
JAARVERSLAGGEVING **2023**

Vereniging tot het Verstrekken van onderwijs op
Gereformeerde Grondslag

te KRIMPEN AAN DEN IJSSEL

Krimpen aan den IJssel, 3 juni 2024

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	4
VERSLAG TOEZICHTHOUDER	44
JAARREKENING	48
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	49
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	49
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023	50
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	50
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023	51
GRONDSLAGEN	52
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	55
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	58
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	61
WNT	62
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	64
OVERIGE GEGEVENS	65
CONTROLEVERKLARING	66
BIJLAGEN	71
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE JACOBUS KOELMANSCHOOL	72
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL	73
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL	74
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE BOVENSCHOOLS	75
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE VERENIGING	76
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS JACOBUS KOELMANSCHOOL	77
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS JOHANNES CALVIJNSCHOOL	78
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOI	79

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

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

BESTUURSVERSLAG VVOGG Krimpen 2023



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Inleiding	2
1. Schoolbestuur	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	4
1.3 Identiteit	8
2. Verantwoording beleid	12
2.1 Onderwijs en kwaliteit	12
2.2 Personeel en professionalisering	17
2.3 Huisvesting en facilitair	21
2.4 Financieel beleid	23
2.5 Continuïteitsparagraaf	28
3. Verantwoording financiën	32
3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	32
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	36
3.3 Financiële positie	38
Bijlage: Verslag intern toezicht	40

Inleiding

L.s.,

Hierbij biedt het college van bestuur (CvB) en de raad van toezicht (RvT) u het bestuursverslag 2023 (inclusief jaarrekening) aan van de Vereniging tot het verstrekken van onderwijs op gereformeerde grondslag (VVOGG) te Krimpen aan den IJssel. Het CvB verantwoordt zich in dit bestuursverslag aan de algemene ledenvergadering (ALV) over de activiteiten en resultaten over het kalenderjaar 2023.

Het CvB heeft veel waardering 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 bestuursverslag 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 bestuursverslag. 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 Calvijnschool) 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 aantrekkelijke 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

In het Strategisch Koersplan (SKP) zijn strategische ambities geformuleerd (welke elk weer zijn uitgewerkt in concrete doelen). Binnen deze doelstellingen hebben de scholen de ruimte om hun eigen keuzes en doelstellingen te maken.

Strategische ambities:

1. De reformatorisch-christelijke identiteit is zichtbaar en merkbaar binnen de VVOGG (**identiteit**)
2. De VVOGG is een aantrekkelijke organisatie waar goed werkgeverschap ervoor zorgt dat personeel zich bindt, zich thuis voelt en zich in gezamenlijk professionaliseert (**professionele cultuur**)
3. Alle kinderen binnen de VVOGG bieden we een veilige en passende plek (**passend onderwijs**)
4. De VVOGG biedt veelzijdig onderwijs; gericht op hoofd, hart en handen (**veelzijdig onderwijs**)
5. Voor alle betrokkenen is de organisatie en huisvesting van de VVOGG aantrekkelijk en duurzaam (**organisatie en huisvesting**)

De ambities zijn geformuleerd op grond van actuele ontwikkelingen en vraagstukken en een SWOT-analyse van de VVOGG. Het integrale plan (SKP 2023-2027) ² is te downloaden via de website.

² Strategisch Koersplan 2023-2027

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)
(voorzitter) Bestuur BSOS
- Bestuursportefeuilles: Identiteit, Onderwijs, Personeel, Communicatie

- Naam: *P.C. (Peter) Wiersma*
- Functie: Directeur-bestuurder (voorzitter CvB)
- Nevenfunctie(s): -
- 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. Dhr. D. Brinkman is per 12 december 2023 gestopt als RvT lid, er is op dit moment een vacature.

Zie bijlage voor het verslag van intern toezicht.

Overzicht scholen

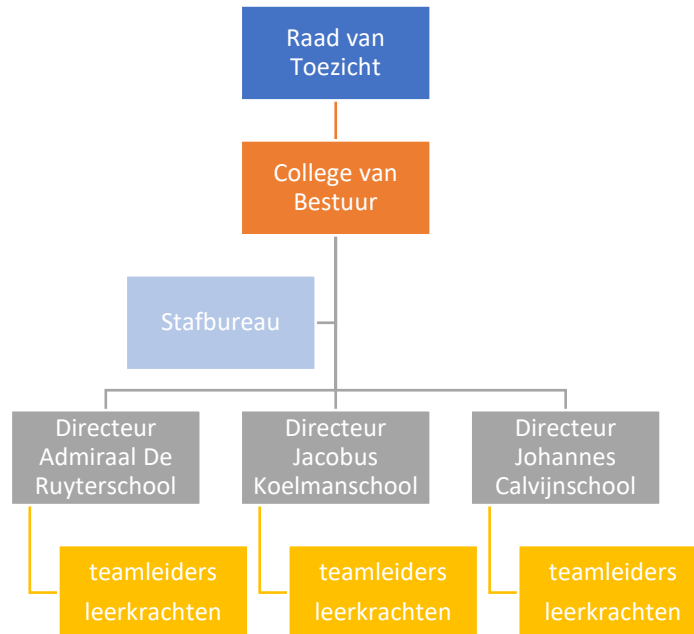
Johannes Calvijnsschool (BRIN-nummer 08JL)

Jacobus Koelmanschool (BRIN-nummer 06FA)

Admiraal De Ruyterschool (BRIN-nummer 09JK)

Organisatiestructuur

De heren Hogendoorn en Wiersma zijn benoemd tot directeur-bestuurder (parttime) en samen vormen zij het CvB. Naast de parttime CvB-functie zijn en blijven zij eindverantwoordelijk directeur van respectievelijk de Admiraal De Ruyterschool en de Johannes Calvijnsschool.



(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

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. Het CvB heeft nauw contact met de GMR en vraagt over onderwerpen advies en/of instemming. Tweemaal per jaar is er een contactmoment RvT-GMR. Verslagen van de medezeggenschapsraden zijn te downloaden via de website ³.

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

Primaire externe stakeholders:

7. Ouders
8. Stichting Reformatorische Kinderopvang (SRK)
9. Royal Kids Home (BSO)

³ Zie voetnoot 6.

10. Leveranciers: methodemakers, leveranciers van ge- en verbruiksmaterialen
11. Gemeente Krimpen aan den IJssel, SWV Berséba, Onderwijsinspectie, Ministerie OC&W
12. LOVK (Stichting Landelijk Onderwijs aan Varende Kinderen)
13. Kerken: PKN (HWBA), (Oud) Gereformeerde Gemeenten (in Ned.), HHK, CGK (Bewaar het Pand), 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)⁴
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 of SMT-leden 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.
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.

⁴ De ROV behartigt de belangen van ouders met kinderen op christelijke en reformatorische scholen. Dit geldt voor het (speciaal) basis-, voortgezet en middelbaar onderwijs.

	Eenmaal per jaar is er op schoolniveau een overleg met de regiomanager van Berseba over de stand van zaken en het SOP
Kerken	Met de kerkenraden van de binnen de vereniging participerende kerken wordt eens per twee jaar overleg gevoerd over lopende zaken waarover men de kerkenraden wenst te informeren en in te gaan op zaken waarmee kerkenraden zelf komen.
VO	Hiermee is jaarlijks contact via leerkrachten groep 8, directieoverleg en periodiek tussen de colleges van bestuur.
VGS	Hiermee is frequent overleg m.b.t ondersteuning op het gebied van financiën, HRM, etc. en periodiek tussen de colleges van bestuur
Banken	Indien nodig.
KvK	Alleen schriftelijk/digitaal contact.
MBO/HBO	Periodiek contact tussen docenten en leerkrachten en periodiek tussen de colleges van bestuur

Klachtenbehandeling

De externe vertrouwenspersonen doen verslag dat er zijn in 2023 geen klachten binnengekomen zijn bij de klachtencommissie. De klachtenregeling is te downloaden via onderstaande link:

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

Juridische structuur

De school gaat uit van de Vereniging tot het verstrekken van onderwijs op Gereformeerde Grondslag te Krimpen aan den IJssel. Op 1 juni 2023 telde de vereniging 272 leden en 8 begunstigers.

Governance

Er zijn dit jaar geen wijzigingen geweest in de governance-structuur.

Functiescheiding

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

Code Goed Bestuur

In de Code Goed Bestuur⁵ zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders 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.⁶ Sinds 1-8-2021 vormen dhr. Hogendoorn en dhr. Wiersma samen het CvB en zijn daarnaast ook directeur van een school. Beiden worden bezoldigd volgens CAO PO. In 2023 is gewerkt aan professionalisering van de rol en correct invulling geven aan hun verantwoordelijkheden door zowel de RvT als het CvB. De Vereniging voor Gereformeerd Schoolonderwijs (VGS) verzorgt de professionalisering. Er is gewerkt aan een nieuw RvT toezichtskader, die in 2024 wordt vastgesteld.

⁵ 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>.

⁶ Managementstatuur en reglement

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 (HWBA) en de Hersteld Hervormde Kerk, en degenen die daartoe niet behoren. Tevens worden onze scholen bezocht door leerlingen van de gemeente van het Hervormd Lokaal en de Christelijke Gereformeerde Kerken (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 Kerken (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. Na onderschrijving van de grondslag van de schoolvereniging door de ouders kan de leerling worden ingeschreven.

De VVOGG is opgericht vanuit de gevoelde noodzaak om kinderen onderwijs te geven die overeenkomen met de reformatorische levensovertuiging. De **missie** van onze vereniging is daarom het verzorgen van christelijk onderwijs op reformatorisch grondslag ten behoeve van ouders die bij de doop van hun kind(eren) beloofd hebben hun kind(eren) een christelijke opvoeding te zullen geven en christelijk onderwijs te laten volgen. De VVOGG in Krimpen aan den IJssel neemt dan ook de Bijbel als norm voor hun 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 kwaliteitsonderwijs aan en begeleiden hen in hun ontwikkeling tot zelfstandige, verantwoordelijke en sociaalvaardige mensen.

De grondslag van de vereniging is als volgt verwoord: *De vereniging heeft als grondslag het eeuwig, onveranderlijk Woord van God. De heilswaarden, daarin geopenbaard vindt zij uitgedrukt in de Drie Formulieren van Enigheid, zoals die zijn vastgesteld door de Nationale Synode in de jaren 1618/1619 te Dordrecht gehouden.* Deze grondslag werkt door in de identiteit van de VVOGG en de dagelijkse praktijk. Zo is binnen de vereniging het benoemingsbeleid en het toelatingsbeleid gebaseerd op onze unieke identiteit. Ook in de dagelijkse praktijk van het lesgeven komt het tot uiting: de leerlingen krijgen dagelijks Bijbelonderwijs, leren Psalmversjes en geestelijke liederen, de heilsfeiten worden gevierd en er is aandacht voor kerkgeschiedenis en zendingsverhalen. Het pedagogisch klimaat en de manier van omgang vloeit uit de identiteit. De samenwerking met ouders komt hieruit voort, waarbij ervan uitgegaan wordt dat de school in het verlengde ligt van de doopbelofte die de ouders hebben afgelegd.

Identiteit vormt samen met kwaliteit de belangrijkste criteria als het gaat om de benoeming van personeel. Onze grondslag, de Bijbel en de Drie Formulieren van Enigheid, vormt zoals gezegd onze identiteit en is de basis van ons handelen. Het personeel dient (belijdend) lid te zijn van een van de participerende kerken en de grondslag van de school zoals vermeld in de statuten te onderschrijven. Tijdens de sollicitatieprocedure wordt door de sollicitant kennis genomen van het identiteitsprofiel⁷ van de school.

⁷ Identiteitsprofiel VVOGG

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 divers aantal factoren. Elke school heeft zorgplicht.

Projecten

Er zijn in 2023 geen speciale projecten of thema's opgestart. De scholen zijn gestart met het verwezenlijken van de ambities die ze hebben opgesteld in hun nieuwe schoolplan 2023 – 2027. Elke school heeft daarbij haar eigen accenten.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Maatschappelijke ontwikkelingen en tendensen gaan onze scholen niet voorbij. De bevindingen van de Onderwijsinspectie zoals verwoord in het rapport 'De Staat van het Onderwijs 2023'⁸ zien we ook terug op onze scholen.

'Professionele kwaliteitscultuur draagt bij aan versterken basisvaardigheden.

Het blijft belangrijk dat besturen in zowel het primair onderwijs (po: basis- én speciaal basisonderwijs) als het voortgezet onderwijs (vo) of voortgezet speciaal onderwijs (vso) blijven sturen op het verhogen van basisvaardigheden, om leerlingen een zo goed mogelijke start te geven in het v(s)o. Focus op basisvaardigheden, ook bij professionalisering en kennisdeling, biedt kansen om de basisvaardigheden te bevorderen. Daarbij helpt cyclisch werken met heldere doelen, goede analyses en evaluaties'.

Het college van bestuur (CvB) heeft daarom in 2023 gewerkt aan het updaten van hun kwaliteitsbeleid. Tevens wordt er door de raad van toezicht (RvT) en het college van bestuur (CvB) gewerkt aan een nieuw toezichtskader. Deze zal in 2024 worden vastgesteld.

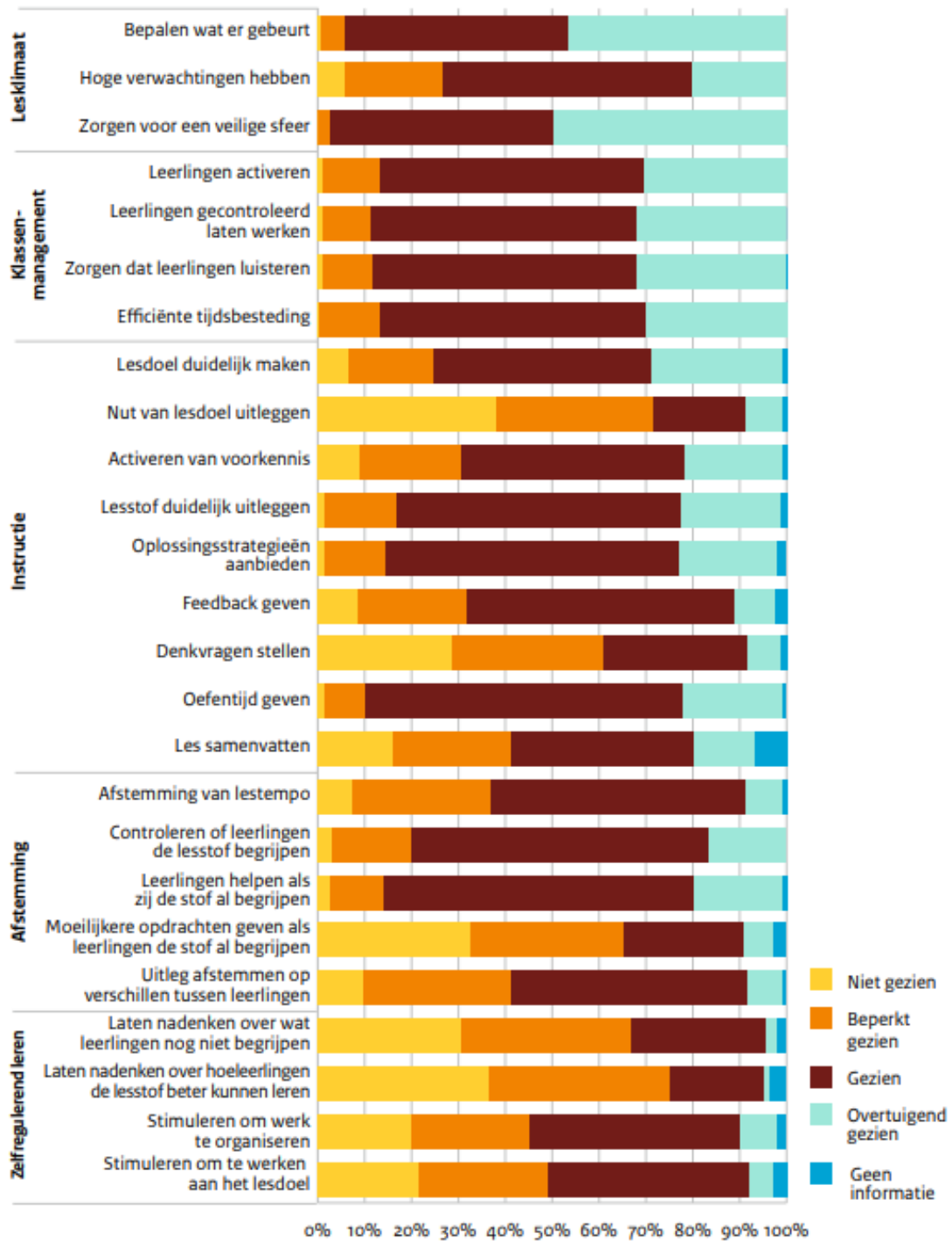
Sociale veiligheid en seksuele diversiteit zijn thema's die maatschappelijk in de spotlights staan. Het zijn thema's die onze scholen, onze leerlingen en hun ouders raken. Immers, de onderwerpen homoseksualiteit en genderdysforie zijn actueel. Dat vraagt om een liefdevolle en zorgvolle benadering waarbij recht gedaan moet worden aan wat de Bijbel ons daarover leert en aanreikt. Het gaat daarbij om het geheel van Gods spreken in Zijn Woord. Dit vraagt zorgvuldigheid, om gebed, om onderzoek in het besef dat ook wij leven in de gebrokenheid vanuit de zondeval en daarom altijd maar 'ten dele' weten. Tevens realiseren we ons dat de maatschappelijke context en het mainstream-denken op deze onderwerpen niet overeenkomstig de Bijbel is. Dat is enerzijds confronterend, anderzijds is het daarom belangrijk om alle leerlingen, in voorbereiding op hun participeren in een pluriforme samenleving, die informatie te geven die daartoe nodig is.

De VVOGG onderschrijft en gebruikt de gedegen visienota sociale veiligheid en seksuele diversiteit ⁹ die door de VGS is opgesteld.

⁸ Zie De staat van het onderwijs 2023 hfdst 2 p 51- 74

⁹ Visienota SVSD VGS

Figuur 2.2c Mate waarin onderdelen van leskwaliteit geobserveerd zijn door inspecteurs



Bron: De Staat van het Onderwijs 2023 / Inspectie van het Onderwijs

Het welbevinden van de leerlingen op onze scholen is gelukkig over het algemeen goed te noemen, maar de leerresultaten voor de basisvakken (met name rekenen) zijn beduidend lager dan voor de coronacrisis.

Op alle scholen is er een focus op de basisvakken en het geven van kwalitatief goed lessen met een gedifferentieerde instructie.

Daarnaast heeft ook de VVOGG steeds meer moeite om gekwalificeerd personeel te benoemen. De krapte op de personeelsmarkt neemt toe.

Nieuw personeel krijgt een vaste coach en wordt ingewerkt m.b.v. een inwerkplan.

In het jaar 2023 is het aantal leerlingen van de VVOGG licht gestegen. Op de Admiraal De Ruyterschool is een stijging merkbaar, met name door de toename van schippersleerlingen; de Johannes Calvijnschool daalde in het aantal leerlingen.

De VVOGG participeert actief in gemeentelijke overleggen en m.b.t. huisvesting is er regelmatig overleg over de geplande nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool (2028) in relatie tot het leerlingaantal van de VVOGG. De verhoudingen met de gemeente Krimpen aan den IJssel zijn uitstekend te noemen.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De VVOGG staat voor goed onderwijs.

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. Er is een verenigingsbrede MHB-coördinator aangesteld die het MHB-beleid initieert en tevens lesgeeft aan de zgn. plusklassen. 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 jaar(werk)plannen 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. Het bestuur werkt aan een update van het kwaliteitszorgsysteem om de onderwijskwaliteit nog beter te kunnen monitoren en te voldoen aan de nieuwste inspectiekaders. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het Werken met Kwaliteitskaarten (WMK)¹⁰ en de PCDA-cyclus. Voorjaar 2024 is de update gereed.

Doelen en resultaten

Voor 2023 heeft het bestuur de volgende doelen gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit.

Doelstelling: Het opstellen en implementeren van een nieuw Strategisch Koersplan		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Begin 2023 is een mooi nieuw Strategisch Koersplan vastgesteld waarin vijf strategische ambities zijn opgenomen. De geformuleerde ambities zijn uitgewerkt in doelen en door het CvB per schooljaar uitgezet. Ook zijn de doelen opgenomen in de nieuwe schoolwerkplannen van de scholen.		

Doelstelling: Het kwaliteitszorgsysteem van de VVOGG is up to date en voldoet aan de vereisten van het nieuwste inspectiekader.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Het CvB gebruikt per najaar 2023 nieuwe overzichten van de leerresultaten zoals die beschikbaar zijn via Ultimview (via Parnassys). De referentieniveaus zijn hierbij leidend. Daarnaast heeft het CvB het algehele kwaliteitsbeleid ge-update en geïntensiveerd. Cursusjaar 2023-2024 is er een start gemaakt met de uitvoering van het nieuwe kwaliteitsbeleid.		

¹⁰ WMK via Parnassys

Overige ontwikkelingen

Door de coronaperiode zijn er achterstanden merkbaar in de basisvakken, met name rekenen (zie overzicht referentieniveaus). We werken aan het inlopen van deze achterstanden en zetten met name in op extra (individuele) begeleiding / onderwijsassistentie voor leerlingen die dat nodig hebben. Personeelskrapte en uitval bemoeilijkt het proces enigszins.

Toekomstige ontwikkelingen

De maatschappelijke ontwikkelingen, de onderwijsresultaten die onder druk staan, de toenemende personeelsschaarste en de verdergaande daling van het aantal leerlingen zijn in het SKP vertaald in mooie ambities en doelstellingen, zodat de VVOGG een aantrekkelijke, toekomstbestendige organisatie is en blijft, waar kwalitatief goed christelijk onderwijs wordt gegeven. De ontwikkelingen m.b.t. de invulling van art 23 van de grondwet (de vrijheid van onderwijs) volgen we op de voet.

Onderwijsresultaten

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

De resultaten van de Centrale Eindtoets (Cito) worden vanaf 2022 weergegeven in referentieniveaus. De Onderwijsinspectie beoordeelt de behaalde resultaten op grond van het gemiddelde van de afgelopen drie jaar. Het resultaat in 2023 (dus het gemiddelde van 3 jaar) werd op alle scholen als voldoende beoordeeld.

In 2024 wordt de Centrale Eindtoets (Cito) vervangen door de doorstroomtoets. De VVOGG heeft gekozen voor de doorstroomtoets van Leerling in Beeld (LIB), omdat we dit ook gebruiken bij de reguliere leerlingvolgysteemtoetsen.

Hieronder de resultaten van de Centrale Eindtoets:

Referentieniveaus Admiraal De Ruyterschool

Schoolweging: **30,85**

Aantal deelnemers: 22

2023		Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk met zelfde weging	Norm inspectie (2023-2024)
Lezen	1F	18	81,8	98,2	82
	2F	12	54,5	75,3	41,5
Taalverzorging	1F	19	86,3	96,5	82
	2F	7	31,8	58,4	41,5
Rekenen	1F	16	72,7	93,1	82
	1S	5	22,7	47,1	41,5

Referentieniveaus Jacobus Koelmanschool

Schoolweging: **29,73**

Aantal deelnemers: 23

2023	Refer. niveau	Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk	Norm inspectie (2023-2024)
Lezen	1F	23	100	98,5	82
	2F	20	87	77,5	41,5
Taalverzorging	1F	23	100	96,9	82
	2F	14	60,9	60,4	41,5
Rekenen	1F	22	95,7	93,6	82
	1S	12	52,3	48,4	41,5

Referentieniveaus Johannes Calvijnschool

Schoolweging: **31,49**

Aantal deelnemers: 32

2023	Refer. niveau	Aantal ln. behaald	% Schoolscore	% Landelijk met zelfde weging	Norm inspectie (2023/2024)
Lezen	1F	32	100	98,2	82
	2F	22	69	75,3	41,5
Taalverzorging	1F	31	97	96,5	82
	2F	19	59	58,4	41,5
Rekenen	1F	30	94	93,1	82
	1S	13	41	47,1	41,5

Internationalisering

De VVOGG heeft geen specifiek beleid m.b.t. internationalisering. Er wordt structureel aandacht besteedt aan Engels in alle groepen, vanuit burgerschapsvorming wordt aandacht besteedt aan internationale gebeurtenissen en ontwikkelingen en we beraden ons hoe we als VVOGG omgaan met ontwikkelingen als Artificial Intelligence (AI).

Onderzoek

Leren door middel van onderzoek stimuleren we. In 2023 heeft het Meer- en Hoogbegaafdheidsbeleid (MHB) een update gekregen. In de plusklassen wordt gewerkt met een leerlijn 'Leren leren' en hierin zijn ook onderzoeksvaardigheden opgenomen. MHB leerlingen werken aan concrete, persoonlijke doelen. Jaarlijks bezoeken leerlingen van de verenigingsbrede plusklas 'Het Leerplein' de Erasmus Universiteit en doen daar een 'onderzoekje'.

Inspectie

In het kalenderjaar 2023 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden. I.v.m. personeelstekort heeft een kleutergroep op de Jacobus Koelmanschool tijdelijk een vierdaagse lesweek gehad. Dit is afgestemd met en akkoord bevonden door de onderwijsinspectie.

Visitatie

Er heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De VVOGG heeft zich in 2022 aangesloten bij FPO Rijnmond; een federatie van reformatorische basisscholen in de regio om de bestuurlijke en onderwijskundige kracht te versterken. Het CvB heeft een externe bestuurlijke visitatie gericht op kwaliteitszorg gepland in 2024-2025. In De visitatie van Berseba gericht op leerlingzorg is verzet en zal eveneens in cursusjaar 2024-2025 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. Berséba verdeelt de Passend Onderwijsgelden over de aangesloten scholen. De school ontvangt per leerling geld om passend onderwijs vorm te geven, ook kan een extra onderwijsarrangement aangevraagd worden.

Jaarlijks voeren de scholen een evaluatie- en afstemmingsgesprek met de regiomanager van Berséba en wordt er (financiële) verantwoording afgelegd over de besteding van de ontvangen (zorg)middelen van het samenwerkingsverband.

Berséba organiseert netwerkbijeenkomsten voor directie, IB, OA en MHB-specialisten. Binnen de tandemnetwerkbijeenkomst (directie-IB) is het nieuwe Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband

vastgesteld. In een periode van vier jaar werken de aangesloten scholen aan de realisatie van de beleidsvoornemens uit het ondersteuningsplan.

De ondersteuning die een school biedt, staat in het ondersteuningsprofiel van de school (SOP). Kernwoorden als 'thuisnabij' en 'meer inclusie' spelen zijn belangrijke kernwoorden. Elke school heeft zorgplicht. Dit betekent dat de school (in samenspraak met ouder(s) / verzorger(s) en externen) zorgt voor passend onderwijs voor al haar leerlingen, ook als de leerling niet meer binnen het reguliere basisonderwijs past.

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 Schoolondersteuningsprofiel (SOP) en Strategisch Koersplan (SKP 2023-2027) 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 2023-2027.

In 2023 is in het kader van Passend Onderwijs *met middelen vanuit de lumpsum* op de **Jacobus Koelmanschool** gewerkt aan:

- Inzet Interne begeleiding;
- Scholing t.b.v. professionalisering en kwaliteitsverhoging OA'ers
- Optimale begeleiding van leerlingen door de inzet van (extra) onderwijsassistentie;
- Optimale begeleiding van leerlingen door de aanschaf en inzet van leermiddelen;
- Doorontwikkeling structuurgroep t.b.v. thuisnabij onderwijs en om minder kinderen te hoeven doorverwijzen naar het S(B)O;
- Het voortzetten van een structuurgroep voor de midden- en bovenbouw en het openen van een nieuwe structuurgroep voor de onderbouw;
- Scholing t.b.v. professionalisering en kwaliteitsverhoging OA'ers;
- Evalueren en bijstellen van het SOP met als doel het verruimen van ons zorgaanbod;

Met middelen vanuit het samenwerkingsverband:

- Optimale begeleiding van leerlingen door de inzet van (extra) onderwijsassistentie;
- Optimale begeleiding van leerlingen met arrangementegelden door de inzet van (extra) onderwijsassistentie;
- Professionele ambulante begeleiding vanuit het samenwerkingsverband.
- Doorontwikkeling inzet verenigingsbrede coördinator MHB;
- Doorontwikkeling verenigingsbrede plusklas 'Het Leerplein' (gr.6-8);
- Doorontwikkeling plusklas 'De Kangoeroegroep' (gr.3-6);
- Consultaties orthopedagoog;
- Psychologische onderzoeken;
- Meerkosten Jeugdmaatschappelijk Werk

De **Johannes Calvijnschool** heeft *met middelen vanuit de lumpsum* in 2023 gewerkt aan:

- Interne begeleiding
- Afstemmen van onderwijsbehoeften op kinderen door het opstellen van meerdere ontwikkelperspectieven (OP's) en inzet van (extra) begeleiding;
- Actualiseren en borgen van van (ver)nieuw(d) MHB-beleid;
- Professionalisering OA en IB
- Begeleiding kinderen met dyslexie
- Evalueren en opstellen nieuw Schoolondersteuningsplan (SOP)

Doelen waaraan gewerkt is *met middelen vanuit het samenwerkingsverband:*

- 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.
- Onderwijsassistentie;
- Consultaties orthopedagoog;

- Psychologische onderzoeken;
- Vereniging brede plusklas Leerplein voor leerlingen uit groep 6 t/m 8;
- Schoolspecifieke Kangoeroeklas voor hoogbegaafde leerlingen uit groep 3 t/m 5;
- Begeleiding MHB-kinderen in de onderbouw
- Schoolmaatschappelijk werk (meerkosten);
- Afstemming met externen, zoals Krimpens Sociaal Team etc.

In 2023 is op de **Admiraal De Ruymerschouwer** met middelen vanuit de lumpsum gewerkt aan:

- Begeleiding van leerlingen door de inzet van onderwijsassistentie en groepsondersteuning;
- Scholing t.b.v. professionalisering onderwijsassistenten (OA-ers);
- Afstemmen van onderwijsbehoeften op kinderen door het opstellen van meerdere ontwikkelperspectieven (OP's) en inzet van (extra) begeleiding;
- Interne begeleiding;
- Begeleiding bij kinderen met dyslexie;
- Evalueren en bijstellen van het School Ondersteuningsplan (SOP).

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

- Aanschaf methode 'Klasse(n)pad' i.h.k.v. positieve groepsvorming en een teamtraining;
- Begeleiding van leerlingen met specifieke onderwijsbehoefte door onderwijsassistentie en groepsondersteuning;
- Verkleining van klassen door de inzet van een extra groep;
- Ambulante begeleiding (vanuit SWV);
- Consultaties orthopedagoog;
- Jeugdmaatschappelijk werk (meerkosten);
- Psychologische onderzoeken;
- Begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen in *alle* groepen (onderbouw: 'Giraffenklas', middenbouw 'Kangoeroeklas' en bovenbouw 'Leerplein').

I.v.m. de aanwezigheid van (circa 20%) schipperskinderen op onze school, hebben wij *schippersbekostiging* ontvangen. We hebben van deze middelen het volgende gedaan:

- Groep 3 hebben wij gehalveerd in twee kleine groepen zodat we beter tegemoet konden komen aan de onderwijsbehoeften van de (schippers) kinderen;
- Het organiseren van schippersinlopen, samengewerkt met onze stakeholders (LOVT, BSOS, internaat), etc.

De besteding van de schippersbekostiging hebben wij beschreven in het protocol 'Vaste Koers' welke wij jaarlijks actualiseren en verspreiden onder onze schipper ouders.

Extra ondersteuning nieuwkomers

Onze vereniging heeft, evenals voorgaande jaren, met alle scholen in Krimpen aan den IJssel een convenant ondertekend om gezamenlijk bestuurlijke verantwoordelijkheid te dragen voor onderwijs aan nieuwkomers. De nieuwkomersgroepen ontvangen (momenteel) onderwijs in De Kortlandschool en Het Kompas.

Naast bovengenoemde groep kinderen, werd er ook onderwijs verzorgd aan asielkinderen. In overleg met de gemeente en de andere schoolbesturen is er besloten om deze groep kinderen onderwijs te bieden in een leegstaand gebouw nabij het asielschip waar zij verblijven. Als schoolbestuur hebben we in materiële en financiële zin hieraan bijgedragen en in raad en daad geholpen. Het doel is om deze kinderen, zo snel als mogelijk, in te laten stromen in het regulier onderwijs.

Als schoolbestuur staan we open voor leerlingen van het asielschip, mits zij een christelijke achtergrond hebben en de grondslag van onze school respecteren. In 2023 hebben we (tijdelijk) één leerling van het asielschip op een van onze scholen onderwijs geboden.

Sociale veiligheid

Wij zien sociale veiligheid als een belangrijke voorwaarde om goed tot leren te komen en het heeft dientengevolge ook alle aandacht op onze scholen. Gezien de afgenomen tevredenheidsonderzoeken kunnen we stellen dat het leer-en werkklimaat op onze scholen als goed en fijn wordt ervaren. Hieronder wordt per school kort weergegeven waar de school voor staat als het gaat over sociale veiligheid.

Jacobus Koelmanschool

Vanuit onze christelijke identiteit willen wij een veilige school zijn waar voortdurend kritisch aandacht wordt gegeven aan het realiseren van een veilig schoolklimaat voor iedereen. Dit is beschreven in het beleidsdocument 'Sociale Veiligheid', waarbij in de opstelling de zorgcoördinator en de gedragspecialist zijn betrokken. Het beleid wordt jaarlijks geëvalueerd, waarbij de jaarlijkse schoolmonitoring m.b.v. de leerling-vragenlijst van Zien! en de jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersonen gebruikt worden. We besteden veel aandacht aan het creëren van een positief pedagogisch klimaat en werken hierdoor zoveel mogelijk preventief. In het kader van burgerschapsonderwijs wordt het beleid op dit vakgebied herzien.

Johannes Calvijnschool

Ons uitgangspunt is dat elk kind zich op onze school veilig moet voelen. Ons sociale veiligheidsbeleid is beschreven en te vinden op de website. Een actieve (sociale) veiligheidscoördinator organiseert, stuurt begeleid en evalueert allerlei activiteiten en doelstellingen m.b.t. sociale veiligheid. Neem bijvoorbeeld de activiteiten in de week van het pesten, of het adequaat reageren/noteren van incidenten en/of grensoverschrijdend gedrag. Leerkrachten houden kind-gesprekken. Tijdige en goede communicatie is erg belangrijk. Jaarlijks wordt de sociale veiligheidsmonitor afgenomen via Zien en gedeeld met de onderwijsinspectie. In het kader van burgerschap is nieuw beleidsplan ontwikkeld. Er is een interne en externe vertrouwenspersoon aangesteld.

Admiraal De Ruyterschool

Onder sociale veiligheid verstaan wij een school waar voortdurend serieus aandacht wordt gegeven aan het realiseren van een veilig schoolklimaat en aan het voorkomen, herkennen en aanpakken van grensoverschrijdend gedrag. Dit is beschreven in ons beleidsdocument 'Sociale Veiligheid' en is te vinden op de website van onze school. De gedragspecialist/sociale veiligheidscoördinator monitort het beleid en initieert activiteiten in het kader van positieve groepsvorming. Jaarlijks wordt de sociale veiligheidsmonitor afgenomen.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

Hieronder worden de diverse beleidsvoornemens t.a.v. professionalisering op schoolniveau weergegeven. 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:

Doelstelling: Een veilig schoolklimaat, gebaseerd op christelijke normen en waarden, is voorwaarde om te groeien en te bloeien!		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Gedurende 2 losse dagen heeft het gehele team deelgenomen aan de training voor het invoeren van een nieuwe methode (Programma Alternatieve Denkstrategieën – PAD) ter bevordering van de sociale veiligheid in de school.		

Doelstelling: Er is in 2023 een teamscholing gevolgd t.a.v. visievorming en bezinning op het rekenonderwijs met het oog op het vervangen van de huidige methode i.c.m. Gynzy.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Onder leiding van een rekenexpert is er nagedacht over wat goed rekenonderwijs is en welke methodes daar bij passen. Het besluit is vervolgens genomen om volledig over te gaan op het gebruik van een nieuwe rekenmethode (Wereld in Getallen 5). Deze wordt in het schooljaar 2023-2024 ingevoerd en eraan gekoppeld een implementatietraject en tevens een ronde klassenbezoeken door de rekenexpert.		

Doelstelling: Scholing van onderwijsassistenten tot leerkrachtondersteuner om kennis en vaardigheden op het gebied van begeleiden en stimuleren van kinderen te vergroten.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Twee onderwijsassistenten zijn in februari 2023 met de opleiding AD-PEP gestart. In augustus is een onderwijsassistent benoemd die reeds met de opleiding AD-PEP bezig was en zal deze begin 2024 afronden.		

Doelstelling: Individuele professionalisering van personeelsleden t.b.v. borgen van de schoolkwaliteit, het stimuleren van de lerende cultuur en het leren van en met elkaar.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
<p>In 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> • hebben de BHV'ers de jaarlijkse herhalingstraining gevolgd; • hebben 2 onderwijsassistenten een training gevolgd voor het begeleiden van leerlingen met een visuele beperking. 		

Doelstelling: Leerkrachten leren om diepgaand te analyseren, daarbij de onderwijsresultaten te monitoren, tijdig te signaleren en actie te ondernemen; hierbij gebruik makend van elkaars kennis en ervaring.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Tijdens de groepsbesprekingen hebben de leerkrachten per bouw hun groepsresultaten gepresenteerd en besproken. Niet alleen het stellen van hulpvragen, maar ook het stellen van vragen en doorvragen naar opbrengsten, analyse van resultaten en de daaraan gekoppelde acties is in ontwikkeling.		

Johannes Calvijnschool:

De Johannes Calvijnschool heeft in 2023 geen teamscholing gevolgd via externen. Het accent lag op het maken en borgen van afspraken. Een benoemde zij-instromer en leerkrachtondersteuner werken aan hun bevoegdheid.

Doelstelling: De school voldoet aan de vereisten m.b.t. burgerschapsvorming		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
De leerlijn burgerschap van de SLRO is ingevoerd en schoolspecifiek gemaakt. Er is een beleidsplan burgerschap opgesteld.		

Doelstelling: Er wordt per vakgebied / onderwerp gewerkt volgens afsprakenkaarten. Er is eenduidig beleid en er zijn eenduidige regels in de school.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Als team hebben we per vakgebied / onderwerp onze afspraken herijkt / opgesteld en vastgesteld in zgn. afsprakenkaarten.		

Doelstelling: De school heeft bevoegd en kwalitatief goed personeel.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
In 2022 is een zij-instromer benoemd die de opleiding zij-instromer PO volgt en medio 2024 zijn bevoegdheid hoopt te behalen. Tevens is er een lerarenondersteuner benoemd die voor de groep staat en hiervoor dual de PABO-opleiding volgt. Beiden worden begeleid / gecoacht door een ervaren leerkracht.		

Doelstelling: Collega's zijn professioneel en vakbekwaam. Cursus/opleiding staat in het verlengde van de schoolontwikkeling.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
<ul style="list-style-type: none"> • Gecertificeerde BHV-ers • Diverse cursussen via Medilex o.a. MHB, Kiene Kleuters, Spelling en groepsbeïnvloeding • IB gerelateerde cursussen • Eén OA-er volgt de Ad PEP opleiding 		

Admiraal De Ruyterschool:

De doelen van onze school zijn gesteld op basis van onze visie en collectieve ambitie, 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. We willen een professionele leergemeenschap zijn, waarbij we naast individuele en teamscholing ook (met name!) leren van elkaar.

Doelstelling: De school voldoet aan de vereisten m.b.t. burgerschapsvorming		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Het team heeft scholing burgerschapsonderwijs gevolgd o.l.v. Driestar Educatief. Er is visie ontwikkeld, een leerlijn burgerschap opgesteld én een beleidsdocument is reeds in ontwikkeling.		

Doelstelling: Het leren van en met elkaar (professionele leergemeenschap)		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Door middel van collegiale klassenconsultaties namen de teamleden een kijkje bij elkaar in de klas (rekenles of begrijpend leesles) en gaven elkaar hierop feedback (tops en tips).		

Doelstelling: Scholing van onderwijsassistenten tot leerkrachtondersteuner om kennis en vaardigheden op het gebied van begeleiden van kinderen te vergroten.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Eén onderwijsassistenten heeft in januari 2023 haar diploma behaald voor de opleiding AD-PEP. Tevens is er een andere onderwijsassistent gestart met dezelfde opleiding.		

Doelstelling: De school beschikt over een kwalitatief goede Taalmethode die voldoende/goede resultaten oplevert en het team zich hierin laat scholen en begeleiden door een extern deskundige.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
Met het team is nagedacht waar een nieuwe en goede Taalmethode aan moet voldoen. Criteria hiervoor is opgesteld en onderzocht welke methode(s) daarbij passen. Omdat (de christelijke variant op) Taal Actief nog niet leverbaar is, hebben we de aanschaf op deze methode een jaar uit moeten stellen.		

Doelstelling: Collega's zijn professioneel en vakbekwaam. Cursus/opleiding staat in het verlengde van de schoolontwikkeling.		
Gehaald	Deels gehaald	Niet gehaald
<p>In 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hebben acht BHV-ers de jaarlijkse herhalingscursus gevolgd. • Hebben twee teamleiders de opleiding 'Management Oriëntatietraject' afgerond en zijn hiervoor gecertificeerd. • Is een teamlid gediplomeerd voor de opleiding bewegingsonderwijs. 		

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 is een belangrijk issue in het Strategisch koersplan (SKP), evenals het op peil houden en verdiepen van kennis en vaardigheden van het personeel.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Verschillende leerkrachten mochten een jubileum vieren van respectievelijk 25 of 40 jaar bij de school en/of VVOGG. Enkele personeelsleden hadden een langdurig ziekteverzuim, o.a. vanwege burn-out klachten. Op de Johannes Calvijnschool is tijdelijk een interim leerkracht benoemd vanwege langdurige uitval.

Uitkeringen na ontslag

Uitkeringskosten als gevolg van eigen risicodragerschap van het bestuur kunnen bij de Stichting BWGS worden gedeclareerd. In het boekjaar 2023 hebben geen afrekeningen of inhoudingen op de bekostiging betreffende uitkeringen van ex-werknemers plaatsgevonden.

Strategisch personeelsbeleid

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.
- In 2023 hebben alle scholen een personeelstevredenheidsonderzoek afgenomen en de resultaten met het team besproken.

Aangaande **werkdruk** hebben de scholen het volgende gedaan:

- De **Jacobus Koelmanschool** maakt gebruik van vakdocenten voor bewegingsonderwijs via Synerkri. 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. In verschillende groepen verzorgt een vakdocent van Synerkri de gymlessen. De formatie en de inzet m.b.t. werkdruk is besproken en vastgesteld in het team en de MR stemde daarmee in.
- Op de **Admiraal De Ruyterschool** is de formatie besproken met het team en met instemming van de MR vastgesteld. De werkdrukmiddelen zijn met name ingezet voor (extra) groepsondersteuning in de onder- en middenbouw (door OA-ers) én klassenverkleining door een extra groep in te zetten. Tevens is er ingezet op groepsondersteuning in de grote groepen in de bovenbouw voor extra handen (door een leerkracht).

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

Banenafpraak

Het CvB heeft in 2023 geen werknemers uit de doelgroep banenafpraak in dienst gehad of genomen. Op de Admiraal de Ruyterschool verrichten via stichting Adullam wel enige cliënten met een beperking structureel hand- en spandiensten op school. Deze werknemers staan niet op de loonlijst van de VVOGG, maar vallen onder verantwoording van genoemde stichting. De stichting huurt hiervoor ruimte op de Admiraal de Ruyterschool. Het bestuur legt, gezien de eigen ambities én overheidseisen vooral de focus vooral op het (voorkomen van) lerarentekort door het aannemen van onderwijs(ondersteunend) personeel.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

In het Strategisch Koersplan is opgenomen dat de huisvesting van de VVOGG aantrekkelijk, duurzaam en toekomstgericht is. We ontwikkelen een toekomstbestendige visie op huisvesting in relatie tot de geplande nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool (2028) en de bedrijfsvoering op de lange termijn.

- We beschikken over een goed onderhouden schoolgebouwen
- Het gebouw is een veilige leer- en werkomgeving
- We bevorderen duurzaamheid

- Het gebouw is functioneel voor het beoogde (Passend) onderwijs

De **Jacobus Koelmanschool** heeft m.b.t. huisvesting de volgende **doelen** gesteld en **behaald**:

- De werkruimte bij de kleuteringang is verbouwd tot multifunctionele ruimte, zodat er kan worden vergaderd, het als werkruimte voor Intern Begeleider etc. kan worden gebruikt, of met (een groepje) leerling(en) kan worden gewerkt.
- De ondervloer van speeltoestel 'Het Kraaienest' is vervangen en diverse herstelwerkzaamheden op het plein langs de gevels zijn hersteld.
- Het schilderwerk aan de buitenzijde van het schoolgebouw is geheel vernieuwd.
- De 128 chromebooks voor de leerlingen zijn vervangen inclusief 4 laadstations.
- Kleinschalig onderhoud is uitgevoerd, waaronder de cv-ketels en een aantal ruiten moest worden vervangen i.v.m. lekkage en breuk, waarbij er meteen dubbel glas is toegepast waar dit nog niet zo was.

Voor de **Johannes Calvijnsschool** heeft de volgende **doelen** gesteld en **behaald**:

- Uitvoering RI&E;
- Vervanging luchtbehandelingsinstallatie, incl. subsidie;
- Aanschaf nieuw leerlingmeubilair 1 t/m 4
- Aanschaf en installatie 134 zonnepanelen
- Vermindering afvalstroom
- Kleinschalig onderhoud is uitgevoerd.

Gestelde en niet of deels behaalde doelen:

- Schilderwerk buiten
- Nieuw schoolplein: In samenwerking met (bedrijven van) ouders van de Calvijnsschool heeft een commissie, met input van leerlingen, ouders en externe adviseurs een prachtig, afwisselend en speels schoolplein ontworpen en budgetvriendelijk aangelegd.

Nieuwe geplande doelen voor 2024 (en verder):

- Oplevering nieuw schoolplein
- Schilderwerk buiten
- Vernieuwing ICT-infrastructuur met Heutink MOO

De **Admiraal De Ruyterschool** kent de volgende doelstellingen:

- We beschikken over een goed onderhouden schoolgebouw;
- Het gebouw is een veilige leer- en werkomgeving;
- Het gebouw is functioneel voor het beoogde (Passend) onderwijs;
- Onze ICT-infrastructuur is zodanig ingericht dat het ons onderwijs optimaal ondersteund;
- We bevorderen duurzaamheid.

Behaalde resultaten:

- Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is geactualiseerd;
- Onderhoudswerkzaamheden conform het MJOP zijn uitgevoerd:
 - Partieel schilderwerk (lokalen van de middenbouw)
 - Vervangen inloopmatten bij de twee entrees
- Kleinschalig onderhoud is uitgevoerd (verhelpen lekkages, vervangen expansievat, verlichting, etc.)
- De groepen 3 t/m 5 hebben nieuw leerling meubilair gekregen.
- Er zijn 141 zonnepanelen geïnstalleerd op ons schoolgebouw.

Alle gestelde doelen zijn in 2023 behaald.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur houdt de ontwikkeling van het leerlingaantal van de scholen nauwlettend in de gaten. Vereniging breed is er in 2023/2024 een lichte stijging zichtbaar. Dit komt met name door de sterke groei op de Admiraal de Ruyterschool (met name door schippersleerlingen). De Johannes Calvijnsschool daalt nog steeds, terwijl de Jacobus Koelmanschool stabiel blijft qua leerlingaantal. Het bestuur beslist najaar 2025 of er in 2028 een

overgang naar twee scholen zal plaatsvinden of dat de VVOGG voorlopig nog drie scholen behoud en er gebouwd moet worden met mogelijkheid van uitbouw, mocht op termijn toch een van de scholen moeten sluiten vanwege een structureel leerlingaantal onder de opheffingsnorm.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het thema duurzaamheid is opgenomen in een van de vijf ambities van het nieuwe Strategisch Koersplan 2023-2027. Twee scholen van de vereniging zijn een 'afvalvrije school'. In 2023 hebben de Admiraal De Ruyterschool en de Johannes Calvijnsschool zonnepanelen aangeschaft; de Jacobus Koelmansschool niet vanwege de verwachte nieuwbouw. Waar mogelijk proberen we materiaal en diensten vereniging breed in te kopen met het oog op duurzaam en verantwoord ondernemen.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

De doelstellingen van het financiële beleid bestaan uit de volgende hoofddoelstellingen:

- Het weerstandsvermogen blijft op publiek niveau boven de 5%;
- De overige kengetallen blijven minimaal boven de normen zoals hierna gesteld bij 'kengetallen';
- Het overtollige publieke eigen vermogen wordt de komende jaren afgebouwd;
- De financiële resultaten zijn conform de begroting. Afwijkingen hierop worden onderbouwd.

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 2022 is een vermogensanalyse uitgevoerd, waaruit blijkt dat de VVOGG bovenmatig vermogen heeft. Het bestuur wil daarom interen op het vermogen en groeien naar de (maximale) normen die de onderwijsinspectie hanteert. In 2023 werd hiervoor een bestedingsplan opgesteld; de concrete doelen die daarin genoemd worden zijn grotendeels al gerealiseerd. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024 blijkt dat de kosten voor Passend Onderwijs binnen de VVOGG de pan uitrijzen en het interen nu te hard gaat en bij ongewijzigd beleid onder de vastgestelde normen en doelstellingen uitkomt. Vandaar dat er in 2024 een plan wordt opgesteld om de geformuleerde ambities m.b.t. leerlingondersteuning toekomstbestendig vorm kunnen geven, binnen de gestelde kaders. De komende jaren zal met name geïnvesteerd worden in personeel, duurzaamheid en kwalitatief goed onderwijs.

Investeringsbeleid

Jaarlijks wordt door de directie het investeringsplan ge-update en vastgesteld in de meerjarenbegroting. 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 personeel, duurzaamheid en huisvesting.

Kasstroom en financiering

In de jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen. Deze bestaat uit een kasstroom van de operationele activiteiten en een kasstroom van de investerings- en financieringsactiviteiten. De balans- en resultaatmutaties zijn hierin verwerkt. Deze worden in het overige financiële deel binnen het jaarverslag nader toegelicht.

Treasury

In 2023 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 OC&W 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 treasury-statuuut 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 treasury-statuuut 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)

Jacobus Koelmanschool

Om te bepalen wat leerlingen nodig hebben om de coronavertragingen in te kunnen lopen, is er 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. De Jacobus Koelmanschool heeft voor de schooljaren 2020-2021, 2021-2022 en 2022-2023 NPO-gelden ontvangen; een totaalbedrag van ongeveer €134.000,-. Hiervan is ongeveer € 78.000,- bestemd in 2023. Onderstaande interventies zijn besproken met het team en de MR.

Actie	Keuzemenu Interventie NPO	Begrote kosten	Evaluatie
Didactiek: De school is gebaat bij ontwikkeling m.b.t. didactische vaardigheden i.c.m. ICT-oplossingen zoals Gynzy.	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 20.000,-	Deels gehaald
Aanschaf extra leermiddelen en hulpmaterialen: Het geven van een impuls aan het lezen van kinderen d.m.v. aanschaf van leesboeken.	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 4000,-	Gehaald
Deskundigheidsbevordering personeel: 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.	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 10.000,-	Niet gehaald

Welbevinden: 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;	C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 10.000,-	Gehaald
Welbevinden: Aanschaf speeltoestellen op het schoolplein t.b.v. socialisatie en subjectificatie	C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 30.000,-	Gehaald
De inzet en het aantrekken van extra onderwijsassistentie t.b.v. groeps- en leerling ondersteuning.	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 45.000,-	Gehaald
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.	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 15.000,-	Gehaald
TOTAAL:			€ 134.000,-

In 2023 is het gelukt om extra onderwijsassistentie te werven en in te zetten. Heeft het team gekozen i.v.m. de nieuwe methode voor sociale veiligheid een teamtraining gevolgd. Ook is er een nieuwe rekenmethode gekozen waaraan een gedegen visietraject aan vooraf is gegaan. In 2024 krijgt een vervolg met het oog op implementatie van de nieuwe methode en de ontwikkeling van c.q. verbetering van didactische vaardigheden. De gymlessen zijn door een externe leerkracht gegeven (PNIL) t.b.v. de werkdrukverlichting.

Johannes Calvijnschool

De JC ontving voor het cursusjaar 2022-2023 € 500,- per leerling aan NPO gelden.

Uit de gehouden schoolanalyse blijkt dat het pedagogisch klimaat / welbevinden op onze school gemiddeld aardig op orde is. Toch investeren we hier extra in d.m.v. burgerschapsvorming omdat we het heel belangrijk vinden dat de school een veilige plek voor iedere leerling is.

De resultaten van met name rekenen (maar ook taal) staan onder druk. Hier steken we extra tijd in (m.b.v. de rekencoördinator). Er wordt weer extra (ambulante) tijd / formatie personeel/onderwijsassistentie ingezet.

Met het een jaar opschuiven van de geplande verkleining van het aantal groepen i.v.m. leerlingdaling, is het NPO geld besteed.

Onderstaande interventies zijn besproken met het team en de MR. Voor de genoemde bedragen kunt u in 2023 ongeveer met 7/12 rekenen.

In 2023 is ongeveer 10 procent van het bedrag besteedt aan personeel niet in loondienst (PNIL). Dit betreft Synerkri voor het geven van gymlessen omdat diverse leerkrachten geen vakbekwaamheid bewegingsonderwijs hebben. De vrijgekomen tijd wordt besteedt aan werkdrukvermindering.

Actie	Keuzemenu Interventie NPO	Begrote kosten 2022- 2023	Evaluatie
Versterken rekenonderwijs	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 7.500,-	Deels behaald
Burgerschapsvorming	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 5.000,-	Deels behaald
Predicaat Veilige School	C : Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 4.000,-	Niet behaald
MHB-beleid / Plusgroep 3 t/m 5	D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 7.500,-	Behaald
Extra onderwijsassistentie (ca. 0,4 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 15.000,-	Deels behaald
Extra groepsondersteuning door leerkrachten (ca. 0,5 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 30.000,-	Behaald
Coaching / ondersteuning startende leerkrachten (ca. 0,3 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 15.000,-	Behaald
Uitstel groep verkleinen / draaien met 'extra' groep	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 70.000,-	Behaald
TOTAAL:		€ 154.000,-	

Admiraal de Ruyterschool

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 het schooljaar 2022-2023 is een totaalbedrag van ca. **€ 145.000,-** ontvangen. Hiervan is ongeveer **€ 85.000,-** bestemd in 2023.

Onderstaande interventies zijn besproken met het team en de MR. Voor genoemde bedragen kunt u in 2023 ongeveer met 7/12 rekenen.

De Admiraal de Ruyterschool heeft in 2023 geen personeel niet in loondienst (PNIL).

Actie	Keuzemenu Interventie NPO	Begrote kosten 2022-2023	Evaluatie
Versterken rekenonderwijs	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 15.000,-	Behaald
Aanschaf extra leermiddelen en hulpmaterialen	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 10.000,-	Behaald
Deskundigheidsbevordering personeelseden	B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 20.000,-	Behaald
MHB-beleid / Plusgroep 3 t/m 5	D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€10.000,-	Behaald
Extra onderwijsassistentie (ca. 0,5 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 18.000,-	Deels behaald
Extra groepsondersteuning door leerkrachten (ca. 1 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 60.000,-	Deels behaald
Extra groepsondersteuning door leerkracht/onderwijsassistent; incidenteel (ca. 0,2 wtf)	E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 12.000,-	Deels behaald
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. De lasten die bovenschools worden verantwoord, bestaan uit personeelslasten, overige personele lasten en overige instellingslasten.

Onderwijsachterstandenmiddelen

In 2023 zijn er geen AOB middelen ontvangen.

Bijz. bekostiging prof. en begeleiding starters / schooll.

Diverse teamleiders volgen de opleiding tot startbekwaam directeur primair onderwijs. Startende leerkrachten en OA-ers worden door ervaren leerkrachten intensief begeleid en waar mogelijk is hier extra ambulante tijd voor vrijgemaakt. Daarnaast volgen de starters indien gewenst scholing en maken gebruik van terugkom- / ervaringsmeetings. Deze geldstroom maakt onderdeel uit van het bestuursformatieplan, wat ook in 2023 ter besluitvorming is voorgelegd aan de (personeelsgeleding) van de medezeggenschapsraad.

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 het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht

Risico's en risicobeheersing

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 VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. Deze monitoring vindt plaats door middel van voortgangsrapportages waarin naast de balans en exploitatie, de verschillende financiële ratio's zijn opgenomen. 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 raad van toezicht 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 een Service Level Agreement van toepassing. Door de organisatie wordt periodiek een risicoanalyse uitgevoerd. Deze analyse brengt de algemene en de schoolspecifieke financiële risico's in kaart en is er met name op gericht om te bepalen welke reserves de organisatie moet hanteren, om financiële continuïteit van de organisatie te garanderen en aan haar doelstellingen te kunnen blijven voldoen. Bij het in kaart brengen van de risico's is rekening gehouden met de volgende aandachtsgebieden:

- Bestuur en organisatie
- Identiteit
- Onderwijs
- Personeel
- Huisvesting
- Communicatie en relatie
- Planning en control

- Administratieve organisatie en Interne controle

De risicoanalyse is voor het laatst in 2022 opgesteld en wordt periodiek herijkt.

Intern risicobeheersingssysteem

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. Er is een analyse van de vermogenspositie opgesteld. Hierin is een schoolspecifiek risicoprofiel bepaald waarbij een weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus materiële vaste activa gedeeld door de rijksbijdragen) van 5% als risicobuffer is vastgesteld.

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. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

Belangrijke risico's

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. In onderstaand overzicht zijn de risico's en bijbehorende maatregelen beknopt toegelicht.

Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze scholen krijgen tot nu toe de formatie rond en hebben de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

Maatregelen: binnen de beschikbare financiële ruimte proberen we een lichte overbezetting te creëren. Gedeeltelijk is dit ook mogelijk vanwege het huidige, hoge vermogen. Daarnaast wordt het personeel gestimuleerd een opleiding te volgen, deze wordt indien mogelijk betaald door de school. Binnen de begroting wordt voor werving en selectie meer ruimte gereserveerd om geen of minder grote afwijkingen op het gestelde budget te realiseren. Verder wordt er gestreefd naar een prettig werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan.

Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verloven. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

Maatregelen: ambulante personeel wordt indien mogelijk in de groepen ingezet. Aan het parttime personeel wordt geïnventariseerd of men extra kan/wil werken, door overbenoeming is inzet mogelijk en er wordt voortdurend gewerkt aan het opbouwen van een invalpool.

Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolgkosten (wachtgeld) moet worden betaald.

Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige/vervanger vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een identiteitsreden wordt als een laag risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het BWGS. Het BWGS vergoedt minimaal 90% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.

Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

Maatregelen: er is in kaart gebracht voor welke functiecategorieën dit in het bijzonder geldt. Er zijn uitgebreide werkbeschrijvingen aanwezig welke regelmatig worden geüpdatet. Daarnaast wordt zoveel als mogelijk gewerkt met 2 verantwoordelijken, waardoor het verlies van kennis en ervaring kan worden gecompenseerd.

Onderwijskwaliteit

Er zijn diverse gevolgrisco's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De onderwijskwaliteit wordt voor een groot gedeelte bepaald op de deskundigheid van het personeel. Risico's bij een lage(re) onderwijskwaliteit zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen.

Maatregelen: wanneer blijkt dat een bepaalde medewerker behoefte heeft aan studie of opleiding om de functie beter uit te voeren, dan wordt geëvalueerd of dit mogelijk is om te realiseren uit het opleidingsbudget. Verder is aandacht voor de onderwijskwaliteit (o.a. door teamscholing) een doorgaande lijn in onze organisatie. Hierdoor wordt er indien nodig tijdig bijgestuurd. Het managementteam heeft hierin een belangrijke rol.

Leerlingaantal

Een meer schoolspecifiek 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.

Maatregelen: voor de scholen is de komende jaren rekening gehouden met een daling van het leerlingaantal. Daarom is er reeds rekening gehouden met een formatieve vermindering van de leerkrachtinzet en/of inzet van onderwijsondersteunend personeel. Het bestuur analyseert jaarlijks de daadwerkelijke ontwikkeling van het leerlingaantal, waarbij bepaald wordt of de financiële positie voldoende is om de geplande formatie te continueren.

Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast. 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 dat dit mogelijk zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook risico's die zich kunnen voordoen.

Maatregelen: met behulp van het MJOP wordt de onderhoudsplanning in kaart gebracht. Wanneer er grote wijzigingen voorhanden zijn, wordt waar nodig onderbouwd afgeweken van het MJOP. In 2024 zal in kaart gebracht worden op welke wijze de voorziening groot onderhoud gewijzigd dient te worden naar de nieuwe systematiek en welk effect dit op de exploitatie en vermogenspositie van de school heeft.

Op basis van de geldende normen en het integraal huisvestingsplan van de gemeente wordt gemonitord op welke termijn er renovatie of (ver)nieuwbouw plaats zal mogen vinden. Hier zal tijdig op worden geanticipeerd waarbij de dialoog met de gemeente wordt aangegaan om zicht te krijgen op een (mogelijk) eigen financiële bijdrage die de school moet leveren aan deze huisvestingsplannen.

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 het toezichthoudend orgaan.

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 2022 x € 1.000	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	4.939	5.228	4.967	260
Overige overheidsbijdragen	23	30	21	9
Overige baten	94	79	103	-23
Totaal baten	5.056	5.337	5.091	246
Lasten				
Personele lasten	4.066	4.434	4.206	228
Afschrijvingen	112	135	148	-12
Huisvestingslasten	244	324	296	29
Leermiddelen	238	254	225	29
Overige instellingslasten	258	243	198	45
Totaal lasten	4.918	5.391	5.072	319
Saldo baten en lasten	138	-54	19	-72
Saldo fin. baten en lasten	-3	8	-	8
Nettoresultaat	135	-46	19	-64

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 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil
Jac. Koelmanschool	47.784	-59.029	-25.349	-33.680
Johannes Calvijnsschool	43.624	-26.105	44.937	-71.042
Adm. de Ruyterschool	7.172	36.720	-9.102	45.822
Algemene Bestuurskosten	58.853	-2.521	9.002	-11.523
Vereniging	-23.327	-4.515	-815	-3.700
Schoolfonds JK	-165	2.437	-	2.437
Schoolfonds JC	595	5.683	-	5.683
Schoolfonds ADR	329	1.400	-	1.400
Totaal	134.866	-45.930	18.673	-64.603

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 was het afsluiten van de nieuwe cao, waardoor de loonkosten exponentieel zijn gestegen. In september is de definitieve cao vastgesteld, waarna de loonkosten met

terugwerkende kracht zijn verhoogd. Vanwege deze indexaties zijn ook de bekostigingsbijdragen vanuit het rijk geïndexeerd. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. In de eerste maanden van 2023 (schooljaar 2022/23) is daarnaast ook nog 500 euro per leerling ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Met name het aflopen van deze gelden zorgt voor een nieuw financiële werkelijkheid.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2023*; ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ontvangen. Verder is meer bekostiging voor schipperskinderen ontvangen, wat niet was begroot. Binnen de materiële lasten laten zowel de huisvestingslasten, leermiddelen en overige instellingslasten afwijkingen zien. Deze zullen in de volgende paragraaf nader worden toegelicht.

Nadere toelichting verschillen

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 260.000 euro. Deze afwijking kent de volgende verklaringen:

- Extra indexaties mede in verband met de gestegen loonkosten van 152.000 euro;
- Ruim 33.000 euro meer bekostiging voor schipperskinderen voor de Admiraal de Ruyterschool;
- Extra uitbetaling passend onderwijs door het samenwerkingsverband van ruim 32.000 euro;
- Extra zorgarrangementen van ruim 38.000 euro, met name voor de Admiraal de Ruyterschool;
- Twee subsidies SOOL voor de opleiding van onderwijsassistente tot leerkracht à 10.000 euro.

De *overige overheidsbijdragen* zijn circa 9.000 euro hoger dan begroot door hogere bijdragen vanuit de gemeente voor de Jacobus Koelmanschool voor leerlingbegeleiding.

De *overige baten* zijn circa 23.000 euro lager dan begroot. De baten van de vereniging en schoolfondsen zijn hierin opgenomen. Deze zijn 3.000 euro lager dan begroot door lagere ledencontributies en collecteopbrengsten. De baten van de scholen komen met name lager uit dan begroot doordat hieronder de BWGS-premierestituties waren begroot, maar deze bedragen onder de lasten op de sociale lasten zijn gecorrigeerd. Dit levert een aanzienlijke verschuiving op. Verder zijn de huurinkomsten voor de Jacobus Koelmanschool en Johannes Calvijnschool samen 15.000 euro lager dan begroot. De ontvangen bedragen zijn gecrediteerd aan de Kinderopvang.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 228.000 euro hoger uit dan begroot. Voor bijna 163.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en voor circa 65.000 euro op de overige personele lasten. De afwijking van deze kosten kent de volgende verklaringen:

Loonkosten:

- De totale loonkosten, voor aftrek van uitkeringen, zijn 266.500 euro hoger dan begroot. Voor circa 147.500 euro wordt dit verklaard vanwege de CAO wijziging. Deze is in september vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald. De overschrijding door de nieuwe cao en de indexaties op de rijksbijdragen aan de batenkant liggen ongeveer in lijn met elkaar;
- De inzet is 0,3 fte hoger dan begroot op totaalniveau door een hogere inzet onderwijsondersteunend personeel. Dit levert een overschrijding van zo'n 15.000 euro op;

- De overschrijding op de loonkosten wordt gedempt doordat er bijna 104.000 euro aan uitkeringen voor ziekte en zwangerschap (UWV en VFGS) is ontvangen;
- Als laatste is 40.500 euro aan BWGS-premierestituties ontvangen. Zoals eerder gezegd waren deze onder de overige baten begroot, dus levert dit een verschuiving op. Deze restituties zijn in de jaarrekening reeds op de sociale lasten gecorrigeerd. Hierdoor is dit bedrag dus niet apart zichtbaar als regel in de jaarrekening.

De genoemde overschrijding op de *overige personele lasten* van 48.000 euro wordt veroorzaakt door zo'n 18.000 euro dotaties aan de personele voorzieningen die niet waren begroot. Verder is meer besteed aan nascholing (44.500 euro). Grote bedragen zijn onder meer collegegeld voor personeelsleden, opleidingskosten schoolleider en AD Pep, kosten voor directie- en teamcoaching, training PAD methode en begeleidingskosten voor de nieuwe rekenmethode. Ook zijn de representatiekosten personeel hoger door kosten voor eindejaarsgeschenken, boekenbonnen, vrijwilligersvergoedingen, kosten voor (afscheids)bijeenkomsten en jubilea. Op deze post is daardoor een overschrijding van 11.000 euro te zien. De overige posten laten onderling verschuivingen zien, maar maken per saldo een beperkt verschil. Wel is op de post 'Overige' een aanzienlijke besparing gerealiseerd.

De *afschrijvingen* komen 13.000 euro lager uit dan begroot.

De *huisvestingslasten* zijn in totaal 29.000 euro hoger dan begroot, met name als gevolg van kosten voor klein onderhoud. Deze zijn circa 12.500 euro hoger door extra en incidentele onderhoudsposten. Verder zijn de energielasten in 2023 17.500 euro hoger dan begroot. Ook de schoonmaakkosten zijn bijna 7.000 euro hoger. Daar staan besparingen op de kosten voor bewaking/beveiliging en op de post 'Overige' tegenover.

Bij de *leermiddelen* is een overschrijding zichtbaar van 29.000 euro. Dit is toe te schrijven aan 16.500 euro meer kosten voor het onderwijsleerpakket door hogere jaarbestellingen en extra aanschaf van methoden en materiaal. De licentiekosten zijn ook aanzienlijk gestegen en geven een overschrijding van ruim 23.000 euro op de begroting, mede als gevolg van de toenemende digitalisering van methodes en extra aanschaf van licenties. Hierbij is echter een verschuiving opgetreden van de post 'Overige', waar ook een deel van de licentiekosten onder was begroot. Deze post laat een besparing van ruim 34.000 euro zien. Verder komen de kopieerkosten ook 5.500 euro hoger uit.

De realisatie bij de *overige instellingslasten* is 45.000 euro hoger. De lasten van de vereniging zijn nagenoeg conform begroting, de bovenschoolse lasten zijn hoger dan begroot. De lasten van de schoolfondsen zijn hier ook in verwerkt. Deze laten een kleine besparing zien. De overschrijding op schoolniveau wordt vooral verklaard door hogere kantinekosten (10.000 euro) en een overschrijding van zo'n 14.500 euro op de post 'Overige'. Hier zijn onder meer kosten voor de schoolpleinfair gerealiseerd.

De ontvangen rente bedraagt circa 8.000 euro. Als gevolg van de negatieve rente in het verleden was er voor 2023 geen bedrag aan rente begroot.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000
Materiële vaste activa	1.302	1.057	685
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>1.302</i>	<i>1.057</i>	<i>685</i>
Vorderingen	159	75	325
Liquide middelen	1.680	2.046	1.844
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>1.839</i>	<i>2.121</i>	<i>2.169</i>
Totaal activa	3.141	3.178	2.854
PASSIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000
Algemene reserve	2.007	2.058	1.901
Bestemmingsreserves privaat	107	112	134
Bestemmingsfonds privaat	38	29	29
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.153</i>	<i>2.198</i>	<i>2.064</i>
Voorzieningen	415	420	380
Kortlopende schulden	573	559	410
Totaal passiva	3.141	3.178	2.854

De verschillen in het resultaat 2023 ten opzichte van eerdere jaren zijn reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2023 is gecorrigeerd op de algemene reserve.

In 2023 is er voor 716.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 442.500 euro. De afschrijvingen in 2023 bedroegen circa 135.000 euro. De boekwaarde van de activa is toegenomen:

Inventaris en apparatuur	477.000	euro	<i>o.a. luchtbehandeling, (leerling)meubilair, bewakingssysteem</i>
Overige MVA	161.500	euro	<i>o.a. speeltoestellen, zonnepanelen, pleinaanpassingen</i>
ICT	71.000	euro	<i>Chromebooks, monitors, digiborden</i>
Leermiddelen	6.500	euro	<i>Middelen PAD, Stepping Stones, rekenmethode</i>

De post *in uitvoering en vooruitbetalingen* van 335.500 euro heeft in 2022 plaatsgevonden en heeft betrekking op een tweetal zaken. Allereerst afronding van het project rondom de luchtbehandelingsinstallatie van de Johannes Calvijnsschool. Ten tweede de aanschaf van nieuw schoolmeubilair voor de Johannes Calvijnsschool en de Admiraal de Ruytersschool.

De *reserves* zijn met circa 46.000 euro gedaald, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke en private reserves.

De *voorzieningen* zijn met 5.000 euro gedaald. Aan de voorziening groot onderhoud is 80.000 euro gedoteerd en bijna 106.000 euro onttrokken (met name schilderwerk en dakwerk). Daarnaast heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie aan de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden van bijna 12.000 euro en aan de voorziening voor duurzame inzetbaarheid van ruim 9.000 euro.

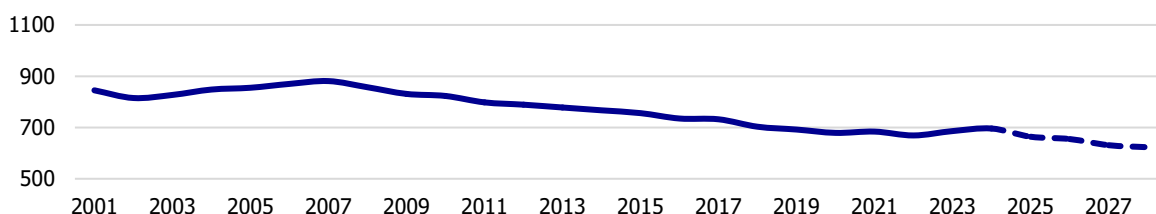
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 februari	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal	686	696	664	655	631	623

Vanuit het verleden waren de leerlingaantallen als volgt:



Het leerlingaantal is afgelopen jaren gedaald. De komende jaren is rekening gehouden met een verdergaande daling van het leerlingaantal.

FTE

Functiecategorie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Directie	3,05	3,05	3,95	3,95	3,95	3,95
Leerkracht	34,46	33,30	31,72	30,84	30,17	29,78
Onderwijsondersteunend personeel	10,56	12,98	14,39	13,07	11,71	10,93
Schoonmaak	1,94	1,84	1,88	1,88	1,88	1,88
Vervanging eigen rekening	0,64	0,52	0,70	0,70	0,70	0,70
Totaal	50,65	51,70	52,64	50,43	48,40	47,23

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. Vanaf 2024 wordt de personele inzet naar verwachting afgebouwd als gevolg van het feit dat tijdelijke geldstromen zijn gestopt. Hierbij valt te denken aan de NPO-gelden. Verder is het zaak om, in het kader van de financiële reserve, het vermogen naar de signaleringswaarden terug te brengen. Hiervoor is het nodig de personele inzet af te bouwen naar een inzet passend bij de situatie voorafgaand aan de tijdelijke geldstromen en aansluitend bij de ontwikkeling van het leerlingaantal.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000	Begroting 2026 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	5.228	5.119	5.209	4.998
Overige overheidsbijdragen	30	22	22	22
Overige baten	79	92	68	73
Totaal baten	5.337	5.233	5.299	5.093

Lasten

Personele lasten	4.434	4.632	4.575	4.423
Afschrijvingen	135	139	148	145
Huisvestingslasten	324	262	270	270
Leermiddelen	254	217	205	205
Overige instellingslasten	243	198	203	200
Totaal lasten	5.396	5.448	5.400	5.243
Saldo baten en lasten	-54	-215	-102	-149
Saldo fin. baten en lasten	8	-	-	-
Nettoresultaat	-46	-215	-102	-149

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren negatieve resultaten zien. Tot en met juli 2023 zijn er gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en de subsidie basisvaardigheden ontvangen. Hierdoor nemen de baten ten opzichte van 2023 af.

Er zal 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.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Materiële vaste activa	1.302	1.159	1.110	1.051
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>1.302</i>	<i>1.159</i>	<i>1.110</i>	<i>1.051</i>
Vorderingen	159	-	-	-
Liquide middelen	1.680	1.519	1.439	1.371
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>1.839</i>	<i>1.519</i>	<i>1.439</i>	<i>1.371</i>
Totaal activa	3.141	2.679	2.549	2.421
PASSIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Algemene reserve	2.007	1.815	1.714	1.565
Best. reserve privaat	145	139	138	138
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.153</i>	<i>1.954</i>	<i>1.852</i>	<i>1.703</i>
Voorzieningen	415	425	397	419
Kortlopende schulden	573	300	300	300
Totaal passiva	3.141	2.679	2.549	2.421

Bovenstaande tabel toont de balans over 2023 en de jaren hierop volgend. De balans van 2023 is gebaseerd op de uiteindelijke, gerealiseerde cijfers. De waarden na 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2023. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen (>15% van de baten) 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 af zullen nemen. Na 2024 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen.

De liquide middelen laten een daling zien. De belangrijkste reden hiervoor zijn de begrote negatieve resultaten.

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.

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 2022 en 2023, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft een signaleringswaarde (geen harde norm) van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit	0,30	0,69	0,69	0,73	0,73	0,70
Weerstandsvermogen inspectie	5%	43,5%	40,3%	37,3%	35,0%	33,4%
Liquiditeit	1,0	3,79	3,21	5,06	4,80	4,57
Rentabiliteit	n.v.t.	2,67%	-0,86%	-4,11%	-1,92%	-2,93%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	2,07	1,26	1,24	1,20	1,14

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk is met name de signaleringswaarde het startpunt voor een eventueel gesprek.

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 van 0,3 bedraagt het eigen vermogen 30% van het totale vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

Het *weerstandvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen, en daarom alleen voor dat doel geschikt. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. 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	2022	2023	2024	2025	2026
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	-	23,12%	16,26%	15,53%	14,26%	13,04%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	5%	29,70%	15,85%	15,11%	13,75%	12,42%

De norm betreft een schoolspecifieke norm welke is vastgesteld op basis van een risico inventarisatie. (zie vermogensanalyse). Aan deze norm wordt ruimschoots voldaan.

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. De gehanteerde norm bedraagt 1,0. 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 negatief in 2023. 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 afhangen van de financiële positie.

Signaleringswaarde en reservepositie

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 in de risico- en vermogensanalyse. 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:

- In 2024 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 investeringen opgenomen die zorgen voor een lager weerstandsvermogen en daarmee een eigen vermogen wat dichterbij de signaleringswaarde komt te liggen;
- Spaardoelen voor toekomstige nieuwbouw of renovatie zijn (nog) niet geconcretiseerd.

Bijlage: Verslag intern toezicht

Jaarverslag RvT 2023

De Raad van Toezicht (RvT) van de VVOGG Krimpen aan den IJssel heeft ook in 2023 toezicht gehouden op het College van Bestuur (CvB) van de VVOGG. Statutair bestaat de RvT uit tenminste negen leden. Het daadwerkelijke aantal RvT-leden is negen evenals in voorgaande jaren sinds de invoering binnen de VVOGG op 1 augustus 2019 van scheiding bestuur en toezicht. Ten opzichte van 2022 is ook de samenstelling van de RvT niet gewijzigd. Wel heeft de heer D. Brinkman zijn lidmaatschap van de RvT beëindigd per 1-1-2024. De bedoeling is dat zijn opvolging geregeld wordt op de ledenvergadering van de VVOGG in juli 2024.

Een punt van aandacht is de opvolging in de toekomst van vertrekkende RvT-leden. Afgesproken is dat dit onderwerp in de gesprekken met de kerkenraden aan de orde gesteld wordt omdat statutair geregeld is dat bij een vacature tezamen met de betreffende kerkenraad een voordracht aan de ledenvergadering wordt gedaan.

Bij de berekening van de zittingsduur van RvT-leden wordt uitgegaan van de instelling van de RvT in augustus 2019. De maximale zittingsduur voor RvT-leden van 8 jaar die de Code Goed Bestuur voorschrijft wordt dan door geen enkel RvT-lid overschreden. Diverse RvT-leden hebben een langere zittingsduur als de jaren voorafgaand aan de instelling van de RvT meegerekend worden. Dat heeft tot nu toe geleid tot de gewenste continuïteit en stabiliteit.

Er zijn geen afwijkingen van De Code Goed Bestuur en er wordt voldaan aan de wettelijke voorschriften. Hiermee worden situaties van (potentieel) tegenstrijdig belang voorkomen.

De samenstelling van de RvT en de (neven)functies in 2023 was als volgt:

de heer C.H. Brand, voorzitter	Stafffunctionaris Examinering Hoornbeeck College
de heer C. Spek, secretaris	Zelfstandig ondernemer, registeraccountant en fiscaal jurist bij Spek Accountants en Belastingadviseurs Lid Raad van Toezicht Driestar - Wartburg Lid deputaten Onderwijs en Opvoeding Oud Ger Gem in Nederland Lid Raad van Afgevaardigden Stichting Limena Bestuurslid Stichting tot Ondersteuning van de Financiële Belangen van de Vereniging tot het Verstrekken van Onderwijs op Gereformeerde Grondslag
de heer P.N.T. Boeren, penningmeester	Directeur FACET Accountants Bestuurslid Stichting FACET Executele en Bewind Bestuurslid Stichting Reformatorische Kinderopvang Bestuurslid Stichting tot Ondersteuning van de Financiële Belangen van de Vereniging tot het Verstrekken van Onderwijs op Gereformeerde Grondslag
de heer P. Bernouw, lid	Meewerkend voorman straal- en spuitrij Bayards aluminium Solutions te Nieuw - Lekkerland Bestuurslid Stichting Reformatorische Kinderopvang Teamlid Stichting Schutse Krimpen Lid Raad van Afgevaardigden Stichting Limena

de heer D. Brinkman, lid	Adjunct-directeur vmbo 1 en bk 2 Driestar College Bestuurslid Stichting Reformatorische Kinderopvang
de heer L. van der Ham, lid	Directeur vmbo & PrO Driestar Gouda Bestuurslid Centrum voor Godsdienstonderwijs Bestuurslid Bond van Zondagscholen GG
de heer L. Slobbe, lid	Ambulanceverpleegkundige bij RAVHM
de heer J. Soet, lid	Communicatieadviseur bij Goudwisselkantoor Voorzitter Stichting Comité Adullam Krimpen ad IJssel
de heer T. Stigter, lid	Projectleider bij Cargill Zelfstandig organisatieadviseur Bestuurssecretaris SGP-afdeling Krimpen aan den IJssel Bestuurslid Stichting Reformatorische Kinderopvang

Zoals uit bovengenoemd overzicht blijkt, heeft de RvT een voorzitter, een secretaris en een penningmeester. Er is geen portefeuilleverdeling onder de leden ingesteld. Alle leden hebben de verantwoordelijkheid om de taak als RvT-lid zo goed mogelijk uit te voeren en zijn expertise hiervoor in te zetten.

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.

De RvT heeft in 2023 zeven keer vergaderd. De inhoud van de agenda wordt voor een belangrijk deel bepaald door de bestuurlijke jaaragenda. Het punt 'Huisvesting' is als vast agendapunt opgenomen. De geplande nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool, gecombineerd met de dalende trend van leerlingenaantallen, betekent een bezinning op de vraag hoelang drie scholen in stand gehouden kunnen worden en wat te doen als er een school gesloten moet worden. De geplande nieuwbouw van de Jacobus Koelmanschool is inmiddels verplaatst naar 2028. De dalende trend van de leerlingenaantallen lijkt tot stilstand te zijn gekomen en laat inmiddels een lichte stijging zien. De doelstelling van CvB en RvT blijft voorlopig het in stand houden van drie scholen, waarbij bij de nieuw te bouwen Jakobus Koelmanschool rekening gehouden zal worden met een mogelijke uitbreiding in de toekomst. Op de Johannes Calvijnschool is de nieuw luchtbehandelingsinstallatie opgeleverd. Hiervoor is een forse subsidie ontvangen.

De RvT heeft in 2023 een (van de vereiste twee) keer overleg gevoerd met de GMR. De RvT krijgt hierdoor input over het reilen en zeilen van de drie scholen. Andere bespreekpunten waren o.a. de verkiezing leden RvT, BSO en de verantwoordelijkheid van de VVOGG hierin en de werkdruk van het personeel. De GMR is ook geraadpleegd in zaken m.b.t. de huisvesting.

De RvT heeft in 2023 toezicht gehouden op het werk van het CvB in de personen van de heren T.R.W. Hogendoorn en P.C. Wiersma. Er is sprake van een goede relatie CvB-RvT. De 'dubbelfunctie' van directeur van een school én lid CvB geeft meerwaarde aan het werk van het CvB. Het met beide benen staan in de schoolpraktijk én bestuurlijke taken vervullen blijkt goed te combineren. Het CvB functioneert volgens de RvT naar volle tevredenheid. Er is sprake van wederzijds vertrouwen en zowel het toezichthouden van de RvT als de klankbordfunctie voor het CvB vindt plaats in een open sfeer.

In 2023 zijn schoolbezoeken gedaan door de RvT op de Admiraal de Ruyterschool, de Johannes Calvijnschool en de Jacobus Koelmanschool. Er worden dan lessen bijgewoond, er wordt een presentatie gehouden door de directeur of een leerkracht en in de schoolpauze wordt gesproken met de

leerkrachten. De visie op het onderwijs komt hierin aan de orde en de uitwerking ervan in het schoolplan. De RvT ziet deze bezoeken als een belangrijke informatiebron om een oordeel te kunnen geven over de kwaliteit van het onderwijs.

Contacten met het personeel zijn er ook tijdens de bezinningsmiddagen. In 2023 is zo'n middag georganiseerd rond het thema gehoorzaamheid en gezag.

In 2023 is de RvT ook in gesprek geweest met de verschillende kerkenraden. Deze zijn nauw betrokken bij de scholen vanwege de identiteit en het feit dat benoeming van de RvT-leden in overleg met de betreffende kerkenraad gebeurt. De identiteit van de scholen is een zorg van RvT/CvB én van ouders en kerkenraden.

De identiteit van de scholen wordt uiteindelijk gestalte gegeven door de leerkrachten. Daarom is de RvT ook nauw betrokken bij het benoemingsbeleid. Ook in 2023 zijn diverse benoemingen gedaan. Het is ieder jaar weer een puzzel voor de directeuren om de formatie rond te krijgen, maar dat is steeds gelukt. Op alle scholen was er in 2023 sprake van een goede personeelsbezetting.

Het ziekteverzuim op de drie scholen is gelukkig relatief laag.

De RvT is steeds geïnformeerd over de kwaliteit van het onderwijs door middel van de onderwijskundige MaRaps. De resultaten van met name rekenen staan onder druk. Hier is actie op gezet.

Iedere school heeft een nieuw schoolplan geschreven binnen de kaders van het vastgestelde nieuwe strategisch bestuursbeleidsplan 'Koers en kansen'. Dit laatste document is leidend voor iedere school, maar geeft ook ruimte voor een eigen koers. De RvT is tijdens de schoolbezoeken over de schoolplannen geïnformeerd.

Ook met betrekking tot kwaliteitszorg is actie genomen inzake het op orde brengen van processen en procedures.

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. Twee leden van de RvT waren betrokken bij het overleg over de begroting 2024 tussen VGS en de directeuren van de scholen. Vervolgens is de begroting 2024 in de RvT uitvoerig aan de orde geweest. De personeelskosten gaan flink omhoog als gevolg van de uitkomsten van de nieuwe CAO. De RvT wil een actieplan van het CvB om deze gestegen kosten op te vangen. De RvT kon na beantwoording door het CvB van de vragen instemmen met de begroting.

De RvT heeft ook kennisgenomen van het Bestedingsplan op basis van de vermogensanalyse. Er wordt veel geld uitgegeven voor duurzaamheid maar hiermee wordt mede beoogd het drukken van de energiekosten. Het CvB is alert op het verkrijgen van subsidie.

Ook het jaarverslag en de jaarrekening 2022 zijn in de RvT besproken en geaccordeerd. Mooi dat de exploitatie 2022 met een positief saldo kon worden afgesloten.

De accountant heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd en goedgekeurd. De benoemde externe accountant was evenals in voorgaande jaren Van Ree Accountants te Barneveld.

De RvT heeft aan deskundigheidsbevordering gedaan door drie op de behoefte afgestemde trainingsavonden te laten verzorgen door de VGS. Hierin is ook meteen meegenomen het houden van de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT en het ontwikkelen van een nieuw Toezichtskader van de RvT. Het CvB heeft haar eigen functioneren geëvalueerd onder deskundige leiding van een medewerker van het VGS.

We hebben weer een jaar achter de rug waarin het onderwijs op reformatorische grondslag gegeven is. Zakelijk gezien betekent dit dat aan de wettelijke eisen m.b.t. het verzorgen van de vakken voldaan

is. Er zijn in dat opzicht goede resultaten behaald. Dit betekent niet dat er achterover geleund kan worden. Er kunnen altijd zaken verbeterd worden. Maar er is meer. Aan de kinderen wordt de aangrijpende werkelijkheid voorgehouden dat ze in zonden ontvangen en geboren zijn en daarom kinderen des toorns zijn. Maar ook wordt hun verteld dat God Zijn Zoon gezonden heeft in deze wereld om te zoeken en zalig te maken wat verloren was. En dat is het heerlijke Evangelie, de blijde boodschap dat er verlossing mogelijk is voor verloren zondaren door het geloof in Jezus Christus. De RvT beseft wat een groot voorrecht het is dat dit op onze scholen verteld mag en moet worden, maar ook dat alles gelegen is aan de zegen van God. Wij hebben echter wel te doen wat we moeten doen en moeten de vruchten van ons werk aan God overlaten. De Prediker zegt: Werp uw brood uit op het water, want gij zult het vinden na vele dagen.

De RvT wenst allen die bij het reformatorisch onderwijs in Krimpen aan den IJssel betrokken zijn toe dat in afhankelijkheid van de Heere en van Zijn zegen het werk gedaan mag worden.

Namens de Raad van Toezicht,

Krimpen aan den IJssel, maart 2024

C.H. (Kees) Brand, voorzitter

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	2023	2022
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>1.302.355</u>	<u>1.056.586</u>
	1.302.355	1.056.586
Vlottende activa		
Vorderingen	97.937	75.259
Liquide middelen	<u>1.680.126</u>	<u>2.045.906</u>
	1.778.062	2.121.165
Totaal	<u><u>3.080.418</u></u>	<u><u>3.177.751</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.152.514	2.198.403
Voorzieningen	415.280	419.951
Kortlopende schulden	512.624	559.398
Totaal	<u><u>3.080.418</u></u>	<u><u>3.177.752</u></u>

45.441

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	5.227.621	4.967.200	4.938.842
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	30.358	21.000	22.691
Overige baten	79.058	102.600	94.092
Totaal baten	<u>5.337.037</u>	<u>5.090.800</u>	<u>5.055.625</u>
Lasten			
Personeelslasten	4.433.777	4.205.541	4.065.617
Afschrijvingen	135.091	147.586	111.885
Huisvestingslasten	324.425	295.800	243.864
Overige lasten	497.584	423.200	496.294
Totaal lasten	<u>5.390.876</u>	<u>5.072.127</u>	<u>4.917.660</u>
Saldo baten en lasten	53.839-	18.673	137.965
Financiële baten en lasten	7.950	-	3.098-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>45.889-</u>	<u>18.673</u>	<u>134.867</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2023 ad -€ 45.889 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	50.935-
Bestemmingsreserves privaat	4.515-
Bestemmingsfonds privaat	9.561
Totaal	<u>45.889-</u>

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	53.839-	137.965
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	135.091	111.885
- Mutaties van voorzieningen	4.671-	39.647
	130.420	151.532
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	22.677-	249.384
- Mutaties kortlopende schulden	46.773-	149.083
	69.450-	398.467
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	7.131	687.964
Ontvangen interest	7.950	3.098-
Totaal	7.950	3.098-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>15.081</i>	<i>684.866</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	380.860-	483.040-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>380.860-</i>	<i>483.040-</i>
Mutatie van liquide middelen	365.779-	201.826

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 3 juni 2024

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.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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	4-7
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	25

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.

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 equalisatie 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, 2021, 2022 en 2023 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 onderwijsspann 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 duurzame inzetbaarheid

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor de verplichtingen inzake duurzame inzetbaarheid, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Met de werknemers, die hiervan gebruik willen maken, zijn schriftelijke afspraken gemaakt (vereist vanuit de cao).

Deze voorziening is berekend op basis van de salarisgegevens van personeel dat gebruik gaat maken van deze regeling. De salarissen zijn verhoogd met 60% als opslag voor werkgeverslasten. Vervolgens is 100% van deze verplichting als voorziening opgenomen op basis van het ingeschatte gebruik in de toekomst. De kosten van onname duurzame inzetbaarheid worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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 € 1.000 per FTE.

Kortlopende schulden

Vlottende 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

Hieronder zijn de nog niet-bestede geormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

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 duurzame inzetbaarheid komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,5%. 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 1-1-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	289.452	120.627	168.825	-	-	7.221	161.605	289.452	127.847
Inventaris en apparatuur	1.226.961	798.847	428.114	548.320	-	103.524	872.910	1.775.281	902.371
Andere vaste bedrijfsmiddelen	370.090	245.969	124.120	168.066	-	24.346	267.840	538.156	270.315
In uitvoering en vooruitbetalingen	335.526	-	335.526	335.526	-	-	-	-	-
Totaal	2.222.028	1.165.443	1.056.586	380.860	-	135.091	1.302.355	2.602.889	1.300.533

Toelichting materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen zijn voor een boekwaarde van EUR 123.622,- *privaat gefinancierd*.

Vorderingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Debiteuren	16.978	6.003
Gemeenten en GR's	3.639	5.257
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	68.010	63.999
Overige overlopende activa	9.309	0
Overlopende activa	<u>77.320</u>	<u>63.999</u>
Totaal	<u><u>97.937</u></u>	<u><u>75.259</u></u>

Liquide middelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.680.126</u>	<u>2.045.906</u>
Totaal	<u><u>1.680.126</u></u>	<u><u>2.045.906</u></u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn *direct opneembaar*.

Eigen vermogen		Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
<i>Algemene reserve</i>					
Algemene reserve		2.058.311	50.935-	-	2.007.375
		2.058.311			2.007.375
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>					
Bestemmingsreserve algemeen		111.517	4.515-	-	107.002
		111.517			107.002
<i>Bestemmingsfonds (privaat)</i>					
Schoolfondsen		28.575	9.561	-	38.136
		28.575			38.136
Totaal		2.198.403	45.889-	-	2.152.514

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.

Voorzieningen	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stelselwijziging	Stand per 31-12-2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	48.622	21.118	-	-	-	69.740	-	69.740
Voorziening voor groot onderhoud	371.329	80.000	105.789	-	-	345.540	40.028	305.512
Totaal	419.951	101.118	105.789	-	-	415.280	40.028	375.252

<i>* Personeelsvoorzieningen</i>	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Duurzame inzetbaarheid	7.607	9.290	-	-	16.897	-	16.897
Jubileumuitkering	41.015	11.828	-	-	52.843	-	52.843
	48.622	21.118	-	-	69.740	-	69.740

Kortlopende schulden

	2023	2022
Crediteuren	59.266	190.409
Belastingen en premies sociale verzekeringen	192.857	169.382
Schulden ter zake van pensioenen	58.270	49.184
Kortlopende overige schulden	35.420	9.713
	345.812	418.687
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	12.745	-
Vakantiegeld en -dagen	140.222	127.126
Reservering bindingstoelage	13.845	13.585
Overlopende passiva	166.812	140.711
Totaal	512.624	559.398

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
	Kenmerk	Datum	Onderhanden	Ja aankruisen wat van toepassing is	Nee
Studieverlof subsidie	1349414	20-6-2023	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Onderwijspersoneel Opleiding tot Leraar subsidie	SOOL22618	11-11-2022	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Onderwijspersoneel Opleiding tot Leraar subsidie	SOOL22618	16-11-2023	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Onderwijspersoneel Opleiding tot Leraar subsidie	SOOL23382	1-12-2023	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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							
Subsidie Maatwerkregeling Ventilatie op Scholen	VENT-V-220008	16-3-2023	201.650	0	0	-	201.650	201.650	0
Totaal			201.650	-	-	-	201.650	201.650	-

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>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	4.554.065	4.463.235	4.081.665
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Niet-geormerkte OCW-subsidies	<u>378.131</u>	<u>279.168</u>	<u>588.773</u>
	378.131	279.168	588.773
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	295.424	224.797	268.404
Totaal	<u><u>5.227.621</u></u>	<u><u>4.967.200</u></u>	<u><u>4.938.842</u></u>

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GK-bijdragen en -subsidies</i>			
Overig	<u>30.358</u>	<u>21.000</u>	<u>22.691</u>
	30.358	21.000	22.691
Totaal	<u><u>30.358</u></u>	<u><u>21.000</u></u>	<u><u>22.691</u></u>

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Overige baten			
Verhuur	13.302	28.450	19.570
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	42.333	35.150	45.095
Giften inz ANBI-instelling	338	1.500	-
Passend Onderwijs overige instellingen	7.958	5.000	5.167
Overige baten personeel	8.343	-	13.846
Overige	<u>6.783</u>	<u>32.500</u>	<u>10.414</u>
	65.756	74.150	74.522
Totaal	<u><u>79.058</u></u>	<u><u>102.600</u></u>	<u><u>94.092</u></u>

2023

Begroting 2023

2022

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	3.219.721	2.963.879	2.974.438
Sociale lasten	455.681	471.032	397.482
Premies Participatiefonds	31	2.759	1.515
Premies VFGS	129.532	119.493	118.809
Pensioenlasten	468.245	449.603	430.812

4.273.209

4.006.766

3.923.057

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen	21.118	3.000	12.432
Personeel niet in loondienst	30.990	34.025	23.300

Overige

(Na)scholingskosten	79.449	35.000	55.815
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	63.036	60.000	55.816
Kosten werving personeel	6.668	9.500	6.830
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	17.767	8.500	14.611
Representatiekosten personeel	27.492	16.500	15.370
Kosten federatie	1.795	5.250	609
Overige	15.918	27.000	9.840

Totaal overige

212.126

161.750

158.890

264.233

198.775

194.622

Af: uitkeringen

103.666-

-

52.062-

Totaal

4.433.777

4.205.541

4.065.617

Het aantal personeelsleden over 2023 bedroeg gemiddeld 53 FTE. (2022 51)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	7.221	13.257	7.221
Inventaris en apparatuur	103.524	114.036	83.627
Andere vaste bedrijfsmiddelen	24.346	20.293	21.037
Totaal	135.091	147.586	111.885

Huisvestingslasten

Onderhoud	43.802	31.500	40.981
Energie en water	152.684	135.000	71.523
Schoonmaakkosten	27.432	20.800	35.047
Belastingen en heffingen	5.095	6.000	4.706
Dotatie voorziening onderhoud	80.000	80.000	70.000
Bewaking/beveiliging	5.387	9.500	4.228
Overige	10.026	13.000	17.380
Totaal	324.425	295.800	243.864

2023

Begroting 2023

2022

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	74.841	71.500	82.961
Accountantslasten (controle jaarrekening)	7.451	7.300	5.723
Telefoon- en portokosten e.d	12.262	13.000	14.136
Kantoorartikelen	233	1.250	724
Verenigingslasten	594	1.000	19.600
Kosten ten laste van schoolfonds	29.925	30.650	42.262
Bestuurs-/managementondersteuning	22.383	17.500	4.397
Overige	542	500	493

148.231

142.700

170.296

Inventaris en apparatuur

Onderhoud inventaris/apparatuur	7.385	6.250	6.279
---------------------------------	-------	-------	-------

7.385

6.250

6.279

Leermiddelen

Onderwijsleerpakket	107.965	91.500	106.106
Licenties leermiddelen	41.165	18.000	30.100
Computerkosten	73.241	55.000	74.584
Kopieer- en stencilkosten	29.077	23.500	26.734
Overige lasten	2.712	37.000	578

254.159

225.000

238.103

Overige

Kantinekosten	20.056	9.750	17.351
Cultuureducatie	5.542	-	1.397
PR/Schoolkrant/Schoolgids	3.366	7.500	18.936
Abonnementen	8.644	9.000	15.090
Verzekeringen	5.551	4.750	4.273
Medezeggenschapsraad	1.260	1.500	2.269
Overige	43.390	16.750	22.300

87.809

49.250

81.616

Totaal

497.584

423.200

496.294

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	7.451	7.300	5.723
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-

Accountantslasten

7.451

7.300

5.723

Financiële baten en lasten

Rentebaten	9.309	-	-
Rentelasten	1.359-	-	3.098-

Totaal

7.950

-

3.098-

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 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
	niet van toepassing												

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
1	Stichting Reformatorische Kinderopvang Krimpen aan den IJssel	Stichting	Krimpen aan den IJssel	nee	nee	nee	nee	n.v.t.

WNT-verantwoording 2023

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 Verstrekken 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 2023 voor Vereniging tot het Verstrekken 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 € 132.000. 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
Gegevens 2023		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,000
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.027	€ 104.902
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.388	€ 16.719
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 118.415</u>	<u>€ 121.621</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 132.000	€ 132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 118.415	€ 121.621
Gegevens 2022		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,00	1,000
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.271	€ 91.628
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.732	€ 15.800
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 107.003</u>	<u>€ 107.428</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000	€ 128.000
Bezoldiging	€ 107.003	€ 107.428

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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

Gegevens 2023

Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 2.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

Bezoldiging	€ 2.350
--------------------	----------------

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

Gegevens 2022

Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 1.915
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.200

Bezoldiging	€ 1.915
--------------------	----------------

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam topfunctionaris	Functie(s)
C. Spek	Lid
P. Bernouw	Lid
D. Brinkman	Lid
L. van der Ham	Lid
L. Slobbe	Lid
P.N.T. Boeren	Lid
J. Soet	Lid
T.G. Stigter	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 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 27.225 excl. btw per jaar. Het deel van de Jacobus Koelmanschool liep medio 2023 af. Het deel voor de Johannes Calvijnschool loopt medio 2024 af.

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van een kopieerapparaten en machines vanaf 01-10-2023, met ISO Software. De totale looptijd is 72 maanden. Het huurbedrag bedraagt per kwartaal een bedrag van EUR 2.694,00 (excl. BTW).

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Vereniging tot het Verstreken van Onderwijs op Gereformeerde Grondslag

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging tot het Verstreken van Onderwijs op Gereformeerde Grondslag te Krimpen aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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.

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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 2023. 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 genoemd 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 2023, 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 gereede 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 deze 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, 3 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

T. van Dolderen RA MSc

op 03-06-2024 22:00

 VAN REE ACCOUNTANTS

Van Ree Accountants

T. van Dolderen RA MSc

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE JACOBUS KOELMANSCHOOL

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	1.497.463	1.438.701	1.355.048
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	21.611	13.000	19.121
Overige baten	3.458	15.500	19.721
Totaal baten	<u>1.522.533</u>	<u>1.467.201</u>	<u>1.393.890</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.347.087	1.250.244	1.135.701
Afschrijvingen	28.382	26.056	22.917
Huisvestingslasten	86.196	98.500	58.815
Overige lasten	118.764	117.750	127.632
Totaal lasten	<u>1.580.430</u>	<u>1.492.550</u>	<u>1.345.065</u>
Saldo baten en lasten	57.897-	25.349-	48.825
Financiële baten en lasten	<u>1.132-</u>	<u>-</u>	<u>1.041-</u>
Netto resultaat	<u><u>59.029-</u></u>	<u><u>25.349-</u></u>	<u><u>47.784</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE JOHANNES CALVIJNSCHOOL

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	1.871.728	1.795.874	1.815.987
Overige baten	928	19.850	7.514
Totaal baten	<u>1.872.656</u>	<u>1.815.724</u>	<u>1.823.501</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.565.351	1.460.563	1.492.011
Afschrijvingen	60.568	67.924	49.356
Huisvestingslasten	114.228	114.300	95.925
Overige lasten	159.845	128.000	141.555
Totaal lasten	<u>1.899.992</u>	<u>1.770.787</u>	<u>1.778.848</u>
Saldo baten en lasten	27.336-	44.937	44.653
Financiële baten en lasten	<u>1.231</u>	<u>-</u>	<u>1.029-</u>
Netto resultaat	<u><u>26.104-</u></u>	<u><u>44.937</u></u>	<u><u>43.624</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.750.181	1.624.376	1.611.102
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	8.747	8.000	3.570
Overige baten	31.947	30.600	21.762
Totaal baten	<u>1.790.875</u>	<u>1.662.976</u>	<u>1.636.434</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.451.947	1.420.019	1.375.544
Afschrijvingen	39.179	46.759	32.506
Huisvestingslasten	124.001	83.000	85.624
Overige lasten	140.407	122.300	134.559
Totaal lasten	<u>1.755.535</u>	<u>1.672.078</u>	<u>1.628.233</u>
Saldo baten en lasten	35.340	9.102-	8.201
Financiële baten en lasten	1.380	-	1.029-
Netto resultaat	<u>36.719</u>	<u>9.102-</u>	<u>7.172</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN BOVENSCHOOLS

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	108.249	108.249	156.705
Overige baten	53	-	-
Totaal baten	<u>108.302</u>	<u>108.249</u>	<u>156.705</u>
Lasten			
Personeelslasten	69.391	74.715	62.361
Afschrijvingen	1.162	1.032	1.306
Huisvestingslasten	-	-	3.500
Overige lasten	48.048	23.500	30.685
Totaal lasten	<u>118.600</u>	<u>99.247</u>	<u>97.852</u>
Saldo baten en lasten	10.299-	9.002	58.853
Financiële baten en lasten	<u>7.777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u><u>2.521-</u></u>	<u><u>9.002</u></u>	<u><u>58.853</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE VERENIGING

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Ledencontributies	2.847	4.500	2.976
Collecten kerken/donaties/giften	338	1.500	-
Bijdragen m.b.t. fondsen	-	-	903-
Totaal baten	<u>3.185</u>	<u>6.000</u>	<u>2.073</u>
Lasten			
Personele lasten	-	-	3.978
Jubilea	-	-	1.553
Representatiekosten	594	-	3.661
Afschrijvingen	5.800	5.815	5.800
Overige lasten	-	1.000	10.407
Totaal lasten	<u>6.394</u>	<u>6.815</u>	<u>25.400</u>
Saldo baten en lasten	3.209-	815-	23.327-
Financiële baten en lasten	<u>1.306-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u>4.515-</u>	<u>815-</u>	<u>23.327-</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.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS JACOBUS KOELMANSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Overige baten	<u>9.909</u>	<u>6.150</u>	<u>9.360</u>
Totaal baten	<u>9.909</u>	<u>6.150</u>	<u>9.360</u>
Lasten			
Overige lasten	<u>7.472</u>	<u>6.150</u>	<u>9.526</u>
Totaal lasten	<u>7.472</u>	<u>6.150</u>	<u>9.526</u>
Netto resultaat	<u>2.437</u>	<u>-</u>	<u>165-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS JOHANNES CALVIJNSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Overige baten	15.436	11.000	14.169
Totaal baten	<u>15.436</u>	<u>11.000</u>	<u>14.169</u>
Lasten			
Overige lasten	9.713	11.000	13.573
Totaal lasten	<u>9.713</u>	<u>11.000</u>	<u>13.573</u>
Netto resultaat	<u>5.723</u>	<u>-</u>	<u>595</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS ADMIRAAL DE RUYTERSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Overige baten	14.141	13.500	19.493
Totaal baten	<u>14.141</u>	<u>13.500</u>	<u>19.493</u>
Lasten			
Overige lasten	12.740	13.500	19.163
Totaal lasten	<u>12.740</u>	<u>13.500</u>	<u>19.163</u>
Netto resultaat	<u>1.400</u>	<u>-</u>	<u>329</u>