

Jaarverslag 2022

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging

Schiedamsesingel 155
3012 BB Rotterdam
010-4138999
administratie@rsv.nl
www.rsv.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Verslag toezichthoudend orgaan	13
Financieel beleid	17
Continuïteitsparagraaf	22
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	31
Staat van baten en lasten 2022	26
Kasstroomoverzicht 2022	27
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	34
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	39
Bestemming van het resultaat	42
Gebeurtenissen na balansdatum	43
Verbonden partijen	44
Verantwoording subsidies	45
WNT-Verantwoording 2022	46
Gegevens over de rechtspersoon	56
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	57
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	59
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

Bestuursverslag 2022

1. Inleiding

In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Rotterdamse Schoolvereniging in het jaar 2022.

2. Jaarrekening 2022

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

3. Kernactiviteiten

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging verzorgt kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs. Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging, met bestuursnummer 46723, vallen de navolgende scholen:

- Rotterdamse Schoolvereniging I, o/g RSV-Noord, met brinnummer 08XI;
- Rotterdamse Schoolvereniging II, o/g RSV-Zuid, met brinnummer 07OL.

4. Missie en visie

Het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging wordt gegeven op algemeen bijzondere grondslag en is gebaseerd op een eigentijds en beproefd klassikaal onderwijsconcept.

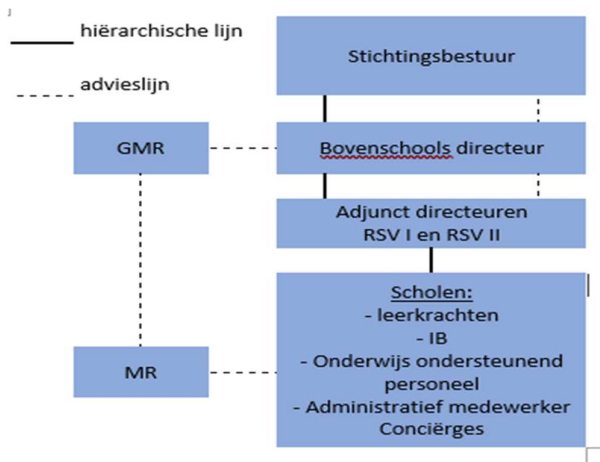
- *Algemeen* houdt in dat het onderwijs niet uitgaat van bepaalde godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen.
- *Bijzonder* wil zeggen dat de scholen niet worden bestuurd vanuit het Rijk of de Gemeente. In het geval van de Rotterdamse Schoolvereniging wordt het bevoegd gezag gevormd door ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag bestaat uit minimaal vijf en maximaal negen ouders van leerlingen. Het stichtingsbestuur heeft het bestuur van de school gemandateerd aan de bovenschools directeur, behoudens de (wettelijk) aan het stichtingsbestuur voorbehouden taken

In het jaar 2022 heeft een herijking van de visie en missie van de school plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in nieuwe kernwaarden, een document 'Het verhaal van de RSV', een eindprofiel van de leerling in groep 8 en een motto: **RSV! Omdat leren belangrijk is.**

5. Governance en organisatiestructuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is op 9 april 1954 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 41126799. Overigens geldt als oprichtingsdatum van de school, de meisjesschool van oprichtster mejuffrouw Aurelia Maria Hoitsema, 1 september 1880.

6. Organisatiestructuur



Bevoegd gezag, stichtingsbestuur

Het stichtingsbestuur wordt ultimo 2022 gevormd door:

- de heer mr I.P. de Groot, voorzitter

- de heer ir. H.P. Hartzema, vicevoorzitter
- de heer drs. C.R. Bello, secretaris
- mevrouw E.J. Tillema-Klitsie, penningmeester
- mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg BBA, lid
- mevrouw dr. M.W. Roza-van Vuren, lid
- de heer J.P. Nikkels van der Veen, lid

6.1. Beleid inzake bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De leden van het stichtingsbestuur zijn allen vrijwilligers en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de stichting RSV. De directeur is benoemd en bezoldigd conform de cao voor het primair onderwijs en voldoet daarmee aan de eisen van de Wet Normering Topinkomens.

6.2 Directie van de scholen

Aan de directeur is mandaat voor bestuurlijke taken verleend door het stichtingsbestuur. De directeur draagt hiermee de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken. De directeur is tevens bovenschools directeur van beide scholen. Zowel op RSV I als RSV II is een adjunct-directeur werkzaam. De directietaken zijn onder de directieleden verdeeld en worden via een georganiseerd gezamenlijk directieoverleg voorbereid, besproken en geëvalueerd.

7. Medezeggenschap

Op beide scholen functioneert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraden bestaan voor 50% uit ouders van leerlingen en 50% uit personeelsleden, in totaal 4 leden per raad. Over het te voeren beleid vraagt de directie namens het bevoegd gezag aan (een geleding van de) de raad advies of instemming. In de meeste gevallen vergaderen de beide raden als gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

De beide medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad werken volgens het bepaalde in het Statuut Medezeggenschap RSV, het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad RSV, het Reglement MR RSV I en het Reglement MR RSV II. De GMR heeft in 2022 6x vergaderd, met daarnaast tussentijdse online meetings en onderhoudt twee maal per jaar contact met het stichtingsbestuur in een gezamenlijk overleg.

8. Oudercommissie

Op beide scholen functioneert een oudercommissie. De oudercommissie organiseert in samenwerking en onder verantwoordelijkheid van de directeur en het personeel activiteiten voor de leerlingen en hun ouders, zoals sinterklaas, Kerstmis, sportdag, Pasen.

De oudercommissie roept voor het uitvoeren van de activiteiten de hulp van ouders in. Het contact met ouders verloopt via het RondSchrijVen, de schoolgids, de e-mailservice en mondeling via de ouderavonden. Om de activiteiten van de oudercommissie te kunnen bekostigen wordt jaarlijks aan de ouders van de leerlingen een vrijwillige bijdrage gevraagd. In 2022 was deze bijdrage € 18,50 per leerling (in 2021 was dat ook zo).

9. De bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 vormde de grondslag voor de bekostiging in 2022. Gedurende het kalenderjaar 2022 heeft er geen groeitelling plaatsgevonden. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen van 1 oktober 2022 vergeleken met 1 oktober van de jaren 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016 en 2015

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
RSV I	357	357	368	368	378	371	374	379
RSV II	<u>188+</u>	<u>187+</u>	<u>187+</u>	<u>190+</u>	<u>189+</u>	<u>189+</u>	<u>192+</u>	<u>193+</u>
<i>totaal</i>	<i>545</i>	<i>544</i>	<i>555</i>	<i>558</i>	<i>567</i>	<i>560</i>	<i>566</i>	<i>572</i>

De allocatie van rijksbekostiging van de twee scholen wordt voor wat betreft de adressering nagenoeg volledig overgenomen. De kosten die zijn gemoeid met het salaris van de bovenschools directeur en de managementassistent (beide kostenplaats 99) worden naar rato van de respectieve leerlingaantallen bekostigd vanuit de lumpsum die voor de respectieve scholen geldt.

In het kader van de vereenvoudiging bekostiging is een nieuwe teldatum ingevoerd. Per 1 februari 2022 zal de teldatum van 1 februari gelden als grondslag voor de bekostiging van het daaropvolgende kalenderjaar.

De RSV sluit aan bij de afspraken op het Factsheet Spelregels sponsoring op basisscholen en middelbare scholen (21-08-2020), gemaakt tussen het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), onderwijsorganisaties en belangenorganisaties.

10. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging probeert haar doelstellingen te bereiken door middel van:

- Het creëren van een leef- en leerklimaat dat prettig en veilig voor het kind is.
- Het stimuleren van cognitieve ontwikkeling, zelfwerkzaamheid en het ontwikkelen van vaardigheden als spreken in het openbaar, informatie verzamelen, presenteren en een combinatie van cognitieve en culturele vaardigheden tijdens en na schooltijd.
- Hantering van relatief kleine klassen, waardoor meer aandacht aan de individuele leerling kan worden gegeven.
- Keuzes voor vakonderwijs
- Er zijn geen activiteiten ondernomen op het gebied van internationalisering. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering zullen naar verwachting geen invloed hebben op het te voeren onderwijsbeleid.

11. Analyse van (uitvoering en resultaten van) het beleid

11.1 Nieuwe onderwijsmethoden, schooljaarplan

Een aantal methodieken en materialen zijn vervangen te weten ontwikkelingsmaterialen voor het vak ordenen in de kleutergroepen en voor het vak rekenen en verkeer in groep 3 tot en met 8. Een aantal commissies heeft zich verdiept in vervangende methodieken voor Nederlandse taal, wereldoriëntatie en Natuur en Techniek. Een definitieve keus zal worden gemaakt in het schooljaar 2023-2024, en. De onderscheiden personeelsvergaderingen stemden in met de voorstellen. Met ingang van het schooljaar 2023 worden de vernieuwde methodieken ingevoerd.

De GMR stemde in met het schooljaarplan 2022-2023 van de beide scholen, gebaseerd op het Schoolplan 2019-2023, waarin de onderwijskundige doelen voor het schooljaar 2022-2023 zijn beschreven.

11.2 Onderwijsresultaten

De Rotterdamse Schoolvereniging heeft de eindopbrengsten getoetst door de leerlingen van groep 8 te laten deelnemen aan de centrale eindtoets van het CITO. De score op de eindtoets van een leerling wordt uitgedrukt in een getal, dat een waarde heeft tussen de 500 en 550.

Doorgaans liggen de resultaten boven het landelijke gemiddelde. Een overzicht van de scores van de scholen en het landelijke gemiddelde van 2018 tot en met 2023 volgt hieronder:

Jaar	RSV I	RSV II	landelijk gemiddelde
2023	542,4	541,4	534,9
2022	544,4	543,1	535,2
2021	541,1	544,7	535,0
2020	geannuleerd (COVID 19)		
2019	541,3	544,5	535,7
2018	543,5	544,3	534,9

Met het leerlingvolgsysteem ESIS worden de resultaten van de groepen gevolgd en waar nodig aanpassingen gedaan in het didactisch handelen in de vorm van extra oefening of uitleg.

11.3 Schooladviezen

De volgende schooladviezen werden in 2022 aan de leerlingen van de groepen 8 gegeven (in percentages):

advies	RSV I	RSV II
--------	-------	--------

VWO	52 %	50 %
HAVO-VWO	22 %	15 %
HAVO	18 %	10 %
VMBO-HAVO	4 %	10 %
VMBO TL	4 %	5 %
VMBO GL/TL	0 %	5 %
VMBO GL	0 %	5 %

11.4 Inspectie van het onderwijs

De inspectie van het onderwijs verlengde bij het uitgestelde herstelonderzoek in september 2021 de herstelopdracht voor RSV I op SKA 1 (Visie, ambitie en doelen) en voor het bevoegd gezag op BKA 1 (Besturing, kwaliteitszorg en ambitie). Bij het herstelonderzoek in november 2022 oordeelde de inspectie dat deze herstelopdrachten met voldoende resultaat zijn uitgevoerd. De inspectie heeft haar bevindingen neergelegd in een rapport dat is gepubliceerd op de website van de onderwijsinspectie.

11.5 Kwaliteitszorg

Om de kwaliteitszorg op de scholen te waarborgen is er een biscolair Overleg Ontwikkeling Kwaliteit. Zowel de directie als de intern begeleiders en de lerarenbegeleiders maakten in 2022 hiervan deel uit. Belangrijk besprekingspunt wordt steeds gevormd door analyses van de toetsresultaten van de onderscheiden leerjaren. Er wordt gestreefd naar het werken met meetbare doelstellingen voor de cognitieve vakken. In het jaarplan van de scholen worden de beleidsvoornemens voor het betreffende schooljaar beschreven en aan het eind van het schooljaar geëvalueerd.

Daarnaast is er op de biscolaire kwaliteitsoverleggen aandacht voor het professionaliseren van leerkrachten met cursussen gericht op reken- en taaldidactiek, het vergroten van het pedagogisch en didactisch handelingsrepertoire, creatieve vaardigheden en een preventief anti-pestbeleid. Het professionaliseringsbeleid (individuele zowel als teamnascholing) zijn beschreven in het professionaliseringsplan 2022-2023, alsmede de evaluatie van de uitgevoerde professionalisering in het schooljaar 2021-2022. De middelen voor cultuureducatie zijn toegevoegd aan het budget dat besteed is aan culturele activiteiten, waaronder museumbezoek. De individuele handelingsplannen worden goed in beeld gebracht en waar nodig worden ontwikkelingsperspectieven opgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd. Het totale beleid op onderwijskwaliteit en het kwaliteitszorgsysteem zijn in 2022 opnieuw beschreven in het document Beleid Onderwijskwaliteit waarin de kwaliteitscyclus op school- en groepsniveau in kaart zijn gebracht.

11.6 Tevredenheid

De informatieavonden op beide scholen aan het begin van het schooljaar in de onderscheiden groepen hebben een bijna 100%-score wat betreft aanwezigheid van ouders en voorzien duidelijk in een behoefte. Contact met ouders over het functioneren en de vorderingen van hun kinderen vinden plaats via de voortgangsgesprekken en daarnaast na schooltijd na afspraak met de leraren. Hoewel tevredenheid onder de ouders geen (geformuleerd) doel op zichzelf is, zijn in november opnieuw kwaliteitspeilingen afgenomen onder personeel, ouders en leerlingen van de bovenbouwgroepen als middel om te reflecteren op ons beleid. Uit de laatste enquête (november 2022) blijkt dat ouders van leerlingen aan beide scholen een 'rapportcijfer' van 8,05 toekennen (boven de landelijke benchmark van 7,9). De leerlingen geven gemiddeld als rapportcijfer een 8,8 (landelijke benchmark 8,6).

11.7 Protocollen

Er is in de loop der jaren een groot aantal protocollen ontwikkeld en vastgesteld, dat houvast biedt aan de medewerkers bij hoe om te gaan met diverse aspecten van het onderwijs dat wordt geboden. Er zijn protocollen inzake dyslexie, dyscalculie, medicijngebruik en medisch handelen, doorstroom kleuters, meldcode en huiselijk geweld, omgang met sociale media en internet, bestrijding van hoofdluis, AVG enz.

11.8 Personeel

Voor wat betreft de afstemming op onderwijskundige visie is het strategische personeelsbeleid vormgegeven of uitgevoerd met inachtneming van de volgende punten.

- De leraren en andere medewerkers voelen zich veilig en zijn betrokken bij de organisatie. Zij stellen zich loyaal op tegenover elkaar en de organisatie. De tevredenheid van personeel over het werkklimaat blijkt in de laatstgehouden kwaliteitspeiling (november 2022) hoog.

- Er wordt actief ingezet op teambuilding, een goede werksfeer en het weren van zaken uit het takepakket van leraren die niet tot hun kerntaak behoren.
- Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 43 (39,37 FTE) werknemers in dienst. (In 2021 waren dat 38 werknemers (34,77 FTE)).
- Het personeelsbestand bestond per 1 augustus 2022 voor 74% uit onderwijzend personeel, 15% onderwijsondersteunend personeel, en 11 % directie.
- Op de Rotterdamse Schoolvereniging werken ongeveer twee keer zoveel vrouwen als mannen. Het wervingsbeleid is gericht op een zo evenwichtig mogelijke verhouding in team en schoolleiding. De ambitie om mannen voor de klas te houden wordt gesterkt door het geloof dat het in het belang van de leerlingen is ook met mannen als rolfiguur te maken te krijgen.
- In 2022 werd opnieuw door (vervroegde) pensionering afscheid genomen van een aantal medewerkers dat als gezichtsbepalend voor de scholen kan worden gezien. Met hen vertrekt expertise en ervaring die wordt opgevangen door het achterblijvende personeel. De directie stelde een zorgvuldig inwerkprotocol op voor nieuwe medewerkers waarmee het waarborgen van de onderwijskwaliteit en visie van de RSV wordt gewaarborgd, waarbij begeleiding door ervaren leerkrachten een essentiële rol speelt.
- De aanstaande pensioengerechtigden worden voorzien van informatie en begeleiding op weg naar een goed en veilig pensioen.
- Werkdrukvermindering wordt onder meer gerealiseerd door de inzet van onderwijsondersteunend personeel in de vorm van conciërges en onderwijsassistenten. Ook worden eisen en verwachtingen vanuit de samenleving en onderwijsvernieuwingen kritisch bekeken op hun effecten op de werkdruk van leraren. Daarnaast is er veel aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden, waaronder vergoeding in financiële zin toegekend voor (buiten- en tussenschoolse) activiteiten buiten de primaire taak van leraren.
- Gerichte scholing van leraren vindt plaats op individuele basis, maar ook in de vorm van teamscholing die past bij de schoolontwikkeling. De directie heeft eerder ingezette teamscholing gecontinueerd en uitgebreid.
- De leraren zijn bevoegd en bekwaam, voelen zich verantwoordelijk voor de gehele organisatie en leggen verantwoording af aan de directeur of, indien aan hen door de directeur gedelegeerd, de adjunct-directeuren.
- Alle personeelsleden nemen deel aan functioneringsgesprekken en onderwerpen zich aan beoordelingen. Er wordt gewerkt met vastgestelde regelingen hiertoe.
- De leraren spreken in termen van de beleidsplannen die actueel zijn.

Als resultaat van cao-onderhandelingen is in 2022 tweemaal een salarisverhoging toegepast, waaronder in mei het gelijktrekken van de salarissen van leerkrachten in het primair onderwijs aan die van leraren in het vo met nieuwe salaristabellen als gevolg.

Op de beide scholen van de Stichting RSV werkten op peildatum 1 augustus 2022 in totaal 43 medewerkers met een totaal van 37 fte. Tussen hen is gestructureerd overleg met als doel het onderwijs aan de leerlingen te optimaliseren en werkzaamheden op elkaar af te stemmen. Het stichtingsbestuur en de directie zetten zich in opdat alle personeelsleden voor hun functie-uitoefening over benodigde kennis en vaardigheden beschikken. Daartoe stelt de directie jaarlijks, op aangeven van de lerarenbegeleiders en in samenhang met beleidsvoornemens, resultaten van evaluaties, resultaten van functioneringsgesprekken en beoordelingen, een professionaliseringsplan op. De directie streeft naar minstens één gezamenlijke scholingsactiviteit per schooljaar. Een vastgesteld beleidsstuk over professionalisering is leidend.

De leden van de beide schoolteams volgden in 2022, zowel individueel als gezamenlijk, bij- en nascholingscursussen. Deze cursussen betroffen in 2022: herijken visie/missie, vervolgscholing in Expliciete Directe Instructie, implementatie methode rekenen en verkeer, nascholing op ICT. Verder werden er bijscholingscursussen bedrijfshulpverlening gevolgd en een ontruimingsoefening gehouden.

De jaarlijkse Nieuwjaarsbijeenkomst moest vanwege de coronabeperkingen worden geannuleerd.

De traditionele lunch voor het personeel en stichtingsbestuur vond plaats op de laatste schooldag. Op vrijdag 8 juli 2022 waren personeel en schoolbestuur bijeen in de tuin van *Parkhotel Bilderberg* aan de Westersingel in Rotterdam om het schooljaar geanimeerd af te sluiten. Tijdens de lunch werd door de directeur stilgestaan bij de (vervroegde) pensionering van mevrouw L.G. Rijnders-Borst, die vanaf 1980 op scholen van de RSV heeft gewerkt. Ook van mevrouw Y.M.C. Hermans, die jarenlang als adjunct-directeur het boegbeeld van RSV-Zuid was, werd afscheid genomen vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Verder werd stilgestaan bij het afscheid van mevrouw J. van Dijk,

die in februari vertrok naar een andere school en van de heer P Kardux, vakdocent gym die de keuze maakte om eerst zijn opleiding af te maken. Alle vertrekkende medewerkers werden door de directeur hartelijk bedankt voor hun inzet op de RSV. Tijdens de lunch werd stilgestaan bij het feit dat mevrouw G.M. van Büüren van Heijst RSV I ging verlaten en per 1 augustus als adjunct-directeur aan de slag ging op RSV II. Mevrouw M.T.E. Koppers maakte de overstap van RSV II naar RSV I om daar per 1 augustus als adjunct-directeur aan de slag te gaan.

Daarnaast konden in de verschillende vacatures op beide scholen nieuwe leraren worden benoemd, in de loop van 2022 kwamen in dienst:

Op RSV I: mevrouw M.I. Richel-de Leeuw (leerkracht onderbouw), mevrouw I. Boon-van den Donker (onderwijsassistent en vanaf september 2022 zij-instroomleerkracht), de heer G. Looij, onderwijsassistent bovenbouw), mevrouw T.J. Huisman, (onderwijsassistent onderbouw), mevrouw E.J. de Groot. Op RSV II: mevrouw E.A. Verheij-Farkas (beiden leerkracht groep 3), mevrouw D.R. Sloots en de heer M. Haafwee (beiden leraarondersteuner).

Op 1 augustus 2022 zijn zevenendertig personeelsleden via een benoeming in dienst van de Rotterdamse Schoolvereniging (in feite de beginsituatie voor het schooljaar 2021-2022):

1. mevrouw S. Aaftink, lerares 3b (RSV I)
2. de heer M. van Berloo, leraar beeldende vorming (RSV I en RSV II)
3. de heer drs. G.J. van den Biggelaar, (senior)leraar 7, verzuimcoördinator (RSV II)
4. mevrouw D. M. den Blaauwen, lerares 6a (RSV I)
5. mevrouw J. Boogaardt 't Hooft-Schmidt, lerares 4a (RSV I)
6. mevrouw E.G. den Breeje-Houweling, lerares 2b (RSV I)
7. de heer M.A. Broekhuizen, leraar 8a (RSV I)
8. mevrouw G.M. van Büüren van Heijst, adjunct-directeur (RSV II)
9. mevrouw M.M. Dominguez Stryker-Mars, lerares 4b (RSV I)
10. mevrouw M.I. Dusseldorp-de Barse, (senior)lerares 2, onderbouwcoördinator (RSV II)
11. mevrouw M.M.L.C.T. Eyck, managementassistente (RSV I en RSV II)
12. mevrouw J.C. Gooding-Smit, lerares 2a (RSV I)
13. mevrouw E.J. de Groot, lerares 3a (RSV I)
14. mevrouw Y.C.A. Hermans, adjunct-directeur en intern begeleider RSV II
15. mevrouw N. Hoveling-de Jong, conciërge (RSV I)
16. mevrouw L. Juliana-Sloots, (senior)lerares 6, lerarenbegeleider (RSV II)
17. mevrouw M. Keetels, (senior)lerares 7b, bovenbouwcoördinator (RSV I)
18. mevrouw J.W. Koekkoek-Wanner, 3b (RSV I), remedial teacher (RSV I en RSV II)
19. mevrouw M.T.E. Koppers, adjunct-directeur (RSV II)
20. mevrouw E. Korporaal, lerares 5 (RSV II)
21. de heer J.K. Koudstaal, leraar 5b en middenbouwcoördinator (RSV I)
22. mevrouw A.H.M. Kwaaitaal, lerares 6 (RSV II)
23. mevrouw N. van der Loos, intern begeleider en adjunct-directeur (RSV I)
24. de heer G. Looij, onderwijsassistent bovenbouw (RSV I)
25. mevrouw drs. M. Pool, vaklerares muziek (RSV I)
26. mevrouw C.W. Pouwe, conciërge (RSV II)
27. de heer M. Ravenswaaij, leraar 6b (RSV I)
28. mevrouw S.M. van Remmen, lerares 5a (RSV I)
29. mevrouw A.I. Roessingh, lerares 1a (RSV I)
30. mevrouw H. Scheepbouwer, vaklerares lichamelijke opvoeding/dansante vorming (RSV II)
31. mevrouw J.M. Schimmel, lerares 1b en onderbouwcoördinator (RSV I)
32. de heer A.H.Q. Schoof, leraar 8b (RSV I)
33. mevrouw F. Vellekoop, lerares 4 (RSV II)
34. mevrouw E.A. Verheij-Farkas, lerares 3 (RSV II)
35. mevrouw F. van Vliet, (senior)lerares 1, ARBO-coördinator (RSV II)
36. de heer R.B.J. Waanders, (senior)leraar 8, bovenbouwcoördinator (RSV II)

11.9 Het gevoerde beleid gericht op beheersing uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid inzake beheersing van uitgaven betreffende uitkeringen na ontslag is via goed werkgeverschap erop gericht om kosten voor de werkgever te voorkomen door de wettelijke voorschriften te volgen, indien zich ontslagzaken onverhoopt voordoen. In 2022 heeft zich geen ontslagzaak voorgedaan.

Binnen de Stichting RSV wordt een meerjarenformatiebeleid gevoerd. Dit beleid is beschreven in het schoolplan 2019-2023 en in de vastgestelde (meerjaren)formatieplannen 2021-2022 en 2022-2023.

11.10 Huisvestingsbeleid

De locatie van RSV I bestaat uit twee gebouwen: het gebouw direct aan de Schiedamsesingel 155 en het daarachterliggende bijgebouw, dat in de wandelgangen het slöjdgebouw heet. Beide gebouwen van RSV I zijn economisch eigendom van de stichting en verkeren in redelijke tot goede staat. Het gebouw van RSV II ligt aan het Stuart Millpad in de wijk Lombardijen. Dit gebouw verkeert in zorgelijke staat van onderhoud en is feitelijk toe aan renovatie of nieuwbouw. In 2029 zal een intensieve renovatie naar verwachting noodzakelijk zijn. De gemeente Rotterdam heeft in 2022 een nulmeting onderwijsgebouwen uitgevoerd met het oog op het nieuw op te stellen IHP (integraal Huisvestingplan onderwijs 2024-2027). Wij leverden aan de gemeente bouwtechnische gegevens (de MJOP's), gegevens over energielasten en een gebruikersmeting die door diverse medewerkers was ingevuld.

Met het oog op de te verwachten ontwikkelingen in energieprijzen en daarmee samenhangend wenselijke of noodzakelijke duurzaamheidsmaatregelen op RSV I, en de onzekerheid met betrekking tot het pand aan het Stuart Millpad heeft het stichtingsbestuur zich laten adviseren om te komen tot de juiste strategische keuzes voor huisvesting in de nabije en middellange toekomst.

Voor het onderhoud van beide gebouwen is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) leidend. Jaarlijks worden deze plannings onder uitgevoerd en bijgesteld. Van de MJOP wordt jaarlijks een 'jaarplan' afgeleid. Ook dat plan wordt onder begeleiding van een professioneel bedrijf voor onderhoudsplanning uitgevoerd.

11.11 Identiteit en toegankelijkheid

Beide scholen kennen een algemene grondslag; leerlingen worden toegelaten zonder te letten op specifieke kenmerken. In principe zijn de scholen voor elk kind toegankelijk. Voor wat betreft de toegankelijkheid wordt op de Stichting RSV, indien mogelijk en passend in het Schoolondersteuningsprofiel, ruimte geboden aan leerlingen met (verstandelijke en/of lichamelijke) beperkingen. De school ziet het als haar verantwoordelijkheid mede zorg te dragen voor zowel fysieke als materiële en personele inzet in voorkomende gevallen.

In het schoolplan 2019-2023 wordt beschreven hoe de toelating van leerlingen plaatsvindt. Het beleid is erop gericht dat in totaal 24 klassen worden ingericht op de beide vestigingen. Gedurende het jaar zijn er wachtlijsten voor alle groepen op RSV I en RSV II.

11.12 Horizontale verantwoording en verbonden partijen

De scholen van de Stichting RSV maken deel uit van het samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Rotterdam (PPO). De RSV biedt passend onderwijs aan alle leerlingen en maakt daarvoor zo nodig gebruik van de ondersteuning die PPO-Rotterdam daarbij kan bieden aan IB en/of leerkrachten daarin. De directeur maakt namens het bevoegd gezag deel uit van de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband PPO-Rotterdam. Op wijkniveau (Centrum en IJsselmonde) participeren de beide scholen in het wijkoverleg van PPO. Verder wordt gebruik, waar nodig en wenselijk gemaakt van de ambulante dienstverlening door en expertise van functionarissen van PPO Rotterdam.

Er zijn geen bestuurders van de Stichting RSV werkzaam bij het samenwerkingsverband PPO Rotterdam.

Stichting RSV werkt samen met een aantal professionele organisaties die gespecialiseerd zijn in de voor- en naschoolse kinderopvang. In principe garanderen deze organisaties de leerlingen te kunnen opvangen, indien de ouders dat wensen. De opvang blijft een zaak tussen de organisatie voor kinderopvang en de ouders van het kind. De school heeft geen organisatorische, inhoudelijke, financiële of kwalitatieve bemoeienis met de organisaties van kinderopvang.

Tussenschoolse opvang is op school geregeld.

De Stichting RSV heeft geen meerderheid qua zeggenschap of een financieel belang in een andere partij. De Stichting RSV is aangesloten bij het platform FOKOR, de vereniging voor samenwerkende schoolbesturen voor basis- en voortgezet onderwijs in Rotterdam, dat functioneert als gespreks- en samenwerkingspartner voor de gemeente Rotterdam. In dit platform worden de op overeenstemming gerichte bestuurlijke overleggen met de gemeente Rotterdam voorbereid. De op overeenstemming gerichte bestuurlijke overleggen vinden plaats in de Sectorkamer PO. Waar nodig laat de RSV zich in het FOKOR vertegenwoordigen door het RABS (Federatie van Rotterdams Algemeen Bijzondere Scholen). De samenwerking met Koers VO (Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Rotterdam) krijgt vorm in De Overstaproute, de procedure en afspraken die de gezamenlijke

schoolbesturen hebben gemaakt om de overgang van Primair naar Voorgezet Onderwijs zo goed mogelijk te laten verlopen.

11.13 Afhandeling van klachten

Er is een vastgestelde klachtenregeling. In dit document staat beschreven hoe klachten kunnen worden ingediend over gedragingen en beslissingen (of het nalaten daarvan) van het bevoegd gezag en het personeel. Op de scholen zijn in dit kader contactpersonen benoemd. Voor beide scholen functioneert één externe vertrouwenspersoon. Het stichtingsbestuur is aangesloten bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). In 2022 is bij de GCBO 1 klacht gedeponereerd voor RSV I, die ook gegrond is verklaard. De aanbevelingen door de klachtencommissie zijn overgenomen, waaronder een aanscherping van de Klachtenregeling.

11.14 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2022 werd het Nationaal Programma Onderwijs voortgezet. Dit programma voorziet in financiële middelen voor scholen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 om de impact van COVID-19 te bestrijden. De middelen worden in de lumpsum financiering opgenomen en dienen separaat te worden verantwoord, de looptijd voor de NPO-middelen is verlengd en de termijn voor de besteding van de middelen is verruimd tot en met schooljaar 2024-2025

Nieuwe cao Primair Onderwijs

Op 22 april 2022 werd een akkoord gesloten en ondertekend door vakbonden en PO-raad. Belangrijkste resultaat van dit onderhandelaarsakkoord was de dichting van de loonkloof tussen po en vo. Er kwamen nieuwe salaristabellen die gelijk zijn aan de salaristabellen in het vo. Hoofdpunten uit de nieuwe cao po 2022-2023 zijn verder: structurele verhoging van de eindejaarsuitkering naar 8,33 %, en een bindingstoelage, die ook meetelt voor de pensioenopbouw, per 1 juli 2022 een salarisverhoging van 4,75 procent structureel en een eenmalige uitkering van 500 euro bruto bij een voltijdbaan. Daarnaast zijn aanvullende afspraken gemaakt over het ouderschapsverlof, professionalisering en een loonsverhoging. In augustus 2022 gaan nieuwe wettelijke regels rondom het ouderschapsverlof in, waarbij alle Nederlanders recht krijgen op een vergoeding van 70 procent. In het primair onderwijs komt daar nog bij: 75% loondoorbetaling over de eerste 415 uur ouderschapsverlof in het eerste levensjaar van het kind. Verder kreeg het primair onderwijs 65 miljoen euro voor professionalisering, vooral bestemd voor basisvaardigheden, zoals taal en rekenen. De looptijd van de cao is: 1 juni 2022 tot en met 30 april 2023.

Lerarentekort

De invloed van het voortdurende lerarentekort was ook in 2022 merkbaar op de Rotterdamse Schoolvereniging. Het vervullen van vacatures vraagt meer tijd en moeite, het vinden van invallers is problematisch en op beide scholen rest soms geen andere keuze dan het vervangen van een zieke of afwezige leerkracht door onbevoegd personeel (leraarondersteuner, onderwijsassistent, nog niet afgestudeerd leerkracht). Het streven is gericht geweest op het creëren van een schil rondom het onderwijsgevend personeel waarmee kortdurende verzuim zoveel mogelijk kan worden opgevangen en op het werven en opleiden van zij-instromers.

Als gevolg van het lerarentekort werd een aantal vacatures niet ingevuld en is ervoor gekozen personeel op inhuurbasis via een organisatie in school te halen, met name voor inzet van vakdocenten (gym, muziek, dans). Dat betekent dat de kosten voor inhuur personeel zijn toegenomen ten opzichte van de directe salariskosten (in 2022 totaal € 105.716 voor inhuur personeel, was in 2021 € 2777).

11.15 Werkdrukvermindering

De RSV acht aandacht voor werkdrukvermindering van het hoogste belang en neemt de nodige maatregelen voor duurzame inzetbaarheid van alle medewerkers.

Dit gebeurt door de inzet van conciërges en onderwijsassistenten op beide scholen. De inzet van het onderwijsondersteunend personeel is erop gericht het onderwijzend personeel te ondersteunen bij de uitvoering van hun lesgevende taken.

De benoemingsomvang van de conciërges is 1,0000 (RSV I) en 0,8000 (RSV II).

De benoemingsomvang van de onderwijsassistentes was op RSV I per 1 augustus 2022 1,125 fte en 0,6 op RSV II.

Totale middelen gemoeid met werkdrukvermindering: €97.284

Ter compensatie van de ervaren werkdruk door werkzaamheden die personeel uitvoert buiten de schooltijden (gedurende de lunchpauze, eten met de leerlingen en toezicht houden op het plein, uitvoering van taken als het leiden van wachtklassen, schoolkoor, schoolorkest, blokfluitensembles, vertellessen, enz) ontvangen de leraren en medewerkers elk jaar in november een toelage als 'beloning' voor deze werkzaamheden.

Niet-financiële maatregelen om werkdruk te verminderen

Verder ziet de directie erop toe dat administratieve druk en toename van werkdruk door regelgeving zoveel mogelijk wordt beperkt. Externe prikkels die op het onderwijs worden uitgeoefend om steeds meer opvoedingstaken en maatschappelijke taken op het bordje van de school neer te leggen worden zoveel mogelijk buiten de school gehouden.

11.16 Besluitvormingsproces en toezicht op inzet en besteding NPO-gelden 2021-2022 en 2022-2023

Middels het Nationaal Programma Onderwijs zijn financiële middelen ontvangen voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 om de impact van COVID-19 te bestrijden. Dit betrof in 2022-2023 een bedrag van €500,- per leerling per jaar. Deze middelen zijn in de lumpsum financiering opgenomen en worden separaat verantwoord.

De schoolleiding heeft het NPO-plan 2021-2022 geëvalueerd en een vervolgplan opgesteld voor het schooljaar 2022-2023 waarmee het personeel en de GMR instemming hebben verleend.

Totaal ontvangen NPO-middelen 2022-2023: € 272.500

Bestede NPO-middelen in 2022: € 246.488.

Waarvan personele inzet € 216.826 (88%) en

materiële kosten € 29.662 (12%)

11.17 Verantwoording besteding middelen Passend Onderwijs

Het SWV Passend Primair Onderwijs Rotterdam stelde in 2022 een bedrag van € 52,- per leerling beschikbaar als schoolbudget. Deze middelen komen beschikbaar voor de school op basis van een door de school opgesteld plan dat via de SchoolContactPersoon bij PPO wordt aangevraagd. De budgetten mogen uitsluitend worden aangewend voor de inzet van specifieke ondersteuning aan leerlingen met SBO of SO-ondersteuningsbehoefte, waarmee zij binnen het reguliere onderwijs kunnen blijven en daar geholpen worden. In 2022 is 1 aanvraag voor een schoolbudget gedaan.

11.18 Onderwijsachterstanden

Op de beide scholen is geen sprake van ernstige onderwijsachterstanden. Wel is incidenteel gebruik gemaakt van de diensten en middelen van PPO Rotterdam ten behoeve van (ambulante) begeleiding van een klein aantal (zorg-)leerlingen en ondersteuning bij het aanvragen van een Toelaatbaarheidsverklaring SBO

11.19 Financieel beleid

De kwartaalrapportages zijn in 2022 besproken door de penningmeester, de directeur en het administratiekantoor. In het najaar van 2022 zijn de directeur en adjunct-directeuren begonnen met de opstelling van de meerjarenbegroting 2023–2027 op basis van de meerjarige leerlingprognoses. De meerjarenbegroting is door het stichtingsbestuur in april 2022 vastgesteld. De GMR gaf een positief advies over de meerjarenbegroting. Hiermee is uitvoering gegeven aan de planning- en controlcyclus op schoolniveau en op bestuurlijk niveau. Het stichtingsbestuur heeft ook in 2022 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut. Dit statuut was in 2016 herzien op basis van de nieuwe regeling beleggen en belenen van OCW in 2016. Dit betekent dat alle tegoeden zijn ondergebracht op direct opeisbare spaarrekeningen bij financiële instellingen die voldoen aan de vereisten in dit document.

Door de positieve exploitatieresultaten nemen de reserves en daarmee ook het weerstandsvermogen toe, hoewel door verstoring van het betaalritme als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging de vordering op de overheid in 2022 is vervallen.

Een forse investering op gebied van verbetering luchtkwaliteit in het gebouw aan de Schiedamsesingel wordt verwacht in 2024.

11.20 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2022 werd een bedrag van € 51.588 ontvangen voor professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. In 2022 trad op beide scholen een nieuwe adjunct-directeur aan die beiden een schoolleidersopleiding gaan volgen in 2023. De kosten voor een startende zij-instroomer zijn gedekt door de subsidie zij-instroom. Voor de begeleiding van startende leerkrachten is de functie van lerarenbegeleider aanwezig. Door ziekte en zwangerschap en vervangingsproblematiek is de begeleiding van startende leerkrachten niet uitgevoerd zoals gepland. In 2022 zijn nog geen uitgaven geboekt op dit bijzondere budget bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders.

12. Risico's

Het werkproces ten aanzien van de begroting en het in beeld krijgen van de risico's is ook in 2022 uitgevoerd. Om de meerjarenbegroting te kunnen opstellen is een meerjarenprognose van het **leerlingaantal** gemaakt. Uit deze prognose blijkt dat het leerlingaantal in de komende jaren stabiel is.

	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>totaal</i>	
1 februari 2023	376	198	574	
1 februari 2022*	373	196	569	*gewijzigde teldatum
1 oktober 2023	376	198	574	
1 oktober 2024	385	198	583	
1 oktober 2025	394	199	593	
1 oktober 2026	400	200	600	
1 oktober 2027	400	200	600	
1 oktober 2028	400	200	600	
1 oktober 2029	400	200	600	

Het **risico dat met betrekking tot het leerlingaantal** wordt gelopen, betreft de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen om het beoogde leerlingaantal actief te realiseren en de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen als het leerlingaantal per vestiging hoger of lager uitvalt dan geprognosticeerd. Aan het leerlingaantal per school is het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting gekoppeld. Door uitvoering te geven aan de planning- en controlcyclus op schoolniveau om de meerjarenbegroting te actualiseren en risico's te verminderen kan tijdig gereageerd worden om deze risico's af te wenden of om het beleid erop aan te passen als aanzienlijke afwijkingen in de leerlingprognoses zich onverhoopt toch voordoen.

De **crisis rond het COVID-19-virus** speelde in de eerste maanden van het jaar 2022 nog een rol, met name in de personele bezetting en de nodige vervangingskosten. In de loop van het jaar is de invloed van COVID-19 afgenomen tot nagenoeg nihil. De laatste effecten van de crisis rond COVID-19 zullen geen negatieve effecten hebben op de bekostiging van personeel, liquiditeit of overige financiën.

Risico's met betrekking tot financiële ontwikkelingen zijn reëel aangezien de inflatie in 2022 enorm is toegenomen als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Wanneer de rijksbijdragen niet meestijgen met de loon- en prijsontwikkelingen zal de lumpsumfinanciering ontoereikend zijn voor een positieve exploitatie. Hier ontstaat een financieel risico, aangezien de sterk gestegen energielasten buitenproportioneel op de exploitatie van de school drukken. Geconstateerd wordt dat een deel van de ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet meer kan betalen wat de aanvullende baten en de daarmee bekostigde vakdocenten en extra activiteiten op termijn in gevaar brengt.

Het **risico ten aanzien van het personeelsbeleid** wordt verminderd door met goed personeelsbeleid ervoor te zorgen dat er geen onnodige **ontslagzaken** ontstaan. Indien onverhoopt toch ontslagzaken ontstaan zal door het betrachten van zorgvuldigheid en door het up-to-date houden van het ontslagdossier het risico op een ontslaguitkering (dat met de vernieuwing van het Participatiefonds groter is geworden) zo klein mogelijk te houden.

In verband met de keuze voor het Eigen Risicodragerschap in plaats van de verplichte aansluiting bij het Vervangingsfonds, per 1 januari 2023 is het risico op hoge vervangingslasten in het geval van langdurige ziekte hoger geworden, waarmee rekening gehouden wordt in de begroting. Voor de NPO-middelen is een bestemmingsreserve opgenomen in de begroting, zodat de kosten van personeel die in het kader van het NPO-programma zijn aangesteld tot en met 2025 voor dat doel gereserveerd

worden. Voortzetten van contracten die in het kader van NPO zijn aangegaan zullen vanaf 2025 uit de reguliere bekostiging betaald moeten worden.

Risico's met betrekking tot huisvestingskosten:

De voorziening groot onderhoud is per 1 januari 2022 vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen maar via een stelselwijziging weer teruggebracht, waarmee het eigen vermogen is afgenomen. De risico's wat betreft de huisvestingslasten bestaan op RSV I uit grote uitgaven voor duurzaamheidsmaatregelen en op RSV II uit onzekerheid of er op korte termijn grote uitgaven nodig zijn die gelet op de slechte staat van het pand een desinvestering genoemd moeten worden.

Het systeem van risicobeheersing bestaat uit het op de bestuursvergadering, (G)MR, directieoverleg agenderen, signaleren en evalueren van de onderwerpen die (meestal) betrekking hebben op wijzigingen in wet –en regelgeving van het Rijk, Passend Onderwijs en Gemeente ten aanzien van bestuur, onderwijs, huisvesting, personeel en financiën. De uitvoerbaarheid, eventuele risico's en de wijze van uitvoering worden besproken. Er wordt besloten of en hoe de wijzigingen worden ingevoerd. In de praktijk functioneert deze werkwijze naar behoren en worden risico's gesignaleerd en als het nodig is worden er maatregelen genomen om deze risico's te verminderen. Indien er kosten of opbrengsten mee gemoeid zijn, dan worden deze in de meerjarenbegroting opgenomen. Het stichtingsbestuur ontwikkelt beleid om de inventarisatie van risico's in de toekomst ook systematisch vast te leggen en dit een plaats te geven in de planning– en controlcyclus.

12.1 Nationaal Programma Onderwijs.

De middelen van het Nationaal Programma Onderwijs werden ingezet volgens het plan dat was opgesteld op basis van de schoolscan. Bij de evaluatie na een jaar bleek dat een aantal interventies niet is uitgevoerd volgens plan vanwege het niet kunnen vinden van personeel dat daarvoor nodig was. Het vervolgplan dat is gemaakt naar aanleiding van de evaluatie voorziet in voortzetting van de ingezette interventies, een aanpak waarmee personeel en GMR hebben ingestemd. De impact op de directietijd en de werkdruk voor leraren is aanzienlijk toegenomen door het tekort aan vervangers.

12. 2 Sociale veiligheid

De RSV staat voor een veilige leeromgeving, gerealiseerd in een onderwijsomgeving waar rust, respect en structuur centraal staan. Het is essentieel dat de opvoedvisie van ouders die RSV-onderwijs kiezen voor hun kind aansluit bij deze waarden zodat die gedeelde pedagogische aanpak de sociale veiligheid garandeert voor leerlingen, personeel en ouders. Gelet op de polarisering in de samenleving en de verhalen van grensoverschrijdend gedrag in verschillende contexten is sociale veiligheid een kwetsbaar goed. De RSV bevordert en bewaakt schoolbreed de sociale veiligheid door middel van een integrale aanpak van heldere regels en afspraken, naleving anti-pestprotocol en gedragsprotocol, document Schoolveiligheid, en regelmatige monitoring van de veiligheidsbeleving van leerlingen en medewerkers (SCOL (halfjaarlijks), kwaliteitspeilingen (eens in de drie jaar), Quickscan personeel (jaarlijks). De uitkomsten worden besproken in team, GMR en stichtingsbestuur.

13. Verslag van het gehouden toezicht

13.1 Algemeen

Het stichtingsbestuur ziet het als één van zijn belangrijkste taken om de continuïteit van de stichting te bewaken zodat de kwaliteit en de toekomst van het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging gewaarborgd is. Voor het uitvoeren van deze taak stuurt het stichtingsbestuur op de managementinformatie die het ontvangt vanuit de directie. Het stichtingsbestuur is van mening dat de stichting er goed voor staat en de toekomst is gewaarborgd. Daarnaast adviseert en ondersteunt het stichtingsbestuur de directie.

Het stichtingsbestuur heeft het bestuur van de school gemandateerd aan de bovenschools directeur, behoudens de (wettelijk) aan het stichtingsbestuur voorbehouden taken. Het stichtingsbestuur is adviseur van de directeur en ziet toe op de uitvoering van de bestuurlijke taken door de directeur. Het mandaat van de directeur is vastgelegd in de statuten van de stichting en het door het schoolbestuur vastgestelde Managementstatuut. In het managementstatuut is beschreven wat behoort tot de taken en bevoegdheden van de directeur en wat de relatie is tussen directie en het stichtingsbestuur.

Op basis van de Code Goed Bestuur houdt het stichtingsbestuur toezicht op de volgende domeinen:

- Onderwijskwaliteit
- Leeromgeving
- Bedrijfsvoering
- Bestuurlijk handelen en communicatie

Het stichtingsbestuur heeft 4 commissies (Onderwijs, Audit, HR, Algemene Zaken) ingericht die behulpzaam zijn voor haar toezichthoudende taken.

Het bestuur is in 2022 zeven keer bijeengekomen en wel op 10 februari, 21 april, 16 mei, 23 juni, 8 september, 19 oktober en 1 december.

Het bestuur heeft onder meer de meerjarenbegroting 2022-2026, het formatieplan 2022-2023, de jaarrekening 2021, de indexering van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2022-2023 en de jaarplannen 2022-2023 van beide scholen vastgesteld en goedgekeurd. Bij de vaststelling en goedkeuring van verschillende stukken is het positieve advies of instemming van de beide medezeggenschapsraden van doorslaggevend belang geweest.

De directeur stelt minimaal vier maal per jaar managementinformatie op, waarin kwaliteitsaspecten rond de te ontplooiën activiteiten inzake onderwijs, leerresultaten, leerrendementen, personeel, leerlingen, financiën en ouderbijdrage worden gekwalificeerd en gekwantificeerd. De directeur voorziet het stichtingsbestuur van de benodigde informatie om het toezicht op de verschillende beleidsterreinen adequaat uit te kunnen oefenen. De managementinformatie wordt standaard tijdens elke bestuursvergadering (waarin ook het toezicht wordt uitgeoefend) aan de orde gesteld en toegelicht door de directeur. De toezichthouders analyseren de managementinformatie, vragen om verduidelijking en sturen, indien nodig, bij.

In verband met de herstelopdracht op standaard BKA 2 heeft het stichtingsbestuur een start gemaakt met professionalisering van het intern toezicht. Er is een intern toezichtkader opgesteld dat vertaald wordt in een jaaragenda voor het stichtingsbestuur, en er zijn commissies gevormd (Algemeen, Onderwijskwaliteit, HRM, Audit). Per commissie wordt een reglement opgesteld dat richtinggevend is voor de taken en verantwoordelijkheden van de betreffende commissie. (zie ook Intern Toezichtkader dd 19 oktober 2022)

Er hebben zich geen situaties voorgedaan met (potentieel) strijdige belangen.

In 2024 zal het stichtingsbestuur een zelfevaluatie uitvoeren over het gehouden toezicht.

13.2 Toezicht op onderwijskwaliteit:

Ten behoeve van het toezicht op onderwijs, de onderwijsresultaten en de ontwikkeling van de leerlingen worden in de managementinformatie overzichten opgenomen, waaruit blijkt hoe de onderscheiden groepen zich ontwikkelen. In de meeste gevallen liggen hieraan gegevens uit het leerlingenvolgsysteem ten grondslag. Ook resultaten van de centrale eindtoets, afgezet tegenover landelijke tendensen en de advisering van leerlingen in de groepen 8 worden in de managementinformatie vermeld en historisch perspectief geplaatst. In de vergadering wordt door de directeur toegelicht hoe in het Overleg Ontwikkeling Kwaliteit analyses zijn gemaakt, relevante conclusies zijn getrokken en welke ingrepen plaatsvinden. Opmerkelijke tendensen worden geanalyseerd en in beleidsmaatregelen betrokken. Het beleid waarop toezicht wordt gehouden is geformuleerd in door de directeur opgestelde en door het toezicht goedgekeurde beleidsdocumenten: het (vierjaarlijkse) Schoolplan, Beleidsdocument Onderwijskwaliteit, Strategisch Beleidsplan, Bestuursverslag, Werkbezoeken, Inspectierapportage. Het toezicht wordt uitgevoerd in lijn met het Intern Toezichtkader (dd 19 oktober 2022). In dit Toezichtkader staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op Onderwijskwaliteit en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt, waaronder: Managementrapportages, documentanalyse, dashboard Esis, Externe audit (2-jaarlijks).

Het toezicht op onderwijskwaliteit heeft zich gericht op de herstelopdracht op standaard BKA 2 en heeft geresulteerd in het opstellen van een intern toezichtkader en het ontwikkelen van een stelsel van kwaliteitszorg. Het stichtingsbestuur heeft een strategisch koersplan 2023-2027 vastgesteld dat richtinggevend is voor het onderwijsbeleid van de komende jaren.

13.3 Toezicht op HR

Ten behoeve van het toezicht op (de inrichting van) de formatie en de scholing en ontwikkeling van personeel zijn in de managementinformatie statistieken opgenomen waaruit blijkt dat beleidsvoornemens ten aanzien van de formatie worden uitgevoerd. Een groot aantal van beleidsvoornemens worden in het door de directeur opgestelde en toegelichte formatieplan neergelegd. Nadat het formatieplan is vastgesteld, keurt het stichtingsbestuur het goed. Daarnaast houdt het stichtingsbestuur toezicht op naleving van de middelen voor goed werkgeverschap (gesprekkencyclus, waardering, werkbezoeken, strategische personeelsplanning), en op adviseert het de directie inzake maatregelen ter bestrijding van het lerarentekort.

Het stichtingsbestuur de directie geadviseerd in de invulling van de vacature van adjunct-directeur op RSV I. De opvolging van deze functionarissen is uitgevoerd met inachtneming van het bepaalde in het Managementstatuut en de het statuut en reglementen inzake medezeggenschap. Daarnaast heeft het toezicht betrekking op naleving van de middelen voor goed werkgeverschap (gesprekkencyclus, waardering, werkbezoeken, strategische personeelsplanning) en op adviseren van de directie inzake maatregelen ter bestrijding van het lerarentekort.

Het toezicht wordt uitgevoerd in lijn met het Intern Toezichtkader (dd 19 oktober 2022). In dit Toezichtkader staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op HR en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt, waaronder: Formatieplan, Functiehuis, Gesprekkencyclus, professionaliseringsagenda, dashboard Esis, Externe audit (2-jaarlijks).

13.4 Toezicht op financiën

De directeur stelt een meerjarenbegroting op. Het stichtingsbestuur keurt de begroting goed. Het jaarverslag wordt door het administratiekantoor opgesteld; de directeur levert daartoe de benodigde stukken. Het stichtingsbestuur keurt het jaarverslag goed. Alle bestuursleden zijn ingeschreven in het UBO-register. Voor wat betreft de meerjarenbegrotingen en het jaarverslag wordt nog opgemerkt dat toezicht als bedoeld in de Code Goed Bestuur heeft plaatsgevonden.

Het bestuur heeft in 2022 de meerjarenbegroting en het jaarverslag goedgekeurd. Het bestuur heeft in 2022 een nieuwe accountant aangesteld voor controle van de jaarrekening van 2022. Een andere verantwoordelijkheid van het stichtingsbestuur is het vaststellen van de doelmatigheid van de besteding van de Rijksbijdrage. De Rijksbijdragen voor beide scholen zijn in 2022 voor 81% besteed aan personele uitgaven. Er wordt op toegezien dat de overige kosten worden besteed aan middelen die zo veel mogelijk direct ten behoeve van het onderwijs zijn. Het totaal aan uitgaven van de scholen is naar de mening van het stichtingsbestuur doelmatig. Het bestuur concludeert op grond van voorgaande dat de Rijksbijdrage doelmatig wordt besteed. De jaarrekening wordt gepubliceerd op de website van de school, verder is de jaarrekening ter inzage op school aanwezig.

In het Toezichtkader (dd 19 oktober 2022) staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op Financiën en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt.

13.5 Toezicht op Huisvesting

Het toezicht richtte zich op monitoren van de veiligheid, kwaliteit en doelmatigheid van de gebouwen aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), waarin te verwachten jaarlijks onderhoud en meerjarige investeringen opgenomen zijn. Het stichtingsbestuur ziet toe op het doelmatig aanwenden van de middelen voor meerjarig onderhoud.

In 2022 is het initiatief genomen om een strategisch adviesrapport te laten opstellen door een externe partij. Belangrijk onderscheid werd daarbij gemaakt tussen beide gebouwen. Gaat het in Noord om het verduurzamen en toekomstbestendig maken van een oud gebouw, in Zuid moest nagedacht worden over nut en noodzaak van investeringen in relatie met de verwachte levensduur van het gebouw. Op basis van dit adviesrapport heeft het stichtingsbestuur toezicht gehouden op de noodzakelijke strategische keuzes voor de (middel)lange termijn.

Het toezicht op huisvesting vindt plaats door regelmatig overleg in het stichtingsbestuur met directeur, gemeente, organisatie voor gebouwenbeheer en externe adviseurs.

In het Toezichtkader (dd 19 oktober 2022) staat weergegeven op welke wijze toezicht wordt gehouden op Huisvesting en welke thema's, normen en informatiebronnen hiervoor worden gebruikt.

13.6 GMR

De directeur draagt ervoor zorg dat de medezeggenschapsraden instemming dan wel positief advies geven voor alle documenten en stukken die in deze paragraaf van belang zijn. In geval van de meerjarenbegroting en jaarrekening informeert de directeur de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en geeft inzage in de stukken. Hij informeert het stichtingsbestuur over de uitkomsten van de beraadslagingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, opdat het stichtingsbestuur goed geïnformeerd kan vaststellen en het toezicht juist geïnformeerd kan goedkeuren.

13.7 Rooster van aan- en aftreden bestuursleden per 31 december 2022:

	In functie per	aftredend
De heer I.P. de Groot, voorzitter	18-02-2016, voorzitter per 22-09-2016	feb 2024 2 ^e termijn
De heer C.R. Bello, secretaris	18-02-2016	feb 2024 2 ^e termijn
De heer H.P. Hartzema, vice-voorzitter	24-09-2015, vice-voorzitter per 22-09-2016	sep 2023 2 ^e termijn
Mevrouw E.J. Tillema-Klitsie, penningmeester	11-02-2022 voorzitter a.i. sep23 tm feb24	feb 2026 1 ^e termijn
Mevrouw M.W. Roza-van Vuren, lid	18-02-2016	feb 2024 2e termijn
Mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg, lid	10-04-2019	april 2027 1 ^e termijn
De heer J.P. Nikkels van der Veen, lid	21-04- 2022	april 2026 1 ^e termijn

Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

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

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	357.276	322.360	Eigen vermogen	2.362.342	2.178.537
Vorderingen	18.266	185.508	Voorzieningen	781.530	676.868
Liquide middelen	3.303.030	2.656.584	Kortlopende schulden	534.699	309.047
Totaal activa	3.678.572	3.164.452	Totaal passiva	3.678.572	3.164.452

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2022 is in totaal € 128.974 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 52.067 betrekking op leermiddelen, € 39.141 op ICT, € 30.780 op meubilair en € 6.987 op huishoudelijke apparatuur (koffiemachine).

De afschrijvingslasten bedroegen € 94.058. De investeringen waren € 34.916 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste actie met dit bedrag is gestegen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 167.242 lager dan op 31 december 2021. Dit komt met name doordat er eind 2022 geen vordering meer is op het ministerie.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Toch is in 2022 besloten een voorziening voor oninbaarheid op te nemen.

liquide middelen

De toename van de liquide middelen met € 646.446 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van € 183.807 minus € 173.875 (investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen) plus € 243.621 (afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen), plus € 167.242 (afname van de vorderingen) en plus € 225.652 (toename van de schulden).

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

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

uitgaande geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een positief effect op de liquide positie.

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 € 183.807 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2022 in totaal € 2.362.342. Bij de resultaatverdeling is € 148.075 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2022 € 828.812. De stichting heeft naast de algemene reserve nog twee bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit de reserve personeel en de reserve NPO.

De reserve personeel dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. In 2022 is er bij de resultaatverdeling € 34.516 aan deze reserve toegevoegd. De bestemmingsreserve personeel bedraagt op 31 december 2022 € 100.000

De reserve NPO is bestemd voor kosten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2022 is € 238.551 toegevoegd aan de reserve NPO waardoor deze reserve ultimo 2022 € 238.551 bedraagt.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Niet subsidiabele lasten worden hierop in mindering gebracht. In 2022 is € 58.815 aan deze reserve toegevoegd. De bestemmingsreserve privaat bedraagt op 31 december 2022 € 1.194.980.

voorzieningen

De stichting heeft drie voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening voor groot onderhoud en een voorziening voor oninbare vorderingen.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 11.645 onttrokken aan de voorziening vanwege uitbetaalde jubileumgratificaties. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf kans. In 2022 is € 22.579 toegevoegd aan de voorziening en € 4.516 is vrijgefallen aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 54.249.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 131.500 aan de voorziening toegevoegd. Er is in 2022 € 33.256 onttrokken aan de voorziening in verband met kosten voor groot onderhoud. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 727.281.

In 2022 is een voorziening voor oninbare vorderingen gevormd. Er is € 19.500 aan deze voorziening toegevoegd zodat de voorziening oninbare vorderingen ultimo 2022 € 19.500 bedraagt.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 53% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 13.153 hoger dan eind 2021 en bedragen op 31 december 2022 € 282.370.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 225.652 hoger dan op 31 december 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door incidentele kortlopende schulden zoals een vooruit ontvangen subsidie van OCW (€ 11.557) en vooruit ontvangen ouderbijdragen (€ 177.746).

Daarnaast is de crediteuren positie eind 2022 € 15.343 hoger dan eind 2021.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 8.922. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2022 van € 183.807, een verschil van € 192.728 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 250.999.

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

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

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	3.931.492	3.565.973	365.519	3.535.113	396.379
Overige overheidsbijdragen	8.219	8.000	219	8.219	0
Overige baten	482.467	496.000	-13.533	447.874	34.593
Totaal baten	4.422.178	4.069.973	352.205	3.991.206	430.972
Lasten					
Personeelslasten	3.344.768	3.277.248	67.520	2.964.011	380.757
Afschrijvingen	94.058	148.947	-54.889	91.531	2.527
Huisvestingslasten	405.218	254.350	150.868	350.275	54.943
Overige lasten	385.060	398.350	-13.290	333.507	51.553
Totaal lasten	4.229.103	4.078.895	150.209	3.739.323	489.779
Saldo baten en lasten	193.075	-8.922	201.996	251.883	-58.807
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	0	0	0	18	-18
Financiële lasten	9.268	0	9.268	903	8.365
Totaal financiële baten en lasten	-9.268	0	-9.268	-885	-8.383
Totaal resultaat	183.807	-8.922	192.728	250.998	-67.190

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen OCW zijn € 365.519 hoger dan begroot en € 396.379 hoger dan in 2021 ontvangen. Dit is met name veroorzaakt door een stijging van de rijksbijdragen die vooraf niet waren voorzien maar in de loop van 2022 zijn aangekondigd en doorgevoerd om de loonkloof te dichten (waarop de

eerste CAO PO 2022 werd gesloten met aanpassing van de salarisschalen, zodat het primair en voortgezet onderwijs dezelfde salarisschalen hanteren) en om de loonbijstelling te verwerken (waarna de tweede CAO PO 2022 werd gesloten met een loonsverhoging van 4,75%). Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling (indexatie).

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 € 14.794 lager dan begroot. In 2021 is geen vergoeding van het Samenwerkingsverband ontvangen.

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding was in 2022 € 219 hoger dan begroot maar gelijk aan de gemeentelijke vergoeding die in 2021 is ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting alleen rekening gehouden met ouderbijdragen. De ouderbijdragen waren € 35.282 lager dan begroot en € 15.947 hoger dan in 2021 ontvangen. Daarnaast is een bonus van het Vervangingsfonds ontvangen die niet begroot was en in 2021 ook niet ontvangen is. Aan overige vergoedingen (mutaties derdengelden) is in 2022 € 2.417 ontvangen. Deze vergoeding was niet begroot en was € 686 lager dan in 2021 ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 67.520 hoger dan begroot en € 380.757 hoger dan in 2021.

De lonen en salarissen zijn € 61.693 hoger dan begroot en € 265.961 hoger dan in 2021 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 39,37 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 36,11 fte (2021 35,18 fte). Aan uitkeringen is in 2022 € 33.710 (2021 € 73.689) ontvangen.

Daarnaast zijn de salarissen in de loop van 2022 met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 verhoogd om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken waardoor er grote discrepantie tussen de begroting en de werkelijke kosten is ontstaan. Na het afsluiten van de bijzondere cao waarin de beloning tussen PO en VO werd gelijkgetrokken zijn sociale partners in juli opnieuw tot een aantal afspraken gekomen. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao VO zijn de salarissen in het PO per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%.

De overige personele lasten waren € 39.537 hoger dan begroot en € 74.817 hoger dan in 2021 gerealiseerd. In 2022 is met name meer uitgegeven aan kosten uitbestedingen derden dan begroot. Deze kosten waren veel hoger dan in 2021. In 2022 zijn minder kosten gemaakt voor (na)scholing dan begroot maar meer dan in 2021 uitgegeven aan (na)scholing.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 54.889 lager dan begroot en € 2.527 hoger dan in 2021 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 150.868 hoger dan begroot en € 54.943 hoger dan in 2021. De kosten voor dagelijks onderhoud gebouwen, tuinonderhoud en energie waren hoger dan begroot en ook hoger dan in 2021. Verder was er in de begroting geen rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen. In 2022 is € 131.500 gedoteerd aan de voorziening. Deze dotatie is € 27.500 lager dan in 2021 gedoteerd aan deze voorziening.

overige instellingslasten

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

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2022	2022		2021	
Administratie en beheerlasten	98.388	100.300	-1.912	117.257	-18.869
Inventaris en apparatuur	643	750	-107	845	-202
Leer- en hulpmiddelen	94.341	118.500	-24.159	90.805	3.536
Overige	191.688	178.800	12.888	124.600	67.088
Totaal	385.060	398.350	-13.290	333.507	51.553

In totaal waren deze kosten € 13.290 lager dan begroot en € 51.553 hoger dan in 2021 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren € 1.912 lager dan begroot en € 18.869 lager dan in 2021. Het verschil is met name veroorzaakt doordat er in 2022 geen kosten gemaakt zijn voor juridische ondersteuning. In de begroting was rekening gehouden met € 2.500 en in 2021 is er € 24.118 uitgegeven aan juridische ondersteuning.

In 2022 is minder uitgegeven aan inventaris en apparatuur dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd.

De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn € 24.159 lager dan begroot en € 3.536 hoger dan in 2021.

Aan overige overige lasten is in 2022 meer uitgegeven aan culturele vorming, aan feesten en jubilea en aan huishoudelijke kosten dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd. De kosten voor bijzondere activiteiten waren lager dan begroot maar veel hoger dan in 2021.

financiële baten en lasten

Voor 2022 was geen rekening gehouden met financiële lasten. Uiteindelijk is er € 9.268 aan financiële lasten betaald. Dit is € 8.365 meer dan in 2021 gerealiseerd.

Investerings- en financieringsbeleid

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

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

Treasury

De stichting heeft een treasurywet dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2022 is conform het statuut gehandeld.

De bankrekeningen van de stichting zijn ondergebracht bij ING, SNS en Robeco. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2022 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

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

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen op teldatum	569	574	583	593
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	3,85	3,75	3,75	3,75
Personeel primair proces (fte)	26,40	27,70	27,45	26,40
Ondersteunend personeel (fte)	5,35	5,26	3,01	2,99
Totale personele bezetting (fte)	35,60	36,71	34,21	33,14
Overige kengetallen per 31 december				
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,98	15,64	17,04	17,89
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	21,55	20,72	21,24	22,46

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van de verwachte uitstroom naar het voortgezet onderwijs en de op dit moment bekende aanmeldingen wordt voor de komende jaren een stijging van het aantal leerlingen verwacht. Jaarlijks wordt ten behoeve van de meerjarenbegroting een nieuwe leerling prognose opgesteld.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt er van uitgegaan dat het aantal fte in 2023 hoger zal zijn en daarna weer afneemt.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

Aan het eind van 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2023-2025 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichhoudend bestuur en de MR. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten				
Rijksbijdragen OCW	3.931.492	4.043.843	4.015.701	4.036.726
Overige overheidsbijdragen	8.219	8.000	8.000	8.000
Overige baten	482.467	457.500	457.500	457.500
Totaal baten	4.422.178	4.509.343	4.481.201	4.502.226
Lasten				
Personeelslasten	3.344.768	3.585.166	3.476.992	3.419.738
Afschrijvingen	94.058	156.325	179.270	191.139
Huisvestingslasten	405.218	553.600	498.600	499.600
Overige lasten	385.060	414.500	419.500	425.000
Totaal lasten	4.229.103	4.709.591	4.574.362	4.535.477
Saldo baten en lasten	193.075	-200.248	-93.161	-33.251
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0	0	0
Financiële lasten	9.268	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-9.268	0	0	0
Totaal resultaat	183.807	-200.248	-93.161	-33.251

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd aan de op 20 oktober 2022 gepubliceerde regeling bekostiging. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling. De vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023 leidt tot herverdeeffecten. De overgangsregeling zorgt er voor dat scholen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging.

Er wordt rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 8.000.

Aan overige baten wordt in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen, overige incidentele vergoedingen en met opbrengsten uit grensverkeer.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt. Onder de overige personeelslasten wordt o.a. rekening gehouden met € 44.000 voor nascholing. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren stijgen vanwege de voorgenomen investeringen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met de volgende investeringen.

Categorie	2023	2024	2025
Gebouwen en terreinen	154.198	125.228	177.577
Leermiddelen	121.500	2.500	0
ICT	10.000	45.000	55.000
Meubilair	165.000	0	0
Machines en installaties	0	150.000	0
Alle	450.698	322.728	232.577

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten en rekening is gehouden met reeds bekende indexaties. In 2023 zijn er nog inkomsten te verwachten in verband met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat deze subsidie geacht wordt in zijn geheel te worden besteed, zijn er bij de lasten extra uitgaven begroot.

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Activa				
Materiële vaste activa	357.276	651.649	795.107	836.545
Vorderingen	18.266	18.266	18.266	18.266
Liquide middelen	3.303.030	2.808.606	2.741.987	2.837.298
Totaal activa	3.678.572	3.478.521	3.555.360	3.692.109
Passiva				
Algemene reserve	844.786	737.055	739.314	753.773
Bestemmingsreserve publiek	304.035	208.615	113.195	65.485
Bestemmingsreserve privaat	1.216.424	1.216.424	1.216.424	1.216.424
Eigen vermogen	2.362.342	2.162.094	2.068.933	2.035.682
Voorzieningen	781.530	951.530	1.121.530	1.291.530
Kortlopende schulden	534.699	364.896	364.896	364.896
Totaal passiva	3.678.572	3.478.521	3.555.360	3.692.109

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2023-2025 en heeft de balans per 31 december 2022 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal in 2023 afnemen en daarna weer toenemen. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	2023	2024	2025	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,90	0,90	0,91	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	7,75	7,56	7,83	risico indien lager dan 1,00
Rentabiliteit	-0,04	-0,02	-0,01	n.v.t.
Weerstandvermogen	0,48	0,46	0,45	n.v.t.

Voor alle jaren zijn investeringen begroot. Alle jaren zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal stijgen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage vorderingen. De omvang van de vorderingen is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende wordt een toename verwacht van de omvang van de liquide middelen. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Liquiditeitsprognose	2023	2024	2025
Beginsaldo	3.303.030	2.808.606	2.741.987
begroot resultaat	-200.248	-93.161	-33.251
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	156.325	179.270	191.139
dotatie voorziening jubileum	10.000	10.000	10.000
toevoeging voorziening onderhoud	160.000	160.000	160.000
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-450.698	-322.728	-232.577
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	0	0	0
afname kortlopende schulden	-169.803	0	0
Eindsaldo	2.808.606	2.741.987	2.837.298

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve publiek wordt rekening gehouden met mutaties omdat verwacht wordt dat de NPO middelen eind 2025 volledig besteed zijn. Voor de bestemmingsreserve privaat wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

Bij de voorzieningen is rekening gehouden met de jaarlijkse dotaties en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening op basis van het meerjarenonderhoudsplan. Voor de jubileumvoorziening wordt rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening. Er wordt geen rekening gehouden met onttrekkingen omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2022 is er sprake van incidenteel hoge kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022 minus deze incidentele kortlopende schulden (€ 158.246 vooruit ontvangen ouderbijdragen en € 11.557 vooruit ontvangen OCW).

Overige rapportages

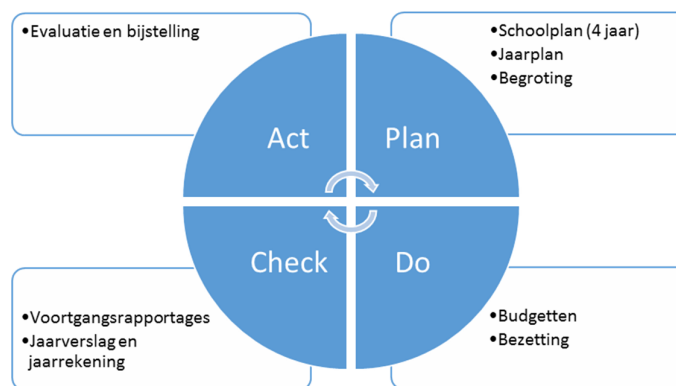
Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

Iedere school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

Er zijn twee financiële planningsinstrumenten: de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om prestatie ten opzichte van het budget te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die wordt vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.

Schaarste op de arbeidsmarkt

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

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 185.861.

Groot onderhoud

Een aanpassing van de systematiek met betrekking tot de berekening van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Mogelijk is er een aanvullende dotatie nodig omdat de regelgeving op dit punt vanaf 2024 wordt aangescherpt. Een aanpassing van de dotatie zal niet leiden tot een uitstroom van middelen maar eerder tot een verschuiving van vermogen. Een hogere dotatie aan de voorziening zorgt er voor dat de voorziening groter wordt en dit zal in principe betekenen dat de algemene reserve lager wordt.

Financiële positie

Normatief eigen vermogen

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 837.273. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.148.821. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,37 (2021 1,34). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

De verwachting is dat dit kengetal zal dalen als gevolg van een herberekening van de voorziening groot onderhoud in verband met aanpassing van de systematiek. De verwachting is dat de herrekening zal leiden tot een hogere voorziening groot onderhoud per 1-1-2024 waardoor het eigen vermogen af zal nemen.

Financiële kengetallen

Kengetallen	2022	2021	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,85	0,90	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	6,21	9,20	risico indien lager dan 1,00
Rentabiliteit	0,04	0,06	n.v.t.
Weerstandvermogen	0,53	0,55	n.v.t.

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio geeft aan dat 86% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 14% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 6,48 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2022 de beschikking over € 3.303.030 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 18.266 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 534.699. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,00 voor middelgrote instellingen (totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen). Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2022 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 4.422.178, een positief resultaat behaald van € 183.807. Dit houdt in dat 4% van de baten niet zijn ingezet.

Weerstandsvermogen

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

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

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

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	357.276	322.360	
	<i>Totaal vaste activa</i>	357.276	322.360	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	18.266	185.508	
1.2.4	Liquide middelen	3.303.030	2.656.584	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	3.321.296	2.842.091	
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>3.678.572</u></u>	<u><u>3.164.451</u></u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	2.362.343	2.178.536	
2.2	Vorzieningen	781.530	676.868	
2.4	Kortlopende schulden	534.699	309.047	
	TOTAAL PASSIVA	<u><u>3.678.572</u></u>	<u><u>3.164.451</u></u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.931.492		3.565.973		3.535.113	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	8.219		8.000		8.219	
3.5 Overige baten	482.467		496.000		447.874	
<i>Totaal Baten</i>		4.422.178		4.069.973		3.991.206
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.344.768		3.277.248		2.964.011	
4.2 Afschrijvingen	94.058		148.947		91.531	
4.3 Huisvestingslasten	405.218		254.350		350.275	
4.4 Overige lasten	385.060		398.350		333.507	
<i>Totaal lasten</i>		4.229.103		4.078.895		3.739.323
<i>Saldo baten en lasten</i>		193.075		-8.922		251.883
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-		-		18	
6.2 Financiële lasten	9.268		-		903	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		(9.268)		-		(884)
Totaal resultaat		183.807		-8.922		250.999

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 bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			187.157		251.883
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		99.976		91.531
Mutaties voorzieningen	2.2		104.662		108.395
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>204.638</u>		<u>199.926</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		167.242		(13.273)
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		225.652		(25.600)
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>392.894</u>		<u>(38.873)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>784.688</u>		<u>412.936</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		227
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-9.268		-903
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>775.421</u>		<u>412.260</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2		-128.974		-41.708
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-128.974</u>		<u>-41.708</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>646.446</u>		<u>370.553</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			2.656.584		2.286.031
Mutatie boekjaar liquide middelen			646.446		370.553
Stand liquide middelen per 31-12			<u>3.303.030</u>		<u>2.656.584</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.

Stelselwijziging

In jaarrekening 2020 was nog sprake van een voorziening groot onderhoud met toepassing van de overgangsregeling voor onderwijsinstellingen (RJO art 4 lid 1c).

Dat betekent de kostenegalisatiebenadering.

In de jaarrekening 2021 is een stelselwijziging toegepast, waardoor de voorziening groot onderhoud is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Waarderingsgrondslag voor groot onderhoud is dan activeren en afschrijven.

Achteraf bezien wil het bestuur dit weer terug draaien.

Effect stelselwijziging

Eigen vermogen

	2021	2020
Eigen vermogen per 31-12 cf jaarrekening vorig jaar (2021):	€ 2.866.779	€ 2.458.407
af: vorming voorziening groot onderhoud	€ -689.870	€ -530.870
bij: correctie afschrijvingskosten op geactiveerd groot onderhoud	€ 1.626	
Eigen vermogen per 1-1 cf jaarrekening 2022:	€ 2.178.535	€ 1.927.537

Resultaat

Netto-resultaat vlgs grondslagen 2021	€ 408.372
bij: correctie afschrijvingslasten	€ 1.626
aF: dotatie aan voorziening groot onderhoud	€ -159.000
Netto resultaat vlgs grondslagen 2022	€ 250.998

Effect per individuele jaarrekeningpost (+ = debet; - = credit)	Stand per 31-	Stelsel-	Stand per 1-1-
			2022
Materiele vaste activa - gebouwen	€ 68.059	€ -58.739	€ 9.320
Materiele vaste activa - terreinen	€ 468	€ -468	€ -
Algemene reserve (publiek)	€ -1.134.260	€ 157.374	€ -976.886
Bestemmingsreserve groot onderhoud	€ -530.870	€ 530.870	€ -
Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -629.037	€ -629.037
	€ -1.596.603	€ -	€ -1.596.603
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen	€ 2.139	€ -1.626	€ 513
Huisvestingslasten - dotatie voorz groot onderhoud	€ -	€ 159.000	€ 159.000
Nettoresultaat 2021	€ -408.372	€ 157.374	€ -250.998

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Semi-permanent	240	5,00%	500
Verbouwingen	168	7,14%	500
Inventaris kantoor: bureau's, kasten, docentensets	240	5,00%	500
Inventaris kantoor: stoelen	120	10,00%	500
Inventaris school: schoolborden, kasten, kapstok	240	5,00%	500
Inventaris school: leerlingensets, speelzaal inrichting	180	6,67%	500
Inventaris school: stoelen, podium, zandwatertafel	120	10,00%	500
Keukeninrichting	120	10,00%	500
Apparatuur: televisie, audio/video	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: servers, touchscreens	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: computers, printers	36	33,33%	500
Installaties	120	10,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	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 segmentatie 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 Dekking van het private resultaat.	
	Saldo	€ 1.194.980
NPO	Doel	
	Beperkingen Toekomstige bestedingen NPO tot 01-08-2025	
	Saldo	€ 238.551
Personeel	Doel	
	Beperkingen Dekking van het personele resultaat.	
	Saldo	€ 100.000

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 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.

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 per component en de periode die telkens tussen de werkzaamheden aan dit component verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van het component in de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

In 2021 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De voorziening groot onderhoud is als 'Bestemmingsreserve Groot Onderhoud' t.g.v. het publieke Eigen Vermogen geboekt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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 dekingsgraad 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.

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.825	864.650	393.440	1.428.916
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	161.505	666.885	278.166	1.106.556
Materiële vaste activa per 01-01-2022	9.320	197.766	115.274	322.360
Verloop gedurende 2022				
Investerings	-	76.908	52.067	128.974
Afschrijvingen	513	66.795	26.750	94.058
Mutatie gedurende 2022	-513	10.113	25.317	34.916
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.825	941.558	445.507	1.557.890
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.018	733.680	304.916	1.200.614
Materiële vaste activa per 31-12-2022	8.807	207.878	140.591	357.276

1.2 Vlottende activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	-		166.056	
1.2.2.3 Gemeenten	2.442		1.613	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		2.442		167.669
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	14.441		4.829	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	1.383		13.009	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		15.824		17.839
Totaal Vorderingen		18.266		185.508
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen	2.905		4.406	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.300.125		2.652.177	
Totaal liquide middelen		3.303.030		2.656.584

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	716.091	260.796	-	976.887	976.887	(148.075)	-	828.812
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	65.484	-	-	65.484	65.484	273.067	-	338.551
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.145.962	(9.798)	-	1.136.165	1.136.165	58.815	-	1.194.980
Totaal Eigen vermogen		1.927.536	250.999	-	2.178.535	2.178.535	183.807	-	2.362.342

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2.021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2.022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	65.484	-	-	65.484	65.484	34.516	-	100.000
2.1.1.2.6	Reserve NPO	-	-	-	-	-	238.551	-	238.551
		65.484	-	-	65.484	65.484	273.067	-	338.551

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2.021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2.022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	1.145.962	(9.798)	-	1.136.165	1.136.165	58.815	-	1.194.980
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		1.145.962	(9.798)	-	1.136.165	1.136.165	58.815	-	1.194.980

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	47.831	22.579	11.645	4.516	54.249	7.461	7.726	39.062
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	629.037	131.500	33.256	-	727.281	35.569	445.589	246.123
Totaal voorzieningen		676.868	154.079	44.901	4.516	781.530	43.030	453.315	285.185

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	47.831	22.579	11.645	4.516	54.249	7.461	7.726	39.062
Totaal personele voorzieningen		47.831	22.579	11.645	4.516	54.249	7.461	7.726	39.062

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	42.271		26.928	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	148.144		141.556	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	40.561		41.218	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	1.082		622	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		232.057		210.324
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	11.557		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	177.746		-	
2.4.17	Vakantiegeld	93.665		86.443	
2.4.19	Overige overlopende passiva	19.674		12.280	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		302.642		98.723
	Totaal Kortlopende schulden		534.699		309.047

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 Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Jack van der Meij	23-01-21	22-01-24	36	215	2.577	215	-	2.792
2	Ansul	24-01-00	31-12-23	287	82	989	-	-	989
3	Bureau Plaagdierpreventie	30-09-22	31-12-23	15	360	4.319	-	-	4.319
4	Dyade (Visma)	01-01-06	31-12-23	216	4.853	58.231	-	-	58.231
5	Eneco	01-01-23	31-12-23	12	7.701	92.412	-	-	92.412
6	GLK Schoonmaak	01-01-21	31-12-23	36	6.073	72.875	-	-	72.875
7	KPN	01-01-21	31-12-23	36	507	6.084	-	-	6.084
8	Van Vliet	22-03-22	22-03-25	36	1.117	13.402	16.753	-	30.155
9	Veenman	04-06-19	04-06-25	72	1.902	22.821	32.330	-	55.151
10	Ziggo	01-01-23	31-12-23	12	296	3.549	-	-	3.549
11	Zorg van de Zaak	01-01-22	31-12-23	24	137	1.638	-	-	1.638
12	The New Teacher	09-01-23	07-07-23	6	15.206	91.236	-	-	91.236
13	SKVR	01-08-22	31-07-23	12	1.657	11.599	-	-	11.599
14	Noterij	23-08-22	07-07-23	10	813	4.878	-	-	4.878
15	Wis Collect	05-01-22	31-12-23	24	121	1.446	-	-	1.446
16	Malmberg	01-08-22	31-07-23	12	67	470	-	-	470
17	Rovict	09-10-21	09-10-23	24	74	662	-	-	662

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

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	3.868.801		3.499.085		3.441.020	
	Totaal rijksbijdragen	<u>3.868.801</u>		<u>3.499.085</u>		<u>3.441.020</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	62.484		51.888		94.092	
	Totaal Overige subsidies	<u>62.484</u>		<u>51.888</u>		<u>94.092</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		206		15.000		-
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>3.931.492</u></u>		<u><u>3.565.973</u></u>		<u><u>3.535.112</u></u>
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	8.444		-		-	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	54.041		51.888		94.092	
	Totaal overige subsidies OCW	<u>62.484</u>		<u>51.888</u>		<u>94.092</u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	8.219		8.000		8.219	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>8.219</u>		<u>8.000</u>		<u>8.219</u>	
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	460.718		496.000		444.771	
3.5.10	Overige	21.749		-		3.103	
	Totaal overige baten	<u>482.467</u>		<u>496.000</u>		<u>447.874</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	2.430.132		3.165.748		2.142.643	
4.1.1.2	Sociale lasten	308.235		-		298.690	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	30.553		-		59.807	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	113.684		-		113.076	
4.1.1.5	Pensioenpremies	344.837		-		347.264	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.227.441		3.165.748		2.961.479
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	18.063		9.000		10.228	
4.1.2.3	Overige	132.974		102.500		65.992	
			151.037		111.500		76.220
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	18.524		-		73.689	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	15.186		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		33.710		-		73.689
	Totaal personeelslasten		3.344.768		3.277.248		2.964.011

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 46 in 2022 (2021: 42). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	35	34
Ondersteunend personeel	7	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	46	42

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

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	94.058		148.947		91.531	
	Totaal afschrijvingen		94.058		148.947		91.531

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	513		29.506		513	
4.2.2.2	Terreinen	-		350		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	71.745		119.091		68.227	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	21.800		-		22.790	
	Totaal afschrijvingen		94.058		148.947		91.531

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	85.328		75.000		57.715	
4.3.4	Energie en water	95.170		86.750		49.695	
4.3.5	Schoonmaakkosten	75.666		77.500		71.609	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.013		7.250		5.693	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	131.500		-		159.000	
4.3.8	Overige	15.540		7.850		6.564	
	Totaal huisvestingslasten		405.218		254.350		350.275

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	98.388		100.300		117.257	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	643		750		845	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	94.341		118.500		90.805	
4.4.5	Overige	191.688		178.800		124.600	
	Totaal overige lasten		385.060		398.350		333.507

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten						
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten		80.139		72.500		92.334
4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten		76		300		30
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten		15.050		16.000		14.307
4.4.1.4 Kantoorartikelen		1.758		2.500		1.422
4.4.1.5 Overige administratie- en beheerslasten		1.365		1.500		9.073
Totaal administratie en beheerlasten		98.388		92.800		117.167

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:

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		7.500		7.500		10.890
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		7.500		7.500		10.890

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 Stichting 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 omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5 Overige lasten						
4.4.5.1 Wervingskosten		2.396		4.500		10.350
4.4.5.2 Representatiekosten		1.673		750		923
4.4.5.3 Huishoudelijke kosten		19.247		17.000		16.275
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		65.644		62.500		20.946
4.4.5.6 Contributies		20.255		12.000		10.123
4.4.5.7 Abonnementen		807		1.250		863
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad		175		300		-
4.4.5.9 Verzekeringen		2.885		3.000		1.940
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		25.940		29.000		21.111
4.4.5.11 Toetsen en testen		3.339		7.500		2.644
4.4.5.12 Culturele vorming		39.196		26.000		28.373
4.4.5.13 Overige overige lasten		10.131		15.000		11.052
Totaal overige lasten		191.688		178.800		124.600

6 Financiële baten en lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		-		18
		-		-		18
6.2 Financiële lasten						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		9.268		-		903
		9.268		-		903

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		(148.075)
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1	Reserve personeel	34.516	
2.1.1.2.6	Reserve NPO	238.551	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	273.067
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	58.815	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u> </u>	58.815
	Totaal resultaat		<u><u> </u></u> <u> </u> 183.807

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	Deelname percentage
Primair Passend Onderwijs Rotterdam	Vereniging	Rotterdam	4	0%

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
Zij-instromers	1282020	20-10-2022	Nee	

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 stichting 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 functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

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	P.O. Severin	C. van den Boogaart-Spruijt
Functiegegevens	Meerschoolse directeur	Meerschoolse directeur
Aanvang functievervulling in 2022		01-01
Einde functievervulling in 2022		31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 93.184
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 15.582
<i>Subtotaal</i>		€ 108.766
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ -
Bezoldiging		€ 108.766
Het bedrag van de overschrijding		€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Meerschoolse directeur	Meerschoolse directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-08
Einde functievervulling in 2021	31-08	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.218	€ 27.313
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.773	€ 5.100
<i>Subtotaal</i>	€ 71.991	€ 32.413
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 82.553	€ 41.447
Bezoldiging	€ 71.991	€ 32.413

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	I.P. de Groot	H.P. Hartzema	C.R. Bello	A.M. Doff	E.F. Havenaar-Westerborg	M.W. Roza-van Vuren	E.J. Tillemaklitsie	J.P. Nikkels van der Veen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01		01-01	01-01	11-02	21-04
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12		31-12	31-12		31-12
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.200	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 11.362	€ 8.942
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.	€ n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021								
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01		
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	01-09	31-12	31-12		
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.800	€ 12.400	€ 12.400	€ 8.267	€ 12.400	€ 12.400		

WNT-VERANTWOORDING 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2022**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Rotterdamse Schoolvereniging
Juridische vorm Stichting
Vestigingsplaats Rotterdam
Nr. Bevoegd gezag 46723
Nr. Handelsregister: 41126799
Webadres: www.rsv.nl

Adres: Schiedamsesingel 155
3012 BB
Rotterdam

Telefoonnummer: 010-4138999
E-mailadres: administratie@rsv.nl

Contactpersoon: C. van den Boogaart=Spruijt
Telefoonnummer: 010-4138999
E-mailadres: vandenboogaart@rsv.nl

RIO-instellingscodes 08XI RSV Noord
07OL RSV Zuid

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

C. van den Boogaart-Spruijt
Directeur

I.P.de Groot
Voorzitter bestuur

H.P. Hartzema
Lid bestuur

C.R. Bello
Lid bestuur

E.F. Havenaar-Westerborg
Lid bestuur

M.W. Roza-van Vuren
Lid bestuur

E.J. Tillema-Klitsie
Lid bestuur

J.P. Nikkels van der Veen
Lid bestuur

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat