag van de vertrouwenspersoon wordt besproken met de GMR en bij binnen gekomen klachten wordt ook dit jaarverslag benut voor het aanscherpen van beleid op het gebied van Sociale Veiligheid.

Bij het opstellen van het veiligheidsbeleid wordt de informatie uit onderstaande acties benut.

We zorgen voor een veilig leerklimaat;

waar een kind zich gezien en gekend weet;

waar een kind zich geaccepteerd voelt;

er rekening met elkaar gehouden wordt;

er ruimte is om te leren door fouten te maken.

Met dit veilige leerklimaat leggen we een basis voor groei en ontwikkeling.

Voor de omgang met elkaar en sociaal gedrag worden de methode KWINK-lessen gegeven aan de leerlingen van alle groepen. Gevoelens van veiligheid worden jaarlijks uitgevraagd bij de leerlingen van groep 5 tot en met 8 met een digitale vragenlijst. De gegevens worden op groeps- en schoolniveau geanalyseerd en daarbij worden de uitkomsten vergeleken met voorgaande jaren en met de uitkomsten CBS Molenwaard breed. De analyse en passende acties worden besproken op het overleg van de locatiedirecteuren, Intern Begeleiders en bestuurder;

Daarnaast houden leerkrachten van groep 4 tot en met groep 8 minimaal één kindgesprek per schooljaar. Wanneer de voorbereidende leerlingvragenlijst signalen geeft van verminderde veiligheidsbeleving wordt dit in het kindgesprek besproken, stil gestaan bij wat er speelt en gezocht naar passende actie om het gevoel van veiligheid te herstellen. De uitgezette acties worden vervolgens geëvalueerd en eventueel bijgesteld.

Vierjaarlijks wordt een tevredenheidsonderzoek uitgezet bij leerlingen, ouders en medewerkers. Hierin wordt gericht gevraagd naar de beleving van sociale veiligheid op de scholen (volgende keer is in 2023);

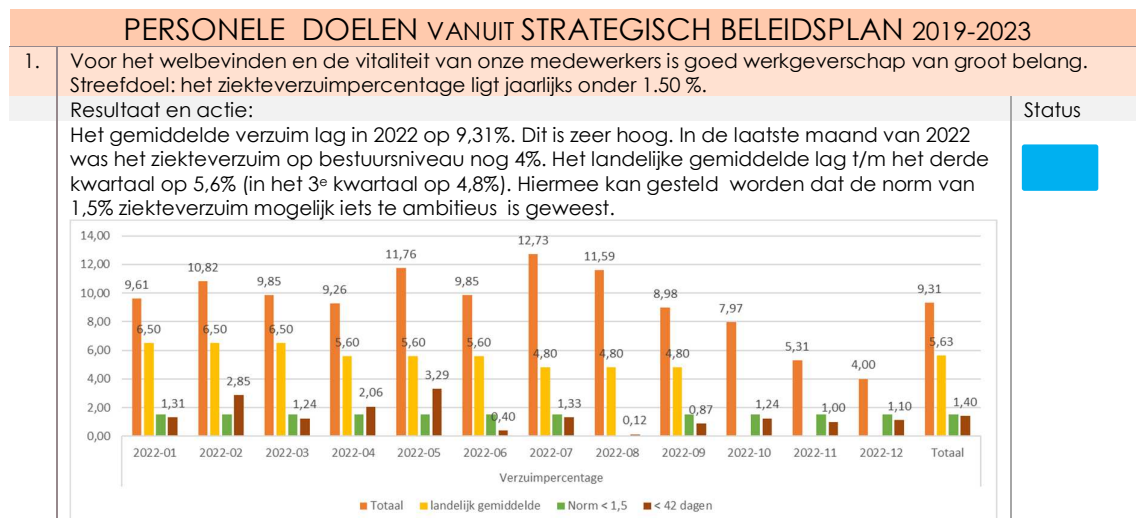
Binnen de teams wordt het thema sociale veiligheid jaarlijks besproken op een teamoverleg. Uitkomsten van leerlingenvragenlijsten van het kindgesprek en de uitvraag gevoelens van veiligheid van groep 5 tot en met 8 eventueel aangevuld met de uitkomsten van de vierjaarlijkse tevredenheidsonderzoek, vormen samen met het veiligheidsbeleid en bijbehorende protocollen de input voor de teambespreking.






Ook voor de medewerkers en alle betrokkenen van CBS Molenwaard vinden we sociale veiligheid van belang. We zijn ervan overtuigd dat als onze medewerkers zich veilig voelen, zij hun talenten ten volle in kunnen zetten. Daarmee kunnen zij zorg dragen voor een veilig leerklimaat voor de kinderen. Binnen het begeleidingsaanbod voor startende leerkrachten komt het thema sociale veiligheid aan de orde binnen de super- en intervisie. Verder is binnen de gesprekscyclus van de locatiedirecteuren met de medewerkers ruimte en aandacht voor het gesprek over sociale veiligheid. Het uitvragen van de sociale veiligheid is ook geborgd in de cyclus risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E). Alle uitkomsten van gesprekken en vragenlijsten vormen inbreng voor te stellen doelen in de komende periode.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

De doelen vanuit het strategisch beleidsplan zijn hieronder uitgewerkt in de behaalde resultaten en ondernomen acties. We hebben relatief veel doelen op het gebied van personele zaken. We zijn ervan overtuigd dat als we goed voor onze medewerkers zorgen, zij op hun beurt met zorg en aandacht onderwijs verzorgen voor de leerlingen.



	Er is geïnvesteerd in betrokken en intensieve verzuimbegeleiding en goede samenwerking met de Arbodienst. Dit natuurlijk naast de ingezette behandeling vanuit medische hoek.	
2.	De verhouding van vrouwelijke en mannelijke leerkrachten binnen een school heeft invloed op de teamcultuur en dynamiek binnen een school. We streven naar verhoging van het aantal mannelijke leerkrachten. Streefdoel 25% fte van het totale op-team is mannelijk.	
	Resultaat en actie: Op peildatum 5 maart 2023 was 18,3% van het onderwijzend personeel mannelijk (Bron: scholen op de kaart). Het hoogste percentage is behaald op CBS Rehoboth waar 31,2% van het onderwijzend personeel mannelijk is. CBS Eben Haëzer Nieuwpoort heeft het laagste percentage met 5,7%. Acties: Binnen de schoolvereniging zijn we blij met de mannelijke PABO studenten die stage lopen. In de afgelopen periode is het gelukt om mannelijke stagiaires door een mooie stageplek te verbinden aan de scholen en te interesseren voor een baan na hun diplomering. Daarnaast is het plan om een werkgroep te starten waarin mannelijke leerkrachten meedenken over een goede verdeling van mannelijke leerkrachten over de scholen in Nieuwpoort en Groot-Ammers. Dit willen we in 2025 doen, voorafgaand aan het samengaan van de scholen in Groot-Ammers.	Status 
3.	CBS Molenwaard heeft de communicatieprocessen op bestuurs- en schoolniveau vastgelegd in een communicatieplan.	
	Resultaat en actie: Er is gewerkt aan duidelijkheid van de doelstelling van overlegvormen en bijbehorende communicatieprocessen. Denk hierbij aan de positionering van het Bovenschool directieteam (BDT), de Identiteitscommissie en de afstemming tussen bestuur en toezicht. Dit proces heeft een nieuw impuls gekregen met het aantrekken van de directeur-bestuurder en moet resulteren in een communicatieplan en managementreglement. Beide staan voor 2023 geagendeerd.	Status 
4.	Het bestuur van CBS Molenwaard ontwikkelt en borgt bewust identiteitsbeleid (o.a. personeelsbeleid). Vanuit onze identiteit hebben we een open aannamebeleid. Streefdoel: de breedte van de christelijke identiteit van onze achterban/gezinnen is in balans.	
	Resultaat en actie: - De kernwaarde identiteit is op praktische wijze uitgewerkt door de teams van de scholen in Groot-Ammers en aangevuld door de identiteitscommissie en directie. De identiteitscommissie gaat deze uitwerking toetsen. Het document met de kernwaarde wordt in 2023 geïmplementeerd tijdens een studiedag en benut tijdens sollicitatiegesprekken; - In februari 2023 ontvingen medewerkers vragenlijsten over de uiting van de identiteit. De uitkomsten hiervan vormen input voor een bredere bespreking in de teams, een studiedag verderop in het jaar en het strategisch beleidsplan 2023-2027.	
5.	CBS Molenwaard streeft naar voortdurende professionele ontwikkeling van haar medewerkers, waarin collegiale consultatie, feedback en (zelf)evaluatie vanzelfsprekend zijn. Streefdoelen: 5% start-, 20% basis- en 75% vakbekwaam.	
	Resultaat en actie: We zetten voortdurend in op de professionalisering van medewerkers. Er zijn financiële middelen beschikbaar voor scholing en deskundigheidsbevordering. - We zetten nadrukkelijk in op begeleiding van startende leerkrachten door inzet van interne werkbegeleiding en externe coaching; - Het samenwerkingsverband biedt op diverse relevante thema's scholing aan waar leerkrachten gebruik van mogen maken; - Scholing en behoefte aan deskundigheidsbevordering zijn thema's die jaarlijks terugkomen tijdens de functioneringsgesprekken; - Er is in de afgelopen periode geen meting gedaan met uitkomsten in percentages.	Status  

Toekomstige ontwikkelingen

We verwachten dat in de komende twee jaar meerdere medewerkers met pensioen gaan. In de komende periode zetten we in op duurzame inzet van deze medewerkers. Met het oog op strategisch HR-beleid willen we voor de (startende) leerkrachten die extra waren aangetrokken vanuit de NPO gelden, graag vasthouden.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2022 heeft CBS Molenwaard te maken gehad met een hoog ziekteverzuim (gemiddeld 9,31%). Dit betrof met name langdurige ziekten. Opvallend hierbij was dat in de eerste helft van 2022 een (relatief hoog) deel van het verzuim, langdurig verzuim betrof, als gevolg van de eerste coronagolf.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2022 geen uitkeringen na ontslag uitbetaald.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

CBS Molenwaard heeft geïnvesteerd in startende leerkrachten door zowel interne werkbegeleiding aan te bieden als wel in te zetten op externe coaching. De interne begeleiding kan naar behoefte en wenselijkheid ingevuld worden. Bijvoorbeeld met gesprekken en meekijken tijdens de lessen om daar op te reflecteren. Er is ruimte om de begeleiding in bepaalde periodes te intensiveren.

De schoolleiders, in functie van locatiedirecteur, hebben de uitgebreide Module Waarderende Gespreksvoering gevolgd. Deze training is zeer goed gewaardeerd door de locatiedirecteuren en geleerde principes worden toegepast in de praktijk.

Strategisch personeelsbeleid

CBS Molenwaard heeft in de afgelopen periode weinig gemerkt van personeelskrapte. Medewerkers zijn betrokken en het natuurlijk verloop is laag.

We staan goed bekend in de omgeving en ontvangen open sollicitaties van leerkrachten die graag bij de scholen willen werken. Als we weten van vacatures bij andere schoolverenigingen dan verwijzen we de sollicitanten.

Er is in de teams een mooie balans tussen startende leerkrachten, leerkrachten met inmiddels ervaring en senior leerkrachten. We zetten ons in om de startende leerkrachten die aangetrokken en ingezet zijn met financiële dekking van NPO financiering, ook na afloop van de NPO financiering te behouden voor de schoolvereniging.

Zo kunnen we extra investeren in de doelen die voortvloeien uit het Strategische meerjarenplan 2023-2027. Met deze startende leerkrachten kunnen we ook het natuurlijk verloop opvangen, wat onder andere ontstaat door pensionering in de komende jaren. Zij zijn dan al ingewerkt binnen de scholen.

Binnen CBS Molenwaard komen strategische plannen, zoals strategische HR plannen, tot stand met betrokkenheid van de GMR.

Er is een jaarlijkse cyclus waarin de behoefte en wensen van medewerkers worden opgehaald en besproken.


In het eerste kwartaal van elk jaar zetten we vragenlijsten uit onder de medewerkers om hun wensen te inventariseren. De wensen van de medewerkers vormen een belangrijke inbreng in de formatiepuzzel. De uiteindelijke uitkomsten van de formatie bespreken we in de teams.

In de opvolgende weken na de wenseninventarisatie worden de jaargesprekken met de medewerkers en locatiedirecteuren gepland. Medewerkers hebben inbreng in de te bespreken onderwerpen tijdens de jaargesprekken.

Eén keer in de vier jaar zetten we tevredenheidsmetingen uit onder de medewerkers (kwartaal 1 2023). De uitslagen van deze metingen bespreken we in de teams en met de medezeggenschapsorganen. Het geeft belangrijke informatie voor het opstellen van het Meerjarenbeleidsplan. Eén keer in de vier jaar wordt de RIE&E afgenomen. De uitkomsten van de RIE&E worden benut voor het evalueren en opstellen van de doelen in het Meerjarenbeleidsplan.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

HUISVESTINGSDOEL VANUIT STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2019-2023		
1.	Onderzoek naar de haalbaarheid en efficiëntie van één pc school in Groot-Amers	Status
	<p>Resultaat en actie:</p> <p>Dit proces verloopt goed. Er is een intentieverklaring getekend op 5 december 2022 door de gemeente Molenlanden, O2A5 (Openbare school) en Wasko (kinderopvang). Het Programma van eisen is in 2022 door een werkgroep (waarin docenten deelnemen) opgesteld en bijgevoegd bij de intentieverklaring;</p> <p>Er is een Fusie Effectenrapport opgesteld (juni 2022) door Verus en besproken met het bestuur, de directie en de GMR in juni 2022;</p> <p>Er is in Q1 2023 gestart met het opstellen van een leidraad voor selectie van een architect.</p>	

In beide teams van de scholen in Groot-Ammers is het toekomstige samengaan actueel. Het jaarplan van CBS Rehoboth en CBS Eben Haëzer zijn samengevoegd. Er worden gezamenlijke doelen gesteld, waarbij er sprake is van gezamenlijke visievorming op onderwijsthema's.

Communicatie:

De (G)MR-en de teams van beide scholen in Groot-Ammers worden regelmatig geïnformeerd over de ontwikkeling.

Ouders, leerlingen en omwonenden worden geïnformeerd aan de hand van nieuwsbrieven van de gemeente Molenlanden, die op bestuurlijk overleg van de Brede School worden afgestemd.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals in de vorige paragraaf stond, is de nieuwbouw van de Brede School en de fusie van CBS Rehoboth en CBS Eben Haëzer Groot-Ammers een ontwikkeling waar we rekening mee houden. De voorzichtig verwachte planning is dat de nieuwbouw in 2026 gerealiseerd is.

In 2022 hebben we een nieuwe scan voor het Meerjarenonderhoudsplan (MOP) laten uitvoeren voor de gebouwen van CBS Rehoboth en CBS Eben Haëzer Groot-Ammers. Op basis van deze scan is de voorziening groot onderhoud naar beneden bijgesteld tot een bedrag van €65.000, wat een vrijval van €219.488,- inhoudt.

In januari 2023 loopt het vaste energiecontract van CBS Rehoboth en CBS Eben Haëzer Groot-Ammers af. In de begroting van 2023 is er rekening gehouden met een stijging van 30% van de kosten ten opzichte van 2022 in verband met de huidige hoge energieprijzen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Niet alleen de energierekening inspireert ons om verantwoord om te gaan met energiegebruik. Ook het klimaat en de verantwoordelijkheid die we ervaren ten opzichte van de schepping draagt hieraan bij.


We letten er op dat de deuren niet onnodig open blijven staan en we zijn er op alert dat er niet onnodig kopieën worden gemaakt. Op sommige scholen is er in de winter een warme truien-dag ingesteld. Daarmee staan we ook met de kinderen stil bij hoe we op een positieve manier kunnen bijdragen aan het klimaat.

We gebruiken servies om koffie en thee uit te drinken en in principe geen weggooi servies. Het afval op de scholen leveren we gescheiden aan.

Ook in 2022 hebben we op de scholen vrijwilligers met een grote afstand tot de arbeidsmarkt een plek gegeven. We investeren graag in de extra begeleiding en evalueren regelmatig in hoeverre iemand op zijn plek is of toe is aan een andere stap. Zij zijn voor ons collega's en we ervaren dat zij van waarde zijn voor de scholen.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

FINANCIËLE DOELEN VANUIT STRATEGISCH BELEIDSPLAN 2019-2023		
1.	Het financieel beleid van CBS Molenwaard kenmerkt zich door heldere streefdoelen en wordt gemonitord aan de hand van kloppende kengetallen. Streefdoelen: weerstandsvermogen 0,5 en solvabiliteit 0,85. De rentabiliteit heeft een vier-jaars gemiddelde van 0,00. Resultaat en acties: De streefdoelen zijn niet geheel gehaald. Desondanks zijn de financiële kengetallen goed. In verband met een mogelijk bovenmatig normatief eigen vermogen investeren we in het onderwijs. Zo zijn er de komende jaren negatieve resultaten.	Status 

Opstellen meerjarenbegroting

In 2023 loopt het Strategische meerjarenplan af. Het bestuursverslag 2022 geeft de status weer van die doelen. In 2023 denken we, onder andere met de GMR en Toezichthoudend Bestuur, over de strategische doelen voor de periode 2023 t/m 2027. De strategische doelen geven richting aan de besteding van de middelen in de komende jaren.

In het bestuursverslag van 2023 zal er een goede aansluiting zijn tussen de strategische doelen voor de komende jaren en de wijze waarop de middelen worden verdeeld in de meerjarenbegroting.

Toekomstige ontwikkelingen

In het opstellen van de meerjarenbegroting zijn de grote voorziene ontwikkelingen meegenomen, zoals de verwachte nieuwbouw in 2026.

Zie hoofdstuk 2.3 paragraaf toekomstige ontwikkelingen.

Investeringsbeleid

Binnen het begrotingsproces onderbouwen de locatiedirecteuren welke investeringen zij wensen voor de komende jaren. De afschrijvingskosten worden doorberekend in de meerjarenbegroting. Past de investering bij de inhoudelijke plannen van de school en passen de afschrijvingskosten binnen de signaleringswaarde van de kengetallen? Dan kan de investering worden opgenomen in de meerjarenbegroting.

De directeur-bestuurder stelt de begroting vast en het Toezichthoudend Bestuur keurt de begroting goed. De onderbouwing van de investering wordt meegenomen in de uitgangspunten bij de meerjarenbegroting en ter informatie aangeboden aan de GMR.

In de meerjarenbegroting is er in de periode van 2022 t/m 2026 sprake van inhaalafschrijvingen van de gebouwen. Zo lopen deze afschrijvingskosten niet door nadat de nieuwbouw in gebruik is genomen.

Treasury

Het treasurybeleid is vastgesteld binnen de kaders van de wetgeving vanuit het ministerie van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938(6670). Hierin staan regels voor het beleggen en belenen van publieke middelen en niet-publieke middelen. Conform deze regeling heeft CBS Molenwaard een Treasurystatuut vastgesteld (januari 2019), waarin het treasurybeleid uiteen is gezet en een beschrijving wordt gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

De liquide middelen zijn ondergebracht op betaal- en spaarrekeningen bij de Rabobank. CBS Molenwaard heeft de voornoemde geldstromen (publieke middelen en niet publieke middelen) in de financiële administratie zichtbaar gescheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden ed.) eerst ten laste komen van overige middelen.

CBS Molenwaard parkeert haar financiële middelen uitsluitend op een rekening courant, een spaarrekening of een termijndeposito bij een bank die onder het depositogarantiestelsel valt. CBS Molenwaard belegt haar gelden dus in geen geval.

Allocatie van middelen

De verdeling van middelen over de scholen gaat op basis van leerlingenaantal. De bovenschoolse kosten worden vervolgens ook weer naar rato van leerlingen verdeeld over de drie scholen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden op lokaal gemeentelijk niveau uitgekeerd en op lokaal niveau verantwoord. De benaming in de gemeente is het budget Lokaal Onderwijsbeleid (LOB). Het toe te kennen budget Lokaal Onderwijsbeleid voor 2022 is 23,30 euro per leerling en is gebaseerd op het aantal leerlingen op peildatum 1 oktober 2021. Daarnaast is er sprake van een geoormerkte deel (€1.200).

De volgende bedragen horen hierbij:

School	Budget LOB	Geoormerkt deel LOB
CBS Rehoboth	€ 3.518,30	€1.200
CBS Eben Haëzer Nieuwpoort	€ 3.262,00	€1.200
CBS Eben Haëzer Groot-Ammers	€ 3.797,90	€1.200

	Totaal	€ 14.178,20
--	---------------	--------------------

Het geormerkte LOB budget moet ingezet worden op het snijvlak van onderwijs en jeugdzorg. We werken met de drie scholen heel nauw samen in de uitvoering en besteding van de middelen. De inzet bestaat uit vier onderdelen:

1. We geven in het schooljaar een SoVa training aan twee groepen van ongeveer acht leerlingen. Deze leerlingen zijn geselecteerd uit de sociaal vaardigheidsscan en de gesprekken met de leerkrachten. Zij kunnen onderbouwd een leerling inbrengen.
2. Daarnaast wordt ingezet op sociaal emotionele begeleiding met behulp van het Vriendenprogramma dat opgezet is voor de leerlingen van groep 3 en groep 8.
3. We zetten in op groepsgebonden intensieve taalontwikkeling in de onderbouw, waarbij in kleine groepjes extra ondersteuning en begeleiding plaatsvindt door een ervaren leerkracht.
4. Tevens worden jaarlijks twee uitgebreide onderzoeken ingepland voor leerlingen waarbij diepgaande vragen zijn over hun ontwikkeling.

Hoe wordt nagegaan of het doel is bereikt?:

Op de gebieden van sociaal emotionele vorming worden doelen gesteld waarmee we bezig gaan met de leerlingen. Deze doelen worden gemonitord in de ontwikkeling van de betreffende leerlingen.

Voor de intensieve taalontwikkeling en ondersteuning wordt per leerling bekeken en gemonitord wat de ontwikkeling is. Waar nodig wordt per plan het doel aangepast en daarop ingespeeld.

Over de individuele onderzoeken wordt verslaglegging gedaan en daaruit worden de interventies gekozen.

Beoogde resultaten en rendement na afloop schooljaar:

- Versterking van de sociaal emotionele ontwikkeling van doelgroep leerlingen.
- Verhoging van de taalvaardigheden van leerlingen in de onderbouw waardoor die leerlingen sterker het leesproces kunnen oppakken.
- Voor leerlingen waarbij vragen zijn, gaan we met een onderzoek gericht interveniëren.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

CBS Molenwaard zet zich in om een verantwoord financieel beleid te voeren. De financiële middelen zetten we in om een zo hoog mogelijke kwaliteit van onderwijs te bereiken, zonder dat er financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen CBS Molenwaard is primair een verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. De betalingen worden verricht door het administratiekantoor. De betaling vindt plaats na een schriftelijk akkoord van de directeur of directeur-bestuurder. De boekhouding wordt onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt volledig bij de directeur. De mutaties voor de benoeming van de locatiedirecteur wordt door de directeur-bestuurder doorgegeven. De mutaties voor benoeming van de directeur-bestuurder door de voorzitter van het Toezichthoudend Bestuur.

Het bestuur is het bevoegd gezag van drie scholen. De middelen komen toe aan de scholen en de bovenschoolse kosten worden op basis van de leerlingenaantallen omgeslagen. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting van vijf jaar en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar

vastgesteld door de directeur-bestuurder en in de decembervergadering goedgekeurd door het Toezichthoudend Bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Risicomanagement

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controle instrumenten. De belangrijkste instrumenten voor het financiële domein zijn:

- de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor de planning;
- de rapportages van het administratiekantoor voor de controle.

Daarnaast evalueren we de beleidsplannen en de realisatie daarvan regelmatig. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de gehele schoolorganisatie. Er is een planning- en control cyclus ingericht voor alle beleidsterreinen, waaronder, naast de financiën, ook de kwaliteit van onderwijs, personeelsbeleid en huisvesting.

De locatiedirecteuren richten zich op de ontwikkeling en kwaliteit van het onderwijs, de leerresultaten op groeps- en schoolniveau en het personeelsbeleid en leggen hierover verantwoording af aan de directeur-bestuurder. De locatiedirecteuren bespreken opmerkelijke ontwikkelingen en resultaten op schoolniveau met de MR-en. De directeur-bestuurder informeert het Toezichthoudend Bestuur via bestuurlijke kwartaalrapportages die besproken worden op het overleg van het Toezichthoudend Bestuur. De directeur-bestuurder bespreekt opmerkelijke ontwikkelingen en resultaten met de GMR.

Het bestuur legt jaarlijks verantwoording af aan de inspectie en het ministerie. Zo worden jaarlijks de wettelijke stukken, de schoolgids, de toetsresultaten en dergelijke overlegd met de inspectie van onderwijs. Jaarlijks vindt de accountantscontrole op de jaarrekening plaats en wordt verslag gedaan aan het ministerie OCW.

Het bestuur en toezicht houdt jaarlijks haar ledenvergadering, waarin verantwoording wordt afgelegd aan haar leden.

Aanpassing

Het Toezichthoudend Bestuur heeft in 2023, vanuit hun betrokkenheid, de wens uitgesproken een meer uitgebreide rapportage op onderwijs- en leerresultaten te ontvangen. In 2023 zal het format van de agenda Toezichthoudend Bestuur overleg en het format van de bestuurlijke rapportage worden aangepast. Dit zodat er ook nadrukkelijk aandacht is voor de inhoud en kwaliteit van het onderwijs.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- **De Wet werk en zekerheid:** Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is gestegen naar 9,31% (2021: 5,43%). Het verzuim was in december 2022 4%;
- **Het leerlingenaantal:** Het aantal leerlingen is per 1 februari 2022 gestegen met 22 ten opzichte van 1 oktober 2021. Dit door de start van de taalklas met Oekraïense kinderen in 2022. Naar verwachting neemt het leerlingenaantal in 2023 iets af en zal het leerlingenaantal in 2024 verder afnemen, mogelijk tot het niveau van voor de oorlog in Oekraïne. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden;
- **Wijziging Participatiefonds:** Met ingang van 1 augustus 2022 is het reglement van het Participatiefonds gewijzigd. In principe wordt 50% van de uitkeringskosten bij de voormalig werkgever verhaald. In verband met het grote lerarentekort is de kans klein dat over een langere periode uitkeringskosten verhaald worden;
- **Beveiligingsincidenten en datalekken:** CBS Molenwaard heeft een protocol Beveiligingsincidenten en datalekken en een protocol AVG. In dit protocol is opgenomen dat periodiek geregistreerde meldingen met de functionaris gegevensbescherming worden geanalyseerd. Zo kunnen we hiervan leren en datalekken voorkomen. In 2022 waren er geen meldingen.

In 2023 zetten we in op een risico inventarisatie gebaseerd op de handreiking: "Risicomanagement in het primair onderwijs en gebruikmakend van het instrument: "Risico's in beeld" van de PO-raad.

3. Verantwoording van de financiën



3. 1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

In deze paragraaf gaan we in op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee geven we een beeld van de continuïteit van de vereniging. Daarbij gaan we uit van de huidige situatie van drie scholen.

Ondanks de verwachte nieuwbouw in 2026/2027 waarbij twee scholen samengevoegd worden, zijn de cijfers voor de komende drie jaar opgenomen. Eén en ander leidt naar verwachting niet tot grootse investeringen. De meerjarenbegroting vertoont elk jaar een negatief resultaat.

Leerlingen (teldatum 1-10-2022)

	2021	Realisatie 2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen	454	476	473	454	453

Deze leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de prognose van de gemeente Molenlanden.

De oorlog in Oekraïne en het starten van de taalklas voor Oekraïense kinderen heeft de grote toename in leerlingenaantal in 2022 veroorzaakt. We verwachten dat een groot deel van de Oekraïense kinderen weer terug naar Oekraïne gaat in de komende jaren.

FTE (teldatum 31-12-2022)

Aantal FTE	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023	2024	2025
Bestuur / management*	2,90	2,03**	2,03	2,03	2,03
Personeel primair proces / docerend personeel**	28,02	30,08	27,06	23,92	23,52
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	6,49	6,53	6,38	5,43	5,43
Totaal					

* In het overzicht in bestuur/management is het totaal fte van directeur-bestuurder en locatiedirecteuren weergegeven. Hier zitten niet de vrijgestelde uren bij van leerkrachten die zij inzetten als coördinatoren van CBS Rehoboth en CBS Eben Haëzer Groot-Amers. Dit betreft totaal 0,675 fte.

** Gemiddeld fte Bestuur en Management in 2022 is 2,58 fte.

***In dit overzicht gaan we er vanuit dat met het wegvallen van de NPO gelden en vermindering van leerlingenaantal de formatie terug gebracht wordt door natuurlijk verloop.

Het aanvullende bestuursformatieplan wat in 2023 opgesteld wordt, wordt gebaseerd op de strategische doelstellingen voor de komende jaren, strategisch HR beleid en inzet van bestemmingsreserve NPO €105.000 in 2023. Dit zorgt voor een aanpassing van de formatie vanaf 2023.

Hieronder is de verhouding leerlingen tegenover de inzet personeel weergegeven:

Aantal Leerlingen / Totaal personeel	12,14	12,15	12,65	13,34	14,47	14,62
Aantal Leerlingen/ Onderwijzend personeel	16,20	15,82	17,01	17,48	18,98	19,26

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Baten						
Rijksbijdragen OCW	3.167.997	3.490.125	3.002.847	3.419.832	3.202.683	3.106.858
Overige overheidsbijdragen	22.522	34.728	20.599	33.870	14.640	13.640
Overige baten	62.934	187.748	26.080	47.550	30.930	28.130
Totaal baten	3.253.453	3.712.601	3.049.526	3.501.252	3.248.253	3.148.628
Lasten						
Personele lasten	2.701.277	3.009.894	2.651.990	2.926.615	2.638.597	2.640.956
Afschrijvingen	128.103	150.078	120.873	186.129	173.195	164.828
Huisvestingslasten	147.099	-110.552	127.525	151.675	143.575	140.875
Overige instellingslasten	323.281	390.866	307.560	354.590	346.370	344.830
Totaal lasten	3.299.760	3.440.286	3.207.948	3.619.009	3.301.737	3.291.489
Saldo baten en lasten	-46.307	272.315	-158.422	-117.758	-53.484	-142.861
Financiële baten	641	0	0	0	0	0
Financiële lasten	2.798	3.232	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-2.157	-3.232	0	0	0	0
Nettoresultaat	-48.464	269.083	-158.422	-117.758	-53.484	-142.861

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen nemen in 2023 al iets af doordat we de NPO-gelden tot en met het schooljaar 2022-2023 ontvangen. Daarna dalen ze door het lagere aantal leerlingen. In de begroting is rekening gehouden met de vereenvoudiging van de bekostiging die ingevoerd wordt met ingang van 2023. Dit leidt tot een iets hogere vergoeding waar in vier jaar naar toegegroeid wordt. De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke subsidies voor onderwijsachterstandenbeleid. De overige baten betreffen voornamelijk de ouderbijdragen, de donaties en giften.

De personele lasten nemen af o.a. door een lagere formatieve inzet en minder inhuur. De inhaalafschrijvingen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. De huisvestingslasten zijn hoger begroot ten opzichte van de begroting en de realisatie van 2022. In 2022 is een groot deel van de onderhoudsvoorziening vrijgevallen in verband met de verwachte wijziging in de huisvesting in 2026/2027. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is vanaf 2023 een stuk lager. De energielasten zijn echter verhoogd. De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de realisatie van 2022 verlaagd. Dit betreft met name lagere lasten voor culturele vorming en bijzondere activiteiten.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 31-12- 2021	Realisatie 31-12- 2022	Begroot 31-12- 2022	Prognose 31-12- 2023	Prognose 31-12- 2024	Prognose 31-12- 2025
Activa						
Gebouwen	332.940	303.508	316.028	222.647	141.872	61.273
Materiële vaste activa	484.032	452.007	497.071	410.839	318.419	259.190
Totaal vaste activa	816.972	755.515	813.100	633.486	460.291	320.463
Vorderingen	168.428	110.870	40.000	60.000	60.000	60.000
Liquide middelen	1.331.314	1.507.335	1.236.654	1.572.013	1.696.724	1.694.691
Totaal vlottende activa	1.499.742	1.618.205	1.276.654	1.632.013	1.756.724	1.754.691
Totaal activa	2.316.714	2.373.720	2.089.754	2.265.499	2.217.015	2.075.154
Passiva						
Algemene reserve	794.177	961.591	652.139	889.684	896.200	837.616
Bestemmingsreserve (publiek)	529.277	610.129	504.277	564.278	504.278	420.001
Bestemmingsreserve (privaat)	311.721	332.537	320.338	332.537	332.537	332.537
Totaal eigen vermogen	1.635.175	1.904.258	1.476.754	1.786.499	1.733.015	1.590.154
Voorzieningen	306.455	91.934	288.000	104.000	109.000	110.000
Kortlopende schulden	375.084	377.529	325.000	375.000	375.000	375.000
Totaal passiva	2.316.714	2.373.720	2.089.754	2.265.499	2.217.015	2.075.154

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 89.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 524.000. In december 2022 is een intentieovereenkomst getekend voor het oprichten, exploiteren en in stand houden van een Brede School in Groot-Ammers, waarin ook de scholen Eben Haëzer en Rehoboth gehuisvest zullen worden. De komende jaren schrijven we daarom vervroegd af. De omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) neemt daardoor af. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2022 gehouden, omdat er eind 2022 nog een vordering op het Rijk is van de subsidie voor nieuwkomers en vreemdelingen. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen eerst af, voornamelijk door het negatieve resultaat. In 2024 en 2025 nemen ze toe ondanks de verwachte negatieve resultaten. Dit komt met name doordat de investeringen die lager zijn dan de afschrijvingen één en ander ruimschoots compenseren.

Het eigen vermogen van het publieke deel neemt af door de verwachte negatieve resultaten. Het private deel van het eigen vermogen is gelijk gelaten. Zie voor verder informatie toelichting op financiële positie onder kopje kengetallen, pagina 35. De voorzieningen nemen bescheiden toe. De komende jaren zijn er nog beperkte dotaties aan de onderhoudsvoorziening. De kortlopende schulden zijn op vrijwel het niveau van 2022 gehouden. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2022 bedraagt het normatief publiek eigen vermogen € 1.087.000. Het publiek eigen vermogen bedraagt € 1.572.000. Er is daarom sprake van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen van € 485.000.

De komende jaren neemt het mogelijk bovenmatige publiek eigen vermogen af.

Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2022. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2022 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	755.515	816.972	Eigen vermogen	1.904.258	1.635.175
Vorderingen	110.870	168.428	Voorzieningen	91.934	306.455
Liquide middelen	1.507.335	1.331.314	Kortlopende schulden	377.529	375.084
Totaal activa	2.373.720	2.316.714	Totaal passiva	2.373.720	2.316.714

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2022 met € 61.000 afgenomen (2021: € 42.000 toegenomen). Tegenover € 89.000 (2021: € 170.000) aan investeringen stond € 150.000 (2021: € 128.000) aan afschrijvingen (incl. € 47.000 inhaalafschrijvingen), waardoor er per saldo sprake is van een waardedaling (2021: waardeinstijging). Er is met name geïnvesteerd in ICT, gebouwen en installaties, leermiddelen en meubilair. De boekwaarde is 34% (2021: 38%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2022 met € 58.000 (2021: € 20.000) afgenomen. In verband met het betaalritme voor de personele bekostiging was er altijd een vordering op het ministerie. De vordering liep in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus nam de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering was per 31 december 2021 € 128.000. Door de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 is deze vordering per 31 december 2022 niet meer opgebouwd. Per 31 december 2022 is er nog wel een vordering op het ministerie van € 51.000. Dit betreft de subsidie voor asielzoekers en vreemdelingen over november en december. De overige vorderingen, vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 60.000 (2021: € 40.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met € 176.000 (2021: € 81.000) toegenomen, dat is minder dan het positieve resultaat. Dit wordt veroorzaakt door andere mutaties, met name door de afname van de voorzieningen en de afname van de vorderingen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van 2022 van € 269.000 (2021: € 182.000) is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 1.904.000 (2021: € 1.635.000). Van het resultaat is in 2022 € 167.000

(2021: € 165.000) toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 961.000 (2021: € 794.000).

Naast de algemene reserve publiek zijn er de bestemmingsreserves personeel en Nationaal Programma Onderwijs en de algemene reserve privaat.

Bestemmingsreserve personeel (publiek)

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld om tekorten in de personele exploitatie op te vangen. In 2022 zijn er, evenals in 2021, geen mutaties geweest. De reserve bedraagt per 31 december 2022 onveranderd € 504.000.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

Ook in 2022 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 81.000 (2021: € 25.000) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 106.000 (2021: € 25.000).

Algemene reserve (privaat)

In 2022 is het positieve resultaat van de private exploitatie € 21.000 toegevoegd (2021: € 8.000 onttrokken) aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 333.000 (2021: € 312.000).

Voorzieningen

De vereniging beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2022 is € 5.000 (2021: € 7.000) gedoteerd aan, € 0 (2021: € 1.000) onttrokken aan en € 0 (2021: € 0) vrijgevallen van de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 27.000 (2021: € 22.000).

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het Meerjarenonderhoudsplan. In 2022 is € 0 (2021: € 30.000) gedoteerd aan, € 0 (2021: € 0) onttrokken aan en € 219.000 vrijgevallen van de voorziening groot onderhoud in verband met de verwachte wijziging in de huisvesting. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 65.000 (2021: € 284.000).

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden, zoals af te dragen loonheffing, pensioenpremies, het nog te betalen vakantiegeld en de bindingstoelage. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei en eind augustus betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 271.000 (2021: € 245.000). De omvang van de crediteuren, vooruit ontvangen subsidies, overige kortlopende schulden en overlopende passiva is gedaald tot € 107.000 (2021: € 130.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 158.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2022 van € 269.000, een positief verschil van € 427.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 48.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCW	3.490.125	3.002.847	487.278	3.167.997	322.128
Overige overheidsbijdragen	34.728	20.599	14.129	22.522	12.206
Overige baten	187.748	26.080	161.668	62.934	124.814
Totaal baten	3.712.601	3.049.526	663.075	3.253.453	459.148
Lasten					
Personele lasten	3.009.894	2.651.990	357.904	2.701.277	308.617
Afschrijvingen	150.078	120.873	29.205	128.103	21.975

Huisvestingslasten	-110.552	127.525	-238.077	147.099	-257.651
Overige instellingslasten	390.866	307.560	83.306	323.281	67.585
Totaal lasten	3.440.286	3.207.948	232.338	3.299.760	140.526
Saldo baten en lasten	272.315	-158.423	430.737	-46.307	318.622
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	0	0	0	641	-641
Financiële lasten	3.232	0	3.232	2.798	434
Totaal financiële baten en lasten	-3.232	0	-3.232	-2.157	-1.075
Nettoresultaat	269.083	-158.423	427.505	-48.464	317.547

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2021. De personele vergoeding is hoger dan begroot voornamelijk door de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2021-2022. In 2022 zijn de salarissen van het PO gelijkgetrokken met het VO. Daarnaast zijn de salarissen per 1 juli 2022 gestegen met 4,75% en heeft er een eenmalige uitkering van € 500 plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot hogere vergoedingsbedragen. Het aantal leerlingen is wel gedaald, maar in 2022 is groeibekostiging ontvangen voor 26 leerlingen over de periode juni en juli 2022. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2022-2023 is dit € 268,52 per leerling (was € 262,86). Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2022 zijn nieuwkomers en asielzoekers gekomen waarvoor extra vergoedingen ontvangen zijn. De overige subsidies betreffen de lerarenbeurs en LIO. Het Samenwerkingsverband heeft eind 2022 een extra bedrag van € 32.000 vergoed voor de school ondersteuningsteams.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Personele vergoeding	1.905.000	1.679.000	226.000	1.863.000	42.000
Groei	17.000	0	17.000	0	17.000
PAB	582.000	505.000	77.000	488.000	94.000
Prestatiebox	0	0	0	63.000	-63.000
Professionalisering en begeleiding	45.000	43.000	2.000	18.000	27.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	0	0	0	41.000	-41.000
NPO-gelden	284.000	284.000	0	136.000	148.000
Nieuwkomers/Asielzoekers	101.000	0	101.000	0	101.000
Overige subsidies	10.000	1.000	9.000	3.000	7.000
Materiële instandhouding	402.000	402.000	0	393.000	9.000
Samenwerkingsverband	144.000	89.000	55.000	163.000	-19.000
	3.490.000	3.003.000	487.000	3.168.000	322.000

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen zijn hoger dan begroot en dan in 2021. In verband met de toestroom van asielzoekers heeft de gemeente extra gelden ter beschikking gesteld voor de vrijwilligers in de Taalklas.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Gemeentelijk onderwijsbeleid	14.000	0	14.000	15.000	-1.000
Onderwijsassistent	11.000	0	11.000	3.000	8.000
Noodopvang	0	0	0	5.000	-5.000
Vrijwilligersvergoeding Taalklas	10.000	0	10.000	0	10.000
Overige personele opbrengsten	0	21.000	-21.000	0	0
	35.000	21.000	14.000	23.000	12.000

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De uitkering Nationale Nederlanden betreffen de verzekeringsuitkeringen van afwezig personeel. Het ziekteverzuim is in 2022 gestegen naar 9.61% (2021: 5.43%). De ouderbijdragen zijn een stuk hoger dan begroot en dan in 2021.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Uitkering Nationale Nederlanden	154.000	3.000	151.000	45.000	109.000
Ouderbijdragen	31.000	20.000	11.000	11.000	20.000
Contributies, donaties en giften	3.000	3.000	0	6.000	-3.000
Huur en medegebruik	0	0	0	1.000	-1.000
	188.000	26.000	162.000	63.000	125.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De lonen en salarissen zijn hoger o.a. omdat de formatie met 1.8 FTE is toegenomen. Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht vanaf januari gelijkgetrokken met het VO en per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd en is een eenmalige uitkering verstrekt van € 500. Er is minder personeel ingehuurd. De dotatie aan de voorzieningen is hoger dan begroot, maar lager dan in 2021. Bij nascholing heeft er in 2021 een inhaalslag plaatsgevonden. In verband met het hoge ziekteverzuim is er meer aan BGZ uitgegeven. In 2022 is het ziekteverzuim gestegen naar 9.61% (2021: 5.43%).

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Lonen en salarissen	2.859.000	2.479.000	380.000	2.504.000	355.000
Uitbesteding e.d.	51.000	66.000	-15.000	91.000	-40.000
Dotatie voorzieningen	5.000	4.000	1.000	8.000	-3.000
Nascholing	28.000	34.000	-6.000	48.000	-20.000
BGZ	34.000	20.000	14.000	25.000	9.000
Overige personele lasten	33.000	49.000	-16.000	25.000	8.000
	3.010.000	2.652.000	358.000	2.701.000	309.000

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Er is minder geïnvesteerd met name in ICT, maar er zijn inhaalafschrijvingen voor de gebouwen en terreinen in verband met de veranderende huisvestingssituatie in 2026.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Gebouwen en terreinen	63.500	17.000	46.500	15.000	48.500
Leermiddelen	18.000	20.000	-2.000	16.000	2.000
ICT	44.000	59.000	-15.000	69.000	-25.000
Meubilair	22.000	22.000	0	25.000	-3.000
Apparatuur e.d.	3.000	3.000	0	3.000	0
	150.500	121.000	29.500	128.000	22.500

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2021. Dit komt voornamelijk doordat een groot deel van de onderhoudsvoorziening is vrijgevallen in verband met de verwachte wijziging in 2027 of 2028 van de huisvesting van de scholen Eben Haëzer en Rehoboth. De kosten voor onderhoud zijn gedaald, onder andere voor tuinonderhoud. De energiekosten zijn lager dan begroot, maar iets hoger dan in 2021. De heffingen en overige huisvestingslasten zijn lager onder andere door terugbetalingen van de afvoer van afval.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Huur en medegebruik	62.000	59.000	3.000	60.000	2.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	-219.000	0	-219.000	30.000	-249.000
Onderhoud	9.000	16.000	-7.000	15.000	-6.000
Schoonmaak	12.000	13.000	-1.000	12.000	0
Energie	25.000	35.000	-10.000	24.000	1.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	1.000	5.000	-4.000	6.000	-5.000
	-110.000	128.000	-238.000	147.000	-257.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De administratie- en beheerslasten zijn hoger dan begroot maar lager dan in 2021. Met name de kosten voor de uitbesteding administratie en bestuur- en managementondersteuning zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De accountantskosten zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2021. De lasten voor inventaris en apparatuur zijn gestegen, met name voor de bibliotheek en het documentatiecentrum in verband met de besteding van NPO-middelen. De lasten voor leermiddelen zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De verbruiksmaterialen en leermiddelen zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De lasten voor ICT zijn conform de begroting, maar hoger dan in 2021. De overige lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. Met name de kosten voor culturele vorming en bijzondere activiteiten zijn hoger dan begroot en dan in 2021. De reproductiekosten zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2021.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Administratie en beheerslasten	75.000	58.000	17.000	78.000	-3.000
Inventaris en apparatuur	16.000	7.000	9.000	12.000	4.000
Leermiddelen	139.000	129.000	10.000	122.000	17.000
Overige lasten	161.000	114.000	47.000	111.000	50.000
	391.000	308.000	83.000	323.000	68.000

Financiële baten en lasten

In 2021 zijn de rentebaten van 2020 verantwoord. De financiële lasten betreffen de negatieve rentes die betaald moeten worden van de saldi boven een bepaald bedrag.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen¹²

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2021	Realisatie Verslag- jaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,84	0,84	0,83	0,83	0,82	Ondergrens: < 0,3

¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2021	Realisatie Verslag- jaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,50	0,51	0,51	0,53	0,51	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	4	4,32	4,35	4,68	4,68	<1,00 ³
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0,01	0,07	-0,03	-0,02	-0,05	geen
Huisvestingsratio	0,05	-0,01	0,06	0,07	0,07	geen
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	1,24	1,45	1,41	1,51	1,46	>1

Toelichting op de financiële positie

De financiële positie van de vereniging is eind 2022 goed. Het resultaat over 2022 is € 269.000 positief in plaats van het begrote negatieve resultaat van € 158.000, een positief verschil van € 427.000.

De baten zijn € 3.713.000 terwijl € 3.050.000 begroot is, een positief verschil van € 663.000. Voor een deel leiden de extra baten ook tot extra lasten. Belangrijke afwijkingen zijn onder andere de verhoging van de vergoedingsbedragen in verband met de nieuwe cao, extra subsidies en hogere verzekeringsuitkeringen.

De lasten zijn € 3.440.000 terwijl € 3.208.000 begroot is, een negatief verschil van € 232.000. De personele lasten en overige lasten zijn hoger. De formatieve inzet is 1.8 fte hoger. Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht vanaf januari gelijkgetrokken met het VO en per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd en is een eenmalige uitkering verstrekt van € 500. De afschrijvingen zijn hoger aangezien er inhaalafschrijvingen zijn. De huisvestingslasten zijn negatief in verband met een vrijval van een deel van de onderhoudsvoorziening. Dat komt door de verwachte wijziging in de huisvesting. De overige instellingslasten zijn hoger o.a. voor culturele vorming en bijzondere activiteiten.

De financiële baten en lasten zijn € 3.000 negatief, terwijl geen bedragen begroot waren.

Kengetallen

De kengetallen van de Inspectie zijn gewijzigd. De onderstaande signaleringswaarden zijn vanaf 2021 van toepassing. De solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, het weerstandsvermogen en de ratio normatief publiek eigen vermogen zijn toegenomen. De huisvestingsratio is negatief in verband met de vrijval van een deel van de onderhoudsvoorziening. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed, zij het dat de rentabiliteit negatief is. Wel is er sprake van een privaat vermogen waardoor de kengetallen een iets vertekend beeld geven. Bij de publieke middelen is er sprake van mogelijk bovenmatige reserves.

In 2023 zullen het strategische meerjarenbeleid voor de komende jaren worden vastgesteld. Er zal in de komende jaren nadrukkelijk geïnvesteerd worden in het kwaliteit van het onderwijs. Denk hierbij onder andere aan ontwikkeling op het gebied van bewegend leren, inclusief onderwijs en doorontwikkeling van huidige methoden binnen CBS Molenwaard. Daarbij zal er in 2023 een strategisch HR plan ontwikkeld worden om in te kunnen spelen op actuele en toekomstige ontwikkelingen in het personeelsbeleid. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het behouden van startende leerkrachten voor het opvangen van verwacht natuurlijk verloop op termijn.

³ Ondergrens:
1.5 (bij totale baten onder €3 mln),
1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln),
0.75 (bij totale baten boven €12 mln)

Met het Toezichhoudend Bestuur ⁴en met de GMR⁵ is afgesproken om in 2023 een strategisch plan personeelsbeleid te bespreken gebaseerd op de strategische doelen voor de komende jaren en het te verwachte natuurlijk verloop in de komende jaren.

Ten aanzien van het privaat eigen vermogen is de nadrukkelijk verwachting dat een groot deel van deze financiële middelen besteed zullen gaan worden met het gereedkomen van de nieuwbouw in Groot-Amers wat gepland staat in 2026.

⁴ Bestuursvergadering 12 december 2022 en 6 februari 2023

⁵ GMR overleg 18 januari 2023

4. Verslag intern toezicht



4.1 SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Samenstelling intern toezicht

Hieronder de samenstelling van het Toezichthoudend Bestuur in 2022.

Naam	Functie	(Neven)functies betaald / onbetaald
Teus Klok	Voorzitter TB	Directeur bij DUTCHWOOD; Nevenfunctie: Jeugdouderling, Kerkenraad Hervormde gemeente GA
Christiaan Hakkesteegt	Penningmeester	Accountant bij Alfa Accountants en Adviseurs
Gerda Zwanenburg	Secretaris	Assistent accountant Arendse en Kon; Nevenfunctie: MR lid Driestar College in Gouda
Anko Duizer	Lid	General Manager Engineering – Manufacturing & Energy bij Microsoft
Edwin van den Heuvel	Lid	Eigenaar Van den Heuvel Projectontwikkeling B.V.; Nevenfunctie: Kandidaat van politieke partij BBB voor de Provinciale Statenverkiezing in maart 2023
Sonja van der Meer	Lid (Afgetreden 27-06-2022)	

Tabel Leden Toezichthoudend Bestuur

Vergoedingsregeling

De leden van het Toezichthoudend Bestuur vullen hun taak onbezoldigd in. Er staat dus geen vergoeding tegenover. Eventuele werkelijk gemaakte onkosten kunnen worden gedeclareerd.

Toewijzing accountant

Op 11 november 2022 heeft het Toezichthoudend Bestuur in de persoon van penningmeester Christiaan Hakkesteegt de opdrachtbevestiging ondertekend voor de controle opdracht van het boekjaar 2022 door accountantsbureau Moore-DRV.

4.2 HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

In 2022 is het Toezichthoudend bestuur zes keer bij elkaar geweest voor overleg. De directeur-bestuurder is uitgenodigd op dit overleg⁶. Naast het contact met de directeur-bestuurder en de bestuurlijke rapportages die het Toezichthoudend Bestuur ontvangt van de directeur-bestuurder, peilen zij ook op andere wijze hoe het gaat binnen de schoolvereniging. Zo is het in de overlegcyclus van het Toezichthoudend Bestuur opgenomen dat de locatiedirecteuren minimaal één keer per jaar uitgenodigd worden op het overleg van het Toezichthoudend Bestuur. In dat overleg wordt het Toezichthoudend Bestuur bijgepraat over de dagelijkse gang van zaken en de visie van de locatiedirecteuren op het functioneren van de organisatie. Daarnaast gaat het Toezichthoudend bestuur twee keer per jaar in overleg met de GMR. Het contact met de GMR geeft waardevolle informatie over lopende ontwikkelingen binnen de schoolvereniging. Daarbij ontvangen de leden van het Toezichthoudend bestuur een uitnodiging voor de receptie met medewerkers aansluitend op de kerstviering met kinderen en ouders. Een andere vaste traditie is de jaarlijkse BBQ ter afsluiting van het schooljaar. Het Toezichthoudend Bestuur vervult een ambassadeursrol voor de schoolvereniging en kan in die rol ook benaderd worden door leden van de vereniging tot stichting en instandhouding van scholen met de Bijbel in Groot-Ammers en Langerak.

⁶ Tot 1 augustus was er sprake van een gemandateerd directeur en per 1 augustus 2022 is er een directeur-bestuurder benoemd.

Code Goed Bestuur

Er is een cultuur binnen het Toezichthoudend Bestuur waarin eventueel potentieel of schijnbaar tegenstrijdige belangen besproken kunnen worden. Jaarlijks wordt aan de hand van het verkiezingsrooster stil gestaan bij de samenstelling en de verschillende competentieprofielen van het Toezichthoudend Bestuur. In 2023 staat er een zelfevaluatie gepland.

Werkgeversrol

Het Toezichthoudend bestuur vult de werkgeversrol in voor de directeur-bestuurder. Er is een jaarlijks gesprek waarin het functioneren van de directeur-bestuurder aan de orde komt. Daarnaast heeft de voorzitter zes keer per jaar een ingepland contactmoment met de directeur-bestuurder. Er is rondom het opstellen van de jaarrekening meerdere keren afstemming tussen de directeur-bestuurder en de penningmeester. Eén van de leden van het Toezichthoudend Bestuur is naast de directeur-bestuurder vaste deelnemer in het bestuurlijk overleg Brede School. Verder is ieder Toezichthoudend lid laagdrempelig benaderbaar voor de directeur-bestuurder om deze met raad en daad bij te staan.

Intern Toezicht

Het Toezichthoudend Bestuur besteedt bij het uitvoeren van intern toezicht bijzondere aandacht aan de volgende gebieden:

- Onderwijs en identiteit
- Financiën en beheer
- Personeel en organisatie

De directeur-bestuurder informeert het Toezichthoudend Bestuur over bovengenoemde thema's door een bestuurlijke rapportage. Het Toezichthoudend Bestuur heeft in 2023 vanuit hun betrokkenheid en rolgeving de wens uitgesproken een meer uitgebreide rapportage op ontwikkeling van het onderwijs en leerresultaten te ontvangen. In 2023 zal het format van bestuurlijke rapportage worden aangepast, zodat er ook nadrukkelijk aandacht is voor de inhoud en kwaliteit van onderwijs.

Betrokkenheid bij financieel toezicht

De begroting, uitgangspunten bij de begroting en de meerjarenbegroting worden jaarlijks in december besproken en goedgekeurd als de voorgestelde uitgaven passen bij de koers en financiële ruimte van CBS Molenwaard. Vervolgens is de financiële kwartaalrapportage met daarbij de onderbouwing van opmerkelijke baten en lasten een vast agendapunt op de agenda van het overleg van Toezichthoudend Bestuur.

De penningmeester is, voorafgaand aan het opstellen van de jaarrekening en bestuurlijke rapportage bij de jaarrekening, betrokken bij besluiten met een impact die €25.000 overstijgt. Tijdens het proces van het opstellen van de jaarrekening stemmen de penningmeester en directeur-bestuurder regelmatig af over financiële vraagstukken.

4.3 TOELICHTING OP GEGEVEN ADVIEZEN

Met het aantrekken van de directeur-bestuurder per 1 augustus is er een duidelijkere scheiding aangebracht in bestuur en toezicht. Hieronder de bestuurlijke besluiten opgesomd die genomen zijn na advies van het Toezichthoudend Bestuur.

Datum	Omschrijving Besluit
07-02-2022	Besluit voor nieuwe bestuursstructuur met een Toezichthoudend Bestuur en directeur-bestuurder.
21-03-2022	Proces van statutenwijziging in gang gezet, deze zullen 15 juni ter goedkeuring voorgelegd worden aan de algemeen leden vergadering (ALV) van de schoolvereniging.
30-05-2022	Jaarrekening is goedgekeurd.
30-05-2022	Benoeming van P.de Haan-van der Marel als directeur-bestuurder per 1 augustus 2022 voor 20 uur per week (tijdelijke benoeming van een jaar met uitzicht op een vaste overeenkomst).

30-05-2022	Kaders voor m2 in het programma van eisen van de Brede School.
27-06-2022	Voorzitter, penningmeester en secretaris worden benoemd binnen het Toezichthoudend Bestuur.
27-06-2022	Na het opstellen en de bespreking van de fusie effectrapportage (FER) (opgesteld voor de ontwikkeling van de nieuwe school) en bespreking met de MR-en van de scholen, wordt besloten om de fusie pas in gang te zetten op het moment dat de bouwvergunning voor de nieuwbouw van de Brede School is afgegeven.
12-09-2022	Procuratieregeling is vastgesteld voor directeur-bestuurder en locatiedirecteuren.
12-12-2022	Goedkeuring op de begroting en MJB. Daarbij een akkoord op het voornemen om een strategisch personeelsplan te maken ter onderbouwing van het behouden van jonge leerkrachten voor de schoolvereniging. Dit betekent aanvullende personele uitgaven, die niet begroot zijn in de maanden september t/m december 2023.
12-12-2022	Advies aan de directeur-bestuurder (na bespreking 100 dagen notitie) om ontwikkeling en kwaliteit van onderwijs centraal te stellen. Waarbij het Toezichthoudend Bestuur aangeeft dat er financiële ruimte is voor extra inzet van medewerkers als dat het onderwijs ten goede komt. De directeur-bestuurder neemt dit ter harte bij het formuleren van de doelen in het nieuwe Meerjarenbeleidsplan.

Jaarverslaggeving

Na controle accountant en medezeggenschap GMR toevoegen:

Het Toezichthoudend Bestuur heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd n.a.v. het rapport van de accountant.

Teus Klok, voorzitter Toezichthoudend Bestuur

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		755.515		816.972
	<i>Totaal vaste activa</i>		755.515		816.972
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		110.870		168.428
1.2.4	Liquide middelen		1.507.335		1.331.314
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.618.205		1.499.742
	TOTAAL ACTIVA		2.373.720		2.316.714
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.904.258		1.635.175
2.2	Voorzieningen		91.934		306.455
2.4	Kortlopende schulden		377.529		375.084
	TOTAAL PASSIVA		2.373.720		2.316.714

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.490.125		3.002.847		3.167.997	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	34.728		20.599		22.522	
3.5 Overige baten	187.748		26.080		62.934	
<i>Totaal Baten</i>		<u>3.712.601</u>		<u>3.049.526</u>		<u>3.253.453</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.009.894		2.651.990		2.701.277	
4.2 Afschrijvingen	150.078		120.873		128.103	
4.3 Huisvestingslasten	-110.552		127.525		147.099	
4.4 Overige lasten	390.866		307.560		323.281	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.440.286</u>		<u>3.207.947</u>		<u>3.299.759</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>272.315</u>		<u>-158.421</u>		<u>-46.306</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		641	
6.2 Financiële lasten	3.232		-		2.798	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-3.232</u>		<u>-</u>		<u>-2.157</u>
Totaal resultaat		<u><u>269.083</u></u>		<u><u>-158.421</u></u>		<u><u>-48.463</u></u>

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			272.315		-46.306
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	150.078		128.103	
Mutaties voorzieningen	2.2	-214.521		35.126	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>-64.443</u>	<u>163.229</u>	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	57.558		19.876	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	2.445		116.710	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>60.003</u>	<u>136.586</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>267.875</u>	<u>253.509</u>	
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		641
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-3.232		-2.798
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>264.643</u>	<u>251.352</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-88.622		-170.348	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-88.622</u>	<u>-170.348</u>	
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>176.021</u>	<u>81.004</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.331.314		1.250.406	
Mutatie boekjaar liquide middelen		176.021		80.908	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.507.335</u>	<u>1.331.314</u>	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<u>Terreinen</u>			
Terreinen	240	5,00%	500
Speeltoestellen	240	5,00%	500
<u>Gebouwen</u>			
Semi Permanent	180	6,67%	500
Verbouwingen	480	2,50%	500
<u>Installaties</u>			
Elektriciteit	480	2,50%	500
Brandmelding	240	5,00%	500
Verlichting	300	4,00%	500
Inbraakalarm	180	6,67%	500
Noodverlichting	120	10,00%	500
Luchtbehandeling	240	5,00%	500
CV	240	5,00%	500
Overige	120-300	10,00%-4,00%	500
<u>Kantoormeubilair en inventaris</u>			
	240	5,00%	500
<u>Schoolmeubilair en inventaris</u>			
Leerlingenmeubilair	240	5,00%	500
Lokaalinrichting	240	5,00%	500
Speellokaal	360	3,33%	500
Zonwering binnen	120	10,00%	500
Zonwering buiten	240	5,00%	500
Vloerbedekking	240	5,00%	500
<u>Huishoudelijke apparatuur en machines</u>			
	60	20,00%	500
<u>ICT</u>			
Computers	60	20,00%	500
Digiborden	120	10,00%	500
Overige	36	3,33%	500
<u>Leermiddelen</u>			
Lesmethodes	96	12,50%	500
Speel-leermiddelen	120	10,00%	500
<u>Overige activa</u>			
	120-180	10,00%-6,67%	500

Gebouwen

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

Terreinen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving		EUR	
Privaat	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	332.537
Reserve NPO	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	105.852
Personeel	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	504.277

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

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

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	331.337	94.344	1.257.613	456.376	-	-	2.139.669
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	73.712	19.030	868.993	360.963	-	-	1.322.698
Materiële vaste activa per 01-01-2022	257.625	75.315	388.620	95.413	-	-	816.972
Verloop gedurende 2022							
Investerings	6.768	27.355	40.894	13.605	-	-	88.622
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	58.371	5.184	67.965	18.559	-	-	150.078
Mutatie gedurende 2022	-51.603	22.171	-27.071	-4.954	-	-	-61.457
Stand per 31-12-2022							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	338.105	121.700	1.298.506	469.981	-	-	2.228.291
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	132.083	24.214	936.958	379.522	-	-	1.472.776
Materiële vaste activa per 31-12-2022	206.022	97.486	361.549	90.458	-	-	755.515

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	51.156		128.425	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		51.156		128.425
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	52.735		30.250	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	6.979		9.753	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		59.714		40.004
Totaal Vorderingen		<u>110.870</u>		<u>168.428</u>

1.2.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.507.335		1.331.314	
Totaal liquide middelen		<u>1.507.335</u>		<u>1.331.314</u>

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

2.1 Eigen vermogen		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	859.023	-64.846	-	794.177	794.177	167.414	-	961.591
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	504.277	25.000	-	529.277	529.277	80.852	-	610.129
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	320.338	-8.617	-	311.721	311.721	20.817	-	332.537
Totaal Eigen vermogen		1.683.638	-48.463	-	1.635.175	1.635.175	269.083	-	1.904.258

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	504.277	-	-	504.277	504.277	-	-	504.277
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-	25.000	-	25.000	25.000	80.852	-	105.852
		504.277	25.000	-	529.277	529.277	80.852	-	610.129

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	320.338	-8.617	-	311.721	311.721	20.817	-	332.537
Totaal bestemmingsreserves (privaot)		320.338	-8.617	-	311.721	311.721	20.817	-	332.537

2.2 Voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	21.967	4.966	-	-	26.934	2.561	15.005	9.368
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	284.488	-	-	219.488	65.000	65.000	-	-
Totaal voorzieningen		306.455	4.966	-	219.488	91.934	67.561	15.005	9.368

2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 1-1-2022	Dotatie 2022	Ont- trekking 2022	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	21.967	4.966	-	-	26.934	2.561	15.005	9.368
Totaal personele voorzieningen		21.967	4.966	-	-	26.934	2.561	15.005	9.368

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	97.922		41.007	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	130.017		121.704	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	36.450		37.376	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	4.891		62.927	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		269.280		263.014
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	93.906		85.821	
2.4.19	Overige overlopende passiva	14.342		26.249	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		108.248		112.070
	Totaal Kortlopende schulden		<u><u>377.529</u></u>		<u><u>375.084</u></u>

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
					€	€	€	€	€
1	Basic Printers	01-01-22	24-09-30	105	1.135	13.620	54.480	37.455	105.555
2	Grenke	01-01-22	31-12-30	108	1.373	16.476	65.904	49.428	131.808
3	Centrum Forte	01-01-22	31-12-30	108	3.619	43.428	173.712	130.284	347.424
4	Solid Systems	01-01-22	31-12-30	108	316	3.792	15.168	11.376	30.336

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	2.905.369		2.712.640		2.745.292	
Totaal rijksbijdragen		<u>2.905.369</u>		<u>2.712.640</u>		<u>2.745.292</u>
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	440.670		201.099		259.832	
Totaal Overige subsidies		<u>440.670</u>		<u>201.099</u>		<u>259.832</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		144.086		89.109		162.874
Totaal Rijksbijdragen		<u>3.490.125</u>		<u>3.002.848</u>		<u>3.167.997</u>

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	34.728		20.599		22.522	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		<u>34.728</u>		<u>20.599</u>		<u>22.522</u>

3.5 Overige baten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	75		350		535	
3.5.5 Ouderbijdragen	31.144		20.455		11.237	
3.5.10 Overige	156.529		5.275		51.162	
Totaal overige baten		<u>187.748</u>		<u>26.080</u>		<u>62.934</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.259.680		2.554.490		1.905.679	
4.1.1.2 Sociale lasten	314.055		-		280.445	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	29.847		-		58.259	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	934		-		830	
4.1.1.5 Pensioenpremies	314.547		-		295.414	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		<u>2.919.064</u>		<u>2.554.490</u>		<u>2.540.627</u>
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.966		4.000		8.187	
4.1.2.3 Overige	146.217		169.500		189.120	
		<u>151.183</u>		<u>173.500</u>		<u>197.307</u>
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	60.354		76.000		36.657	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		<u>60.354</u>		<u>76.000</u>		<u>36.657</u>
Totaal personeelslasten		<u>3.009.893</u>		<u>2.651.990</u>		<u>2.701.277</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 67 in 2022 (2021: 62). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bestuur / Management	3	4
Personeel primair proces	48	45
Ondersteunend personeel	16	13
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>67</u>	<u>62</u>

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

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	150.078	120.873	128.103
Totaal afschrijvingen	<u>150.078</u>	<u>120.873</u>	<u>128.103</u>

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	62.151	59.000	60.332
4.3.2 Verzekeringen	65	75	23
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	4.753	10.700	9.405
4.3.4 Energie en water	24.740	35.400	24.245
4.3.5 Schoonmaakkosten	11.589	12.600	11.926
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.200	4.250	5.645
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-219.488	-	30.000
4.3.8 Overige	4.438	5.500	5.523
Totaal huisvestingslasten	<u>-110.552</u>	<u>127.525</u>	<u>147.099</u>

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerlasten	75.080	58.100	78.322
4.4.2 Inventaris en apparatuur	16.050	6.800	12.209
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	138.750	129.000	121.864
4.4.5 Overige	160.987	113.660	110.886
Totaal overige lasten	<u>390.866</u>	<u>307.560</u>	<u>323.281</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	13.850	10.000	22.376
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-	-	-
	<u>13.850</u>	<u>10.000</u>	<u>22.376</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	641
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>641</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	3.232	-	2.798
	<u>3.232</u>	<u>-</u>	<u>2.798</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		<u>2022</u>	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		167.414
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>		
2.1.1.2.6	Reserve NPO	80.852	
	Totaal bestemmingsreserve publiek	<u>80.852</u>	80.852
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	20.817	
	Totaal bestemmingsreserve privaat	<u>20.817</u>	20.817
	Totaal resultaat		<u><u>269.083</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Driegang	Stichting	Gorinchem	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Studieverlof 2022	1278476-1	22-08-2022	Ja	

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

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

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

Gegevens 2022

Naam	A.D. van Ooijen	P.J.E. de Haan - van der Marel
Functiegegevens	Algemeen directeur	Directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-08
Einde functievervulling in 2022	31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6000	0,5600
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.118	€ 20.870
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.764	€ 3.990
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 40.882</u>	<u>€ 24.860</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.607	€ 30.047
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	<u><u>€ 40.882</u></u>	<u><u>€ 24.860</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6000
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 51.902
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.793
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 61.695</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 74.400
Bezoldiging	<u><u>€ 61.695</u></u>

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

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

Gegevens 2022

Naam	Functie
T. Klok	Voorzitter
C. Hakkesteegt	Penningmeester
G. Zwanenburg-van Bruchem	Secretaris
A. Duizer	Lid
E. van den Heuvel	Lid

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot Ammers en Langerak
Juridische vorm: Vereniging
Vestigingsplaats: Groot Ammers
Nr. Bevoegd gezag: 42559
Nr. Handelsregister: 51388863
Webadres: www.cbsmolenwaard.nl

Adres: Irenestraat 140
2964BL
Groot Ammers
Telefoonnummer: 06-55948884
E-mailadres: p.dehaan@cbsmolenwaard.nl

Contactpersoon: Petronella de Haan
Telefoonnummer: 06-55948884
E-mailadres: P.dehaan@cbsmolenwaard.nl

RIO-instellingscodes: 05OQ Basisschool Rehoboth
05QH School met de Bijbel Eben Haezer
07YP Bassisschool Eben Haezer

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

Groot Ammers, 13 juni 2023

T. Klok
Voorzitter

C. Hakkesteegt
Penningmeester

G. Zwanenburg-van Bruchem
Secretaris

A. Duizer
Lid

E. van den Heuvel
Lid

P.J.E. de Haan - van der Marel
Directeur-bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat