
JAARVERSLAGGEVING **2021**

Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op
Gereformeerde Grondslag

te KRIMPEN AAN DEN IJSSEL

Krimpen Aan Den Ijssel, 13 juni 2022

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	1
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2021	39
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	39
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021	40
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	40
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021	41
GRONDSLAGEN	42
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	45
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	48
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	51
WNT	53
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	55
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	57
BIJLAGEN	
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE JACOBUS KOELMANSCHOOL	63
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL	64
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL	65
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN HET SCHOOLFONDS JACOBUS KOELMANSCHOOL	66
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN HET SCHOOLFONDS JOHANNES CALVIJNSCHOOL	67
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN HET SCHOOLFONDS ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL	68
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN BOVENSCHOOLS	69
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE VERENIGING	70

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

BESTUURSVERSLAG 2021

VVOGG Krimpen aan den IJssel



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Schoolbestuur	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	4
1.3 Identiteit	7
2. Verantwoording beleid	9
2.1 Onderwijs en kwaliteit	9
2.2 Personeel en professionalisering	15
2.3 Huisvesting en facilitair	19
2.4 Financieel beleid	20
2.5 Continuïteitsparagraaf	24
3. Verantwoording financiën	26
3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	26
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	30
3.3 Financiële positie	32
Bijlage: Verslag intern toezicht	35

Inleiding

L.s.,

Het college van bestuur (CvB) en de raad van toezicht (RvT) bieden u het jaarverslag aan van de Vereniging tot het verstrekken van onderwijs op gereformeerde grondslag (VVOGG) te Krimpen aan den IJssel. Net als de jaarrekening heeft het jaarverslag betrekking op het kalenderjaar 2021. Het CvB verantwoordt zich in dit jaarverslag aan de algemene ledenvergadering (ALV) over de activiteiten en resultaten over het kalenderjaar 2021.

Het CvB spreekt zijn waardering uit voor de wijze waarop de schooldirecties, leerkrachten en het onderwijsondersteunend personeel in het achterliggende jaar op onze scholen invulling hebben gegeven aan hun verantwoordelijke taken. De wijze waarop dit plaatsvond, wordt in dit jaarverslag beknopt weergegeven.

U treft in dit verslag een verantwoording aan van het CvB en ook de RvT doet verslag van zijn werkzaamheden, waarbij de belangrijkste activiteiten van de scholen meegenomen zijn op het gebied van onderwijs, personeel, huisvesting, communicatie en relaties. Tevens treft u er de financiële verantwoording en de toekomstperspectieven/continuïteit in aan.

Het jaarverslag voldoet aan de eisen van de geldende wet- en regelgeving, zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, specifiek Richtlijn 400 (jaarverslag van het bestuur) en Richtlijn 660 (onderwijsinstellingen).

Het CvB en de RvT van de vereniging zijn eindverantwoordelijk¹ voor dit jaarverslag. Vragen en/of opmerkingen naar aanleiding van de inhoud van dit verslag zijn welkom bij het CvB via de heer P.C. (Peter) Wiersma, voorzitter. Dit kan telefonisch via (0180) 51 50 78 (Johannes Calvijnsschool) of per e-mail via p.wiersma@jc.sggkrimpen.nl.

¹ Statuten artikel 12, lid 3.

1. Schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

Onze missie is het verzorgen van christelijk onderwijs op gereformeerde grondslag in Krimpen aan den IJssel. De vereniging neemt dan ook de Bijbel als norm voor haar houding ten opzichte van God, de naaste en de schepping en stelt zich ten doel leerlingen gedegen kennis bij te brengen door middel van pedagogisch en didactisch verantwoord onderwijs. Vanuit deze levenshouding bieden wij in een veilige omgeving kinderen kwaliteits-onderwijs aan en begeleiden wij hen in hun ontwikkeling tot zelfstandige, verantwoordelijke en sociaal vaardige mensen.

Het is de ambitie van de vereniging om de komende jaren een professionele organisatie te zijn op zowel onderwijskundig, pedagogisch als maatschappelijk terrein. De vereniging wil zich profileren als een organisatie die goed onderwijs biedt en streeft naar meer inclusief en thuisnabij onderwijs voor alle (tot onze doelgroep behorende) leerlingen.

Kernactiviteiten

Als algemene kernactiviteit geldt dat de scholen, behorend tot de vereniging, kinderen in de leeftijd van 4 tot en met 12 jaar begeleiden bij hun ontwikkeling in de meest ruime zin van het woord, waarbij rekening wordt gehouden met iedere fase in die ontwikkeling. Het onderwijs is gericht op het hart (godsdienstig, sociaal-emotioneel) het hoofd (cognitief) en de handen (creatief, vaardigheden) van de leerlingen.

Strategisch beleidsplan

De VVOGG heeft in haar Strategisch Bestuursbeleidsplan (SBBP) de volgende strategische keuzes gemaakt:

1. Christelijk onderwijs op gereformeerde grondslag dient onderdeel uit te blijven maken van de samenleving in Krimpen aan den IJssel.
2. Het onderwijs dat onze leerlingen ontvangen, is van goed niveau.
3. Doelmatige besteding van de besteedbare middelen.
4. Bij voorkeur blijft ons onderwijs beschikbaar op drie locaties in Krimpen aan den IJssel om goed bereikbaar te zijn voor iedereen en spreiding over de gemeente gewaarborgd blijft.
5. Ten behoeve van onze kinderen een optimaal ondersteuningsprofiel om zo veel mogelijk kinderen thuisnabij onderwijs te kunnen bieden.
6. Duurzame bedrijfsvoering².

Deze zes punten zijn het resultaat van een onderzoek naar onze strategische positie. Dit hebben we gedaan aan de hand van *Kansen en bedreigingen op macro niveau*³ en *Kansen en bedreigingen op lokaal niveau*⁴. Alle zes de

² Duurzaam of maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) houdt in dat we rekening houden met de maatschappelijke effecten van onze activiteiten. Dat geldt voor alle bedrijfsprocessen: zowel voor inkoop, verbruiksmaterialen, onderhoud, etc. Daarom is MVO geen project, maar een integrale visie op de kernactiviteiten van de VVOGG. Keuzes 3, 4 en 5 zijn voorbeelden van MVO, omdat het verspilling van geld, tijd maar ook van brandstof tegengaat.

³ Voor macro niveau is gebruik gemaakt van DESTEP-Analyse (de Ruijter et al., 2017, p. 55).

⁴ Voor lokaal niveau is gebruik gemaakt van het "Vijfkrachtenmodel" van Porter in Exploring Strategy (Whittington, et al., 2017, p. 64).

punten worden voorzien van een vijftal onderdelen: trend, uitgangspunt, verbeteren, vernieuwen en innoveren. Graag verwijzen wij u hiervoor naar het integrale plan⁵ dat te downloaden is via de website.

In 2022 wordt een nieuw SBBP opgesteld waarin, op grond van actuele ontwikkelingen en vraagstukken en vernieuwd onderzoek op macro en lokaal niveau weer de (nieuwe) strategische beleidsdoelen voor de komende periode 2022 – 2025 worden opgenomen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

De Vereniging tot het verstrekken van onderwijs op gereformeerde grondslag (VVOGG) te Krimpen aan den IJssel is verantwoordelijk voor drie basisscholen, namelijk de Admiraal De Ruyterschool, de Jacobus Koelmanschool en de Johannes Calvijnsschool.

- Vereniging tot het verstrekken van onderwijs op gereformeerde grondslag
- Bestuursnummer: 25196
- Vestigingsadres: Hofje van Gratie 15, 2926 RD Krimpen aan den IJssel
- Telefoon: 0180-515078
- E-mail: info@sggkrimpen.nl
- Website: www.sggkrimpen.nl

Bestuur

Het college van bestuur bestaat sinds 1 augustus 2021 uit twee leden die tegelijk ook directeur zijn van een bij de vereniging behorende school. Dit zijn:

- Naam: *T.R.W. (Ronald) Hogendoorn*
- Functie: Directeur-bestuurder
- Nevenfunctie(s): Raadslid SGP gemeente Krimpen aan den IJssel (betaalde activiteit)
- Bestuursportefeuilles: Identiteit, Onderwijs, Personeel, Communicatie

- Naam: *P.C. (Peter) Wiersma*
- Functie: Directeur-bestuurder (voorzitter CvB)
- Nevenfunctie(s): Eigenaar tekstbureau WoordDesign (betaalde activiteit)
- Bestuursportefeuilles: Identiteit, Onderwijs, Financiën, Huisvesting, Governance en bestuurlijke zaken

Intern toezicht

De VVOGG heeft een raad van toezicht (RvT). Tot voorzitter daarvan is benoemd de heer C.H. (Kees) Brand, tot secretaris de heer C. (Cees) Spek en tot penningmeester de heer P.N.T. (Thomas) Boeren. De overige leden van de RvT zijn de heren P. (Pieter) Bernouw, D. (David) Brinkman, L. (Leendert) van der Ham, L. (Leendert) Slobbe (2^e voorzitter), J. (Hans) Soet en T.G. (Toine) Stigter.

Zie bijlage voor het verslag van intern toezicht.

Overzicht scholen

Johannes Calvijnsschool (BRIN-nummer 08JL)

Jacobus Koelmanschool (BRIN-nummer 06FA)

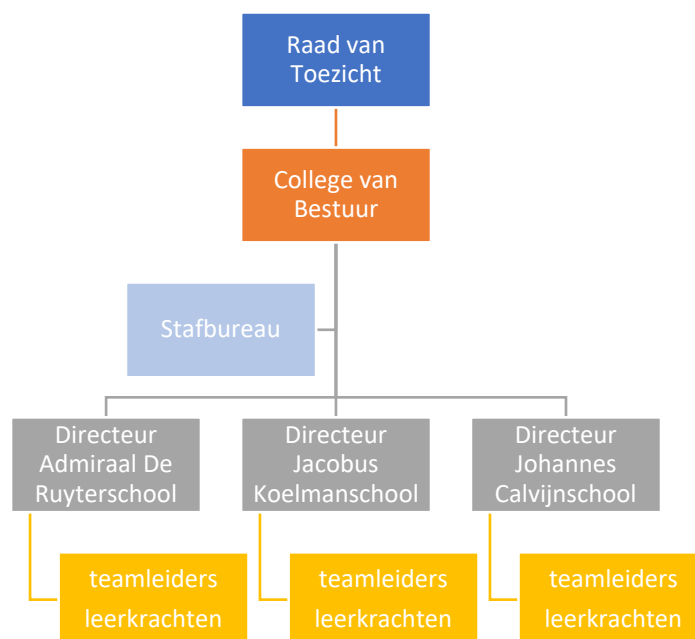
Admiraal De Ruyterschool (BRIN-nummer 09JK)

⁵ <https://www.sggkrimpen.nl/over-ons/downloads>

Organisatiestructuur

In 2021 is de organisatiestructuur van de VVOGG gewijzigd. Na het vertrek van de heer Chr. Van der Velden, bestuurder, in 2020 was een tijdelijke overgangssituatie gecreëerd, waarbij de drie directeuren van de scholen 'tot het moment van vervulling van de vacature CvB' met verdeling van portefeuilles de taken van het CvB waarnamen. Werving van een extern bestuurder leverde geen geschikte kandidaten op, ook later in het jaar niet. Tijdens de RvT-vergadering van 7 december 2021 zijn de heren Hogendoorn en Wiersma benoemd tot directeur-bestuurder (parttime) en vormen zij samen het CvB. Naast de parttime CvB-functie zijn en blijven zij eindverantwoordelijk directeur van respectievelijk de Admiraal De Ruyterschool en de Johannes Calvijnsschool.

De heer P.B. (Pim) Keereweer die per 1 augustus 2021 benoemd werd als directeur van de Jacobus Koelmanschool i.v.m. het vertrek van de heer A.M. (Arie) Casteleijn, maakt geen deel uit van het CvB. Het managementreglement⁶ is op enkele punten aangepast op basis van deze nieuwe invulling van het CvB in relatie tot met name het algemeen managementteam, waarvan de heer Keereweer wel deel uitmaakt.



(Gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad

Alle leden van de GMR hebben zitting in een medezeggenschapsraad van een school. RvT-lid L. **(Leendert) Slobbe** maakt op voordracht van de GMR deel uit van de RvT. Hij bezoekt regelmatig een GMR-vergadering. Het CvB heeft nauw contact met de GMR. Tweemaal per jaar is er een contactmoment RvT-GMR. Verslagen van de medezeggenschapsraden zijn te downloaden via de website ⁷.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbende

De VVOGG heeft de volgende stakeholders:

Primaire interne stakeholders:

1. Algemene ledenvergadering (ALV)
2. Raad van toezicht (RvT)
3. College van bestuur (CvB)

⁶ Zie: <https://www.sggkrimpen.nl/over-ons/downloads>.

⁷ Zie voetnoot 6.

4. Directie
5. Medewerkers
6. Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

Primaire externe stakeholders:

7. Ouders
8. Stichting Reformatorische Kinderopvang (SRK)
9. Royal Kids Home (BSO)
10. Leveranciers: methodemakers, leveranciers van ge- en verbruiksmaterialen
11. Gemeente Krimpen aan den IJssel, SWV Berséba, Onderwijsinspectie, Ministerie OC&W
12. Kerken: PKN (HWBA), (Oud) Gereformeerde Gemeenten (in Ned.), HHK, CGK, Hervormd Lokaal

Secundaire externe stakeholders:

13. Voortgezet onderwijs (VO – Driestar College, Wartburg College, GSR, Comenius College) en Primair onderwijs (PO - PC onderwijs, RK onderwijs, Openbaar onderwijs, Gereformeerd onderwijs, Rudolf Steiner onderwijs)
14. Reformatorische Oudervereniging (ROV)⁸
15. Media (Reformatorisch Dagblad, Het Kontakt, etc.)
16. Vereniging voor Gereformeerd Schoolonderwijs (VGS)

Interface interne stakeholders:

17. Gemeente, Geestelijke gezondheidszorg (GGZ)/Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)

Interface externe stakeholders:

18. Overheid (Ministerie OCenW, inspectie)
19. Maatschappij (o.a. buurtbewoners)
20. Banken, Kamer van Koophandel (KvK)
21. MBO en HBO (Hoornbeeck College en Driestar Educatief)

Met onderstaande belanghebbenden is er regelmatig contact.

Belanghebbende organisatie/ groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Algemene ledenvergadering	Hiermee is jaarlijks contact tijdens de ALV m.b.t. jaarverslag en jaarrekening, verkiezing leden t.b.v. de RvT.
Directie	Hiermee is maandelijks overleg m.b.t. beleidsontwikkeling, -vaststelling en -evaluatie.
Medewerkers	Er worden medewerker tevredenheidsonderzoeken afgenomen, er zijn gedurende het jaar ontmoetingen tijdens de bezinningsmiddag en schoolbezoeken.
(G)MR	Het CvB bezoekt de reguliere vergaderingen van de GMR en de directeuren die van de MR indien de agenda daar om vraagt. Twee keer per jaar is er overleg met de RvT. Eén lid van de RvT is gekozen op voordracht van de GMR.
Ouders	Hiermee is dagelijks contact op de scholen, ook tijdens rapportbesprekingen, oudertevredenheidsonderzoek, ouderavonden en tijdens de algemene ledenvergadering.
SRK	Een aantal bestuursleden van de SRK is tevens lid van de RvT. Zij informeren de RvT over bijzonderheden inzake het reilen en zeilen bij de SRK/peuterspeelzalen.

⁸ De ROV behartigt de belangen van ouders met kinderen op christelijke en reformatorische scholen. Dit geldt voor het (speciaal) basis-, voortgezet en middelbaar onderwijs.

Gemeente	Contacten lopen via het CvB tijdens OOGO- en DOK-bijeenkomsten en andere formele en informele momenten.
Ministerie OCenW	Hiermee is alleen schriftelijk/digitaal contact.
SWV Berséba	Directie en intern begeleiders bezoeken de directie- en IB-dagen. Bij beleidsontwikkeling is er overleg tussen de colleges van bestuur. Eenmaal per jaar is er op schoolniveau een overleg met de regiomanager van Berseba over de stand van zaken en het SOP
VO	Hiermee is jaarlijks contact via leerkrachten groep 8, directieoverleg en periodiek tussen de colleges van bestuur.
VGS	Hiermee is ambtelijk overleg m.b.t ondersteuning op het gebied van financiën, HRM, etc. en periodiek tussen de colleges van bestuur
Banken	Periodiek overleg vindt plaats.
KvK	Alleen schriftelijk/digitaal contact.
MBO/HBO	Periodiek contact tussen docenten en leerkrachten en periodiek tussen de colleges van bestuur

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2021 geen klachten binnengekomen bij de klachtencommissie.

De klachtenregeling is te downloaden via onderstaande link:

<https://www.sggkrimp.nl/vvogg/Klachtenregeling%20per%20mei%202015.pdf>.

Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is een vereniging. Op 1 juni 2021 telde de vereniging 302 leden en 7 begunstigers.

Governance

In de Code Goed Bestuur⁹ zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichhouders en managers in het primair onderwijs. Binnen de VVOGG wordt deze code nageleefd. Wat betreft de zittingstermijn van de RvT-leden wordt beredeneerd afgeweken van de code, zie hiervoor het verslag van Intern toezicht en het managementreglement. Met de benoeming van de heren Hogendoorn en Wiersma tot leden van het CvB is een nieuwe situatie ontstaan. Zowel het CvB als de RvT moeten groeien in hun rol en correct invulling geven aan hun verantwoordelijkheden. De Vereniging voor Gereformeerd Schoolonderwijs (VGS) begeleidt hen daarbij.

Functiescheiding

Sinds 11 juli 2019 wordt gewerkt met een zuiver bestuursmodel, te weten met een college van bestuur en een raad van toezicht.

1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

Bij aanmelding van nieuwe leerlingen wordt onderscheid gemaakt tussen hen die wel behoren tot de vijf in de RvT participerende kerken, te weten de (Oud) Gereformeerde Gemeenten (in Ned.), de Protestantse Kerk in Nederland (Hervormde gemeente van gereformeerde signatuur) en de Hersteld Hervormde Kerk, en degenen

⁹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs. Zie: <https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur-in-het-primair-onderwijs-pdf>.

die daartoe niet behoren. Tevens worden onze scholen bezocht door leerlingen van de gemeente van het Hervormd Lokaal en de Christelijke Gereformeerde Kerk (Bewaar het Pand).

De toelating zonder identiteitsgesprek beperkt zich tot kinderen van ouders die behoren tot de participerende kerken, het Hervormd Lokaal en de Christelijke Gereformeerde Kerk (Bewaar het Pand), die de grondslagverklaring ondertekenen. Wanneer ouders niet behoren tot één van voornoemde kerkgenootschappen en zij hun kind toch aan willen melden, vindt een gesprek plaats met de toelatingscommissie. Dit geldt tevens voor ouders die reeds één of meer kinderen hebben die onderwijs volgen op één van onze scholen, tussentijds overstapt zijn naar een kerk die niet behoort tot de participerende kerken zoals voornoemd, en een volgend kind op dezelfde school aan willen melden.

Geografische gebieden en afnemers

Alle drie de scholen zijn gevestigd in Krimpen aan den IJssel, maar het voedingsgebied strekt zich uit tot buiten de grenzen van deze gemeente. We hebben leerlingen uit onder andere Capelle aan den IJssel, Ouderkerk aan den IJssel, Lekkerkerk, Gouderak, Bergambacht en Krimpen aan de Lek. Sinds 1 januari 2017 zijn de voedingsgebieden niet meer bepalend, maar richtinggevend. Ouders hebben een vrije keuze voor wat betreft de aanmelding van hun kind(eren) bij één van onze scholen. Definitieve plaatsing hangt af van een aantal factoren. Zo krijgen kinderen die in het voedingsgebied van de betreffende school zelf wonen voorrang op kinderen die vanuit een ander voedingsgebied aangemeld worden bij dezelfde school. Hiervan is alleen sprake wanneer het capaciteitsmaximum, dat elke school heeft, dreigt te worden overschreden. Bij aanmelding geven ouders daarom een eerste en tweede keus op.

Projecten

Er zijn in 2021 geen speciale projecten of thema's opgestart. Een commissie is opgestart met het formuleren van concrete doelstellingen en een leerlijn m.b.t. Burgerschapsvorming. We maken hierbij ook gebruik van de initiatieven van de Stichting voor Leermiddelenontwikkeling Reformatorisch Onderwijs (SLRO), de VGS en Driestar Educatief.

Maatschappelijke ontwikkelingen

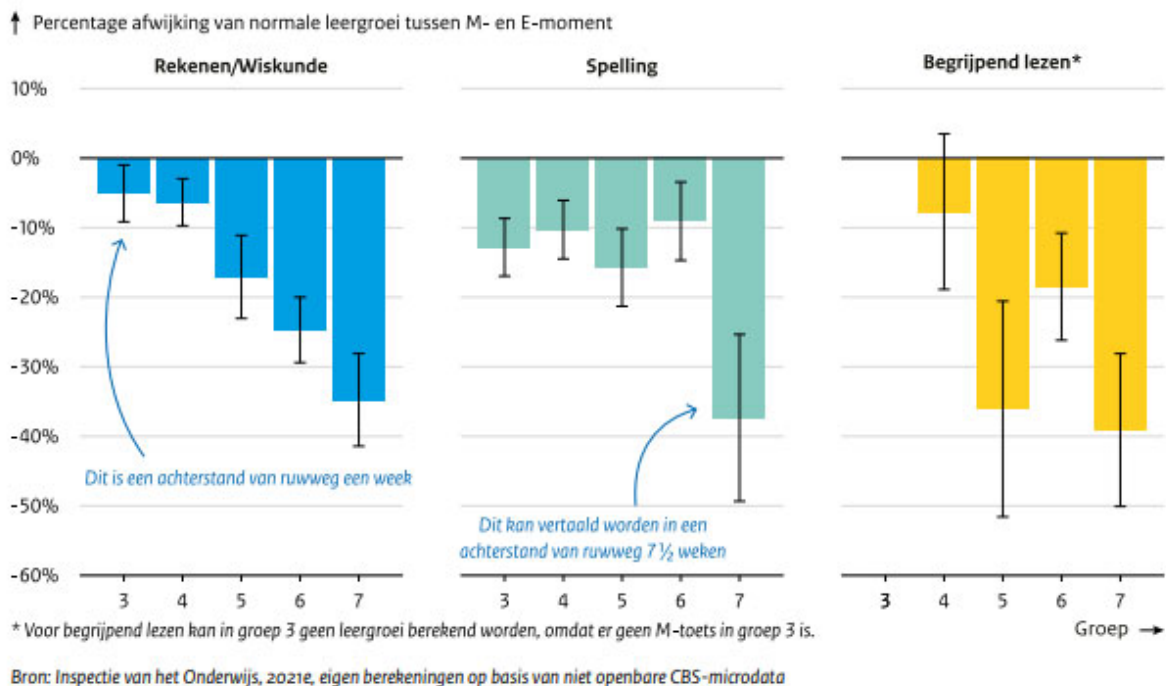
(Christelijk) onderwijs beleeft roerige tijden. Aan de ene kant is er de maatschappelijke discussie over afschaffing of vernieuwing van de vrijheid van onderwijs; artikel 23 van onze grondwet. In 2021 spitste het debat zich toe op de ruimte, acceptatie en de manier van omgaan van LHBTQ+ leerlingen op scholen van onze signatuur en is het aanbieden en laten ondertekenen van een zogenaamde 'identiteitsverklaring' niet gewenst. Het **vernieuwde inspectiekader** besteedt daarom nadrukkelijk meer aandacht aan '*de wettelijke opdracht tot bevordering van burgerschap en specifieke leerbehoeften om bij te dragen aan gelijke kansen voor alle leerlingen*'. In het kader van een inclusieve samenleving is ook het (gesloten) toelatingsbeleid onderwerp van gesprek. Als het gaat om bovengenoemde maatschappelijke vragen, volgen we als VVOGG het beleid en de adviezen van de VGS.

Aan de andere kant is er Covid-19. Onze scholen werden (ook) in 2021 geconfronteerd met een scala aan ingrijpende maatregelen: lockdowns, afstandsonderwijs, coronamaatregelen, opvang, quarantaine, etc. Onderzoek door de Inspectie van onderwijs (zie: Rapport De Staat van het Onderwijs 2021, hoofdstuk 1.2¹⁰) wijst uit dat de gevolgen van de coronacrisis groot zijn.

¹⁰ <https://www.onderwijsinspectie.nl/documenten/rapporten/2021/04/14/de-staat-van-het-onderwijs-2021>

Voorbeeld:

Figuur 2 Leergroei eerste helft 2020 ten opzichte van eerdere jaren



De grote terugval in leerresultaat en welbevinden van leerlingen, het steeds verder oplopende lerarentekort en de ambities m.b.t. het onderwijs in Nederland hebben ervoor gezorgd dat er met spoed een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is opgesteld, waarin scholen 'direct 'beschikking kregen over ruime financiële middelen om de nodige acties te ondernemen voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De VVOGG staat voor goed onderwijs.

Bij een visie op goed onderwijs dient het startpunt altijd te liggen bij het uitgangspunt dat daarvoor in een democratische samenleving verschillende opvattingen bestaan. Goed onderwijs begint bij kundige, betrokken leerkrachten. Onze medewerkers zijn gemotiveerd, ervaren, goed geschoold en de leerkrachten kennen elke leerling. We hebben aandacht voor het kind en zorgen dat elk kind zich optimaal ontwikkelt. Het team kijkt echt naar de mogelijkheden en leerbehoeften van ieder kind en sluit daarop aan. Wij willen kwaliteit en zorg bieden aan alle kinderen. Kinderen die extra ondersteuning nodig hebben, begeleiden we in de groep en zo nodig buiten de klas. Leerlingen die meer aankunnen, bieden we verrijking en verdieping. We geven structuur en duidelijkheid en dit wordt door kinderen als prettig en veilig ervaren. Vanuit het goede zicht op de ontwikkeling van kinderen geven we hen ook uitdaging wanneer zij dat nodig hebben. Dit voorkomt dat kinderen zich gaan vervelen of gaan onderpresteren.

Zicht op de onderwijskwaliteit bestaat uit verschillende aspecten. De school- en jaarplannen met daarbij de terugkoppeling vanuit de scholen op behaalde en niet behaalde doelen. De directie legt hiervoor verantwoording af in zogenaamde onderwijskundige managementrapportages (MaRaps). Deze bevatten ook uitstroom van leerlingen, behaalde citoscores, etc. Verder zijn er de schoolbezoeken door CvB en RvT. Hierbij worden klassen bezocht en presenteert de directeur enkele belangrijke topics waar het team mee bezig is.

Doelen en resultaten

Voor 2021 heeft het CvB de volgende doelen op het niveau van verbeteren en vernieuwen gesteld:

Verbeteren:

De onderwijsresultaten laten een fluctuerend beeld zien. Hierdoor is de voorspelbaarheid van de uiteindelijke eindtoetsresultaten onbetrouwbaar. Een betere analyse van resultaten is daarvoor evident, zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doorlopen. Passende zorg en onderwijsaanbod voor leerlingen met een eigen leerlijn op hun niveau heeft de aandacht.

Vernieuwen:

Bestuur en directie komen met toetsbare doelen en stellen eigen en gedifferentieerde kwaliteitscriteria of normen op. Bovendien zal het bestuur gestructureerde gesprekken met de teams voeren over deze eigen kwaliteitscriteria en de scholen bezoeken om zicht op de onderwijskwaliteit te versterken. Juist deze eigen kwaliteitscriteria kunnen de schooleigen ambitie helder maken. Hiermee kunnen we onze focus ook juist verleggen van alleen functionaliteit naar institutie voor iedere samenleving die democratisch wil zijn. Toezicht-houders, bestuur en directies gaan de komende drie jaar nadenken over een visie met een goede balans tussen de bovengenoemde bestaanswaarden.

Innoveren:

Digitalisering gaat over de noodzaak en het nut van het automatiseren van processen. Het mes moet en kan aan twee kanten snijden. Automatisering moet een hefboom zijn om efficiency te realiseren. (Pijl e.a., 2017). Als VVOGG vinden we dit niet de verantwoordelijkheid van alleen de ICT'ers; het is ieders verantwoordelijkheid. Het bestuur van de VVOGG wil juist op die plaatsen in het onderwijsleerproces digitalisering inzetten om ruimte en tijd vrij te maken voor leerkrachten om op cruciale momenten van het leerproces te kunnen investeren in de leerkracht - leerling dialoog. Voor wat dit laatste betreft hebben twee scholen de adaptieve software genaamd Gynzy geïmplementeerd.

Uitstroom voortgezet onderwijs Adm. De Ruyterschool

	2017	2018	2019	2020	2021
PrO	-	-	-	-	-
VMBO-LWOO	-	2	5	2	4
VMBO-BK	1	-	3	7	6
VMBO-GT	14	5	6	3	5
VMBO-GT/HAVO	5	2	1	1	1
HAVO/VWO	23	17	15	9	16
VWO+/TTO	-	-	1	-	-
	43	26	31	22	32

Uitstroom voortgezet onderwijs Jac. Koelmanschool

	2017	2018	2019	2020	2021
PrO	-	-	-	-	-
VMBO-LWOO	-	-	-	-	-
VMBO-BK	5	4	5	4	2
VMBO-GT	7	3	3	4	3
VMBO-GT/HAVO	1	3	1	1	6
HAVO/VWO	15	12	12	10	6
VWO+/TTO	-	-	-	-	1
	28	22	21	19	18

Uitstroom voortgezet onderwijs Joh. Calvijnschool

	2017	2018	2019	2020	2021
PrO	-	-	1	1	-
VMBO-LWOO	-	4	3	6	6
VMBO-BK	2	4	4	3	2
VMBO-GT	6	12	10	10	7
VMBO-GT/HAVO	7	5	5	5	3
HAVO/VWO	16	14	11	12	17
VWO+/TTO	-	-	-	-	-
	31	39	34	37	35

De resultaten van de Centrale Eindtoets (Cito) worden vanaf 2022 alleen weergegeven in referentieniveaus. De normering in getallen variërend tussen 530 en 550 verdwijnt. Volledigheidshalve is die normering hier nog opgenomen. In 2021 is i.t.t. 2020 de Centrale Eindtoets wel afgenomen. In verband met de coronapandemie beoordeelt de Onderwijsinspectie de behaalde resultaten niet, maar zijn ze indicatief.

Referentieniveaus Admiraal De Ruyterschool

2021		Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk
Lezen	1F	31	88	98
	2F	21	50	75
Taalverzorging	1F	14	90	97
	2F	27	56	58
Rekenen	1F	26	85	93
	1S	14	47	47

Referentieniveaus Jacobus Koelmanschool

2021		Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk
Lezen	1F	18	100	99
	2F	11	61	78
Taalverzorging	1F	15	83	97
	2F	13	72	60
Rekenen	1F	17	94	94
	1S	6	33	48

Referentieniveaus Johannes Calvijnschool

2021		Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk
Lezen	1F	32	94	98
	2F	25	74	74
Taalverzorging	1F	33	97	96
	2F	21	62	57
Rekenen	1F	30	88	92
	1S	15	44	45

Scores Centrale Eindtoets volgens 'oude' normering:

Admiraal De Ruyterschool

	2017	2018	2019	2020	2021
Score ADR	535,9	533,8	535,4	-	533,1
Ondergrens	534,8	534,9	534,9	-	-

Jacobus Koelmanschool

	2017	2018	2019	2020	2021
Score JK	534,3	536,9	536,4	-	535,3
Ondergrens	535,1	534,9	534,9	-	-

Johannes Calvijnschool

	2017	2018	2019	2020	2021
Score JC	537,2	536	535,6	-	534,3
Ondergrens	534	534,3	534,2	-	-

Overige ontwikkelingen m.b.t. interne en externe kwaliteitszorg

De coronacrisis heeft grote impact op het onderwijs en de onderwijsresultaten. I.v.m. lock-downs en uitval wegens ziekte kostte het de scholen moeite om de normale cyclus te voltooien (toetsen op tijd af te nemen) en de behaalde resultaten zijn i.v.m. corona heel moeilijk te duiden. Wel is er op alle scholen een 'corona-analyse' gemaakt t.b.v. NPO. De komende jaren zal gewerkt worden aan herstel en vernieuwing.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Door de coronacrisis is het zogenaamde 'hybride' onderwijs in opkomst, waarbij er een mix is tussen online en fysiek onderwijs. Deze ontwikkeling, de toenemende personeelsschaarste, verdergaande daling van het aantal leerlingen binnen de VVOGG en de maatschappelijke ontwikkelingen vragen om een gedegen toekomstvisie. Tevens staan vanwege de coronacrisis de onderwijsresultaten onder druk. Het CvB stelt in 2022 een nieuw Strategisch Koersplan op, waarin deze ontwikkelingen een plaats krijgen.

Wat betreft de interne en externe kwaliteitszorg: (Behaalde) referentiewaarden en vaardigheidsgroei worden leidend in de verantwoording van de directies aan het CvB. We starten met deze nieuwe manier van (intern) verantwoorden met ingang van het cursusjaar 2022-2023. Ook zal er, naast eventuele reguliere inspectiebezoeken, actief gemonitord worden door audits van het landelijk samenwerkingsverband Berséba en wellicht ook door FPO Rijnmond.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar www.scholenopdekaart.nl.

Internationalisering

De VVOGG heeft geen specifiek beleid m.b.t. internationalisering. In de huidige schoolplannen (2019-2023) zijn specifieke doelstellingen opgenomen als het gaat om het vak Engels en 21^{ste} eeuwse vaardigheden.

Onderzoek

Er is nog geen beleid op het thema onderzoek. (Het ontwikkelen van) onderzoeksvaardigheden vormt een steeds belangrijker issue in onze maatschappij. Daarom wordt dit thema opgenomen in het nieuwe Strategisch bestuursbeleidskader (SBBP) 2022-2026.

Inspectie

In het kalenderjaar 2021 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

Visitatie

Er heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. Het CvB plant in 2022 een aantal interne bestuurlijke visitaties en oriënteert zich op deelname aan FPO Rijnmond; een federatie van reformatorische basisscholen in de regio. Op termijn zal er dan ook externe bestuurlijke visitatie kunnen plaatsvinden.

Passend onderwijs

Passend onderwijs betekent dat alle kinderen een plek krijgen op een school die bij hen past. Ook als zij extra ondersteuning nodig hebben. Daarvoor werken de scholen van de VVOGG samen in het (landelijk) samenwerkingsverband (SWV) Berséba. De ondersteuning die een school biedt, staat in het ondersteuningsprofiel van de school (SOP). Kernwoorden als 'thuisnabij' en 'meer inclusie' spelen hierbij de hoofdrol.

Verbeteren:

Een belangrijk verbeterpunt is te vinden in het Inspectierapport 2019. Bij de Admiraal De Ruyterschool is de analyse van de resultaten bij leerlingen die stagneren nog niet voldoende. De inspectie verwoordt het als volgt: *Standaard OP2 Zicht op ontwikkeling is voldoende. Echter een onderdeel van de standaard is onvoldoende¹¹ (artikel 8 lid 1, WPO.)* Bij de Johannes Calvijnschool is de extra ondersteuning onvoldoende beoordeeld. In de Schoolplannen 2019-2023 zijn meer meetbare en concrete doelen opgenomen. Op beide scholen zijn inmiddels de nodige acties ter verbetering uitgevoerd en afgerond.

Vernieuwen:

In 2017 is binnen de VVOGG gestart met een vereniging brede "plusklas" die de naam Leerplein kreeg voor de groepen 6 t/m 8. In 2020 wilde de VVOGG starten met een "klusklas" (Krol, 2018). Deze vereniging brede klusklas is op dit moment nog niet gerealiseerd en wordt, gezien de huidige (corona)prioriteiten, vooruitgeschoven. Wél is er na behoeftepeiling en evaluatie in 2021 een extra plusgroep (de zogenaamde Kangoeroeklas) voor de groepen 3 t/m 5 gestart op de scholen. Het (vereniging brede) beleid inzake meer- en hoogbegaafdheid (MHB) wordt in 2021 en 2022 verdiept en verbreed.

Innoveren:

De positie van de VVOGG in de inclusieve samenleving van Krimpen aan den IJssel. Concreet denken we hierbij aan een passend zorg- en onderwijsaanbod voor leerlingen met een eigen leerlijn op hun niveau. Dit krijgt optimaal gestalte in een intensieve samenwerking met het speciaal onderwijs (SO) in Barendrecht. Bij invoering van

¹¹ Vierjaarlijks onderzoek VVOGG Inspectie december 2018, pagina 15.

Passend onderwijs is het verlangen naar meer inclusief onderwijs een belangrijk thema. Uitgangspunt van Passend onderwijs is dat leerlingen thuisnabij onderwijs ontvangen. Ook SWV Berséba en de gemeente Krimpen aan den IJssel hebben de ambitie om het onderwijs zo inclusief mogelijk aan te bieden. Daarom is dit voor ons een belangrijk gespreksonderwerp. Thuisnabij betekent soms ook dat leerlingen naar een speciale voorziening, zoals het S(B)O, gaan. Om in die situaties toch thuisnabij onderwijs te realiseren, is in het recente verleden onderzocht of een nevenvestiging van het SO in Krimpen aan den IJssel mogelijk was. Deze ontwikkeling is, na grondig onderzoek, niet haalbaar gebleken. Wel is er in 2019-2020 op de Jacobus Koelmanschool een structuurgroep gestart. In deze groep zitten kinderen die eigenlijk naar het (S)BO moeten maar d.m.v. symbiose een plek in de reguliere groepen kunnen innemen. De ervaringen en resultaten van de structuurgroep zijn tot op heden positief. We kijken of we deze ontwikkeling/opzet kunnen verdiepen en verbreden over de andere scholen binnen onze vereniging.

Met betrekking tot Passend onderwijs is op de scholen gewerkt aan de volgende doelen. De doelen zijn voortgekomen vanuit de ambities, zoals verwoord in het (schoolspecifieke) schoolplan en Strategisch Bestuur Beleidsplan (SBBP) en zoveel als mogelijk SMART (Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden) geformuleerd. Deze doelen hebben een plek gekregen in het jaarlijkse werkplan van de school dat een afgeleide is van het Schoolplan 2019-2023.

In 2021 is op de **Jacobus Koelmanschool** gewerkt aan:

- Evalueren en bijstellen van het SOP met als doel het verruimen van ons zorgaanbod;
- Doorontwikkeling van de zogenaamde “structuurgroep” t.b.v. thuisnabij onderwijs en om minder kinderen te hoeven doorverwijzen naar het S(B)O;
- Overig:
 - Interne begeleiding;
 - Onderwijsassistentie;
 - Consultaties orthopedagoog;
 - Psychologische onderzoeken;
 - Ontwikkeling plusklas “Leerplein” en start “Kangoeroeklas”;
 - Meerkosten schoolmaatschappelijk werk (SMW).

De **doelen** met betrekking tot Passend onderwijs zijn:

- Optimale begeleiding van leerlingen met arrangementgelden door de inzet van (extra) onderwijsassistentie;
- Professionele ambulante begeleiding vanuit het samenwerkingsverband.

De **Johannes Calvijnsschool** heeft in 2021 gewerkt aan:

- Verbetering van de leerling zorg in de eigen groep (differentiatie), vermindering Remedial Teaching (RT) buiten de groep;
- Opzetten van (ver)nieuw(d) MHB-beleid;
- Passend onderwijs voor alle leerlingen m.b.v.:
 - Interne begeleiding;
 - Onderwijsassistentie;
 - Consultaties orthopedagoog;
 - Psychologische onderzoeken;
 - Vereniging brede plusklas Leerplein voor hoogbegaafde leerlingen uit groep 6 t/m 8;
 - Schoolspecifieke Kangoeroeklas voor hoogbegaafde leerlingen uit groep 3 t/m 5;
 - Schoolmaatschappelijk werk (meerkosten);
 - Afstemming met externen, zoals Krimpens Sociaal Team etc.

Doelen waaraan geld vanuit het samenwerkingsverband is uitgegeven:

- Optimale begeleiding meer- en hoogbegaafdheid (MHB);
- Ambulante begeleiding vanuit SWV Berséba;
- Optimale begeleiding van leerlingen door (extra) onderwijsassistentie;
- Aanschaf leermiddelen / materialen t.b.v. meer inclusief onderwijs.

In 2021 is op de **Admiraal De Ruyterschool** gewerkt aan:

- Afstemmen van onderwijsbehoeften op kinderen door opstellen van een ontwikkelperspectief(plan);
- Evalueren en bijstellen van het Schoolondersteuningsprofiel (SOP);
- Actualiseren van MHB-beleid en inzet van een kangoeroeklas in de middenbouw;
- Passend(er) onderwijs voor alle leerlingen d.m.v.:
 - Interne begeleiding;
 - Onderwijsassistentie/groepsondersteuning;
 - Consultaties orthopedagoog;
 - Psychologische onderzoeken;
 - Plusklas (Leerplein en Kangoeroeklas);
 - Schoolmaatschappelijk werk (meerkosten);
 - Begeleiding bij kinderen met dyslexie.

De doelen in het kader van Passend onderwijs waarvoor de middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn uitgegeven:

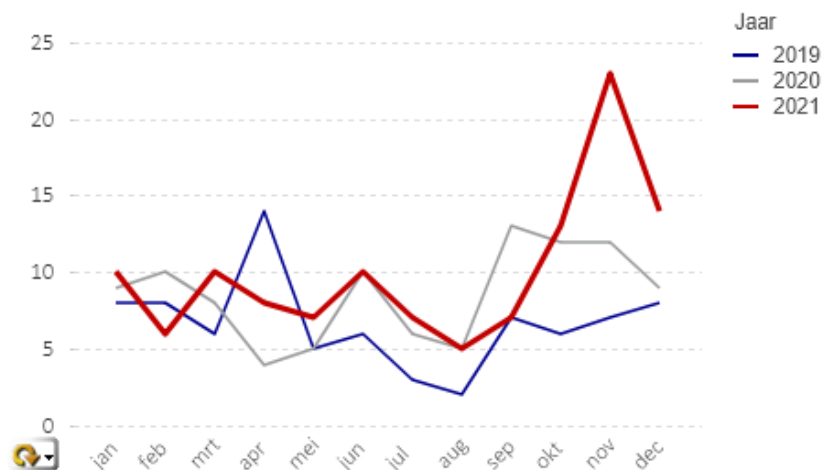
- Begeleiding van leerlingen door onderwijsassistentie/groepsondersteuning;
- Ambulante begeleiding vanuit SWV Berséba;
- Begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen;
- Positieve groepsvorming.

2.2 Personeel en professionalisering

Personeel in cijfers

Het ziekteverzuim is in vergelijking met 2019 en 2020 met name in de laatste maanden van het jaar flink gestegen. Dit is een op een te verklaren vanwege het hoge aantal coronabesmettingen op de scholen. Zonder dit verzuim vanwege corona is en blijft het ziekteverzuim gelukkig laag.

Trend: aantal verzuimers



Aantal werknemers (dec)

88

Mutatie werknemers: -2

Man | Vrouw

11 | 77

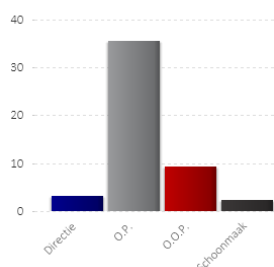
% van totaal: 12,50% | % van totaal: 87,50%

Voltijd | Deeltijd

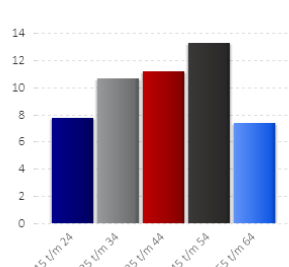
15 | 75

% van totaal: 17,05% | % van totaal: 85,23%

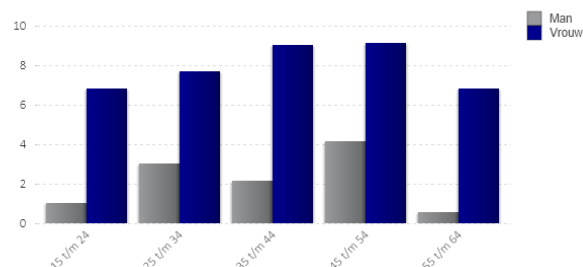
FTE (categorie)



FTE (leeftijd)



Verdeling FTE per leeftijdscategorie



Doelen en resultaten

Personeel is het kapitaal van onze vereniging. Het onderwijs staat of valt met de leerkracht. Heel belangrijk is dan ook dat randvoorwaarden m.b.t. welbevinden en ontwikkelingsmogelijkheden op orde zijn. Een goed professioneel leerklimaat is daarbij onontbeerlijk.

Een belangrijk doel voor de komende periode is het beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel op de juiste plek. Doelgerichte werving en scholing is nodig.

Het middenmanagement (SMT) is in de (vernieuwde) managementstructuur van de VVOGG van cruciaal belang. De SMT-leden geven daadwerkelijk handen en voeten aan het onderwijskundig beleid en sturen de collega's direct aan. De directie voorziet hen, naast veel verantwoordelijkheid en taken, van voldoende ambulante tijd en opleidingsmogelijkheden.

Verantwoording Professionalisering & Prestatiebox

Hieronder worden de diverse beleidsvoornemens t.a.v. professionalisering op schoolniveau weergegeven. Tevens zijn de behaalde doelen in 2020 opgenomen die dienen als verantwoording voor de ontvangen middelen vanuit de Prestatiebox. De Prestatiebox heeft als doel de opbrengsten van het PO over de hele linie te verhogen en is gericht op opbrengstgericht werken en professionalisering. Vanaf augustus 2021 zijn de middelen m.b.t. de Prestatiebox opgenomen in de zogenaamde NPO-gelden.

De doelen van de scholen zijn gesteld op grond van de visie, zoals verwoord in het Schoolplan en het streven naar meer inclusief onderwijs. Hiervoor is nodig dat het team zich blijft ontwikkelen en voldoende professionele ruimte en middelen geboden wordt om gestelde doelen te kunnen realiseren.

Jacobus Koelmanschool:

- Teamscholing t.a.v. visievorming en bezinning op het huidige schoolconcept;
- Doorontwikkeling "structuurgroep" t.b.v. inclusiever en thuisnabij onderwijs;
- Oriëntatie en invoer op nieuwe Engelse methode;
- Individuele scholing van onderwijsassistenten t.b.v. kwaliteit van de ondersteuning;
- Een professionele leergemeenschap zijn, waarbij we van en met elkaar leren;
- Individuele professionalisering van personeelsleden, zoals opleiding Schoolleider Basisbekwaam, training trauma- en hechtingsproblematiek, e.d.

Behaalde doelen:

- Het aanbod van expressievakken is in verhouding gebracht t.o.v. de basisvakken incl. Engels.

Johannes Calvijnschool:

- Afronding teamscholing didactische vaardigheden onder begeleiding van Driestar Educatief;
- Managementcursus directie (t.b.v. herregistratie);
- Scholing van twee leerkrachten tot Talentbegeleider via Novilo;
- Gecertificeerde BHV-ers;
- Individuele scholing van personeelsleden conform schoolontwikkeling;
- Invoering van Gynzy (groep 4 t/m 8);
- Invoering nieuwe Aardrijkskunde methode;
- Benoeming Rekencoördinator.

Behaalde doelen:

- Afronding teamscholing didactische vaardigheden onder begeleiding van Driestar Educatief;
- Certificaat van twee leerkrachten tot Talentbegeleider via Novilo;
- Gecertificeerde BHV-ers;
- Invoering van Gynzy (groep 4 t/m 8);
- Invoering nieuwe Aardrijkskunde methode;
- Benoeming Rekencoördinator.

Admiraal De Ruyterschool:

- Een professionele leergemeenschap zijn waarbij we *leren van elkaar*;
- Elke collega werkt met een Persoonlijk Ontwikkel Plan (POP);
- Teamscholing onderbouw 'Leerlijnen jonge kind' en nieuw rapport voor de kleuters;
- Teamscholing midden- en bovenbouw 'Zelfstandigheid en verantwoordelijkheid' (werken met taken);
- Scholing van directie;
- Individuele scholing van personeelsleden conform schoolontwikkeling (o.a. een aantal collega's een cursus m.b.t. rekenonderwijs 'met sprongen vooruit').

Behaalde doelen:

- Teamscholing onderbouw 'Leerlijnen jonge kind';
- Teamscholing midden- en bovenbouw WMT ('Zelfstandigheid en verantwoordelijkheid');
- Cursus 'met sprongen vooruit' van een aantal collega's in de midden- en bovenbouw;
- Gecertificeerde BHV'ers;
- Herhalingscursus gedragspecialist;
- Opleiding tot Pedagogisch Educatief Professional (PEP) door een leerkrachtondersteuner;
- Opleiding Directeur vakbekwaam door een teamleider.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht toenemende personeelsschaarste en daarnaast is i.v.m. het verlangen naar meer inclusief onderwijs in toenemende mate verbreding en verdieping van kennis en vaardigheden nodig om kwalitatief goed, gedifferentieerd onderwijs te kunnen bieden. Het aantrekken en binden van goed personeel wordt een belangrijk issue in het nieuwe Strategisch Koersplan 2022-2026, evenals het op peil houden en verdiepen van kennis en vaardigheden van het personeel.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Rond de zomervakantie 2021 kwam er een wissel in het management. Collega directeur A.M. (Arie) Casteleijn nam afscheid i.v.m. een benoeming tot directeur-bestuurder elders. In de ontstane directievacature op de Jacobus Koelmanschool werd de heer P.B. (Pim) Keereweer, teamleider/leerkracht Admiraal De Ruyterschool,

benoemd, waardoor een vacature teamleider op die school ontstond. Alle openstaande managementfuncties konden gelukkig met 'eigen' VVOGG-personeel worden ingevuld.

Uitkeringen na ontslag

Uitkeringskosten als gevolg van eigen risicodragerschap van het bestuur kunnen bij de Stichting BWGS worden gedeclareerd. In het boekjaar 2021 hebben geen afrekeningen of inhoudingen op de bekostiging betreffende uitkeringen van ex-werknemers plaatsgevonden.

Aanpak werkdruk

De **Jacobus Koelmanschool** heeft een vakdocent voor gym. De gymles hoeft daardoor niet te worden voorbereid door de leerkracht. Tijdens dit lesuur hebben de leerkrachten tijd en gelegenheid om (een) andere les(sen) te maken, te verrijken, voor te bereiden en/of voor- en nawerk te doen; dit alles t.g.v. "werkplezier". Daarnaast zetten we OOP in als groeps- en/of leerling ondersteuning. De MR heeft hiermee ingestemd.

De **Johannes Calvijnschool** heeft ruimte in de formatie vrijgemaakt voor het verlagen van de werkdruk. Elke groep heeft drie kwartier werkdrukverlaging in de week. Tijdens deze drie kwartier neemt een lerarenondersteuner de groep even over, of begeleidt een groepje leerlingen extra. De inzet m.b.t. werkdruk is besproken en vastgesteld in het team en de MR stemde daarmee in.

Covid-19 zorgde voor extra uitdagingen en (emotionele) werkdruk. Naast de lockdowns vielen veel leerlingen en leerkrachten tijdelijk uit wegens ziekte en waren de inspanningen groot om de school draaiend te houden. Diverse groepen moesten enkele dagen in quarantaine. Desondanks mocht het schoolleven gewoon zijn voortgang hebben, al was fysiek contact met ouders in 2021 erg lastig. Het personeel heeft zich enorm ingezet om met elkaar de klus te klaren.

Ook op de **Admiraal De Ruyterschool** is de formatie gepresenteerd en besproken met het team en met instemming van de MR vastgesteld. De werkdrukmiddelen zijn met name ingezet voor (extra) groepsondersteuning door OA'ers en leerkrachten in de (grote) groepen.

De Corona pandemie zorgde ook voor extra (mentale) werkdruk. Het realiseren van onderwijs op afstand tijdens de lockdown periodes heeft veel energie en veerkracht van het team geveerd.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd door digitale cockpits, door implementatie van nieuwe digitale systemen¹², gebaseerd op de SLO-competenties. Vooral door dialoog, gesprekkencyclus, etc.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leerkrachten en schoolleiders is allereerst ingericht door een doorlopende, ongeplande en natuurlijke manier van gesprekken voeren. Daarnaast door de cyclus die continuïteit waarborgt en individuele gesprekken m.b.t. de formatie. Wensen worden kenbaar gemaakt.

Op de scholen heeft men het personeelsbeleid op de volgende wijze afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan:

- Door de ambitie om meer inclusief onderwijs te willen realiseren, worden de leerkrachten gestimuleerd om zich hierin verder te professionaliseren door o.a. een persoonlijk ontwikkelplan (POP), maar ook door individuele scholing en teamscholing rondom thema's over Passend onderwijs;
- Scholing/professionalisering van individuele teamleden en het gehele team is afgestemd op onze ambities uit het schoolplan en de daaruit voortvloeiende werkplannen;
- Door de daling van het aantal leerlingen wordt geanticipeerd op het aantal groepen en (natuurlijke) afvloeiing van leerkrachten;
- Personeelsbinding door het bieden van groeimogelijkheden.

¹² Module Performance Management van de VGS

Implementatie, monitoring en evaluatie vindt plaats door:

- Het gebruik van de 'Module Performance Management van de VGS', gebaseerd op de SLO-competenties;
- Dialoog en gesprekkencyclus.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiders is als volgt ingericht:

- Informele gesprekken;
- Klassenbezoeken en POP gesprekken (door de teamleiders);
- Klassenbezoeken en functioneringsgesprekken (door de directeur);
- Team enquête (1x per 2 jaar).

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

- We beschikken over een goed onderhouden schoolgebouw
- Het gebouw is een veilige leer- en werkomgeving
- We bevorderen duurzaamheid
- Het gebouw is functioneel voor het beoogde (Passend) onderwijs

Voor de **Jacobus Koelmanschool** werd in 2024 (ver)nieuwbouw verwacht. Er is daardoor kritisch naar het huidige onderhoudsplan (MJOP) gekeken. Alleen zaken die echt noodzakelijk worden geacht, zijn nog meegenomen. Daardoor blijkt wel dat de stand van de voorziening per 2021 voldoende is om de komende jaren aan de onderhoudsverplichting te kunnen voldoen. Omdat de (ver)nieuwbouw nog enkele jaren zal worden uitgesteld, zal er weer jaarlijks worden gedoteerd en zal in 2022 het MJOP worden geactualiseerd. Daarnaast is er het voornemen om het ventilatiesysteem van onderhoud te voorzien en het plan om pleintoestellen te vervangen weer ter hand te nemen. Het positieve exploitatieresultaat is opgenomen als bestemmingsreserve en wordt aangebroken ten tijde van de nieuwbouw.

Voor de **Johannes Calvijnsschool** geldt:

Eind 2020 is een vernieuwd MJOP vastgesteld. In de komende jaren verwacht de Johannes Calvijnsschool grote uitgaven m.b.t. het onderhoud. Een nieuwe luchtbehandelingsinstallatie (begrote kosten ruim € 100.000,-) en de vervanging van alle harde (pvc-)vloeren in de school (kosten ruim € 100.000,-). Daarnaast zullen de speeltoestellen op het plein ook vervangen moeten worden.

Gestelde en behaalde doelen:

- Uitvoering RI&E;
- Vervanging pvc-vloeren in lokalen;
- ProWise touchscreens bij de kleuters;
- Kleinschalig onderhoud is uitgevoerd.

Gestelde en niet behaalde doelen:

- Oriëntatie/aanschaf leerling tafels/stoelen (gefaseerd);
- Update vervanging cv-ketels en luchtbehandelingsinstallatie;
- Oriëntatie/maatregelen om onze (plastic) afvalstroom te verminderen.

Deze doelen zijn uitgesteld naar 2022 i.v.m. lockdowns en prioritering. I.c.m. met de gemeente starten we januari 2022 met het project 'De afvalvrije school'.

Nieuwe geplande doelen voor 2022 (en verder):

- Schilderwerk buiten (aan de zonzijde) en binnen;

- Oriëntatie / aanschaf leerling tafels/stoelen (gefaseerd);
- Update vervanging cv-ketels en luchtbehandelingsinstallatie.

Voor de **Admiraal De Ruyterschool** geldt:

Gestelde en behaalde doelen:

- Een Risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) is uitgevoerd;
- Aanschaf van een nieuwe server;
- De school is aan de gehele buitenzijde geschilderd;
- Kleinschalig onderhoud is uitgevoerd;
- Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is geactualiseerd.

Gestelde en niet behaalde doelen:

- Aanschaf van nieuwe hardware: i.v.m. de lockdowns (en het feit dat onze hardware nog steeds prima functioneert) hebben wij nog geen nieuwe desktops/laptops aangeschaft.

Op het gebied van ICT hebben we als team een visie gevormd over het gebruik van ICT in het onderwijs. Momenteel wordt door een commissie onderzoek gedaan naar nieuwe ICT-toepassingen die ons onderwijs kunnen ondersteunen.

Toekomstige ontwikkelingen

In verband met het constant dalend aantal leerlingen vereniging breed en de actuele prognoses daaromtrent onderzoekt het bestuur de toekomstbestendigheid van drie scholen. **Een overgang van drie naar twee scholen binnen lijkt op termijn een reële mogelijkheid te zijn.** Er wordt gekeken hoe we deze ontwikkeling kunnen combineren met de geplande (ver)nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het thema duurzaamheid staat nog in de kinderschoenen. Cursusjaar 2021-2022 zijn twee scholen van de vereniging gestart met een project 'De afvalvrije school'. Een jaar later volgt de derde school. Het bestuur beraadt zich op het realiseren van Co2 neutrale gebouwen in 2030.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het doel van de vereniging is de huidige onderwijskwaliteit te behouden en zo mogelijk te verbeteren. In het hoofdstuk 'onderwijs' zijn de verschillende doelen, zoals geformuleerd in het schoolplan reeds benoemd. In de begroting vormen deze uitgangspunten altijd de leidraad. Indien de gewenste invulling hiervan binnen de begroting niet passend is, wordt nagegaan waar de inzet van middelen kan worden verminderd, echter zonder daarbij al teveel afbreuk te hoeven doen aan de doelstelling. De redenatie is derhalve altijd: doelstelling – financieel wenselijk.

Opstellen meerjarenbegroting

Jaarlijks wordt door de directie in samenspraak met een extern financieel adviseur en de penningmeester van de RvT de meerjarenbegroting opgesteld en getoetst aan de huidige financiële kaders. Daarna (met instemming van de GMR) vastgesteld. In verband met de ontwikkelingen op verenigingsniveau (met name daling van het aantal leerlingen) en de kaders vanuit de onderwijsinspectie aangaande de hoogte van het vermogen wordt in 2022 een vermogensanalyse uitgevoerd en een nieuw strategisch meerjarenplan opgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

In verband met diverse (reeds beschreven) processen en ontwikkelingen wordt het financiële beleid herijkt in het nieuwe Strategisch Koersplan 2022-2026.

Investeringsbeleid

Jaarlijks wordt door de directie het investeringsplan ge-update. Voor onderwijsmateriaal gelden vaste afschrijvingstermijnen. Nieuwe investeringen zijn mogelijk als nut en noodzaak duidelijk is en de investeringen passen binnen de financiële kaders. De komende jaren wordt met name geïnvesteerd in binnenklimaat en leerling meubilair.

Treasury

In 2021 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCenW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient te allen tijde gegarandeerd te zijn.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het Ministerie van OCenW kent alle scholen de komende twee jaar een substantieel bedrag toe om ons onderwijs structureel te verbeteren. De scholen ontvangen hiervoor ca. €700,- per leerling, de zogenaamde 'NPO-gelden'.

Om te bepalen wat leerlingen nodig hebben om de coronavertragingen in te kunnen lopen, heeft de **Jacobus Koelmanschool** een schoolscan gemaakt. Voor deze scan is gebruik gemaakt van zowel cognitieve (LVS-resultaten en methodetoetsen) als sociaal-emotionele (Zien! en Veiligheidsmonitor) data.

Uit de analyse van de data is gebleken dat het leesonderwijs tanende is, dat er behoefte is aan scholing t.a.v. de ontwikkeling van de didactische vaardigheden van de leerkrachten i.c.m. het gebruik van adaptieve leerlingsoftware en dat er gerichte afstemming in de aandacht voor en het aanbod van de gemiddelde en sterk presterende leerlingen nodig is vanwege achterblijvende resultaten.

Het interventieplan is aan het team gepresenteerd en de MR heeft haar instemming gegeven. De volgende praktische keuzes zijn gemaakt:

- Didactiek: De school is gebaat bij ontwikkeling m.b.t. didactische vaardigheden i.c.m. ICT-oplossingen zoals Gynzy. Begroot: €20.000,-
- Het geven van een impuls aan het lezen van kinderen d.m.v. aanschaf van leesboeken. Begroot: €4.000,-
- Oefenen in het geven van feedback, zowel mondeling als schriftelijk, op leerlingwerk en aan collega's en moet gericht zijn op verbetering van de resultaten. Begroot: €10.000,-
- In alle groepen een integrale aanpak m.b.t. welbevinden van de leerlingen d.m.v. het aanschaffen van een nieuwe methode voor sociale veiligheid en de daaraan gekoppelde teamscholing; Begroot: €10.000,-

- De aanschaf van speeltoestellen op het schoolplein t.b.v. socialisatie en subjectificatie. Begroot: €30.000,-
- De inzet en het aantrekken van extra onderwijsassistentie t.b.v. groeps- en leerling ondersteuning. Begroot: €45.000,-
- T.b.v. werkdrukverlaging worden de gymlessen door een externe vakleerkracht gegeven. Het gaat om ongeveer 11% van de middelen die we hiervoor gebruiken voor inhuur van personeel niet in loondienst. Begroot: 15.000,-

In het laatste kwartaal van 2021 zijn er wel voor iedere klas leesboeken aangeschaft t.b.v. een klasbibliotheek, is het gelukt om extra onderwijsassistentie in te zetten en zijn de gymlessen door een externe leerkracht gegeven t.b.v. werkdrukverlichting.

De **Johannes Calvijnschool** ontvangt aan NPO gelden per leerling € 701,56. Op de teldatum 1-10-2020 hadden we 277 leerlingen, dat resulteert in een bedrag van € 194.332,- voor het cursusjaar 2021-2022.

Uit de **gehouden schoolanalyse** blijkt dat het pedagogisch klimaat/welbevinden op onze school gemiddeld aardig op orde is. Toch investeren we hier extra op/in met beleid/lessen Burgerschapsvorming en het behalen van het predicaat Veilige School, waaruit blijkt dat de school een veilige plek voor iedere leerling is.

We zien dat de LVS-resultaten onder druk staan, met name de resultaten op het vakgebied rekenen en steken daar vol op in.

De geplande bezuiniging in werktijdfactor (wtf) van tenminste 2,5 dag i.v.m. krimp wordt niet uitgevoerd, terwijl er daarnaast extra (ambulante) tijd/inzet personeel/onderwijsassistentie komt. Met het een jaar opschuiven van de geplande verkleining van het aantal groepen i.v.m. daling van het aantal leerlingen, is het NPO geld volledig besteed.

De schoolanalyse en het interventieplan (zie hieronder) zijn besproken in het team en de MR. Voor het jaar 2021 kunt u ongeveer 4/12 van de bedragen rekenen.

Omschrijving actie	Keuzemenu Interventie NPO	Begrote kosten
Burgerschapsvorming	C : Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen <i>Interventie gericht op welbevinden van leerlingen</i>	€ 5.000,-
Versterken rekenonderwijs	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 7.500,-
Afronden Teamtraject didactische vaardigheden	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 6.500,-
Predicaat Veilige School	C : Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen <i>Interventie gericht op welbevinden van leerlingen</i>	€ 4.500,-
MHB-beleid / Plusgroep 3 t/m 5	D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 7.500,-
Niet uitgevoerde bezuiniging van 0,5 wtf volgens begroting	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 35.000,-

Extra onderwijsassistentie	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 12.000,-
Coaching startende leerkracht	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 4.000,-
Werkdruk / NPO groep 1 t/m 4 (wtf 0,3750)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 29.500,-
Werkdruk / NPO groep 5 t/m 8	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 15.000,-
Uitstel groep verkleinen per 1-8-2022	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 70.000,-
TOTAAL		€ 196.500,-

Uit de gehouden schoolanalyse van de **Admiraal de Ruyterschool** blijkt dat de resultaten, met name op het gebied van rekenen achterblijven op wat er van onze school verwacht zou mogen worden. Daarom willen we *met name investeren in de kwaliteit van ons rekenonderwijs én deskundigheidsbevordering van het team (duurzaam)*. Voor de komende twee schooljaren is een bedrag van ca. **€150.000,-** per jaar beschikbaar. Onderstaande interventies zijn besproken met het team en de MR. **Voor de genoemde bedragen kunt u in 2021 ongeveer 4/12 rekenen.**

Actie	Keuzemenu Interventie NPO		Begrote kosten 2021-2022
Versterken rekenonderwijs	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren		€ 15.000,-
Aanschaf extra leermiddelen en hulpmaterialen	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren		€ 10.000,-
Deskundigheidsbevordering personeelseden	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren		€ 20.000,-
MHB-beleid / Plusgroep 3 t/m 5	D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen		€10.000,-
Extra onderwijsassistentie (ca. 0,5 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning		€ 18.000,-
Extra groepsondersteuning door leerkrachten (ca. 1 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning		€ 60.000,-
Extra groepsondersteuning door leerkracht/onderwijsassistent; incidenteel (ca. 0,2 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning		€ 12.000,-
TOTAAL:			€ 145.000,-

Allocatie middelen

Het verdelen van de middelen onder de ressorterende scholen gaat als volgt: voor ieder zelfstandig BRIN-nummer wordt de verdeling aangehouden conform de beschikkingen van DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs). Indien er bekostiging op bestuursniveau wordt ontvangen, dan wordt bekeken door welke entiteit dit recht is ontstaan. Indien dit niet is vast te stellen, dan vindt verdeling plaats naar rato van de leerlingaantallen/bekostiging. Hieromtrent is geen afzonderlijk besluit door het bestuur genomen.

De bovenschoolse kostenplaats wordt financieel gevoed vanuit de scholen. De scholen dragen bij naar rato van leerlingaantallen. Dat wil dus zeggen dat een grotere school nominaal meer bijdraagt, maar de relatieve lasten even zwaar zijn. Doordat de afdrachten van de scholen gelijk zijn aan de bovenschoolse lasten, is het resultaat van de bovenschoolse kostenplaats normaliter (vrijwel) nihil. In 2021 is er een positief resultaat gerealiseerd vanwege de niet ingevulde vacature CvB. De lasten die bovenschools worden verantwoord, bestaan uit personeelslasten, overige personele lasten en overige instellingslasten.

Onderwijsachterstandenmiddelen

In 2021 zijn er geen AOB middelen ontvangen.

Prestatiebox

Voor verantwoording zie paragraaf professionalisering.

2.5 Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.2
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- De rapportage van de RvT is opgenomen in het verslag intern toezicht

Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken, hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van de VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de RvT wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijke risico's

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet.

Een ander risico is het lerarentekort. Onze scholen krijgen tot nu toe de formatie nog rond en hebben de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

Een meer school specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken. Er is een duidelijk neerwaartse trend zichtbaar.

Verder kunnen er risico's zijn op het personele terrein. Te denken valt aan uitval van personeelsleden, langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid van taken en risico's omtrent Arbodetgeving spelen hierbij een rol. Als deze zaken zich voordoen kan er sprake zijn van financiële gevolgen. Waar mogelijk wordt hier aandacht aan geschonken om zo het risico te beperken en de financiële gevolgen beperkt te houden.

In het verlengde hiervan zijn er diverse risico's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De deskundigheid van personeel speelt hier een belangrijke rol. Risico's zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen. Er wordt het personeel zoveel als mogelijk de gelegenheid geboden om zich bij te scholen en zo de onderwijskwaliteit op peil te houden. Hiervoor is jaarlijks voldoende budget beschikbaar.

De vereniging is aangesloten bij het PF (participatiefonds). Door modernisering van het PF wordt er toekomstig een hogere bijdrage van het schoolbestuur gevraagd in het geval van werkloosheid na ontslag. In beginsel bedraagt de bijdrage 50% van de kosten.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat vanaf 2023 de voorziening groot onderhoud volgens een andere systematiek opgebouwd dient te worden. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is meestal dat dit zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook leegstand of juist het gebrek aan ruimtes zijn risico's die zich kunnen voordoen.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg wordt er een risicobuffer aangehouden, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van de RvT.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt

van een standaard risicoprofiel van 15%. In 2022 zal verkend worden of het gehanteerde risicoprofiel nog actueel is, of dat hier nader onderzoek naar gedaan moet worden aan de hand van een vermogensanalyse.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar hebben gebracht. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	4.090	4.408	4.083	325
Overige overheidsbijdragen	14	23	16	7
Overige baten	75	86	77	9
Totaal baten	4.180	4.517	4.176	341
Lasten				
Personele lasten	3.531	3.510	3.496	14
Afschrijvingen	105	106	109	-3
Huisvestingslasten	178	223	200	23
Leermiddelen	157	237	191	46
Overige instellingslasten	190	201	184	17
Totaal lasten	4.162	4.276	4.179	97
Saldo baten en lasten	18	241	-3	244
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
Nettoresultaat	18	241	-3	244

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
-----------------	-----------------	----------------	---------

Jac. Koelmanschool	28.111	79.171	21.057	58.114
Joh. Calvijnsschool	-17.749	56.622	-13.236	69.858
Adm. De Ruyterschool	-12.710	58.564	-1.371	59.935
Algemene Bestuurskosten	48.039	64.558	-1	64.559
Vereniging	-27.764	-17.512	-9.815	-7.697
Schoolfonds JK	-	-64	-	-64
Schoolfonds JC	-	-1.362	-	-1.362
Schoolfonds ADR	-	949	-	949
Totaal	17.926	240.927	-3.366	244.293

Algemeen

2021 was een jaar met de nodige financiële ontwikkelingen. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. Reeds aan het begin van het jaar was al bekend dat er een nieuwe cao moest komen. De oude cao liep tot 1 november 2020 en was reeds verlengd tot en met eind 2020. In de bekostiging was er reeds rekening mee gehouden dat hieruit een gedeelte van de verwachte salarisverhoging kon worden betaald. Het heeft echter tot en met 2 november 2021 geduurd voordat de cao voor 2021 uiteindelijk is vastgesteld. Het beeld in de monitoring werd daardoor vertekend aangezien de loonkosten steeds achterliepen op de bekostiging.

Een andere ontwikkeling was het opstarten van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In dit verslag is hier reeds melding van gemaakt en is er een verantwoording opgenomen. Onderdeel van deze omvangrijke gelden die het onderwijs is gaan ontvangen was ook de subsidiëring 'Extra hulp voor de klas'. Hier is door de organisatie geen gebruik van gemaakt. Al eerder waren er subsidies mogelijk voor inhaalprogramma's buiten schooltijd.

Het verschil in *realisatie 2021 ten opzichte van 2020* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen en ontwikkeling van de compensatie voor de leeftijdsontwikkeling van het personeel, hogere ontvangsten zien vanwege de NPO-bijdragen die vanaf augustus worden ontvangen. In 2020 was er sprake van extra loonkosten waarvoor de compensatie reeds in 2019 was ontvangen. Dit kon vanwege de regelgeving niet worden gematcht. Hierdoor is wel een belangrijke vertekening in 2020 zichtbaar. In 2021 is deze matching door tijdigheid van de cao wel mogelijk. De verhoging van de salariskosten heeft gezorgd voor een forse indexatie. Daarnaast zorgen hogere materiële uitgaven voor huisvesting en leermiddelen nog voor een belangrijke afwijking tussen beide jaren.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2021*: ook hierbij spelen de extra baten een grote rol. De NPO-baten zorgen ook voor meer kosten. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Tevens laten de materiële budgetten diverse overschrijdingen zien.

Nadere toelichting

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 325.000 euro. Dit is voor 85.500 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. De NPO baten (701 euro per leerling vanaf augustus) zorgen voor 200.000 euro aan extra baten. Daarnaast wijkt de bijdrage Passend onderwijs 11.500 euro af vanwege een extra uitkering van het samenwerkingsverband welke in december is ontvangen. De zorgarrangementen komen ook 11.000 euro hoger uit, met name door hogere arrangementen

voor de Admiraal de Ruyterschool. Tevens is 18.000 euro aan niet-begrote groeibekostiging ontvangen. De bekostiging voor schipperskinderen is daarentegen 1.000 euro lager.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn 7.000 euro hoger door hogere bijdragen voor de Jacobus Koelmanschool en niet-begrote baten voor de Admiraal De Ruyterschool (begeleiding leerlingen).

De *overige baten* komen 9.000 euro hoger uit dan begroot. De baten van de scholen komen 11.000 euro hoger uit. De baten van de vereniging en de schoolfondsen zijn hier echter ook in opgenomen. De baten van de vereniging vallen 3.000 euro lager uit dan begroot, maar de baten van de schoolfondsen zijn 1.000 euro hoger.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 14.000 euro hoger uit dan begroot. Waar de loonkosten een overschrijding van 6.500 euro laten zien, komen de overige personele lasten circa 7.500 euro hoger uit. De overschrijding van deze kosten kennen de volgende verklaringen:

- De loonkosten komen in eerste instantie 79.500 euro hoger uit dan begroot. Dit wordt deels verklaard door een hogere reguliere inzet. Hoewel de inzet directie 0,5 fte lager uitkomt door het niet vervullen van de vacature bestuurder (besparing van 67.000 euro), komt de inzet onderwijsondersteunend personeel 1,0 fte hoger uit dan begroot. Dit zorgt voor circa 45.000 euro aan extra loonkosten. De besparing op de reguliere inzet is dus 22.000 euro;
- De vervangingsinzet komt zo'n 0,25 fte hoger uit dan begroot. Dit levert een overschrijding van zo'n 17.000 euro op;
- Het grootste deel van de overschrijding wordt verklaard door de cao-wijziging. Deze is in november vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald. Dit levert 84.500 euro aan extra lasten op;
- Als laatste verschil op de loonkosten is er een BWGS-premierestitutie ontvangen. Deze was niet verwacht en bestaat uit een teruggave van 76.000 euro, die is gecorrigeerd op de sociale lasten (reeds verwerkt in de cijfers en niet apart zichtbaar in de jaarrekening). Daarnaast is 73.000 euro aan uitkeringen ontvangen. Deze moeten nog wél op de totale overschrijding worden gecorrigeerd;
- De overschrijding van 7.500 euro op de overige personele lasten is voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor werving en bedrijfsgezondheidszorg.

De *afschrijvingen* komen 3.000 euro voordeliger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat er minder is geïnvesteerd dan was begroot (o.a. investering ventilatie Johannes Calvijnsschool niet in 2021 gerealiseerd).

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding gerealiseerd van 23.000 euro. Naast overschrijdingen op de budgetten voor klein onderhoud (6.500 euro), de schoonmaakkosten (14.500 euro) en de overige huisvestingslasten (4.000 euro) is er een besparing zichtbaar op de huurkosten.

Bij de *leermiddelen* is een substantiële overschrijding van 46.000 euro te zien. Dit is toe te schrijven aan 41.500 euro hogere kosten voor het onderwijsleerpakket (onder meer ook extra kosten in het kader van NPO en hogere jaarbestellingen). Het overige deel wordt verklaard door een overschrijding op de computerkosten (o.a. lease Chromebooks), waar een besparing op de kosten voor overige leermiddelen tegenover staat.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 17.000 euro zien, wat voor 11.000 euro betrekking heeft op de scholen en bovenscholen (onder meer hogere administratielasten). Daarnaast zijn de overige instellingslasten (15.000 euro) van de vereniging hierin verwerkt. Deze zijn 5.000 euro hoger dan begroot door vergoedingen voor het bestuur. De lasten van de schoolfondsen komen 1.000 euro hoger uit.

Balans

Het volgende overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

ACTIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000
Materiële vaste activa	685	728	700
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>685</i>	<i>728</i>	<i>700</i>
Vorderingen	325	284	227
Liquide middelen	1.844	1.505	1.284
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.169</i>	<i>1.790</i>	<i>1.511</i>
Totaal activa	2.854	2.518	2.210
PASSIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000
Algemene reserve	1.912	1.653	1.474
Bestemmingsreserves publiek	-	-	133
Bestemmingsreserves privaat	123	141	327
Bestemmingsfonds privaat	29	29	41
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.064</i>	<i>1.823</i>	<i>1.975</i>
Voorzieningen	380	322	331
Kortlopende schulden	410	374	358
Totaal passiva	2.854	2.518	2.664

De verschillen in het resultaat 2021 ten opzichte van eerdere jaren is reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2021 is verwerkt in de algemene reserve.

In 2021 is er voor 63.323 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 226.700 euro. Er is in 2021 een bedrag van 102.115 euro afgeschreven en 4.033 euro gedesinvesteerd, waardoor de boekwaarde van de activa is gedaald. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Inventaris en apparatuur	39.370 euro
ICT	16.658 euro
Leermiddelen	6.351 euro
Overige materiële vaste activa	944 euro
Totaal	63.323 euro

De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van digiborden, bureaustoelen, meubilair voor de stafkamer, CO²-indicatoren, een keramiekoven en koffiezetapparaten. De ICT-investeringen hebben betrekking op de aanschaf van Chromebooks, laptops en iPads (Johannes Calvijn- en Admiraal De Ruyterschool). De leermiddelen bestaan uit de aanschaf van een rekenmethode (Bingel, WIG, Rekenroute), Namen en Feiten en Stepping Stones (Admiraal De Ruyterschool). Aan overige materiële vaste activa is een investering zichtbaar in een basketbalbord, touwladder en klimwand (Admiraal De Ruyterschool).

De reserves zijn met circa 241.000 euro gestegen, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging en schoolfondsen) reserves.

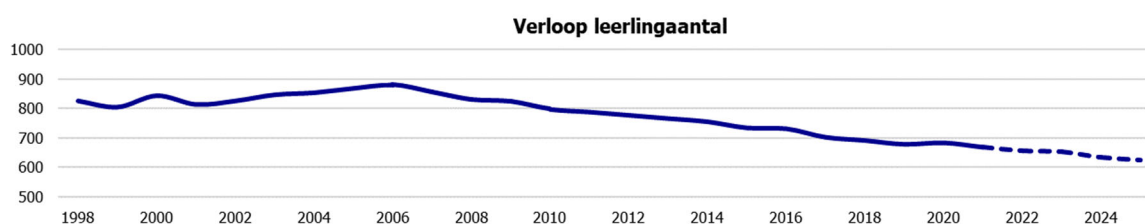
De voorzieningen zijn met 58.000 euro gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is 65.000 euro gedoteerd en 7.447 euro onttrokken (met name vervangen pvc-vloer en algemeen jaarlijks onderhoud). Daarnaast is er op basis van het personeelsbestand rekening gehouden met een vast bedrag per fte waardoor de voorziening jubileumuitkering een hogere stand laat zien (dotatie van 1.827 euro). Er is 776 euro vrijgefallen.

3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onderbouw totaal	339	324	304	296	276	278
Bovenbouw totaal	345	345	352	356	358	347
Totaal	684	669	656	652	634	625



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren trendmatig gedaald. De komende jaren is rekening gehouden met een verdere daling van het leerlingaantal.

FTE

Functiecategorie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	3,66	3,00	3,40	3,40	3,40	3,40
Leerkracht	34,46	34,53	33,21	33,03	30,95	30,32
Onderwijsondersteunend personeel	5,98	7,05	10,12	8,92	7,75	7,75
Schoonmaak	1,91	1,95	1,95	1,95	1,95	1,95
Vervanging eigen rekening	0,95	1,03	0,70	0,70	0,70	0,70
Totaal	46,96	47,56	49,39	48,01	44,75	44,12

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. De personele inzet komt in 2021 0,6 fte hoger uit dan in 2020. Dit wordt vooral veroorzaakt door een hogere inzet onderwijsondersteunend personeel. In 2022 en 2023 wordt in het kader van de NPO-middelen een nog hogere personele inzet verwacht. Doordat het leerlingaantal de komende jaren naar verwachting verder afneemt, wordt vanaf 2024 een substantiële teruggang in de formatie verwacht.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	4.408	4.566	4.277	4.037
Overige overheidsbijdragen	23	26	26	26
Overige baten	86	86	78	78
Totaal baten	4.517	4.678	4.380	4.141
Lasten				
Personele lasten	3.510	3.734	3.695	3.490
Afschrijvingen	106	129	134	126
Huisvestingslasten	223	222	220	220
Leermiddelen	237	223	214	187
Overige instellingslasten	201	364	179	179
Totaal lasten	4.276	4.672	4.441	4.202
Saldo baten en lasten	241	6	-60	-61
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
Nettoresultaat	241	6	-60	-61

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren wisselende resultaten zien. In de begroting van 2022 is een afboeking van een vordering op het ministerie van OCenW verwerkt, wat de belangrijkste reden voor het lagere resultaat is. Deze afboeking wordt verwacht vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023.

Voor 2023 en 2024 is een resultaat van circa 60.000 euro negatief zichtbaar. Dit is een bewuste keuze in het kader van de bovenmatige publieke reserves die de schoolvereniging heeft. Wel zal er van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn de extra personele inzet in het kader van het NPO in 2022 en 2023 en de formatieve teruggang vanaf 2024 vanwege het dalende leerlingaantal.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000
Materiële vaste activa	685	972	989	1.022
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>685</i>	<i>972</i>	<i>989</i>	<i>1.022</i>
Vorderingen	325	284	284	284
Liquide middelen	1.844	1.381	1.322	1.116
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.169</i>	<i>1.665</i>	<i>1.606</i>	<i>1.400</i>

Totaal activa	2.854	2.637	2.595	2.422
PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve	1.912	1.801	1.741	1.681
Best. reserve privaat	152	162	161	161
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.064</i>	<i>1.963</i>	<i>1.903</i>	<i>1.841</i>
Voorzieningen	380	331	349	238
Kortlopende schulden	410	343	343	343
Totaal passiva	2.854	2.637	2.595	2.422

Deze tabel toont de balans over 2021 en de jaren hierop volgend. De balans van 2021 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2022 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2021. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren toe zullen nemen. Na 2022 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn; vervanging / renovatie pleintoestellen inclusief ondervloeren, vervangen kasten en renovatie van de keuken (Jacobus Koelmanschool), luchtbehandelingsinstallatie, leerlingsets, speeltoestellen en update directie- en personeelskamer (Johannes Calvijnschool) en laptops, leerlingsets, meubilair stafkamer en vervangen smartboard (Admiraal de Ruyterschool).

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een wisselend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren.

Zoals reeds eerder benoemd dient de vordering op OCenW vanaf 31-12-2022 te vervallen. Dit effect is zichtbaar onder de vorderingen.

De liquide middelen laten een dalend verloop zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte investeringen en de begrote negatieve resultaten.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2020 en 2021, worden tevens de begrote waarden getoond. De signaalwaarde betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Signaal	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit	< 0,3	0,72	0,72	0,74	0,73	0,76

Weerstandsvermogen inspectie	< 5%	43,60%	45,68%	41,97%	43,44%	44,47%
Liquiditeit	1,0	4,79	5,29	4,85	4,68	4,08
Rentabiliteit	-	0,43%	5,33%	0,13%	-1,38%	-1,49%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	1,97	2,06	1,45	1,39	1,31

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. De overige normen zijn dermate laag, dat hier vrijwel nooit sprake van zal zijn.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde die hoger ligt dan 0,5 is er meer eigen vermogen dan vreemd vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

Het *weerstandsvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Dit komt overeen met de schoolspecifieke norm, die is vastgesteld op basis van een risico inventarisatie met behulp van de VGS (zie het document Analyse vermogenspositie). Hier wordt ruimschoots aan voldaan. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandsvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers. Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

Kengetal	Norm	2020	2021	2022	2023	2024
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	-	26,75%	31,26%	21,70%	21,37%	20,29%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	5%	28,70%	30,88%	20,99%	20,50%	19,24%

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. Bij een waarde van 1,0 zijn de aanwezige kortlopende middelen een keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier ruimschoots boven.

De *rentabiliteit* is de afgelopen twee jaar positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit ook afhangen van de financiële positie.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houden wij een gespecificeerde buffer aan, zoals gemeld bij het weerstandsvermogen. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Naast deze buffer wordt er vermogen aangehouden voor de volgende doeleinden:

- Er is een vordering opgenomen aan het ministerie van OCenW vanwege een onregelmatig betaalpatroon van de bekostiging. Door de toekomstige vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering en zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen. Deze vordering is reeds in de begroting van 2022 verwerkt;
- Voor 2023 dient de voorziening groot onderhoud te worden omgezet naar een nieuwe systematiek. Dit zal tot gevolg hebben dat er naar alle waarschijnlijkheid een hogere stand van de voorziening benodigd

is (wat ten koste gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar zal substantieel zijn;

- In de begroting is inzichtelijk dat er reeds aandacht is voor het huidige hoge vermogen. Er wordt reeds substantieel negatief begroot en er zijn reeds substantiële investeringen opgenomen, die zorgen voor een lager weerstandsvermogen en daarmee een eigen vermogen wat dichterbij de signaleringswaarde komt te liggen;
- Spaardoelen voor toekomstige (ver)nieuwbouw of renovatie zijn (nog) niet geconcretiseerd, maar er wordt gerekend op een bedrag van 330.000 euro.

Krimpen aan den IJssel, mei 2022

Namens het college van bestuur,

P.C. (Peter) Wiersma

Voorzitter

Bijlage:

Verslag intern toezicht

Door middel van onderstaand verslag legt de raad van toezicht verantwoording af aan de leden van de vereniging. Het jaarverslag voldoet aan de eisen van de geldende wet- en regelgeving, zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De raad van toezicht (RvT) van de VVOGG Krimpen aan den IJssel heeft in 2021 toezicht gehouden op het college van bestuur (CvB) van de VVOGG. De RvT bestaat uit negen leden. Ten opzichte van 2020 is de samenstelling van de RvT gewijzigd door het aftreden van de heer G.J. (Gijs) van der Slikke en de benoeming van de heer T.G. (Toine) Stigter door de algemene ledenvergadering in juni 2021. De leden van de RvT worden gekozen voor een zittingstermijn van vier jaar. In de statuten is vastgelegd dat elk lid tweemaal en de voorzitter driemaal herbenoembaar is. Hiermee wordt afgeweken van de Code Goed Bestuur. Echter, de gewenste continuïteit en stabiliteit wordt binnen de RvT met deze bepaling meer mogelijk gemaakt.

De samenstelling van de RvT in 2021 was als volgt:

De heer C.H. (Kees) Brand, *voorzitter*
de heer C. (Cees) Spek, *secretaris*
de heer P.N.T. (Thomas) Boeren, *penningmeester*
de heer P. (Pieter) Bernouw, *lid*
de heer D. (David) Brinkman, *lid*
de heer L. (Leendert) van der Ham, *lid*
de heer G.J. (Gijs) van der Slikke, *lid t/m juni 2021*
de heer L. (Leendert) Slobbe, *lid / 2^e voorzitter*
de heer J. (Hans) Soet, *lid*
de heer T.G. (Toine) Stigter, *lid vanaf juli 2021*

De leden van de RvT ontvangen een vergoeding van € 75 per bijgewoonde vergadering. De voorzitter en de secretaris van de RvT ontvangen daarnaast een basisbedrag van € 500. Betaalde en onbetaalde nevenfuncties van de toezichthouders zijn niet opgenomen. Deze zijn niet relevant genoeg en mede om redenen van privacy ziet de RvT van vermelding in het jaarverslag af.

De RvT heeft in 2021 toezicht gehouden op het werk van het tijdelijk benoemde CvB in de personen van de heren A.M. (Arie) Casteleijn, T.R.W. (Ronald) Hogendoorn en P.C. (Peter) Wiersma. Wegens een benoeming elders van de heer Casteleijn vanaf augustus 2021 ging het CvB in afgeslankte vorm verder.

De inspanningen van de RvT om een bestuurder van buiten de VVOGG te benoemen, hadden geen resultaat. Aangezien het tijdelijk benoemde CvB naar volle tevredenheid functioneerde en zowel de RvT als het CvB dit zagen als een goed alternatief voor een benoeming van iemand van buiten de VVOGG, is de tijdelijke benoeming van het CvB met ingang van 1 januari 2022 omgezet in een definitieve benoeming. Hiermee heeft de VVOGG een CvB dat uit twee personen bestaat, nl.. de heer Wiersma (voorzitter), tevens directeur van de Johannes Calvijnschool, en de heer Hogendoorn (lid), tevens directeur van de Admiraal De Ruyterschool. De vacature van directeur van de Jacobus Koelmanschool is vervuld in de persoon van de heer P.B. (Pim) Keereweer, voorheen werkzaam als teamleider en leerkracht op de Admiraal De Ruyterschool.

De RvT heeft in 2021 negen keer vergaderd. Het zal duidelijk zijn dat de vacature en de (tijdelijke) benoeming van het CvB telkens onderwerp van bespreking geweest is.

Een ander punt van veelvuldige bespreking is het dalende leerlingaantal van de drie scholen. In het strategisch bestuursbeleidsplan (SBBP) is het streven opgenomen om onderwijs zo lang mogelijk te geven op de huidige drie scholen. Deze opdracht komt in een ander licht te staan door het dalende leerlingaantal. Gezien de prognoses van het leerlingaantal kan sluiting van een van de scholen op middellange termijn een reële mogelijkheid dan wel een noodzaak zijn. Met het CvB is de RvT van mening de ogen niet te sluiten voor deze realiteit. In overleg met de gemeente Krimpen aan den IJssel wordt gekeken of hier met betrekking tot de nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool op geanticipeerd moet worden.

Bovengenoemd punt is ook onderwerp van gesprek geweest in een gezamenlijk overleg met de GMR en de RvT. Dit gezamenlijke overleg is in 2021 eenmaal gehouden. Daarnaast had een GMR-lid zitting in het kernteam dat ingesteld was in verband met de werving inzake de vacature bestuurder.

De besprekingen met de gemeente Krimpen aan den IJssel over de planning van de nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool hebben er toe geleid dat enkele onderhoudswerkzaamheden van de Johannes Calvijnschool en de Jacobus Koelmanschool uitgesteld zijn. Desalniettemin is de onderhoudsstaat van deze scholen evenals die van de Admiraal De Ruyterschool voldoende te noemen.

De RvT is nauw betrokken bij de benoeming van personeelsleden. Gelukkig kon bijna altijd in vacatures worden voorzien waardoor het onderwijs, mede door de extra inzet van parttimers, de gewenste voortgang kon hebben. Wel zijn de gevolgen van de lockdowns vanwege de coronacrisis merkbaar in de prestaties van de leerlingen. De RvT heeft veel waardering voor de enorme inspanningen die gepleegd zijn door leerkrachten, directies en CvB om de problemen vanwege lockdowns, ziekte en quarantaine het hoofd te bieden.

De RvT is over de kwaliteit van het onderwijs steeds geïnformeerd door middel van de onderwijskundige MaRaps. De RvT is van mening dat, gezien de omstandigheden waarin het onderwijs heeft plaatsgevonden, de kwaliteit van het onderwijs op de scholen van de VVOGG op orde is.

Het benoemingsbeleid wordt gezien als een van de belangrijkste pijlers van de identiteit van de scholen. Het is een belangrijk onderwerp voor de RvT. Helaas kwamen in 2021 vanwege de coronacrisis andere onderdelen, zoals schoolbezoeken en bezinningsmomenten met het personeel in de knel. Er kon wel weer een begin gemaakt worden met gesprekken met kerkenraden van kerken die participeren in de RvT. De wens en hoop is er om in 2022 weer onbepakt vorm te geven aan aandacht voor de identiteit. Uiteraard is hier tijdens de vergaderingen van de RvT steeds ruim aandacht voor geweest.

De RvT heeft ook toezicht gehouden op de besteding van de verkregen financiële middelen. Naar de mening van de RvT zijn de middelen bestemd en aangewend op een doelmatige en rechtmatige wijze. Dat geldt ook voor de extra middelen die verkregen zijn en ingezet zijn om de gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk te minimaliseren. De begroting 2021 is in de RvT uitvoerig aan de orde geweest. De RvT kon na beantwoording van de vragen naar tevredenheid instemmen met de begroting. Ook het jaarverslag en de jaarrekening 2020 zijn in de RvT besproken en geaccordeerd. De accountant heeft de jaarrekening 2020 gecontroleerd en goedgekeurd. De externe accountant was evenals in voorgaande jaren Van Ree Accountants, Barneveld.

De RvT heeft haar eigen functioneren tegen het licht gehouden door middel van een zelfevaluatie. Deze nuttige sessie heeft enkele zaken opgeleverd die verder uitgewerkt kunnen worden. De RvT is gegroeid in rolvastheid, maar het blijft nodig hierop alert te zijn. Het toezichtkader van de RvT is hierbij een belangrijk instrument.

De RvT is dankbaar dat het reformatorisch onderwijs in Krimpen aan den IJssel op de drie scholen ook in 2021 voortgang mocht hebben. De RvT hoopt en bidt dat dit nog lang zo mag zijn en dat de Heere het onderwijs op onze scholen wil zegenen.

Het is noodzakelijk dat kinderen in de lijn van de doopbelofte en de daarbij horende opvoeding ook op school gewezen worden op de noodzakelijkheid en mogelijkheid van wedergeboorte en bekering en het eeuwig wel of eeuwig wee als dit door het geloof gewerkt of door ongeloof afgeslagen wordt.

De maatschappelijke ontwikkelingen doen vrezen dat het Bijbels gefundeerd onderwijs en dan met name de vrijheid om een Bijbelse visie op mens en maatschappij (lees: seksualiteit en burgerschap) de kinderen voor te houden, beperkt zal worden. Er is echter een God die boven alles staat. Hij regeert. In het groot, als we zien op het wereldgebeuren, maar ook in het klein, als we denken aan het voortbestaan van onze reformatorische scholen. Het voortbestaan ligt in Zijn hand en is in Zijn raad besloten. Dat moet rust geven. Niet in de zin van 'we zien wel hoe het loopt', maar als opdracht en overgave: Bid en werk. De RvT spreekt de wens uit dat allen die bij de scholen betrokken zijn vanuit deze gestalte een bijdrage mogen leveren aan het reformatorisch onderwijs.

Krimpen aan den IJssel, mei 2022

Namens de raad van toezicht,

C.H. (Kees) Brand

Voorzitter

JAARREKENING **2021**

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	2021	2020
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>685.431</u>	<u>728.256</u>
	685.431	728.256
Vlottende activa		
Vorderingen	324.643	284.103
Liquide middelen	<u>1.844.081</u>	<u>1.505.470</u>
	2.168.724	1.789.573
Totaal	<u><u>2.854.155</u></u>	<u><u>2.517.829</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.063.536	1.822.609
Voorzieningen	380.303	321.700
Kortlopende schulden	410.315	373.520
Totaal	<u><u>2.854.155</u></u>	<u><u>2.517.829</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Rijksbijdragen	4.408.047	4.083.011	4.090.322
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	23.111	16.000	14.426
Overige baten	85.891	76.800	75.275
Totaal baten	4.517.049	4.175.811	4.180.023
Lasten			
Personeelslasten	3.520.175	3.495.722	3.531.198
Afschrijvingen	106.148	109.205	105.459
Huisvestingslasten	222.778	199.500	177.948
Overige lasten	427.020	374.750	347.492
Totaal lasten	4.276.122	4.179.177	4.162.097
Saldo baten en lasten	240.927	3.366-	17.926
RESULTAAT BOEKJAAR	240.927	3.366-	17.926

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2021 ad € 240.927 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	248.271
Bestemmingsreserves privaat	6.867-
Bestemmingsfonds privaat	477-
Totaal	240.927

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	240.927	17.926
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	106.148	105.459
- Mutaties van voorzieningen	58.603	8.926-
	164.751	96.533
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	40.540-	57.121-
- Mutaties kortlopende schulden	36.796	15.372
	3.744-	41.749-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	401.934	72.710
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>401.934</i>	<i>72.710</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	63.323-	134.134-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>63.323-</i>	<i>134.134-</i>
Mutatie van liquide middelen	338.611	61.424-

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 13 juni 2022

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	0	ICT	4 tm 7
Terreinen	0	Bekabeling	14
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	10
Docentenset	20	Software bij methoden	10
Bureaustoelen	10	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	24	Vervoermiddelen	0
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	10--20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	10	Zonnepanelen	-

Flottende activa

Flottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2021-2022 dat betrekking heeft op 2021 en de in 2021 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Bestemmingsfondsen privaat

Hieronder worden de bestemmingsfondsen opgenomen die gevormd zijn vanuit private middelen, waaraan een specifieke bestemming is toegekend door derden.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de vereniging komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

Kortlopende schulden

Flottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,2%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
	Gebouwen en terreinen	289.452	106.185	183.267	-	-	7.221	176.046	289.452
Inventaris en apparatuur	1.108.573	665.830	442.743	56.028	4.033	75.596	419.142	1.147.015	727.873
Andere vaste bedrijfsmiddelen	337.334	235.088	102.246	7.295	-	19.298	90.243	343.825	253.582
Totaal	1.735.359	1.007.103	728.256	63.323	4.033	102.115	685.431	1.780.293	1.094.862

<i>Desinvesteringen</i>			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	17.586	13.553	4.033
Andere vaste bedrijfsmiddelen	804	804	-
Totaal	18.390	14.357	4.033

Toelichting materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen zijn voor een boekwaarde van EUR 135.222,- *privaat gefinancierd*.

Vorderingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Debiteuren	10.125	17.458
OCW/EZ	250.279	180.119
Overige vorderingen	-	11.714
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	64.239	74.375
Overige overlopende activa	-	436
Overlopende activa	<u>64.239</u>	<u>74.811</u>
Totaal	<u><u>324.643</u></u>	<u><u>284.103</u></u>

Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.844.081</u>	<u>1.505.470</u>
Totaal	<u><u>1.844.081</u></u>	<u><u>1.505.470</u></u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn *direct opneembaar*.

Eigen vermogen				
	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
<i>Algemene reserve</i> Algemene reserve	1.652.607	248.271	-	1.900.877
	1.652.607			1.900.877
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i> Bestemmingsreserve algemeen	140.648	6.867-	-	133.781
	140.648			133.781
<i>Bestemmingsfonds (privaat)</i> Schoolfondsen	29.354	477-	-	28.878
	29.354			28.878
Totaal	1.822.609	240.927	-	2.063.536

Vanuit de schoolfondsen worden extra dingen/ zaken bekostigd die niet vanuit de lumpsum bekostigd worden, zoals 'extra' activiteiten voor leerlingen zoals schoolreis en schoolkamp; een cadeautje n.a.v. een bijzondere gebeurtenis e.d. De inkomsten komen uit de vrijwillige ouderbijdragen en in principe dekken de inkomsten de uitgaven.

Vorzieningen							
	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	35.139	1.827	-	776	36.190	-	36.190
Voorziening voor groot onderhoud	286.561	65.000	7.447	-	344.114	52.181	291.933
Totaal	321.700	66.827	7.447	776	380.303	52.181	328.122
<i>* Personeelsvoorzieningen</i>							
	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	35.139	1.827	-	776	36.190	-	36.190
	35.139	1.827	-	776	36.190	-	36.190

Kortlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Crediteuren	62.880	49.979
Belastingen en premies sociale verzekeringen	167.773	132.928
Schulden ter zake van pensioenen	50.131	61.826
Kortlopende overige schulden	<u>12.593</u>	<u>22.155</u>
	293.377	266.888
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en -dagen	114.354	106.632
Overige overlopende passiva	2.585	-
Overlopende passiva	<u>116.939</u>	<u>106.632</u>
Totaal	<u><u>410.315</u></u>	<u><u>373.520</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
niet van toepassing			aankruisen wat van toepassing is	

G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	3.811.817	3.684.193	3.670.001
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Niet-geoormerkte OCW-subsidies	385.188	210.343	227.214
	385.188	210.343	227.214
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWW	211.042	188.475	193.106
Totaal	<u>4.408.047</u>	<u>4.083.011</u>	<u>4.090.322</u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Overig	23.111	16.000	14.426
	23.111	16.000	14.426
Totaal	<u>23.111</u>	<u>16.000</u>	<u>14.426</u>

Overige baten			
Verhuur	25.195	23.550	25.268
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	3.163	4.500	3.391
Giften inz ANBI-instelling	118	1.500	330
Baten ten gunste van schoolfonds	31.383	30.650	24.518
Overige baten personeel	8.458	7.000	10.800
Overige	17.575	9.600	10.969
	60.696	53.250	50.007
Totaal	<u>85.891</u>	<u>76.800</u>	<u>75.275</u>

2021

Begroting 2021

2020

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	2.575.847	2.453.470	2.597.810
Sociale lasten	347.239	413.267	329.321
Premies Participatiefonds	1.262	2.314	2.029
Premies VFGS	92.548	91.517	91.848
Pensioenlasten	401.267	378.104	397.303
	3.418.163	3.338.672	3.418.311
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	1.050	-	158
Personeel niet in loondienst	11.810	14.000	40.678
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	47.737	53.500	28.270
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	56.544	47.500	65.977
Kosten werving personeel	8.520	2.250	4.905
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	11.333	8.000	10.948
Representatiekosten personeel	11.992	15.000	14.658
Overige	25.944	16.800	9.263
<i>Totaal overige</i>	<i>162.070</i>	<i>143.050</i>	<i>134.022</i>
	174.930	157.050	174.858
Af: uitkeringen	72.918-	-	61.970-
Totaal	3.520.175	3.495.722	3.531.198

Het aantal personeelsleden over 2021 bedroeg gemiddeld 49 FTE. (2020 48)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	7.221	7.636	7.221
Inventaris en apparatuur	79.629	81.094	79.715
Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.298	20.475	18.523
Totaal	106.148	109.205	105.459

Huisvestingslasten

Huur	-	3.500	1.050
Onderhoud	31.920	25.500	26.824
Energie en water	63.968	63.500	55.888
Schoonmaakkosten	34.030	19.500	29.444
Belastingen en heffingen	4.794	4.500	5.228
Dotatie voorziening onderhoud	65.000	65.000	42.500
Bewaking/beveiliging	7.353	6.250	4.137
Overige	15.713	11.750	12.876
Totaal	222.778	199.500	177.948

2021

Begroting 2021

2020

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	66.753	59.000	62.664
Accountantslasten (controle jaarrekening)	5.426	6.500	7.351
Telefoon- en portokosten e.d	11.887	11.000	14.119
Kantoorartikelen	368	1.500	1.307
Verenigingslasten	15.404	10.000	22.273
Kosten ten laste van schoolfonds	31.820	30.650	27.930
Bestuurs-/managementondersteuning	12.075	15.500	13.747
Overige	354	500	250

144.087

134.650

149.641

Inventaris en apparatuur

Onderhoud inventaris/apparatuur	5.296	4.250	3.492
---------------------------------	-------	-------	-------

5.296

4.250

3.492

Leermiddelen

Onderwijsleerpakket	129.637	88.000	72.066
Computerkosten	58.964	47.500	36.324
Kopieer- en stencilkosten	22.612	21.000	23.543
Overige lasten	25.453	34.000	25.251

236.665

190.500

157.184

Overige

Kantinekosten	10.965	8.600	11.502
Cultuureducatie	240	6.000	199
Schoolkrant	58	2.500	25
Abonnementen	9.276	5.250	9.188
Verzekeringen	4.212	5.000	3.517
Medezeggenschapsraad	1.195	1.500	423
Overige	15.025	16.500	12.321

40.972

45.350

37.176

Totaal

427.020

374.750

347.492

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	5.426	6.500	7.351
------------------------	-------	-------	-------

Accountantslasten

5.426

6.500

7.351

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
1.	Stichting Reformatorische Kinderopvang Krimpen aan den Ijssel	Stichting	Krimpen aan den Ijssel	nee	nee	nee	nee				nee	100%	nee

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1.	Berséba	Vereniging	Utrecht	nee	nee	nee		n.v.t.
2.	Stichting ondersteuning Financiële belangen	Stichting	Krimpen aan den Ijssel	nee	nee	nee		n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
	niet van toepassing							

WNT-verantwoording 2021 - Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 124000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1.0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

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

Bedragen x € 1	TRW Hogendoorn	PC Wiersma	AM Casteleijn
Gegevens 2021			
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,00	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.812	€ 79.749	€ 39.282
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.355	€ 14.329	€ 6.840
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 95.167</u>	<u>€ 94.077</u>	<u>€ 46.122</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000	€ 124.000	€ 72.022
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 95.167	€ 94.077	€ 46.122
Gegevens 2020			
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12	01/09 - 31-12	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0	1,00	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 27.064	€ 25.176	€ 21.267
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.289	€ 4.315	€ 2.937
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 31.353</u>	<u>€ 29.491</u>	<u>€ 24.204</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 39.775	€ 39.775	€ 39.775
Bezoldiging	€ 31.353	€ 29.491	€ 24.204

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	C.H. Brand	C. Spek
----------------	-------------------	----------------

Gegevens 2021

Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 2.075	€ 1.850
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.600	€ 12.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.075	€ 1.850

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: zie	1)	2)
---	----	----

Gegevens 2020

Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 1.755	€ 2.125
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.850	€ 11.900

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021

Naam topfunctionaris	Functie(s)	
Brinkman, D.	Lid	
van der Ham, L.	Lid	
Soet, J.	Lid	
Bernouw, P.	Lid	
Slikke, G.J. van der	Lid	Afgetreden in 2021
Boeren, P.N.T.	Lid	
Slobbe, L.	Lid	
T. Stigter	Lid	Toegetreden in 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.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

In 2019 is voor de huur van Chromebooks met Gynzy software een overeenkomst afgesloten voor de periode van 4 jaar. De kosten bedragen EUR 25.118,74 excl. btw per jaar.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichhoudend orgaan van Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag te Krimpen a/d IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging tot het Verstreken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens

verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Geldermalsen, 13 juni 2022

Van Ree Accountants

Was getekend

T. van Dolderen RA MSc

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE JACOBUS KOELMANSCHOOL

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Rijksbijdragen	1.203.599	1.112.823	1.060.927
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	20.081	16.000	10.080
Overige baten	19.528	7.600	13.697
Totaal baten	<u>1.243.208</u>	<u>1.136.423</u>	<u>1.084.704</u>
Lasten			
Personeelslasten	976.316	943.882	905.236
Afschrijvingen	23.099	21.984	20.599
Huisvestingslasten	58.881	59.000	36.867
Overige lasten	105.741	90.500	93.890
Totaal lasten	<u>1.164.037</u>	<u>1.115.366</u>	<u>1.056.593</u>
Saldo baten en lasten	79.171	21.057	28.111
Netto resultaat	<u>79.171</u>	<u>21.057</u>	<u>28.111</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.637.100	1.517.619	1.525.858
Overige baten	15.063	18.850	14.159
Totaal baten	<u>1.652.163</u>	<u>1.536.469</u>	<u>1.540.017</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.310.977	1.297.718	1.334.126
Afschrijvingen	50.324	54.137	49.670
Huisvestingslasten	87.884	74.250	73.230
Overige lasten	146.356	123.600	100.740
Totaal lasten	<u>1.595.541</u>	<u>1.549.705</u>	<u>1.557.766</u>
Saldo baten en lasten	56.622	13.236-	17.749-
Netto resultaat	<u>56.621</u>	<u>13.236-</u>	<u>17.749-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.420.648	1.305.869	1.303.800
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	3.030	-	4.346
Overige baten	16.614	13.700	14.100
Totaal baten	<u>1.440.292</u>	<u>1.319.569</u>	<u>1.322.246</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.166.254	1.131.388	1.158.701
Afschrijvingen	25.392	25.302	24.542
Huisvestingslasten	72.514	62.750	65.351
Overige lasten	117.568	101.500	86.363
Totaal lasten	<u>1.381.728</u>	<u>1.320.940</u>	<u>1.334.957</u>
Saldo baten en lasten	58.564	1.371-	12.710-
Netto resultaat	<u>58.564</u>	<u>1.371-</u>	<u>12.710-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE SCHOOLFONDS JACOBUS KOELMANSCHOOL

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Baten schoolfonds	10.190	6.150	7.253
Totaal baten	<u>10.190</u>	<u>6.150</u>	<u>7.253</u>
Lasten			
Lasten schoolfonds	10.254	6.150	13.372
Totaal lasten	<u>10.254</u>	<u>6.150</u>	<u>13.372</u>
Saldo baten en lasten	64-	-	6.119-
Netto resultaat	<u>63-</u>	<u>-</u>	<u>6.119-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE SCHOOLFONDS JOHANNES CALVIJNSCHOOL

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Baten schoolfonds	9.663	11.000	10.153
Totaal baten	9.663	11.000	10.153
Lasten			
Lasten schoolfonds	11.024	11.000	5.330
Totaal lasten	11.024	11.000	5.330
Saldo baten en lasten	1.362-	-	4.823
Netto resultaat	1.361-	-	4.823

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE SCHOOLFONDS ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Overige baten	11.491	13.500	7.112
Totaal baten	<u>11.491</u>	<u>13.500</u>	<u>7.112</u>
Lasten			
Overige lasten	10.541	13.500	9.228
Totaal lasten	<u>10.541</u>	<u>13.500</u>	<u>9.228</u>
Saldo baten en lasten	949	-	2.116-
Netto resultaat	<u>949</u>	<u>-</u>	<u>2.116-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN BOVENSCHOOLS

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Rijksbijdragen	146.700	146.700	199.738
Overige baten	23	-	5.080
Totaal baten	<u>146.723</u>	<u>146.700</u>	<u>204.818</u>
Lasten			
Personeelslasten	66.628	122.734	133.135
Afschrijvingen	1.533	1.967	4.848
Huisvestingslasten	3.500	3.500	2.500
Overige lasten	21.148	18.500	16.296
Totaal lasten	<u>92.810</u>	<u>146.701</u>	<u>156.779</u>
Saldo baten en lasten	53.913	1-	48.039
Netto resultaat	<u>53.913</u>	<u>1-</u>	<u>48.039</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE VERENIGING

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Ledencontributies	3.163	4.500	3.391
Collecten kerken/donaties/giften	118	1.500	330
Bijdragen m.b.t. fondsen	40	-	-
Totaal baten	<u>3.320</u>	<u>6.000</u>	<u>3.720</u>
Lasten			
Personele lasten	-	-	4.523
Representatiekosten	3.439	9.000	9.084
Afschrijvingen	5.800	5.815	5.800
Overige lasten	948	1.000	8.667
Totaal lasten	<u>10.187</u>	<u>15.815</u>	<u>28.074</u>
Saldo baten en lasten	6.867-	9.815-	24.354-
Netto resultaat	<u>6.867-</u>	<u>9.815-</u>	<u>24.354-</u>

In de verenigingslasten zijn de 'afschrijvingen' meegenomen. Bij de toelichting op de staat van baten en lasten zijn deze kosten niet onder de verenigingslasten maar onder afschrijvingen gerubriceerd.