

Jaarverslag 2021



Vastgesteld door het College van Bestuur 06 juli 2022.

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht 05 juli 2022.

Versie 1.1 (18 april 2022)

Inhoudsopgave

Deel 1: Inhoudelijk Jaarverslag

- 1. Voorwoord.**
- 2. Jaarverslag Raad van Toezicht**
- 3. Inleiding**
 - 3.1. Missie**
 - 3.2. Visie**
 - 3.3. Kernwaarden**
- 4. Organisatie**
 - 4.1. Organogram**
 - 4.2. Toelichting organisatiemodel**
 - 4.2.1. Lijnfuncties**
 - 4.2.2. Advies- en beleidsondersteunende geledingen**
 - 4.3 Jaarplancyclus**
 - 4.3.1. Jaarverslag**
 - 4.4 Planvorming 2020/2021**
- 5. Financiën**
- 6. Identiteit**
- 7. Onderwijs**
 - 7.1 Zicht op kwaliteit**
 - 7.2 Passend Onderwijs Samenwerkingsverband Zeeluwe**
- 8. Personeel**
 - 8.1 Werkdrukmiddelen**
 - 8.2 Personeelssterkte op 31-12-2020 en 31-12-2021**
 - 8.3 ARBO**
 - 8.4 Verzuimpercentages**
 - 8.5 Jaarverslag vertrouwenspersoon**
 - 8.6 Opleiden in de school**
 - 8.7 Prestatiebox**
- 9. Materiele zaken**
 - 9.1 Algemene Verordening Gegevensbescherming**
 - 9.2 Huisvesting**
- 10. Risicoparagraaf**
- 11. Klachtafhandeling**
- 12. Extern contacten**
- 13. Internationalisering**
- 14. Corona**
- 15. Algemene informatie**

1. Voorwoord.

In dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over het handelen in het kalenderjaar 2021. Het jaarverslag bestaat uit twee onderdelen, het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

2021 is het tweede jaar waarin de wereldwijde corona-pandemie een grote invloed heeft gehad op onze samenleving en dus ook op onze scholen in Ermelo. Ook in 2021 heeft het corona-virus ons nog stevig in haar greep gehouden. Maar met de vaccinaties als licht aan het eind van de tunnel biedt dat houvast en perspectief voor 2022.

In 2021 zijn de maatschappelijke verhoudingen jammer genoeg verhard. Er ontstond een steeds grotere afstand tussen groepen mensen, omdat begrip en onbegrip over het landelijke corona beleid hiervoor aanleiding gaf. Een korte termijn aanpak, zonder perspectief op langere termijn, waarbij het woord koersvast een andere dimensie heeft gekregen.

De onzekerheid, vanwege de onbekendheid met het virus leidde evenals in 2020 tot een constante vorm van monitoren, meebewegen en vervolgens vertalen naar beleid binnen de VPCO. Terugkijkend op dit proces heb ik zeer veel waardering voor alle kinderen, ouders en medewerkers voor hun betrokken inzet, flexibiliteit en meedenken bij alle stappen die gezet zijn. Samen hebben we het zo goed mogelijk gedaan. Wij stonden hier niet alleen voor.

Wees niet bang, want Ik ben bij je. Vrees niet, want Ik ben je God. Ik zal je sterken, ik zal je helpen je steunen met Mijn onoverwinnelijke rechterhand Jesaja 41:10
Jesaja 41:10

Ook in dit jaarverslag staan we stil bij de (meest) relevante aspecten van het gevoerde beleid en leggen we uit welke relaties tussen de verschillende beleidsterreinen zijn. We zijn een lerende organisatie en elke dag leren we ons werk nog beter te doen. Het reflecteren op ons werk is een belangrijk basisprincipe binnen de VPCO.

Wij hopen u middels dit jaarverslag over onze werkzaamheden ten aanzien van haar kerntaak “het leveren en verzorgen van Protestants-christelijk basisonderwijs in de gemeente Ermelo” voldoende te hebben geïnformeerd.

Wij nodigen u graag uit te reflecteren op de inhoud van het jaarverslag en uw bevindingen met ons te delen.

Met vriendelijke groet,

H. Norder
College van bestuur
Putterweg 7B
0341-559876
h.norder@vpcoermelo.nl
www.vpcoermelo.nl

2. Jaarverslag Raad van Toezicht

Gedurende het verslagjaar bestond de intern toezicht uit de volgende personen.

Naam	Functie	Benoembaar tot:	Nevenfuncties
Dhr. J. Van den Belt	Voorzitter	1 maart 2022 (eerste termijn)	Op te vragen bij het secretariaat
Mevr. S. Meijer	Lid	1 augustus 2022 (tweede termijn)	Op te vragen bij het secretariaat
Dhr. J. Visser	Lid (vanaf 1 november 2019)	1 november 2023 (eerste termijn)	Op te vragen bij het secretariaat
Dhr. I. Kuiper	Lid (vanaf 1 september 2020)	1 september 2024 (eerste termijn)	Op te vragen bij het secretariaat
Vacature	Lid	-	

Inleiding.

Sinds 1 januari 2020 is de structuur van de VPCO veranderd en zijn nieuwe statuten van toepassing. Er is sprake van een raad van toezicht en een college van bestuur. Dat betekende dat een aantal documenten aangepast moesten worden. Dat is ook gebeurd en zijn er diverse reglementen vastgesteld. Het bestuursreglement, dat de relatie tussen het college van bestuur en de raad van toezicht regelt, maar ook is de relatie tussen het college van bestuur en directeuren weer goed uitlijnt via het managementstatuut. Ook is er het (huishoudelijk) reglement van het de raad van toezicht en het (huishoudelijk) reglement van het directiebestuur. Hierin staat hoe deze organen hun werk goed kunnen doen. Alle documenten rondom governance en medezeggenschap zijn samengebracht in het Handboek Goed Onderwijsbestuur VPCO Ermelo (mei 2021)

De raad van toezicht ziet, dat elke dag alle medewerkers van de VPCO zich inzetten om de kwaliteit van ons onderwijs te verbeteren en te waarborgen. Om die ambitie waar te maken, is een professionele en innovatieve werk- en leeromgeving van essentieel belang. Deze leer- en werkomgeving moet onderdeel van een voortdurende dialoog binnen de VPCO zijn. Sluit datgene dat wij doen, goed aan bij de vragen vanuit de samenleving? (Doen we de goede dingen?) En leveren onze inspanningen ook de gewenste resultaten op? (Doen we de goede dingen goed?) En hoe weten we dat? Deze vragen zijn voor de raad van toezicht ook in 2021 leidend geweest. Het spreekt voor zich dat de Code Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs (versie december 2020) als uitgangspunt wordt gebruikt, behoudens het vermelden van de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht. Deze zijn bij het secretariaat opvraagbaar. De huidige toezichtsleden hebben aangegeven de nevenfuncties wel inzichtelijk te maken door deze beschikbaar te hebben, wanneer daarom gevraagd wordt. Maar niet expliciet op te nemen in het jaarverslag zelf. De toezichthouders hechten aan deze werkwijze. In 2021 is binnen de raad van toezicht de Code van Goed Toezicht besproken en als leidraad voor het handelen vastgesteld. Uiteraard dit alles binnen de vigerende wet- en regelgeving. De raad van toezicht ziet toe op een rechtmatige verwerving en een rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

In 2021 heeft de focus van de Raad van Toezicht gelegen op een tweetal thema's. De Raad van Toezicht vindt het belangrijk dat binnen de VPCO vanuit een veilige basis voor leerling en medewerker kan worden gewerkt. Het onderzoek met betrekking tot de effecten van de coronapandemie bij ouders, leerlingen en medewerkers is met interesse gevolgd en besproken. Ook met de directeuren is dit regelmatig besproken en is geconstateerd dat het leren en werken binnen de VPCO positief wordt gezien. Het tweede thema is het borgen van een goede onderwijskwaliteit. De raad van toezicht heeft in september 2021 een bijeenkomst bijgewoond met directies en bestuur, waar

onder externe begeleiding de onderwijskwaliteit is beschouwd en ingekaderd. De kwaliteitskalender, welke in het najaar 2022 is vastgesteld is hiervan een mooi resultaat.

Samenstelling en deskundigheid van de raad van toezicht.

De raad van toezicht bestaat uit vier leden. Net als in 2020 heeft de raad van toezicht actief de verbinding met de scholen en de medezeggenschap gezocht. Zo is 2x maal een vergadering van de GMR bijgewoond met als specifieke aandachtspunten corona en de voortgang binnen de VPCO.

Om de voortgang binnen de organisatie te monitoren, wordt gewerkt met een werkagenda met evaluatiemomenten. Deze werkagenda is in juli 2021 afgerond en in het najaar is het strategisch beleidsplan “ Samen Sterker” geëvalueerd en geactualiseerd. Hier is een nieuwe geactualiseerde uitwerkingsagenda aan gekoppeld. Ook waren er de (financiële) kwartaalrapportages beschikbaar. Speciale aandacht is geweest voor de aanpak van de negatieve corona aspecten. In een apart hoofdstuk wordt hier op in gegaan.

Op individuele basis hebben de leden van de raad van toezicht de ontwikkelingen binnen de sector en specifiek het toezichthouderschap gevolgd. Dit gebeurde door het bijwonen van informatieve bijeenkomsten, het lezen van interessante artikelen en de casusbesprekingen en reflectie tijdens vergaderingen van de raad van toezicht. Door middel van deze “permanente educatie” willen de leden van de raad van toezicht de kwaliteit van hun functioneren blijven versterken en waarborgen. De benodigde kwaliteiten voor het toezicht zijn in voldoende mate aanwezig.

Werkzaamheden van de raad van toezicht.

Werkgever.

In haar rol als werkgever heeft de werkgeverscommissie uit de raad van toezicht twee voortgangsgesprekken met de bestuurder gevoerd.

Goedkeuringsbevoegdheden.

Een belangrijk onderdeel van de raad van toezicht is het goedkeuren van een aantal documenten op strategisch en financieel terrein. Dit is gebeurd tijdens de raad van toezicht vergaderingen. De raad van toezicht is 6 x bij elkaar gekomen om te vergaderen. Vanwege de corona-beperkingen zijn de vergaderingen grotendeels digitaal (via teams) gehouden.

In de vergaderingen zijn de hieronder vermelde thema's besproken en waar noodzakelijk van besluitvorming voorzien.

Agendapunten/Besluiten/Goedgekeurde documenten

Begroting 2021 (goedgekeurd)

Jaarverslag 2020

Toezichtkader (als onderdeel van het handboek goed onderwijsbestuur VPCO) n.a.v. statutenwijziging. (vastgesteld)

Benoeming accountant kalenderjaar 2021

Inspectieonderzoek (Margrietschool)

Bestuursformatieplan schooljaar 2021-2022

Thema identiteit

Masterplan huisvesting VPCO

Huisvesting Klokbeker

Bezoldiging leden.

In 2018 is de honoreringsregeling voor de toezichthoudende bestuursleden vastgesteld. Deze is ook met de GMR besproken. Los van de honoreringsregeling hebben de huidige leden van de raad van toezicht er voor gekozen om tegen de zgn. vrijwilligersvergoeding hun werkzaamheden voor de VPCO uit te voeren.

Benoeming externe accountant

De raad van toezicht heeft besloten de jaarrekening 2021 door Van Ree Accountants te laten verzorgen.

3. Inleiding

3.1 Missie

VPCO Ermelo heeft als kerntaak het leveren en verzorgen van Protestants-Christelijk basisonderwijs in de gemeente Ermelo.

3.2 Visie

De basis van waaruit wij werken is de Bijbel, het Woord van God geïnterpreteerd vanuit de Protestants-Christelijke traditie.

Binnen VPCO Ermelo willen we de kinderen met zorg en in een veilige omgeving kennis en vaardigheden bijbrengen. Samen mogen we zorg dragen voor een goede voedingsbodem. We zijn ons bewust dat ieder kind uniek is. Van daaruit is het voor ieder die werkzaam is binnen VPCO Ermelo een uitdaging om de eigenheid van ieder kind tot zijn/haar recht te laten komen.

Elke school die onder VPCO Ermelo valt, heeft zijn eigen karakter. Daarbinnen is er ruimte voor verschil in beleving van het christelijk geloof, met respect voor andere levensovertuigingen. VPCO Ermelo biedt onderwijs aan voor alle leerlingen die haar scholen bezoeken of willen bezoeken en waarvan de ouders de grondslag respecteren. Ook in 2021 is binnen de VPCO scholen en de raad van toezicht gesproken over de identiteit van de VPCO en de wijze waarop met de beleving van het christelijk onderwijs anno 2021 kan worden omgegaan. Dit proces is nog niet afgerond. Het respect voor de verschillen voor deze beleving van het christelijk geloof zijn voor ons de basis om samen het gesprek hierover aan te gaan. Dit is ook de essentie van ons toelatingsbeleid. Samen zijn we betrokken bij het onderwijs en de ontwikkeling van onze kinderen zodat ieders talent mag groeien. Vanuit die gedachte mogen wij vóórleven en iets laten doorklinken van Gods Koninkrijk. Kwetsbaar en kostbaar, uw kinderen, onze verantwoordelijkheid en onze zorg.

3.3 Kernwaarden.

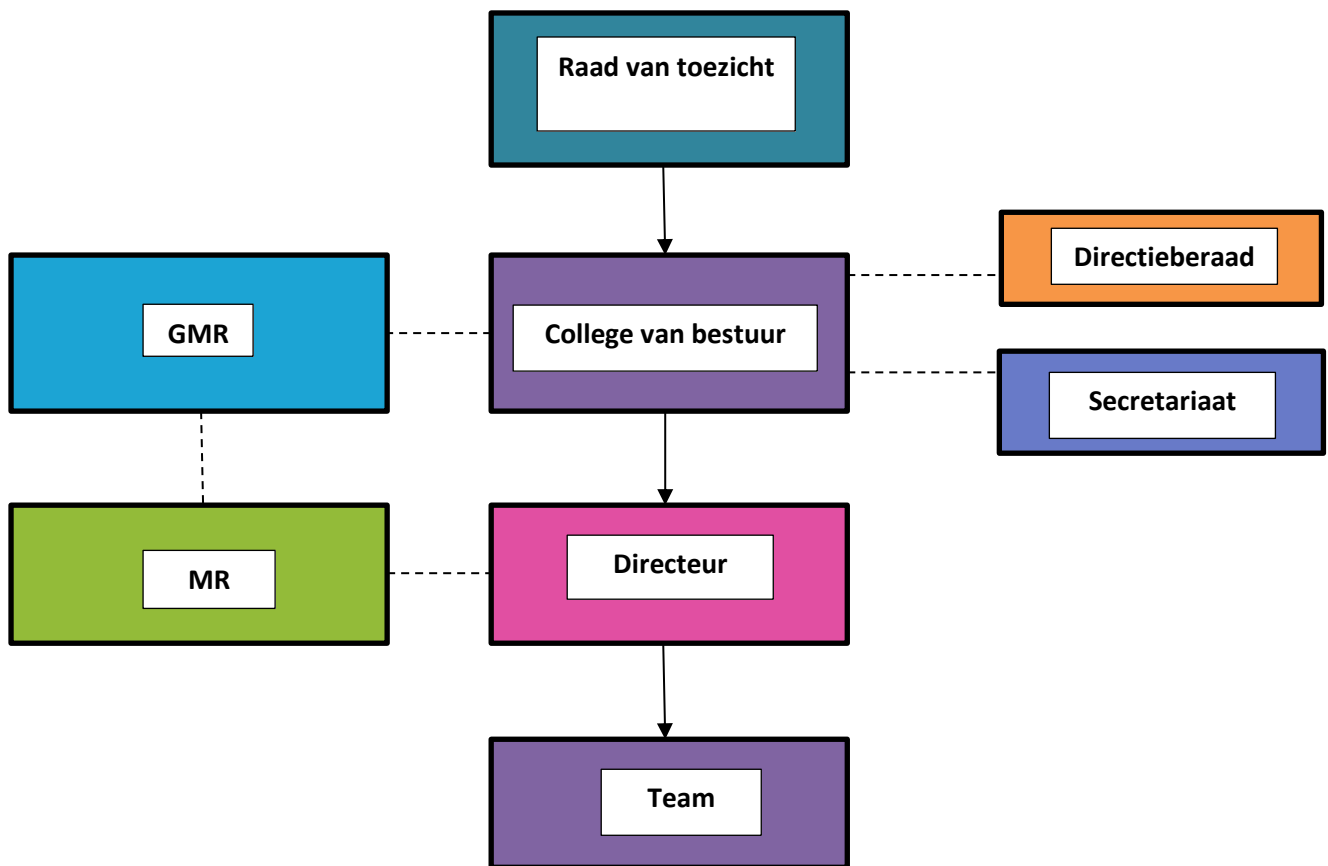
Onze kernwaarden daarbij zijn:

- christelijke waarden en normen;
- een tolerante en begripvolle houding;
- gericht op samenwerking;
- met de focus op de toekomst;
- eerlijk en transparant.



4. Organisatie

4.1 Organogram



Legenda:

- > Hiërarchische lijn
- Advies/instemmingslijn

4.2 Toelichting organisatiemodel

4.2.1. Lijnfuncties

De raad van toezicht

De raad van toezicht is belast met het toezicht op, en de advisering van het college van bestuur. Daarnaast verleent de raad van toezicht in haar toezichthoudende rol goedkeuring aan het (meerjaren) strategisch en financieel beleid en stelt de statuten en reglementen vast. Als laatste is de raad van toezicht belast met het benoemen en ontslaan van het college van bestuur. De raad van toezicht bestaat uit (maximaal) 5 personen.

Het college van bestuur

Het college van bestuur is integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de VPCO en belast met de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van het beleid op stichtingsniveau binnen de kaders zoals door de raad van toezicht is vastgesteld of goedgekeurd. Het college van bestuur laat zich bijstaan door zijn eigen staf (secretariaat) en of externe partijen.

Directeuren

De directeur is integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de school en belast met de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van het beleid op schoolniveau. Hij/zij is daarmee de eerst aangewezen gesprekspartner van zowel team als de MR.

De overige taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn conform het managementstatuut.

4.2.2. Advies- en beleidsondersteunende geledingen

Directieberaad

De betrokkenheid van directeuren bij de VPCO krijgt vorm in de adviserende en ondersteunende zin middels het directieberaad. Het directieberaad blijft daarmee, naast de raad van toezicht en de GMR, een belangrijk overlegorgaan voor het college van bestuur daar waar het gaat om stichting brede beleidsvoorbereiding en beleidsevaluatie, dus voorafgaand aan de definitieve besluitvorming.

Secretariaat

De raad van toezicht en het college van bestuur worden ondersteund door het secretariaat bij hun werkzaamheden. In voorkomende gevallen verleent het secretariaat ook ondersteuning aan de directeuren.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Het college van bestuur overlegt met de GMR over bovenschoolse zaken conform het vastgestelde GMR-reglement. Het advies- en instemmingsrecht zal daarbij gerespecteerd worden. Daarnaast kan de GMR het college van bestuur met gevraagd en ongevraagd advies bijstaan.

Medezeggenschapsraad (MR)

De directeur overlegt met de MR over schoolse zaken conform het vastgestelde reglement. Het advies- en instemmingsrecht van de medezeggenschapsraad zal daarbij gerespecteerd worden. Daarnaast kan de MR de directeur met gevraagd en ongevraagd advies bijstaan.

4.3 Jaarplancycclus

Om binnen de VPCO de planning- en control cyclus goed te laten verlopen is een aantal principes van belang. Vigerende wet- en regelgeving, de code Goed Onderwijs en natuurlijk de visie op de inrichting van de organisatie zijn hierbij leidend.

- Er is een scheiding aangebracht tussen toezichthouden en besturen.
- Het toezicht wordt uitgevoerd door de raad van toezicht.
- Het besturen is gemandateerd aan het college van bestuur.
- Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden daar waar mogelijk zo laag mogelijk in de organisatie met de daarbij behorende verantwoordingsplicht (resultaatverplichting) gehouden.
- De VPCO biedt binnen haar kaders elke school voldoende ruimte om eigen beleid te voeren.
- Elke school kent een eigen onderwijskundige en Protestantschristelijke identiteit gebaseerd op reflectie met alle betrokkenen in en rondom de school.

- De planning- en control cycli zijn gebaseerd op planmatig handelen: plannen (Plan), uitvoeren (Do), controleren (Check) en verbeteren (Act).

4.3.1. Jaarverslag

Het college van bestuur is belast met de interne verantwoording in de vorm van het (bestuurs) jaarverslag, waaronder het financieel jaarverslag. Het college van bestuur maakt daarbij gebruik van de door Dyade aangeleverde administratieve gegevens en van gegevens vanuit de scholen.

Het jaarverslag wordt door het college van bestuur ter controle aan de accountant voorgelegd en ter goedkeuring aan de raad van toezicht. De GMR heeft voor wat betreft het financieel jaarverslag adviesrecht. Het jaarverslag kent in ieder geval de volgende elementen: Identiteit, Onderwijs, Personeel, Financiën, Materiele Zaken, Organisatie en Vertegenwoordiging. Voor het jaarverslag 2021 wordt daar het thema corona aan toegevoegd. Als verantwoordingsdocument gaat het jaarverslag naar het Ministerie van OC&W.

Voor de externe verantwoording maakt het college van bestuur een beknopte versie van het jaarverslag. Voor verspreiding onder medewerkers, ouders en stakeholders. Dit beknopte verslag is het jaarbericht van het college van bestuur. De VPCO vindt het belangrijk om zich jaarlijks naar de stakeholders te verantwoorden, zowel verticaal als horizontaal.

4.4 Planvorming 2021/2022

In het voorjaar van 2019 is het strategisch beleidsplan “Samen Sterker” vastgesteld met een hieraan gekoppelde geactualiseerde (school)jaarkalender met ambities en doelstellingen. Tevens hebben de scholen het strategisch beleidsplan gebruikt bij het opzetten van de schoolplannen voor de periode 1 augustus 2019 – 1 augustus 2023. Via de voortgangsgesprekken met de directies en de hieraan gekoppelde managementafspraken (gekoppeld aan de schooljaarplannen) is zicht op de ontwikkelingen binnen de VPCO Ermelo. In het najaar 2021 is via een bijeenkomst met de stakeholders het strategisch beleidsplan Samen Sterker geactualiseerd. Hiervan is een visuele weergave gemaakt.

Hieruit is ook een agenda voortgekomen. De belangrijkste opbrengsten zijn in onderstaande overzicht opgenomen. Naast alle positieve impulsen van de laatste jaar/jaren, waardoor een goede basis is gelegd, kunnen we dit verder uitbouwen. Een nieuwe schoolplan periode dient zich aan. Het strategisch beleidsplan en de actualisatie kunnen hierbij als basis worden gebruikt. Het schooljaar 2023-2024 zal gebruikt worden voor een geheel nieuw strategisch beleidsplan, die de koers voor de periode na 1 augustus 2024 zal aangeven.

Samen Sterker 2.0

De samenwerking tussen scholen nog meer uitbouwen door:

- Leerkrachten bij elkaar te brengen in werkgroepen op onderwijsinhoudelijk thema, zoals rekenen, de Plusgroep of EDI
- Expertise uit te wisselen tussen scholen op het gebied van IB zaken en ook op directieniveau.
- Samenwerking van de diverse specialisten binnen de VPCO
- Noodzakelijke scholing en verdieping mbt de afgesproken Parnassys-onderdelen op leerkracht, intern begeleider (IB) en directieniveau.
- Schoolbezoeken bij elkaar uit te voeren (collegiale consultaties) op alle niveaus in de organisatie. Doel is minimaal 1x een per jaar op directieniveau en 1 x per jaar op IB niveau. Het onderwerp voor de collegiale consultatie wordt geformuleerd door de ontvangende school middels een feedback vraag. Vervolgens (schooljaar 2023-2024) wordt dit op leerkrachtniveau ingezet. Denk hierbij aan bijvoorbeeld leerkrachten groep 3 of groep 8, ICT coördinatoren,

stagebegeleiders of themagericht zoals voortgezet lezen, wereldoriëntatie, techniek enz. - We gaan nadenken hoe we de verschillen in kwaliteiten (in werkwijze en/of medewerkers) tussen de scholen nog meer kunnen benutten en profileren. Als eerste stap worden scholen gestimuleerd, om nu de basis op orde is, zich op één of meerdere (onderwijskundige) thema's te profileren. De samenwerking met externe instanties nog meer uitbouwen door: - Structureel deel te nemen aan overleggen en actief hierin te participeren. - Vanuit eigen initiatief contacten te leggen en te onderhouden.
Ouderparticipatie De ouderbetrokkenheid kan nog meer uitgebouwd worden (3.0) door: - Een goede communicatie in begrijpelijke taal - Educatief partnerschap versterken, driehoek ouder-kind-leerkracht - Klankbordgroep oprichten op VPCO-niveau. Tweejaarlijks worden al oudertevredenheidsonderzoeken gedaan. In het schooljaar 22-23 wordt een ander type oudertevredenheidsonderzoek gedaan. Namelijk "in gesprek met elkaar", dus geen schriftelijke enquête. Hieruit zullen ook nog een aantal acties komen.
Identiteit We willen toegroeien naar een nog meer levendige identiteit. De protestantschristelijke waarden vertaald naar een wereld waar iedereen zich welkom voelt. Leven en voorleven. Burgerschap en democratische uitgangspunten. Een uitdaging is hoe we hiermee omgaan in bijvoorbeeld de werving en selectie. (o.a door antwoord te vinden op de vraag of de levendige identiteit op alle scholen herkenbaar is voor de werknemers met een bestuursbenoeming bij VPCO Ermelo.) Er komt een notitie over de identiteit met daarin o.a. tools om binnen de teams met het thema aan de slag te gaan/blijven.

Rijke leeromgeving Om goed onderwijs te kunnen verzorgen (doel) zijn de volgende stappen nog te maken: - Er zijn nog een aantal methodes die vervangen moeten worden - Aanschaffen nieuwe digiborden voor de groepen 3 t/m 8. - Aanschaf nieuw meubilair op de overige scholen. - Uitvoeren verdere renovaties aan zowel pleinen als gebouwen. - Voorbereiden nieuwbouw de Klokbeker.
Onderwijskwaliteit De onderwijskwaliteit behoeft zeker nog verdere groei. We nemen geen genoegen met een voldoende basis, maar willen ons graag verder blijven ontwikkelen door: - Inzet door vakexperts van buitenaf te blijven gebruiken op alle scholen, in samenhang met de jaarplannen van de scholen - Scholing van personeel (o.a. vakdidactiek bij de nieuwe methodes, didactisch handelen) en directies (individueel, als team en met nader te bepalen thema's). - Versterken van de zorgstructuren van de scholen. - Ondersteuning daarbij voor de IB-ers
Personeelsbeleid - De gesprekscyclus moet /gaat nog verder uitgewerkt en geïmplementeerd worden en wordt ingevoerd in 2022-2023 - We gaan actiever inzetten op werving en selectie om goede kandidaten te vinden en aan ons te binden in te zetten op loopbaanperspectieven (geen baan maar een loopbaan) en door goede secundaire voorwaarden (zoals gebruik generatiepact, uitbouwen scholing, acties m.b.t. gezondheid/lifestyle) - We gaan interne mobiliteit stimuleren en bevorderen via gesprekken en goede procedures (om veiligheid te garanderen) en handige acties (mogelijkheden voor detachering/ tijdelijke inval situaties benutten/ 5 dagen kennismaken/meedraaien enz.)
Financiën Op financieel gebied zijn een aantal uitdagingen voor de komende jaren: - Meer zicht krijgen op de financiën en de verschillen tussen de scholen. Er is nog te veel onduidelijkheid. - Een betere balans tussen begroten en uitgeven. - Beter zicht op uitgaven om adequaat te kunnen sturen bij (dreigende) overschrijdingen.

5. Financiën

Het aantal leerlingen is in 2021 met 7 leerlingen gedaald. Zie hieronder de tabel.

	Teldatum 1 oktober 2020	Teldatum 1 oktober 2021
1. Bernhardschool	172 leerlingen	177 leerlingen
2. Julianaschool	197 leerlingen	196 leerlingen
3. Klokbeker	353 leerlingen	344 leerlingen
4. Margrietschool	157 leerlingen	158 leerlingen
5. Ireneschool	132 leerlingen	129 leerlingen
6. Beatrixschool	215 leerlingen	215 leerlingen

Totaal 1226 leerlingen

Totaal 1219 leerlingen

Er zijn verschillen in groei en krimp tussen de scholen. Het is belangrijk om deze verschillen in de gesprekken met de scholen te benoemen en te verkennen wat de achterliggende oorzaken hiervan zijn. Uitgangspunt bij de bekostiging van de scholen is het principe T=0. Dat wil zeggen dat niet het aantal leerlingen op de teldatum (1 oktober) de bekostigingsgrondslag voor de school is, maar het daadwerkelijke aantal leerlingen op 1 augustus daaropvolgend (eigenlijk de eerste dag van het nieuwe schooljaar).

In het financieel jaarverslag (deel 2) worden de inkomsten en uitgaven in beeld gebracht en ook geanalyseerd. Hierin wordt zichtbaar, dat de begroting 2021 en de realisatie 2021 behoorlijk uit elkaar zijn gaan lopen. Van een begroot positief resultaat van (ongeveer) € 75.000 naar een uiteindelijk negatief resultaat van (ongeveer) € 260.000. Over het te verwachten resultaat tussen begroting en realisatie is steeds afstemming geweest via de financiële kwartaalrapportages met raad van toezicht, directies en GMR. Uit deze rapportages bleek tot half december 2021 dat het negatieve resultaat op (ongeveer) - € 90.000 zou uitkomen. In het financiële jaarverslag wordt dit verschil nader geanalyseerd.

Bij de allocatie van de middelen wordt het zogenaamde “schoolmodel” gehanteerd. Dat betekent dat alle binnenkomende middelen over de scholen wordt verdeeld, waarbij het aanwezige aantal leerlingen op 1 augustus (dus start schooljaar) als uitgangspunt wordt gehanteerd. Dit betekent een lichte (centrale) structuur. Hierdoor zijn directeuren (en teams) in nauw overleg maximaal aan zet om binnen hun scholen en binnen de bestuurlijke kaders van het strategisch beleidsplan en de concernbegroting hun werk te doen. In overleg met de directeuren en met de medezeggenschap worden op basis van schoolervaringen gekeken of een gezamenlijke aanpak zinvol is. Denk hierbij aan inkoop, administratie, onderhoud, arbo en dergelijke. Soms wordt hier een centraal budget voor vrijgemaakt, zoals bijvoorbeeld bij pilots in het kader van kwaliteitsbeleid of financieel vertaald naar de scholen op basis van leerlingen aantallen, zoals bijvoorbeeld bij de kopieercontracten. De te besteden middelen zijn op drie niveau ingezet, namelijk op schoolniveau, bedrijfsniveau en op schoolniveau. Een uitgebreide toelichting is terug te vinden in het financieel jaarverslag, deel 2 van het jaarverslag van 2021.

6. Identiteit

De VPCO Ermelo is een organisatie voor protestants-christelijk onderwijs. Op alle scholen wordt hier inhoud aan gegeven. Maar bij de uitwerking van het strategisch beleidsplan bleek dat er geen gezamenlijk identiteitskader was, waar alle scholen hun kernwaarden, visie en concrete invulling van deze identiteitsgebonden activiteiten aan kunnen spiegelen. In 2019 is hiermee gestart. Helaas is door de corona beperkingen het traject in 2020 niet afgerond en ook in 2021 is dat niet gelukt. In 2022 wordt hier verder aan gewerkt. Als afsluiting is in 2022 wederom een tweedaags directie-overleg om te komen tot een gedragen identiteitsnotitie, de leidraad voor ons handelen. Het spreekt voor zich dat de VPCO middenin de (plaatselijke) samenleving staat en hierin actief participeert. Denk hierbij aan de overleggen met wethouders en de gemeenteraad, maar ook met maatschappelijke organisaties en sportverenigingen. Denk hierbij aan het initiatief om te komen tot goede speelvoorzieningen in de wijken. Voorzieningen waar de schoolpleinen een goede bijdrage aan kunnen leveren.

Identiteitsbeleving VPCO:

De VPCO wil kwalitatief goed onderwijs bieden. Dit onderwijs wordt verzorgd in een omgeving van vertrouwen en veiligheid waarbinnen kinderen kunnen leren en kunnen groeien. Zolang we

ontwikkeling, leren en veiligheid kunnen goed kunnen invullen, is iedere leerling welkom op onze scholen.

Ons onderwijs bieden we aan vanuit het geloof dat ieder kind uit genade door God geliefd en een uniek schepsel is. Daarom streven we naar het beste onderwijs dat we kunnen bieden: onze kinderen zijn dat waard. Daarom zijn we zuinig op de diversiteit van onze leerlingen en hun uniek-zijn. Onze kinderen zijn zichzelf en zij zijn samen. Wij proberen vanuit deze fundamentele zingevende overtuiging ruimte te bieden. Ruimte aan groei en ontwikkeling op alle dimensies van het leven, waaronder cognitieve en emotionele ontwikkeling, maar ook relaties, zingeving en levensbeschouwing.

Hoewel haar wortels nadrukkelijk in de Protestantse traditie liggen, wil de VPCO hierin veelkleurig christelijk zijn. Vanuit deze voedingsbodem leren we onze kinderen om met een open en genadige blik naar de wereld en zichzelf te kijken.

7. Onderwijs

7.1 Zicht op Kwaliteit

De scholen van VPCO Ermelo hebben stevige ambities. Zij willen het beste onderwijs voor kinderen. De scholen van de Stichting vinden dat kinderen daar recht op hebben. Er is niets dat rechtvaardigt dat scholen hier niet voor zorgen.

Om die reden werken de scholen opbrengstgericht. Dat betekent dat de scholen bij alles wat ze doen iets willen bereiken, een doel voor ogen hebben. De scholen kijken daarbij dus niet alleen naar wat ze doen en waarom ze iets doen, maar kijken ook of de beoogde doelen behaald zijn. Speciaal hiervoor is een kwaliteitskalender in 2021 opgesteld en vastgesteld.

Dit betreft natuurlijk in eerste instantie de schoolvakken, zoals rekenen en taal, maar het geldt ook voor de creatieve en sportieve ontwikkeling van de kinderen. Een moeilijker te meten doel is kinderen te leren goed met elkaar om te gaan en aan een goed zelfbeeld te werken; de sociaal emotionele ontwikkeling van de kinderen. Ook burgerschap hoort daarbij.

VPCO Ermelo heeft hoge verwachtingen van de kinderen en van de medewerkers.

De scholen hebben een curriculum, een onderwijsprogramma, dat tegemoetkomt aan de kerndoelen van de overheid. De behaalde resultaten worden zowel op leerling-, groeps-, school- en op bestuursniveau gemeten en bijgehouden. Parnassys is hiervoor het instrument dat wordt gebruikt. Op bovenschools niveau wordt via Parnassys Ultimview de resultaten gemonitord.

De VPCO-scholen volgen de vorderingen van alle leerlingen systematisch op alle ontwikkelingsgebieden met waar nodig onderwijskundige bijstellingen voor een passende afstemming op individuele onderwijsbehoeften van leerlingen. Bij alle voortgangs- en vervolgbeslissingen worden ouders maximaal betrokken. Ouders en school zijn hierbij belangrijke partners.

Uit de resultaten van de scholen blijkt dat de resultaten van de VPCO scholen van voldoende niveau zijn. Wel zijn vanuit de trendanalyses op de scholen risico's benoemd en zijn hier acties op gezet. Positief is om te vermelden dat de Margrietschool in één jaar tijd het predicaat zeer zwak achter zich heeft gelaten en is in december 2021 als voldoende gewaardeerd.



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Opbrengsten van het onderwijs

In de bovenschoolse resultatenanalyse beschrijven we beknopt de resultaten van de diverse scholen van VPCO Ermelo. Hierbij maken we gebruik van de overzichten in Ultimview vanuit Parnassys. In de bovenschoolse resultatenanalyse kijken we naar de afgelopen 3 schooljaren (2018-2019;2019-2020;2020-2021) van de vakgebieden; technisch lezen DMT, rekenen, spelling en begrijpend lezen. In de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 is er sprake geweest van een lockdown door het Coronavirus. Hierdoor hebben de leerlingen thuisonderwijs gevolgd of nagenoeg geen onderwijs kunnen volgen. In 2019-2020 is daardoor geen eindtoets afgenomen. Een samenvatting van deze resultaten is hieronder vermeld. Allereerst een vergelijking met de landelijke normen en vervolgens een overzicht waarbij uitgegaan wordt van de zelf geformuleerde schoolnormen.

Landelijke normen

In de onderstaande tabellen is zichtbaar wat de resultaten van de scholen van de VPCO zijn. Om deze tabellen te kunnen lezen, is het belangrijk om te weten wat de termen 1F, 1S/1F inhouden. Het basisniveau 1F is het niveau voor taal en rekenen dat het overgrote deel van de leerlingen aan het einde van de basisschool tenminste zou moeten beheersen. Daarnaast heeft de overheid de ambitie dat een groot deel van de basisschoolleerlingen een hoger niveau haalt: het streefniveau. Voor taal is dat het 2F-niveau en voor rekenen is het 1S-niveau.

SCHOOL	SCHOOLWEGING	PERCENTAGE 1F AFGELOPEN 3 JAAR	LANDELIJK GEMIDDELDE	PERCENTAGE 1S/2F AFGELOPEN 3 JAAR	LANDELIJK GEMIDDELDE
Bernhardschool	29,61	96,1%	96,3%	59,3%	62,1%

Koningin Julianaschool	30,22	93,9%	95,9%	60,5%	60,2%
De Klokbeker	26,39	99,6%	96,9%	95,4%	64,8%
Basisschool Margriet	31,45	91,5%	95,5%	44,6%	58,6%
Basisschool Irene	29,85	88,6%	96,3%	43,8%	62,1%
Basisschool Beatrix	27,19	93,8%	96,7%	62,1%	63,3%

1 school heeft **boven** de signaleringswaarde en **boven** het landelijk gemiddelde gescoord voor zowel het 1F niveau als het 1S/2F niveau.

2 scholen hebben **boven** de signaleringswaarde en **boven** het landelijk gemiddelde gescoord voor het 1S/2F niveau.

5 scholen hebben **boven** de signaleringswaarde maar **onder** het landelijk gemiddelde gescoord op 1F niveau.

2 scholen hebben **boven** de signaleringswaarde maar **onder** het landelijk gemiddelde gescoord op 1S/2F niveau.

2 scholen hebben **onder** de signaleringswaarde en **onder** het landelijk gemiddelde gescoord op 1S/2F niveau.

Schoolnormen

Scholen kunnen ook hun eigen ambities benoemen en dat is de zgn. schoolnorm.

Deze is in 2021 voor het eerst vastgesteld. Hierbij zijn de resultaten van de afgelopen jaren, maar ook de verwachtingen op basis van het ingevoerde kwaliteitsbeleid. Tot slot geeft de schoolnorm een ambitie weer, een polsstok om hoger uit te komen. Hoge verwachtingen is een belangrijke reden voor schoolsucces. De komende twee jaren willen we de schoolnorm jaarlijks opnieuw vaststellen. Bedoeld om een realistische en haalbare doelstelling te kunnen definiëren of om in onderwijstermen te blijven, in de zone van de naaste ontwikkeling.

SCHOOL	SCHOOLWEGING	PERCENTAGE 1F AFGELOPEN 3 JAAR	SCHOOLNORM		PERCENTAGE 1S/2F AFGELOPEN 3 JAAR	SCHOOLNORM
Bernhardschool	29,61	96,1%	95,0%		59,3%	50,0%
Koningin Julianaschool	30,22	95,0%	95,0%		60,5%	63,3%
De Klokbeker	26,39	99,6%	99,0%		95,4%	75,0%
Basisschool Margriet	31,45	91,5%	96,6%		44,6%	51,6%
Basisschool Irene	29,85	88,6%	87,8%		43,8%	43 %
Basisschool Beatrix	27,19	93,8%	93,1%		62,1%	61%

7.2 Passend Onderwijs Samenwerkingsverband Zeeluwe

De VPCO vindt het belangrijk om de leerlingen zo thuisnabij mogelijk op te vangen. Dat gaat niet vanzelf en is er met de gemeente Ermelo en het SWV Zeeluwe een ambitieuze agenda opgesteld met hierin acties bij het voorkomen van thuiszitters, aandacht voor (meer) begaafde leerlingen, aansluiting onderwijs-jeugdzorg en het terugplaatsingsbeleid.

Over het kalenderjaar 2021 heeft de VPCO van jan t/m juli 2021 € 300,= en vanaf aug t/m dec 2021 € 308,= aan ondersteuningsmiddelen per leerling ontvangen. Daarnaast heeft de VPCO een eenmalige uitkering van extra ondersteuningsmiddelen naar rato van het aantal leerlingen ontvangen. Dit betekent dat uw schoolbestuur in 2021 een totaalbedrag van € 424.318,60 aan ondersteuningsmiddelen heeft ontvangen. In de evaluatie naar het SWV hebben we hiervan verslag gedaan. Uit deze evaluatie komt naar voren dat deze inkomsten besteed zijn aan de verschillende doelen, zoals in het ondersteuningsplan van het SWV zijn opgenomen. De inhoudelijke resultaten zoals in 2021 behaald, staan in de onderstaande tabel toegelicht.

Thuiszitters	Voor zover bekend zijn er geen thuisblijvers in Ermelo, waar de VPCO (g)een rol bij heeft gespeeld.	Wel zijn in 2021 bij twee “potentiële thuiszitters” oplossingen gezocht, die in 1 situatie plaatsing bij “op koers” heeft opgeleverd en een andere situatie speelt nog, omdat hier de best passende oplossing wordt gezocht (combi vrijstelling/onderwijs/zorg).
HB (meer- en hoogbegaafdheids) onderwijs	Van incident beleid (per leerling), naar een doordacht beleid op verschillende wijzen/niveaus (groep/school/Ermelo/regionaal) ingevuld m.b.t ondersteuningsbehoefte van de leerlingen.	In 2020 is gestart met scholing voor (in principe) alle medewerkers over HB. Door Corona is dat wat anders verlopen. Maar het ontwikkelen van beleid is doorgegaan. Samen met de andere scholen/besturen in Ermelo. Een werkgroep is gestart en is in 2021 de basisondersteuning op de school in kaart gebracht (kennis en kunde van leerkrachten/IB er e.d.). In het voorjaar 2022 wordt het uitgebouwd naar opschalen “plusklassen” en eventueel naar fulltime HB onderwijs. Speciaal aandacht voor gecombineerde problematiek (denk aan Op Koers Leerlingen)
Arrangeervermogen	Een van de aandachtspunten binnen de VPCO is het arrangeren en dan niet zozeer het plan zelf, maar de facilitering daarbij. Er zijn middelen beschikbaar op bestuursniveau om waar nodig te kunnen ondersteunen bij complexe situaties, waar “meer middelen nodig zijn, dan in “de basis” aanwezig.	Dit gebeurt steeds vaker, op zich goed, maar vraagt regulering/een helder proces. De bedoeling is binnen de IB groep een “arrangeerbudget” te hebben, waarin zij via collegiale consultatie via het IB overleg gebruik van kunnen

		maken. Uitwerking hiervan vindt plaats in 2022.
Ononderbroken schakellijnen	Onze leerlingen moeten een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken. Dat kan alleen als deze lijnen ook met de partners is opgezet/besproken/goed opgezet. Daar wordt nu aan gewerkt (via de LEA). Het resultaat zijn goede afspraken die een ononderbroken schakeling van voorschoolse opvang en naar voortgezet onderwijs of via tussentijdse uit- of instroom mogelijk maken.	In 2021 zijn hier op Ermelo 's niveau afspraken over gemaakt o.a. voor een goede overdracht van de voorschoolse periode naar de start in groep 1.

Van de € 424.318 is 70 % naar de scholen doorgezet. Scholen kunnen hier binnen de kaders van passend onderwijs (en de thema's van het SWV) deze middelen inzetten. Dat gebeurt door de inzet van extra handen bij specifieke problematiek, facilitering van de intern begeleider of andere specialisten binnen de school, cursussen en dergelijke. De overige 30 % wordt bovenschools ingezet met name voor de zgn. ambulante ondersteuning. Dit is in 2021 uitgevoerd door orthopedagogen verbonden aan de VPCO via externe inhuur. En in uitzonderlijke situaties is een bovenschools arrangement mogelijk, wat ook uit deze 30 % wordt gefinancierd.

7.3 Overige onderwijsthema's

Alle scholen binnen de VPCO hebben een schoolplan, dat in overleg tussen de directeur, team en MR is herijkt en aansluit bij de opdracht van de school en is gerelateerd aan het strategisch beleidsplan "Samen Sterker". Via de voortgangsgesprekken met de directeuren is hierover steeds van gedachten gewisseld en gemonitord of de doelen worden gehaald.

8. Personeel

Goed onderwijs staat en valt bij medewerkers, die hun werk goed en gemotiveerd kunnen doen. Dat vraagt een professionele infrastructuur, maar ook een goed vangnet in situaties waar het minder goed gaat. Zo zijn in 2021 met alle medewerkers gesprekken gevoerd over hun werk en hun perspectief. Binnen de VPCO is het functiebouwwerk onderwerp van gesprek geweest en in een nieuw functieboek in januari 2021 vastgesteld na instemming van de (P)GMR. Zo is op alle scholen een sociaal statuut en houden de medewerkers hun eigen bekwaamheidsdossier bij (Cupella). Een vernieuwde gesprekkencyclus wordt in het schooljaar 21-22 ingevoerd. Het spreekt voor zich dat we er naar streven zo min mogelijk medewerkers naar de WW te laten uitstromen. Waar dit wel aan de orde is, vindt een zorgvuldig traject plaats en worden de randvoorwaarden van de zgn. instroomtoets van het Participatiefonds als uitgangspunt gehanteerd. In 2021 zijn geen risico's op het terug moeten betalen van WW-uitkeringen ontstaan. In 2022 verandert de regelgeving van het participatiefonds (uitkeringsinstantie van WW-uitkeringen in het primair onderwijs). Vanaf 1 augustus 2022 moet een schoolbestuur 50 % van de uitkeringskosten betalen bij uitstroom naar de WW. Een extra impuls om uitstroom te voorkomen. Al in 2021 hebben we hierop geanticipeerd door goed in gesprek te zijn met onze medewerkers over hun (loop)baan. Ons strategisch personeelsbeleid richt zich met name op het zijn van een attractieve werkgever waar een baan altijd een loopbaan is.

8.1 Werkdrukmiddelen

In 2021 zijn de werkdrukmiddelen op de scholen ingezet ter ondersteuning van het klassenmanagement. In overleg met het team is een plan van inzet gemaakt, al ter voorbereiding op het zgn. werkverdelingsplan. De (P)MR heeft hier mee ingestemd. De middelen zijn voor de volle 100 % ingezet voor leerkrachtformatie en/of onderwijsassistentie.

8.2 Personeelssterkte op 31-12-2021

In de volgende tabellen wordt een overzicht gegeven van de personeelssterkte op 31 december 2020 en op 31 december 2021. Hier is een toename zichtbaar van (ongeveer) 83 naar 91 fte. Een toename die volledig gerelateerd is aan de extra inkomsten vanuit de subsidies “extra handen” en vanuit het nationaal programma onderwijs (NPO). Met name het aantal tijdelijke aanstellingen is omhoog gegaan. In de tabellen personeelssterkte per functie groep is zichtbaar dat ook is ingezet op instroom van onderwijs ondersteunend personeel.

Personeelsomvang per 31 december 2020

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Tijdelijk	Aantal Personen	35	2	33
	Bezetting (wtf)	12,6504	0,7566	11,8938
Vast	Aantal Personen	104	17	87
	Bezetting (wtf)	70,4975	16,2434	54,2541

Personeelsomvang per 31 december 2021

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Tijdelijk	Aantal Personen	43	3	40
	Bezetting (wtf)	17,8625	1,5783	16,2842
Vast	Aantal Personen	108	17	91
	Bezetting (wtf)	73,0606	16,4217	56,6389

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OOP	Aantal Personen	13	1	12
	Bezetting (wtf)	6,2833		
OP	Aantal Personen	103	15	88

	Bezetting (wtf)	68,8207		
OOP Administratie	Aantal Personen	4	0	4
	Bezetting (wtf)	1,8750		
DIR	Aantal Personen	7	1	6
	Bezetting (wtf)	6,0375		
OOP Schoonmaak	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,1314		

Personeelssterkte per functiegroep per 31 december 2021

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OP	Aantal Personen	105	15	90
	Bezetting (wtf)	71,6081		
OOP	Aantal Personen	21	1	20
	Bezetting (wtf)	10,7711		
OOP Administratie	Aantal Personen	4	0	4
	Bezetting (wtf)	2,0250		
DIR	Aantal Personen	7	2	5
	Bezetting (wtf)	6,3875		
OOP Schoonmaak	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,1314		

8.3 ARBO

Het ARBO beleid is in 2021 veranderd en zijn we gestart met Adxpert als ARBO-dienst. Minder vanuit een medisch perspectief, maar meer vanuit een combinatie van (tijdelijke) beperkingen en in te zetten arbeidsmogelijkheden. Helaas is de samenwerking met Adxpert niet goed verlopen. De snelle groei van Adxpert zorgde dat de samenwerking met de VPCO organisatorisch niet goed liep. In het najaar van 2021 is besloten dat de samenwerking tussen AdXpert en de VPCO per 1 januari 2022 te beëindigen. Vanaf 1 januari 2022 is de ARBO-dienstverlening in handen van Perspectief Harderwijk. Doel van een goede ARBO- infrastructuur is een goed ingerichte en toegeruste onderwijsorganisatie waar medewerkers binnen een professionele context hun werk kunnen doen. Dit is de basis om goede kansen te creëren voor onze leerlingen, maar ook om een aantrekkelijke werkgever te zijn.

Er is in 2020 een nieuw ziekteverzuimbeleidsplan vastgesteld. Eind 2021 is het ziekteverzuimbeleidsplan geactualiseerd in verband met de komst van een andere ARBO dienst.

8.4 Verzuimpercentages

Het ziekteverzuim is gedaald van 6,46 % in 2019 naar 5,16 % in 2020. Helaas is het in 2021 weer gestegen tot 6,23 %. Met name bij het lang(er)durend verzuim. Ook heeft corona hierop invloed gehad. Zo zijn er medewerkers kortdurend uitgevallen met corona, maar ook in enkele situaties is helaas sprake van long-covid.

8.5 Jaarverslag vertrouwenspersoon

De werkzaamheden van de vertrouwenspersoon kunnen worden opgedeeld in het ontvangen van meldingen van ongewenste omgangsvormen en integriteit, het ontvangen van een formele klacht en het begeleiden van de melder in de klachtenprocedure en overige activiteiten zoals overleg en voorlichting.

In dit hoofdstuk(je) wordt gerapporteerd over de vertrouwenspersonen met betrekking tot deze werkzaamheden. Voor meldingen ongewenste omgangsvormen is in het afgelopen jaar géén beroep gedaan op de vertrouwenspersoon. Er zijn dit jaar via de vertrouwenspersoon ook geen formele klachten ingediend bij de (landelijke) klachtencommissie.

8.6 Huis voor Klokkenluiders

De Wet Huis voor Klokkenluiders.

De Wet Huis voor Klokkenluiders is sinds 1 juli 2016 van kracht en regelt de mogelijkheden en bescherming van werknemers die een misstand willen melden in een bedrijf of organisatie.

Elke werkgever die minstens 50 werknemers in dienst heeft, is daardoor verplicht om een dergelijke meldregeling voor misstanden te hebben. In de meldregeling wordt onder meer vastgelegd welke vermoedens van misstanden kunnen worden gemeld, bij wie het kan worden gemeld en wat hiervoor de procedure is. Binnen de VPCO Ermelo is een regeling Klokkenluiders vastgesteld. Hiervan is in 2021 geen gebruik gemaakt. In 2022 wordt de regeling Klokkenluiders aangepast in verband met veranderde wetgeving.

8.7 Opleiden in de school

Alle VPCO-scholen bieden stageplaatsen voor studenten van verschillende opleidingen en niveaus.



In de eerste plaats worden leerlingen begeleid die een Pabo-opleiding doen. Voor het begeleiden van studenten van de PABO hebben alle 6 de scholen een erkenning.

Met de CHE (Christelijke Hogeschool Ede) en de Marnix academie (Utrecht) hebben we een contract waarin is afgesproken dat de ICO-ers (Interne Coach Opleiding) de mentoren (zijnde de leerkrachten) begeleiden en de mentoren de studenten. Er is ook een BOC (bovenschools opleidingscoördinator) die contacten onderhoud met de CHE en de Marnix en zorgt voor de financiële afwikkeling en de bijeenkomsten met de ICO-ers voorbereidt en voorziet. Voor zowel de ICO-ers als de mentoren worden geregeld trainingen verzorgd.

Ook studenten van andere PABO's worden op onze basisscholen begeleid, daar is echter de begeleiding meer vanuit de PABO zelf. In het schooljaar 2020-2021 zijn studenten van de opleiding Windesheim uit Zwolle geweest.

Daarnaast is er de mogelijkheid voor studenten van MBO's om stage te lopen op een van onze basisscholen. Alle scholen hebben een of meerdere erkenningen als Erkend Leerbedrijf. Deze erkenningen worden afgegeven door SBB (Samenwerkingsorganisatie Beroepsorganisatie Bedrijfsleven). Het gaat om de gebieden: Entree (niveau 1) Zorg en Welzijn (niveau 2) Sport en bewegen (niveau 3) en Onderwijs Assistent (niveau 4). Contacten zijn er met alle mbo-opleidingen die in Nederland zijn. Ook in 2020 is hier binnen de scholen ruimte voor geboden.

In 2021 is regelmatig afstemming geweest met de opleidingsinstituten over de aan- of afwezigheid van studenten in verband met de corona beperkingen.

Binnen de VPCO is in 2021 gestart met een heroriëntatie op het beleid van stagiaires, zowel voor de HBO en MBO stagiaires.

Prestatiebox

De prestatiebox middelen zijn in het schooljaar 2020-2021 en schooljaar 2021-2022 verschillend ingezet. De in de schoolbegroting opgenomen prestatiemix-gelden, zijn op schoolniveau ingezet voor (o.a.) bij- en nascholing voor schoolleiders, coaching van startende leerkrachten en doelen gerelateerd aan het sectorakkoord (professionele scholen).

9. Materiele zaken

9.1 AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming)

Binnen de VPCO vinden we het belangrijk om zorgvuldig om te gaan met het beschermen van gegevens. Ouders/verzorgers moeten ervan uit kunnen gaan, dat wij ons hier ook voor inzetten. Dat gaat er niet alleen om het op papier op orde te hebben, maar ook in gedrag elkaar scherp te houden. Binnen de VPCO is dan ook hard gewerkt om te voldoen aan de wet- en regelgeving, zoals opgenomen binnen de AVG. Al met al een hele opdracht, die ook in corona tijd specifieke aandacht vraagt. De aan de VPCO verbonden functionaris gegevensbeheer (FG) werkt nauw samen met de werkgroep AVG (onderdeel van de werkgroep ICT) om alles "up-to-date" te houden. In 2021 hebben we een keer met een data-lek te maken gehad. Dit is in goed overleg met de betrokken organisatie en de FG opgepakt.

- Er is een goedgekeurd FG-reglement en geactualiseerd privacyreglement
- Data-register is gereed en is gecontroleerd door de FG

- Bewustwordingsacties richting medewerkers worden regelmatig uitgevoerd.
- In 2021 is een start gemaakt met de actualisatie van het handboek Informatiebeveiliging en privacy uit 2018. In het voorjaar 2022 wordt dat afgerond.

9.2 Huisvesting

De uitgevoerde conditiemetingen van de schoolgebouwen(2018), het integrale huisvestingsplan van de gemeente Ermelo (voorjaar 2020), de wensen vanuit de scholen (toiletten) en nadere analyses (dakbedekking) gekoppeld aan de financiële mogelijkheden hebben geleid tot een plan van aanpak dat in 2020 in uitvoering is genomen en doorloopt in 2021, 2022, 2023 en 2024. De uitvoering verloopt hiervan voorspoedig en zijn in 2021 veel zaken aangepast. In het najaar 2021 is de nieuwbouw van de Klokbeker herijkt in verband met een nieuwe ontwikkeling. Nieuwbouw op een naastgelegen kavel met meer ruimte voor onderwijs en kinderopvang. Wel in samenwerking met een ander schoolbestuur. Zelfs een nieuw gymlokaal lijkt tot de mogelijkheden te behoren. Door deze ontwikkeling is er geen tijdelijke huisvesting nodig. Dit voordeel voor de gemeente vertaalt zich terug doordat de gemeente wil meebetalen om de huidige huisvesting zo op te plussen dat daar tot 2026 (oplevering nieuw schoolgebouw) goed onderwijs kan worden gegeven.

Er is geen specifiek beleid vastgesteld met betrekking tot duurzaamheid. Wel heeft dit de aandacht bij offertes en andere momenten dat duurzaamheid een rol speelt. Denk hierbij aan de beoogde nieuwbouw van de Klokbeker en de oriëntatie op led-verlichting in enkele scholen van de VPCO.

10. Risicoparagraaf

In 2021 hebben zich geen ontwikkelingen binnen de VPCO voorgedaan, die risico's met zich mee brengen.

Twee keer per jaar, in de begroting en de jaarrekening, staan de raad van toezicht en het college van bestuur expliciet stil bij de haar bekende risico's, waarvan zij het belangrijk acht om die op te nemen. Daarnaast informeert het college van bestuur de raad van toezicht per kwartaal over de voortgang van de financiën in de kwartaalrapportages. De kosten binnen de VPCO bestaan voor ongeveer 81% uit personeelslasten. Het is daarom van belang om juist alle risico's in te schatten die daarmee te maken hebben of daar invloed op hebben. Voor de VPCO zijn dat deze aspecten:

- (Tijdelijke) Inkomsten uit het SWV Zeeluwe in het kader van Passend onderwijs
- Hogere vervangingskosten door een stijgend ziekteverzuim mede ontstaan door corona
- Wegwerken achterstanden onderhoud
- De inkomsten uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de relatie tussen tijdelijk geld en vaste personele verplichtingen. Een ander aandachtspunt is de aanschaf van bijvoorbeeld computers en de afschrijvingstermijnen, die langer doorlopen dan de inkomsten vanuit de NPO.

Bovenstaande risico's hebben in 2021 gerichte aandacht gehad.

De financiële positie is ruim voldoende, maar in 2021 werd duidelijk dat door de wisselingen in systematiek van web-financieel (Dyade) naar Cogix/Visma Finance het overzicht van inkomsten en uitgaven onvoldoende inzichtelijk waren. De overzichten aangeleverd door Dyade waren vaak te laat. Juist in een jaar met veel nieuwe inkomstenbronnen (denk aan de NPO gelden) en uitgaven met betrekking tot het onderhoud en aanpassingen in de huisvesting is een goede financiële huishouding van belang. Begin 2022 zijn hier stappen in gezet in overleg met Dyade om dit te verbeteren.

Wat betreft de risicobeheersing is de basis op orde. Dat werd in 2020 duidelijk toen de coronacrisis uitbrak. Met directies, teams, gmr en raad van toezicht kon snel geschakeld worden. Ook in 2021 was

dat het geval. Meer specifiek kan gesteld worden binnen de VPCO geen significante risico's zijn op het gebied van de strategie (strategisch niveau/tactisch en operationeel niveau). Evenals in 2020 is een aandachtspunt de inkoop van diensten en materialen bij de huisvestingsaanpassingen van de schoolgebouwen. Er moet veel aan onderhoud gebeuren, maar de markt staat onder druk wat betreft prijzen en beschikbaarheid aannemers. Vanuit financieel perspectief zijn er geen risico's. Wel wordt in (najaar) 2022 een strakkere planning & control cyclus opgesteld en ingevoerd. Tevens wordt voor de huisvesting een componentenbegroting betreffende het onderhoud opgesteld. Hierdoor wordt het begroten van het onderhoud beter.

11. Klachtafhandeling

Er zijn in 2021 twee officiële klachten ingediend bij de landelijke geschillencommissie. Beide klachten kenden een doorloop naar 2022. Inmiddels is een van de klachten betreffende het functieboek in goed overleg opgelost en is de klacht ingetrokken. De andere klacht van een stagiaire is in de afrondende fase. Bij het bestuur en/of externe vertrouwenspersoon zijn geen klachten ingediend.

12. Externe contacten



Door decentralisatie (minder regels van het Ministerie OC&W en meer verantwoordelijkheid bij gemeente, bestuur en scholen) is er regelmatig overleg met de gemeente. Bespreekpunten: huisvesting, onderhoud en bekostiging, onderwijsachterstanden, vroeg- en voorschoolse educatie, zwemonderwijs, aspecten van passend onderwijs, zoals thuiszitters, aansluiting onderwijs-jeugdzorg en NT2 onderwijs (via een lokale educatieve agenda).



Ook in 2021 was er regelmatig contact met Dyade te Ede. Dyade verzorgt voor VPCO Ermelo de personeels- en financiële administratie. Daarnaast bieden zij regelmatig arbeidsrechtelijke voorlichting en/of beleidsmatige ondersteuning.



VPCO Ermelo participeert actief in het besturen van het samenwerkingsverband Zeeluwe (Passend onderwijs). Hierbij wordt uitvoering gegeven aan het ondersteuningsplan van Zeeluwe.



Adxpert heeft in 2021 de ARBO ondersteuning geleverd.

Naast de bovengenoemde min of meer gestructureerde samenwerking zijn er ook organisaties waar we vanuit casuïstiek of beleidsmatig geregeld contact mee hebben. Zo zijn er beleidsmatig (financieel, onderwijskundig, personeel) regelmatig contacten met diverse besturenorganisaties, zoals Verus en de PO-raad, externe deskundigen of expertisecentra en commerciële (advies) bureaus voor huisvesting, onderwijskundig en/of organisatieadvies.

13. Internationalisering

De VPCO-scholen hadden in 2021 geen actieve internationale contacten op leerling- en leerkracht niveau. Het ligt niet in de lijn der verwachtingen om op dit gebied activiteiten te gaan ontplooien.

14. Corona

Vanaf maart 2020 en doorlopend in geheel 2021 heeft de coronacrisis een grote impact gehad op het onderwijs binnen de VPCO. Net als alle andere onderwijsorganisaties hebben we snel onze weg moeten vinden in het onderwijs op afstand (of het thuisonderwijs). Het geheel of gedeeltelijke thuisonderwijs gecombineerd met de noodopvang maakte het niet gemakkelijk. Daarbij komt dat een grote groep medewerkers ook te maken heeft met een kwetsbare gezondheid of iemand met een kwetsbare gezondheid in zijn of haar omgeving. Ook voor ouders en leerlingen een pittige opdracht om dit uit te voeren. In het beleid hebben gezocht naar korte lijnen en snelle besluitvormingsprocedures. Maar ook naar het onderhouden van contactmomenten (tussen school, ouders en leerlingen), voorzien in digitale hulpmiddelen, extra personele ondersteuning (via de subsidies vanuit de overheid), het tijdig informeren, overleg met gemeente, leerplicht, andere Ermelose schoolbesturen en centrum jeugd en gezin. In 2020 en 2021 is het “normale” onderwijsprogramma niet als zodanig uitgevoerd. Het is anders gegaan. De impact op de leerlingen is ook verschillend geweest. Er zijn in deze periode verschillende fases geweest, waarin steeds moest worden gereageerd of besluiten vanuit de overheid. Scholen wel of niet open of gedeeltelijk open, het testbeleid, de omgang met ouders, de “corona-vermoeidheid” zoals steeds meer zichtbaar werd in de maatschappij en dus ook de scholen. Ook werd duidelijk dat er ook leerpunten zijn geweest voor het onderwijs.

In februari 2021 is de eerste aanzet gegeven voor het beleid “na corona”. Dit is niet alleen gericht op herstel van ontstane achterstanden, maar ook op de positieve leerpunten. En hoe deze leerpunten een startpunt kunnen zijn om ons onderwijs duurzaam te veranderen. In de financiële deel van het jaarverslag zijn de bedragen die in 2021 zijn uitgegeven aan “corona beleid” bijgehouden. Denk aan extra schoonmaak of aanwezig devices. De extra inzet van medewerkers worden in het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 gefinancierd via de hiervoor verstrekte subsidies. Subsidies zoals “extra handen en vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Deze financiële impulsen willen we binnen de VPCO zo inzetten dat deze middelen meer zijn als een tweejarige impuls, maar een aanjager voor een innovatieve aanpak waarin herstel en ontwikkeling centraal staan.

De enquêtes, zoals gehouden in maart bij de ouders, leerlingen en medewerkers hebben een schat aan bruikbare informatie opgeleverd. Als dank voor deze bijdrage is een kwartetspel ontwikkeld. Het VPCO Corona Kwartetspel. Hieronder zijn enkele kaarten uit het kwartetspel opgenomen. Het geeft een goed beeld van de vragen en de (samengevatte) input, zoals ontvangen.



Deze informatie is aangevuld met de toetsresultaten (januari en juni 2021) van de leerlingen. Deze informatie (schoolscan) heeft geleid tot een plan van aanpak om de effecten van de coronapandemie zowel in negatieve zin als positieve zin op te pakken. Vanaf augustus 2021 is hieraan op de scholen uitvoering gegeven. Elke kwartaal wordt een evaluatie opgesteld. Eind november 2021 is de eerste evaluatie geweest. De kern van deze evaluatie is dat alle scholen zijn gestart met de uitvoering, dat personeel is gevonden en materiaal is aangeschaft en dat de eerste stappen in de uitvoering zijn gezet. De eerste inhoudelijke resultaten zijn pas na de toetsafname (januari 2022) beschikbaar.

Inhoudelijke keuzes van de scholen vanuit VPCO-onderzoek en de kaders vanuit het NPO.
 Uit de eerste tussenrapportage november 2021.

Alle onderzoeken zijn omgezet in doelgerichte interventies. Met betrekking tot lezen, rekenen en begrijpend lezen wordt gekozen voor teamscholing op het gebied van inhoud en instructie en ook passende materialen worden aangeschaft. Daarbij wordt eigenlijk overal de keuze gemaakt om te

gaan werken met onderwijsassistenten. Een enkele school kiest voor klassenverkleining of meerdere docenten op één groep. In combinatie daarmee wordt op alle scholen nagedacht over het slimmer organiseren van onderwijs. Genoemd wordt daarbij het werken met leerlijnen, het uitdenken van differentiatiewerkwijzen, zelfstandigheid, weektaken, inzet van samenwerkend leren. Op meerdere scholen wordt bovendien ingezet het gebruik van ICT ter ondersteuning.

Als gekeken wordt naar de voortgang van het “NPO-proces” valt op, dat er gelijk bij de start van het schooljaar veel initiatief is getoond. Plannen zijn omgezet in realisatie en roosters en afspraken zijn gemaakt. Als succesfactoren springt het lerend vermogen van de teams eruit. Het werken met collega’s, die willen leren en ontwikkelen, draagt bij aan een positieve vibe. Knelpunten betreffen met name de uitval door de aanhoudende Corona-situatie en de factor ‘tijd’ om iedereen in het proces mee te krijgen. Als randvoorwaarden wordt tevens het willen leren van elkaar genoemd, maar ook de ingekochte begeleiding, de duidelijkheid op afspraken. Het valt daarbij op dat het willen leren met name gekoppeld lijkt te worden aan externen; het mobiliseren van eigen ontwikkel- en denkkracht wordt (nog) niet veel genoemd.

Reflecterend op de VCPO-vraag naar het slimmer organiseren komen evenwel termen terug als ‘zelfstandigheid, samenwerkend leren, activerend leren, planmatig, eigen doelen, instructiekwiteit’. Het anders inrichten van het onderwijs, waarvoor deze competenties en voorwaarden bedoeld zijn kunnen met andere woorden nog dieper vanuit de ‘why’ worden doorleefd: waarom zou een school willen inzetten op zelfstandigheid en samenwerkend leren, waarom zou een leerling zijn eigen doelen moeten kunnen formuleren? Mooie opdrachten en verkenningen voor 2022 en 2023.

De VCPO-scholen hebben gekozen om zich de komende twee jaar te richten op:

1. Inzet onderwijsassistenten (instructie op behoefte)	Beatrix, Bernhard, Irene, Juliana, Klokbeke, Margriet
2. Klassenverkleining (beredeneerd aanbod groep ½)	Beatrix, Margriet
3. Teamscholing instructiekwiteit, op behoefte, zorgstructuur	Beatrix, Bernhard, Irene, Juliana, Klokbeke, Margriet
Zelfstandigheid, werkhouding, weekrooster, feedback	Beatrix, Irene, Klokbeke
4. Werkplekken inrichten (kleine groepen)	Margriet
5. Ondersteuning voor hoogbegaafden	Beatrix, Bernhard, Irene, Klokbeke, Margriet
6. Inzet groep ½: auditieve training leerlingen, kleine kring	Bernhard
7. Inzet groep ½: kwaliteitsontwikkeling kleuters	Juliana
8. Team scholing Lezen	Bernhard, Beatrix, Juliana, Klokbeke
9. Aanschaf leesmateriaal	Beatrix, Juliana, Klokbeke, Margriet
10. Teamscholing Begrijpend Lezen	Beatrix, Bernhard, Irene, Juliana, Klokbeke, Margriet
11. Teamscholing Rekenen (methode, analyses leerlijn etc.)	Bernhard, Irene, Juliana, Klokbeke
12. Aanschaf van rekenmethode, concrete rekenmaterialen	Irene, Klokbeke, Margriet
13. Aanschaf ICT (zelfstandigheid, flexibiliteit, spelling)	Irene, Juliana, Margriet, Klokbeke
14. Veilige omgeving, steungroep aanpak en startende leraren	Bernhard, Klokbeke
15. Materiaal en training welbevinden en buiten spelen	Beatrix, Juliana
16. Samenwerkend leren en metacognitieve vaardigheden	Beatrix, Juliana

15. Algemene informatie:

Adresgegevens:

Putterweg 7b, 3851 GA Ermelo
0431-559876
Dhr. H. Norder
h.norder@vpcoermelo.nl

Postadres:

VCPO Ermelo



Postbus 284
3850 AG Ermelo
info@vpcoermelo.nl

Overzicht directies van de scholen in het schooljaar 2020/2021

- | | |
|-------------|----------------------------------|
| 1. Klokbeke | directeur de heer H. van Schanke |
| 2. Margriet | directeur mevrouw L. Matthijsse |
| 3. Irene | directeur de heer J. Petersen |
| 4. Juliana | directeur mevrouw G. Broekhuizen |
| 5. Bernhard | directeur de heer M. Fokkelman |
| 6. Beatrix | directeur mevrouw T. Mulder |

FINANCIËN

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

	31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.655.481	1.379.461
Financiële vaste activa	77.200	82.900
Totaal vaste activa	<u>1.732.681.</u>	<u>1.462.361</u>
Vlottende Activa		
Vorderingen	415.551	390.066
Liquide middelen	2.103.658	3.048.635
Totaal Vlottende activa	<u>2.519.209</u>	<u>3.438.701</u>
Balanstotaal	<u>4.251.890</u>	<u>4.901.062</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	3.374.615	3.735.662
Voorzieningen	122.345	426.378
Kortlopende schulden	754.930	739.022
Balanstotaal	<u>4.251.890</u>	<u>4.901.062</u>

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De boekwaarde van de activa is evenals in 2020 toegenomen met € 276.020 (2020 € 87.019) doordat de investeringen hoger waren dan de afschrijvingen. In 2021 is (vooral) geïnvesteerd in ICT(digiborden/beamers en laptops.(€ 177.500), (school)meubilair (85.100), inrichting speelpleinen (77.500) en inrichting aula inclusief meubilair(146.600) Zie voor de specificatie van de afschrijvingskosten de toelichting op de balans in jaarrekening. De investeringen vinden plaats op basis van plannen die door de coördinerend schooldirecteur zijn ingediend.(mede op basis van wensen van de (school) directeuren) en worden vastgesteld door het College van Bestuur. De werkelijke afschrijvingskosten in 2021 wijken enigszins af aan hetgeen begroot was.(€ 298.184 versus € 323.745) Voor een belangrijk deel wordt dat veroorzaakt door investeringen in (school)meubilair die in 2022 zijn gepland.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

In 2018 is voor € 72.000,-- deelgenomen in Veluwe-Energie. De deelname wordt in 15 jaar afgewaardeerd.(boekwaarde per balansdatum 2021 bedraagt € 52.800,--) Het overige betreft waarborgsommen Snappet.

VORDERINGEN EN VOORUITBETAALDE KOSTEN

Het verschil tussen het totaalbedrag 2021 en 2020 bedraagt € 25.485 dat voornamelijk wordt verklaard door de hogere vordering op de Gemeente Ermelo vanwege de verwachte vergoeding in verband met brandschade. Het verschil tussen de overige vorderingen 2021 en 2020 wordt door meerdere posten veroorzaakt.

LIQUIDITEIT

Het totaal aan liquide middelen is t.o.v. 2020 met € 944.977 afgenomen (zie hiervoor het kasstroomoverzicht in de jaarrekening). De belangrijkste oorzaken zijn de eerder genoemde investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen. Overigens is de liquiditeitsratio (3,34) nog fors hoger dan de zogenoemde signaleringswaarde van < 1,00.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen is gemuteerd met het resultaat van 2021. Voor de NPO middelen die in zijn ontvangen, maar niet zijn ingezet in 2021 is per 31 december 2021 een bestemmingsreserve NPO gevormd.

VOORZIENINGEN

De voorziening onderhoud gebouwen is per ultimo 2021 € 303.785 lager dan einde 2020. Hogere onttrekkingen dan de dotatie zijn hier de oorzaak van. Enkele onttrekkingen betreffen: screens diverse scholen, sanitair en onderhoud vloeren Julianaschool, renovatie schoolplein Bernhardschool, onderhoud daken diverse scholen, verbouwing aula Beatrixschool. In het jaar 2022 worden nieuwe meerjarenonderhoudsplannen opgesteld. Aan de hand van deze plannen zal dan de dotatie aan de voorziening groot onderhoud worden aangepast.

In 2021 is € 5.985 onttrokken aan de voorziening jubilea.

Op basis van het personeelsbestand per 31-12-2021 is de benodigde voorziening berekend, hetgeen resulteert in een vrijval van € 4.263,--

Er is geen voorziening voor gespaarde duurzame inzetbaarheid. Er zijn namelijk geen afspraken vastgelegd met (individuele) medewerkers.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden eind 2021 zijn totaal ongeveer gelijk aan die van eind 2020.

Te noemen valt het verschil tussen crediteuren 2021 en 2020 van ca. € 105.000 (lager) . Het saldo crediteuren 2020 is beïnvloed door enkele facturen die betrekking hadden op de renovatie van schoolpleinen.

Staat van baten en lasten 2021					bedragen in €
	Werkelijk 2021	% tot rijksbijdragen	Begroting 2021	% tot rijksbijdragen	Vershil
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.354.591		7.572.291		782.300
3.2 Overige overheidsbijdragen	75		-		75
3.5 Overige baten	129.885		111.900		17.985
Totale baten	8.484.551		7.684.191		800.360
4. Lasten					
4.1 Personele lasten	6.716.237	80,4%	5.828.437	77.0%	887.800
4.2 Afschrijvingen	298.184	3,6%	323.745	4.3%	-25.561
4.3 Huisvestingslasten	732.052	8.0%	660.250	8.7%	71.802
4.4 Overige lasten	1.088.560	13.0%	795.932	10.0%	292.628
Totale lasten	8.835.033	105.0%	7.608.364	101.0%	1.226.669
Saldo baten en lasten	-350.482	-3.5%	75.827	1.0%	-426.309
5. Financiële baten en lasten					
5.1 Financiële baten en lasten	10.564	0,1%	8.375	0,1%	2.189
Financiële baten en lasten	10.564	0,1%	8.375	0,1%	2.189
Resultaat	-361.047	-3.6%	67.452	0,9%	-428.499

RESULTAAT 2021

Het resultaat 2021 bedraagt € 361.047 nadelig en is € 428.499 negatiever dan begroot.

Het publieke resultaat is € 350.097 nadelig en het private resultaat is € 10.950 nadelig

Het is voor 2021 niet eenvoudig om het gerealiseerde resultaat te vergelijken met het begrote resultaat. Dit komt voor een belangrijk deel door de ontvangen bedragen voor Extra handen in de klas (€ 176.202) en het Nationaal Programma Onderwijs (€366.683) waar bij het opstellen van de begroting geen rekening is gehouden.

De baten zijn € 800.360 hoger dan begroot en de lasten zijn € 1.226.669 hoger dan begroot.

BATEN

RIJKSBIJDAGEN OCW (VOORDELIG VERSCHIL € 782.300)

Een belangrijk deel van dit verschil, namelijk € 542.885 wordt verklaard door de subsidies Extra handen in de klas en voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De begroting voor 2021 is gebaseerd op de regeling personele bekostiging 2020-2021 met een verwachte indexatie van 1.5 %.

In de tweede helft van 2021 is de regeling personele bekostiging over schooljaar 2020-2021 definitief vastgesteld. Deze verhoging komt volledig ten gunste van 2021. Dit geldt ook voor de vergoeding voor personeel en arbeidsmarktbeleid.

OVERIGE BATEN (VOORDELIG VERSCHIL € 17.985).

Het voordelig verschil wordt enerzijds veroorzaakt door hogere huuropbrengsten en diverse “overige baten” zoals de collectiviteitskorting van de Onderwijs Inkoop Groep en vergoedingen van de Christelijk Hogeschool Ede en het Marnixcollege en anderzijds lagere opbrengsten “ouderbijdragen” en acties vanwege de gevolgen van Corona.

LASTEN

PERSENELE LASTEN (NADELIG VERSCHIL € 887.800)

Van de personele lasten zijn de loonkosten € 722.762 hoger dan begroot. Waarvan bij benadering ca € 136.000 betrekking heeft op verhoging van de cao met 2.25% waar in de begroting geen rekening mee gehouden is..

De personele inzet is hoger geweest dan begroot met name door extra inzet t.l.v. de subsidies extra handen in de klas en NPO.(bij benadering€ 434.000) Daarnaast is de doelstelling van een lagere formatie niet gerealiseerd door extra inzet op de Beatrixschool, de Margrietschool en de Klokbeker. Op de Beatrixschool, de Margrietschool en ook de Klokbeker was de formatie het afgelopen jaar fors hoger dan begroot.

De post overige personele lasten is € 165.031 hoger dan begroot dat voornamelijk veroorzaakt is door: de posten personeel niet in loondienst en “overige personele lasten”: (meer) inhuur vakleerkrachten en IB-er en besteding van NPO middelen.

AFSCHRIJVINGEN (VOORDELIG VERSCHIL € 25.561)

Met name zijn de werkelijke afschrijvingskosten inventaris en apparatuur lager dan begroot. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een inhaalinvestering (school)meubilair waarvan in 2022 nog een deel gerealiseerd zal worden.

HUISVESTINGSLASTEN (NADELIG VERSCHIL € 71.802)

Dit verschil wordt per saldo door meerdere posten veroorzaakt. Te noemen zijn extra schoonmaakkosten i.v.m. coronamaatregelen en kosten tuinonderhoud (onder andere door het wijzigen van de opdrachtnemer). Tevens is aan groot onderhoud in 2021 meer besteed dan voorzien was in het onderhoudsplan. Deze extra besteding met een totaal van € 60.000 is ten laste gekomen van de onderhoudskosten.

OVERIGE LASTEN (NADELIG VERSCHIL €292.628).

Meerdere posten hebben per saldo de overschrijding veroorzaakt.

Van belang om te benoemen zijn: administratie en beheerlasten(inhuur derden), leer en hulpmiddelen (besteed t.l.v. NPO middelen) en de “overige lasten” waarvan de hogere kosten ambulante begeleiding en leerlingbegeleiding en diverse kosten als gevolg van corona(maatregelen) opvallen.

WERKDRUKMIDDELEN

In 2021 is aan werkdrukmiddelen € 317.300 ontvangen.

Elders in het bestuursverslag wordt van de besteding van de middelen verslag gedaan.

KENGETALLEN (BRON: JAARREKENINGEN 2019, 2020, 2021 EN (MEERJAREN)BEGROTING 2022-2025

	2019	2020	2021	2022	signalering
Bovenmatig publiekvermogen: eigen vermogen/gebouwen + overige materiële vaste activa	-	69	46	*	>100% met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000,--
Solvabiliteit 2: (eigen vermogen +voorzieningen)/ totaal vermogen	87%	85%	82%	83%	<30%
Liquiditeit (current ratio): vlottende activa /	5,4	4,7	3,4	3,3	<0,75

kortlopende schulden					
Netto werkkapitaal: (vlottende activa – kortlopende schulden) / totale baten	37,1	33,3	21,7	17,7+	0
Weerstandsvermogen: eigen vermogen/rijksbijdragen OCW	48%	46%	40%	37%	<5%
Rentabiliteit: resultaat/totale baten	-2.9%	-1.6%	-3.5%	-3.8%	0
Huisvestingsratio: (huisvestingslasten+afschrijving gebouwen)/totale lasten	8,0%	7,0%	8,0%	9,0%	>10%

- Daar de kengetallen in 2020 en 2021 laten zien dat het publiek eigen vermogen lager is dan het normatief eigen vermogen en in de prognoses veel benaderingen zijn opgenomen is de berekening van dit kengetal voor de toekomst achterwege gelaten en wel voor de achter ons liggende jaren opgenomen om te laten zien dat VPCO Ermelo zich wat dit kengetal betreft onder de signaleringswaarde bevindt.

+ In de jaren 2021 en 2022 beïnvloeden de kortdurende extra (rijks) bijdragen het totaal van de baten en daarmee het kengetal.

De financiële positie van VPCO Ermelo is als goed te kwalificeren.

De kengetallen vallen binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Daar op dit moment door de sector nog overleg met het ministerie gaande is over de (volledige) verrekening van de vordering per 31 december 2022 en de uitkomst daarvan ongewis is vooralsnog rekening gehouden met het afboeken van de genoemde vordering. Mocht het Ministerie van OC en W toch afzien van de verrekening van de vordering dan zal dit een positief effect hebben op het eigen vermogen en de betreffende kengetallen.

CONTINUÏTEIT

Onderstaand tabel geeft de doorrekening weer van verwachte ontwikkelingen, zoals leerlingaantallen en personele ontwikkelingen. De weergegeven inzet betreft de peildatum 1 oktober van het voorafgaande jaar. De leerling prognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld/gewijzigd door eigen prognoses op basis van uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting de benodigde formatie kritisch beoordeeld en zo nodig maatregelen getroffen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal aantal leerlingen	1255	1224	1219	1212	1199

Formatie in WTF	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Directie	6,04	6,39	6,00	6,00	6,00
Onderwijzend personeel	68,70	71,61	65,90	65,69	65,69
Onderwijs ondersteunend personeel	8,31	12,93	9,00	9,00	9,00
Totaal	83,05	90,93	80,90	80,69	80,69

EXPLOITATIE & BALANS

Exploitatie	2020	2021	2022	2023	2024
Baten					
Rijksbijdragen OCW	7.902.994	8.354.591	8.290.862	7.815.645	7.357.565
Overige overheidsbijdragen	41.681	75			
Overige baten	161.318	129.885	106.432	106.432	106.432
Totaal baten	8.105.993	8.484.551	8.397.294	7.922.077	7.463.997
Lasten					
Personele lasten	6.568.197	6.716.237	6.473.400	6.104.019	5.746.258

Afschrijvingen	248.942	298.184	325.476	304.810	286.945
Huisvestingslasten	538.240	732.052	675.800	640.883	603.320
Overige lasten	885.592	1.088.561	889.345	836.274	787.259
Totaal lasten	8.240.971	8.835.033	8.364.021	7.885.986	7.423.782
Saldo baten en lasten	-134.978	-350.482	33.273	36.091	40.215
Financiële baten en lasten	-945	-10.564	-8.375	-8.375	-8.375
(Exploitatie)Resultaat	-135.923	-361.047	24.998	27.716	31.840
Verrekening vordering OC&W			-341.634		
Resultaat inclusief verrekening	-135.923	-361.047	-316.736	27.716	31.840

De resultaten van de jaren 2020 en 2021 zijn (mede) beïnvloed door benodigde extra (kwalitatieve) impulsen op meerdere gebieden. Het jaar 2022 wordt naar verwachting met een voordelig (exploitatie) resultaat afgesloten. Door het College van Bestuur en de (school)directeuren worden maatregelen besproken die er toe leiden dat vanaf 2022 weer positieve resultaten worden verwacht. Het College van Bestuur voorziet derhalve ten aanzien van de financiële continuïteit weinig tot geen bedreigingen. Daarbij is de verhouding tussen de rijksbijdragen en de personele lasten stabiel te noemen. (2020 83,1%, 2021 80,3 en 2024 78,0%).

Balans	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	1.358.909	1.655.481	1.427.105	1.183.193	980.399
Financiële vaste activa	82.900	77.200	72.400	67.600	62.800
Totaal vaste activa	1.441.809	1.732.681	1.499.505	1.250.793	1.043.199
Vlottende activa	3.459.253	2.519.209	2.469.178	2.739.229	2.972.288
Totaal activa	4.901.062	4.251.890	3.968.683	3.990.022	4.015.487
Passiva					

<i>Publiek vermogen</i>	1.355.427	1.005.329	757.272	784.986	816.826
<i>Privaat vermogen</i>	2.380.235	2.369.286	2.360.911	2.352.536	2.344.161
Eigen vermogen	3.735.662	3.374.615	3.118.183	3.137.522	3.160.987
Voorzieningen	426.378	122.345	125.500	127.500	129.500
Kortlopende schulden	739.022	754.930	725.000	725.000	725.000
Totale passiva	4.901.062	4.251.890	3.968.683	3.990.022	4.015.487

De financiële positie van VPCO Ermelo is, ondanks de tekorten in de afgelopen jaren, goed. Het weerstandsvermogen is ultimo 2021 ongeveer 40% van de Rijksbijdragen OCW en blijft ook in de komende jaar ruim boven de signaleringsgrens van 5%. Mocht de verrekening van de vordering OC & W niet gerealiseerd worden dan zal dat dus nog invloed hebben op het publiek vermogen.

VPCO Ermelo is volgens het meerjarenperspectief dat hiervoor is geschetst structureel in staat om haar werk te doen met de beschikbare budgetten, rekening houdend met de verwachting zoals die hiervoor is beschreven.

Het College van bestuur voorziet vooralsnog geen grote bedreigingen op het onderwijsinhoudelijk terrein.

Het College van Bestuur realiseert zich echter dat het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs een continue proces is. De inspectie beoordeelt de kwaliteit van het geheel als voldoende. Er zijn geen aanwijzingen, dat die kwaliteit minder zal worden.

De scholen blijven zichtbaar aan de ontwikkeling van het onderwijs werken, zodat dit ook in de toekomst aan blijft sluiten bij de behoeften van de leerlingen.

In het kader van de continuïteit kan vermeld worden dat de daling van het leerlingenaantal bijna tot stilstand is gekomen.

Het College van bestuur stemt in overleg met de schooldirecteuren de personeelsplanning af op de meerjarenplanning van de leerlingen(aantallen).

Het is nog niet nodig om met een flexibele schil en een vervangingspool te werken om een eventuele krimp op te kunnen vangen. VPCO Ermelo staat voor kwaliteit en investeert in het binden en boeien en vasthouden van medewerkers.

De komende jaren al VPCO Ermelo te maken krijgen met uitstroom van pensioengerechtigde leerkrachten. De consequenties hiervan kunnen mogelijk een lerarentekort zijn. Eventuele tekorten van medewerkers door oorzaken die hiervoor genoemd zijn en/of naar aanleiding van een substantiële krimp, die vooralsnog overigens niet verwacht wordt, worden opgevangen middels in-, door- en uitstroombeleid.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de doelstelling van de stichting , namelijk het vormgeven aan protestants-christelijk onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid namelijk het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie.(financiën is 'rand voorwaardelijk ').

De doelstelling van het financiële beleid valt onder andere uiteen in het realiseren en borgen van:

- A. Voldoende liquiditeit op de korte en lange termijn
- B. Lage financieringskosten
- C. Liquideerbare en risicomijdende uitzettingen
- D. Kosteneffectief betalingsverkeer
- E. Beheersen en bewaken financiële risico's

Eén en ander is verwoord in het Treasury Statuut.

Ter effectuering van deze doelstellingen maakt VPCO Ermelo(evenals voorgaande jaren) gebruik van betaalrekeningen en (vermogens)spaarrekeningen van de Rabobank.

VPCO Ermelo heeft geen "opgenomen' leningen of effecten.

Het op deze manier werken met een betaalrekening en het aanhouden van de spaarrekeningen maken dat er voldoende liquiditeit op de korte en lange termijn aanwezig is, de financieringskosten laag zijn, de (eventuele) beleggingen onmiddellijk beschikbaar zijn en er sprake is van een kostenefficiënt betalingsverkeer en er geen additionele financiële risico's zijn.

VPCO Ermelo heeft echter ook te maken met debetrente die banken over saldi > € 100.000,-- in rekening brengen.

RISICOMANAGEMENT

In 2021 bestond het interne risicobeheersing-en controlesysteem voor het financiële deel uit planning en control instrumenten. De belangrijkste zijn de (meerjaren)begroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de periodieke (kwartaal) rapportage voor het control gedeelte. Het College van Bestuur informeert de RvT , de (school)directeuren en de GMR frequent over de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Het voornemen dat de directeuren zelf beter inzage zouden kunnen krijgen in de (financiële) gegevens door (deels) andere software van het administratiekantoor is niet geheel verwezenlijkt. Bij het administratiekantoor is en wordt regelmatig en dringend aangedrongen op verbetering.

SCHEMA MOGELIJKE (ALGEMENE) RISICO'S

Omschrijving	Risico
Algemeen	Identiteit en onderwijsidentiteit personeel en school vervaagt
Personeel	Niveau en onderwijskwaliteit van de medewerkers daalt.
	Wet en regelgeving overheid verhoogt risico op verplichtingen aan medewerkers
	Vacatures onderwijzend personeel die nauwelijks tijdig in te vullen zijn.
Financieel en materieel	De aanschaf van inventaris en leermiddelen verhoogt de afschrijvingskosten ongecontroleerd
	Onvoldoende zicht op de toekomst
	De kosten aan de gebouwen stijgen ongecontroleerd
	Het energieverbruik stijgt en derhalve de kosten. De kosten van de energie stijgen fors.
Organisatie en communicatie	Niet alle aspecten van de organisatie zijn in beeld
	De voornemens worden niet goed uitgevoerd en/of geborgd

Deze risico's zijn vooral theoretisch van aard. De planning en controlcyclus van VPCO Ermelo borgt dat bovenstaande zaken voortdurend de nodige aandacht krijgen en onderdeel vormen in het overleg met directeuren, GMR en Raad van Toezicht

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.655.481		1.379.461	
1.1.3	Financiële vaste activa	77.200		82.900	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.732.681		1.441.809
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	415.551		390.066	
1.2.4	Liquide middelen	2.103.658		3.048.635	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		2.519.209		3.459.253
	TOTAAL ACTIVA		<u>4.251.890</u>		<u>4.901.062</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.374.615		3.735.662	
2.2	Voorzieningen	122.345		426.378	
2.4	Kortlopende schulden	754.930		739.022	
	TOTAAL PASSIVA		<u>4.251.890</u>		<u>4.901.062</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
En vergelijkende cijfers 2020

		2021		Begroting 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	8.354.591		7.572.291		7.902.994	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	75		-		41.681	
3.5	Overige baten	129.885		111.900		161.318	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>8.484.551</i>		<i>7.684.191</i>		<i>8.105.993</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.716.237		5.828.437		6.568.197	
4.2	Afschrijvingen	298.184		323.745		248.942	
4.3	Huisvestingslasten	732.052		660.250		538.240	
4.4	Overige lasten	1.088.561		795.932		885.592	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>8.835.033</i>		<i>7.608.364</i>		<i>8.240.971</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-350.482</i>		<i>75.827</i>		<i>-134.978</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	-		-		2	
6.2	Financiële lasten	10.564		8.375		947	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-10.564</i>		<i>-8.375</i>		<i>-945</i>
	Totaal resultaat		-361.047		67.452		-135.923

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 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-350.482		-134.978
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	298.184		248.942	
Mutaties voorzieningen	2.2	-304.033		-44.947	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			-5.849		203.995
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-4.935		17.813	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	6.741		65.067	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			1.806		82.880
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-354.526		151.897
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		2		2.354
Betaalde debetrente	6.2.1 & 2.4.18		-1.398		-947
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-355.921		153.304
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-594.756		-337.002	
Desinv. in deelnemingen en/of swv	1.1.3.1 & .2	4.800		4.800	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	900		-8.850	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-589.056		-341.052
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-944.977		-187.748
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.048.635		3.236.383	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-944.977		-187.748	
Stand liquide middelen per 31-12			2.103.658		3.048.635

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 verkrijgingsprijs 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 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,50%	n.v.t.
Semi-permanent	180	6,70%	n.v.t.
Noodlokalen	120	10,00%	n.v.t.
Installaties			
Verwarming	240	5,00%	n.v.t.
Alarm	120	10,00%	n.v.t.
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
Keukeninrichting	60	20,00%	500
Bureau's	240	5,00%	500
Stoelen	120	10,00%	500
Kasten	240	5,00%	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
Docentensets	240	5,00%	500
Leerlingensets	180	6,70%	500
Schoolborden	240	5,00%	500
buitenspeeltoestellen/terreininventaris	180	6,70%	500
Garderobe	240	5,00%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio/video installatie	120	10,00%	500
Beamer	60	20,00%	500
Projectiemiddelen	120	10,00%	500
ICT			
Servers	60	20,00%	500
Netwerk	120	10,00%	500
Computers (tot 01-01-2014)	36	33,30%	500
Computers (vanaf 01-01-2014)	48	25,00%	500
Printers	60	20,00%	500
Telefooncentrale	144	8,30%	500
Monsterboards	96	12,50%	500
Leermiddelen			
Methodes	96	12,50%	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de instelling in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

De overige deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere bedrijfswaarde. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

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 beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Privaat	Doel	dekking eventuele tekorten op het private deel
	Beperkingen	door het bestuur
	Saldo	€ 2.369.778
NPO	Doel	dekking van de kosten conform regeling subsidie Nationaal Programma Onderwijs
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van de subsidie Nationaal programma Onderwijs
	Saldo	€ 115.816

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 2021 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 2,60% 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 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

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 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,20%
- 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 wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie 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.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.6 In uitvoering en vooruitbetaalde investeringen	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	450.598	79.020	2.763.974	1.156.152	20.552	4.470.297
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	255.666	3.090	1.911.547	920.533	-	3.090.836
Materiële vaste activa per 01-01-2021	194.932	75.931	852.427	235.619	20.552	1.379.461
Verloop gedurende 2021						
Investeringen	34.521	77.474	430.581	52.180	-	594.756
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	28.401	7.647	207.685	54.450	-	298.184
Mutatie gedurende 2021	6.120	69.827	222.896	-2.271	-	296.572
Stand per 31-12-2021						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	485.120	156.495	3.194.555	1.208.332	-	5.044.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	284.068	10.737	2.119.231	974.983	-	3.389.019
Materiële vaste activa per 31-12-2021	201.052	145.757	1.075.323	233.349	-	1.655.481

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doorcentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2021	Investerings 2021	Des- investerings 2021	Waarde- veranderingen 2021	Resultaat 2021	Boek- waarde 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.2	Overige deelnemingen	57.600	-	4.800	-	-	52.800
1.1.3.8	Overige vorderingen	25.300	-	900	-	-	24.400
	Totaal Financiële vaste activa	82.900	-	5.700	-	-	77.200
1.2	Viottende activa						
1.2.2	Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW	344.761		346.589			
1.2.2.3	Gemeenten	16.008		2.135			
1.2.2.10	Overige vorderingen	54.782		32.645			
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		415.551		381.369		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	-		8.695			
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		2			
1.2.2.15	Overige overlopende activa	-		-0			
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		-		8.697		
	Totaal Vorderingen		415.551		390.066		
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2021		31-12-2020			
		€	€	€	€		
1.2.4.1	Kasmiddelen	7		7			
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.103.651		3.048.628			
	Totaal liquide middelen		2.103.658		3.048.635		

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

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.357.606	-2.179	-	1.355.427	1.355.427	-466.633	-	888.794
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	127.735	-127.735	-	-	-	115.816	-	115.816
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	2.386.017	-6.009	-	2.380.008	2.380.008	-10.230	-	2.369.778
2.1.1.8	Statutaire reserves	227	-	-	227	227	-	-	227
	Totaal Eigen vermogen	3.871.585	-135.923	-	3.735.662	3.735.662	-476.862	-	3.374.615

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	127.735	-127.735	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.4	Reserve NPO	-	-	-	-	-	115.816	-	115.816
		127.735	-127.735	-	-	-	115.816	-	115.816

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	2.386.017	-6.009	-	2.380.008	2.380.008	-10.230	-	2.369.778
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	2.386.017	-6.009	-	2.380.008	2.380.008	-10.230	-	2.369.778

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	44.768	10.000	5.985	4.263	44.520	12.009	20.489	12.022
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	381.610	187.000	490.785	-	77.825	77.825	-	-
	Totaal voorzieningen	426.378	197.000	496.770	4.263	122.345	89.834	20.489	12.022

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	44.768	10.000	5.985	4.263	44.520	12.009	20.489	12.022
	Totaal personele voorzieningen	44.768	10.000	5.985	4.263	44.520	12.009	20.489	12.022

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	72.763		178.122	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	290.874		263.479	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	87.551		76.179	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	78.289		13.714	
	<i>Subtotaal schulden</i>		529.478		531.494
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		19.402	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	203.786		188.126	
2.4.18	Te betalen interest	9.167		-	
2.4.19	Overige overlopende passiva	12.500		-	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		225.452		207.527
	Totaal Kortlopende schulden		<u><u>754.930</u></u>		<u><u>739.022</u></u>

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Dyade	01-01-21	31-12-23	36	6.201	74.415	74.415	-	148.830
2	Lisman	01-08-18	31-08-23	61	1.454	17.452	11.634	-	29.086

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

3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.067.633		6.544.605		7.018.769	
	Totaal rijksbijdragen		7.067.633		6.544.605		7.018.769
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	852.706		603.563		426.825	
	Totaal Overige subsidies		852.706		603.563		426.825
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		434.252		424.123		457.400
	Totaal Rijksbijdragen		8.354.591		7.572.292		7.902.994
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	290.419		603.563		426.825	
	NPO Gelden	366.683		-		-	
	Covid	19.402		-		-	
	Extra handen in de klas	176.202		-		-	
	Totaal overige subsidies OCW		852.706		603.563		426.825
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	75		-		41.681	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		75		-		41.681
3.5	Overige baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	44.104		22.400		35.481	
3.5.2	Detachering personeel	-		-		35.018	
3.5.5	Ouderbijdragen	28.704		74.000		32.405	
3.5.10	Overige*	57.077		15.500		58.415	
	Totaal overige baten		129.885		111.900		161.318
	8045 Premidifferentiatie		-			6.528	
	8086 LGF via derden		-			1.313	
	8095 CHE + Marnix OIDS	11.433				18.075	
	Regionale aanpak pers.	1.924				-	
	Project RAL	-				2.880	
	Gezonde School	3.000				-	
	Meerinzicht	-				2.856	
	Belastingdienst WTL	2.697				888	
	8595 Diverse acties Ouderfonds	5.386		15.500		6.830	
	Oranjefonds	-				348	
	OIG collectiviteitskorting	14.901				9.067	
	Oud papier	1.362				-	
	Actie Jantje Beton	2.298				5.941	
	overige baten via schoolrekening	2.400				205	
	Verrek. Opleidingskosten 2019					3.434	
			57.077		15.500		58.414

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.648.692		5.407.087		4.626.588	
4.1.1.2 Sociale lasten	645.955		-		620.266	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	141.889		-		171.259	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	2.070		-		5.858	
4.1.1.5 Pensioenpremies	746.508		-		660.899	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.185.113		5.407.087		6.084.869
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	5.737		10.000		3.822	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	142.514		118.500		198.384	
4.1.2.3 Overige*	438.136		292.850		345.751	
		586.387		421.350		547.957
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		13.856	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	55.264		-		50.773	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		55.264		-		64.629
Totaal personeelslasten		6.716.237		5.828.437		6.568.197

Overige*

4015 BGZ/Arbo	36.819	62.800	58.202
4016 Nascholing	122.984	121.500	101.581
4019 Personeelsactiviteiten	-	1.200	-
4028 Overige kosten PAB	182	9.000	-
4089 Schoolbegeleiding	3.458		17.513
4095 Overige personele kosten	29.978	97.600	15.148
Gem. Ermelo, gymdocent	75.453		62.202
Intervens, conciërge	-		830
IB-er	58.363		66.650
APG derdengelden	6.230		-
Kosten i.v.m. Covid-19	15.156		17.272
Vrijwilligersvergoeding/LIO	-		6.355
NPO o.a. Echt onderwijs	29.158		-
verr. Uitkeringskosten	17.298		-
Lunchkidz	18.652		2.875
ABP	1.501		-
	438.136	292.850	345.751

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 132 in 2021 (2020: 128). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	7,00	7,00
Personeel primair proces	104,00	105,00
Ondersteunend personeel	21,00	16,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	132	128

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2 Afschrijvingen

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	298.184		323.745		248.942	
Totaal afschrijvingen		298.184		323.745		248.942
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa						
	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	28.401		28.713		26.107	
4.2.2.2 Terreinen	7.647		9.335		2.050	
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	260.654		284.102		219.409	
4.2.2.4 Overige materiële vaste activa	1.481		1.595		1.377	
Totaal afschrijvingen		298.184		323.745		248.942

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		18.239		17.000		17.169
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		123.281		73.500		39.994
4.3.4	Energie en water		128.406		144.300		128.265
4.3.5	Schoonmaakkosten		208.080		191.450		194.181
4.3.6	Belastingen en heffingen		22.530		19.150		18.972
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		187.000		187.000		111.000
4.3.8	Overige		44.516		27.850		28.658
Totaal huisvestingslasten			732.052		660.250		538.240

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud		30.187		18.250		17.162
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		6.031		9.600		6.696
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten		8.298		-		4.800
			44.516		27.850		28.658

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		224.988		148.382		198.834
4.4.2	Inventaris en apparatuur		27.744		9.650		5.094
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		421.319		341.900		319.803
4.4.5	Overige		414.510		296.000		361.862
Totaal overige lasten			1.088.561		795.932		885.592

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten		218.032		135.432		178.140
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		2.892		750		3.387
4.4.1.4	Kantoorartikelen		3.309		1.200		3.811
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten		755		1.500		1.100
Totaal administratie en beheerlasten			224.988		138.882		186.439

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		11.939		9.500		12.395
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			11.939		9.500		12.395

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten		4.602		1.500		3.670
4.4.5.2	Representatiekosten		10.325		3.500		13.440
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		119		-		260
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		83.299		81.750		61.759
4.4.5.6	Contributies		13.453		20.000		20.726
4.4.5.7	Abonnementen		8.906		10.650		10.768
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		352		1.400		76
4.4.5.9	Verzekeringen		3.861		3.500		3.248
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		34.579		26.500		30.313
4.4.5.11	Toetsen en testen		3.626		6.250		7.342
4.4.5.12	Culturele vorming		5.405		8.500		4.359
4.4.5.13	Overige overige lasten*		245.983		132.450		205.900
Totaal overige lasten			414.510		296.000		361.862

Overige overige lasten*

4413 Leerlingbegeleiding	13.193	200	-
4434 Schoolgids	-	1.600	1.676
4436 Kantinekosten	11.426	10.650	16.260
4438 Kosten overblijfgelden	1.716	9.000	9.216
4439 Tussen en naschoolse opvang	-		3.662
4441 Ambulante begeleiding	113.141	75.000	133.388
4460 Donaties en giften	1.026	500	1.962
4546 Kosten PR	1.142	5.000	6.918
4547 Kosten identiteit	1.089	10.000	3.295
4495 Mutatie schoolrekeningen	3.646	20.500	1.419
Social Talks	13.449		-
Pleinfeest	-		3.378
Kosten i.v.m covid-19	18.653		4.622
OIG	2.310		3.630
Sneltesten	12.000		-
Passend Onderwijs	441		2.559
diverse	21.979		13.915
	<u>225.283</u>	<u>132.450</u>	<u>205.900</u>

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

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

2021		Begroot 2021		2020	
€	€	€	€	€	€
	-		-		2
	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>2</u>

6.2 Financiële lasten

6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten

2021		Begroot 2021		2020	
€	€	€	€	€	€
	10.564		8.375		947
	<u>10.564</u>		<u>8.375</u>		<u>947</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		-466.633
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.4	Reserve NPO	115.816	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		115.816
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-10.230	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-10.230
	Totaal resultaat		<u><u>-361.046</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk	4	0%
Coöperatie Veluwe-Energie U.A.	Coöperatie	Ermelo	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 zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1006797	20-09-2019	Ja
Studieverlof	1006815	20-09-2019	Ja
Studieverlof	1090950	20-09-2020	Ja
beweegimpuls	IIB210019	13-12-2021	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP-76819	2-07-2020	Ja
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP2-76819	16-10-2020	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2021

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:	2021
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT-VERANTWOORDING 2021**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 2021

Naam	H. Norder
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	96.949
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.803
<i>Subtotaal</i>	€	<u>115.752</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>115.752</u>

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 2020

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	94.574
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.432
<i>Subtotaal</i>	€	<u>111.006</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	119.000
Bezoldiging	€	<u>111.006</u>

WNT-VERANTWOORDING 2021

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 kalendermaands 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021

Naam	Functie
de heer J.F.H. van den Belt	voorzitter RvT
de heer I.S. Kuiper	lid RvT
mevrouw S Meijer	lid RvT
de heer J. Visser	lid RvT

WNT-VERANTWOORDING 2021**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700**

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 2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 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 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 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 2021

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 2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Ermelo
Nr. Bevoegd gezag	76819
Nr. Handelsregister:	40094405
Webadres:	

Adres:	Putterweg 7b 3851 GA Ermelo
Telefoonnummer:	0341-559876
E-mailadres:	info@vpcoermelo.nl

Contactpersoon:	H. Norder
Telefoonnummer:	0341-559876
E-mailadres:	bestuurder@vpcoermelo.nl

RIO-instellingscodes	13ZF Pr. Bernhardschool 14CM Kon. Julianaschool 14FH de Klokbeker 14HZ Margrietschool 14KQ Ireneschool 14PZ Beatrixschool
----------------------	--

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Ermelo,

H. Norder

Voorzitter college van bestuur

J.F.H. van den Belt

Voorzitter raad van toezicht

I.S. Kuiper

Lid raad van toezicht

S. Meijer

Lid raad van toezicht

J. Visser

Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat