

JAARVERSLAG

2021

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen
te Rhenen

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	41

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	42
B2 Balans per 31 december 2021	47
B3 Staat van baten en lasten 2021	49
B4 Kasstroomoverzicht 2021	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	51
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	57
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	67
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	68
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	69
B13 Ondertekening Jaarverslag	70

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71
--	----



Bestuursverslag 2021

*Samen werken aan de toekomst
van onze kinderen*

Inleiding

Voor u ligt het Bestuursverslag 2021 van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs (VPCO) te Rhenen. In dit verslag maken we de balans op over het afgelopen kalenderjaar. Naar de overheid, de leden van onze vereniging en andere stakeholders leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid.

Het jaarverslag bevat ook het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Namens het uitvoerend bestuur,

Bert Hardeman en Karin Majoor
Directeuren / Bestuurders

VPCO Rhenen

Ericalaan 30
3911 XN Rhenen
Bestuursnummer: 23337



Ericaschool

Ericalaan 30
3911 XN Rhenen
Brinnummer: 09JE



CBS De Springplank

Groeneweg 60
3911 PG Rhenen
Brinnummer: 10ES



Voorwoord

Het jaar 2021 ligt achter ons. We kijken wederom terug op een bewogen jaar. Onderwijs op school, onderwijs online, klassen in quarantaine en zo kunnen we nog wel even doorgaan.

Mooi om te zien dat er op beide scholen elke keer weer direct geschakeld wordt. Dagelijks zetten alle teamleden de schouders er weer onder om er voor alle kinderen te zijn en om er voor hen het allerbeste van te maken. Fantastisch om als toezichthouders te zien hoe er met veel enthousiasme en vasthoudendheid gewerkt wordt door alle teamleden.

In 2021 hebben we afscheid genomen van twee toezichthouders. We bedanken hen hartelijk voor al het werk wat zij gedaan hebben. Fijn dat we weer twee nieuwe bestuursleden mochten verwelkomen in het bestuur.

Als ouders van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs in Rhenen zijn wij trots op onze twee scholen waar elk jaar veel bereikt wordt met onze kinderen. Gelukkig hoeven we dat niet alleen te doen, een mooie Bijbeltekst voor komend jaar komt uit Jakobus 1: 16-18: *16 Vrienden, onthoud dit goed: 17 Al het goede dat wij krijgen, elk volmaakt geschenk, komt van God. Dat zal altijd zo zijn, want God verandert niet. Het licht van de zon en van de maan verandert voortdurend. Maar God, die het licht gemaakt heeft, blijft altijd dezelfde. 18 Het was Gods besluit dat wij de waarheid over hem zouden horen. Hij besloot om nieuwe mensen van ons te maken. Want hij wil dat zijn nieuwe wereld met ons begint.*

Namens het toezichthoudend bestuur,

Henri Verhoeks
Voorzitter

Inhoud**Deel 1:**

- 1. Profiel van de organisatie**
- 2. Bestuursverslag**
- 3. Onderwijs en kwaliteit**
- 4. Huisvesting**
- 5. Personeel inclusief strategisch personeelsbeleid**
- 6. Financiën en beheer**

Bijlagen:

- A. Meerjarenbegroting**
- B. Meerjareninvesteringsplanning**
- C1. Meerjarenonderhoudsplanning Ericaschool**
- C2. Meerjarenonderhoudsplanning Springplank**
- D1. Rapportage Risicomanagement**
- D2. Aanvulling Rapportage Risicomanagement**
- D3. Verantwoordingsformulier ondersteuningsbekostiging - 23337**

Deel 2:**Jaarrekening 2021**

1. Profiel van de organisatie

1.1 Algemeen

Onder het bestuur van VPCO Rhenen ressorteren twee scholen, de Ericaschool en De Springplank. Het zijn scholen voor regulier christelijk basisonderwijs. De scholen zijn gelegen in de woonkern Rhenen van de gemeente Rhenen.

De rechtspersoonlijkheid van VPCO Rhenen is een verenigingsvorm. De vereniging is opgericht op 31 oktober 1907.

De dagelijkse leiding van de scholen en het besturen in materiële zin ligt in handen van de schooldirectie. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. Schooldirecteuren leggen verantwoording af aan het bestuur door middel van managementrapportages. Deze worden ter toetsing voorgelegd tijdens de vergadering van het toezichthoudend bestuur. De rapportages zijn volgend aan het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) van Federatie S-O-M.

1.2 Grondslag

De basisscholen van de vereniging staan open voor alle ouder(s)/verzorger(s) die de identiteit van de scholen respecteren. De scholen gaan uit van passend onderwijs, waarbij handelingsgericht en opbrengstgericht wordt gewerkt. De scholen werken als professionele organisatie, waarbij medewerkers samen werken aan de ontwikkeling. De scholen hebben als doel de leerlingen cognitief en sociaal te ontwikkelen, zodat ze kunnen doorstromen naar een passende vorm van vervolgonderwijs. Naast de aandacht voor de cognitieve vakgebieden willen wij onze leerlingen laten uitgroeien tot waardevolle en respectvolle burgers.

In de organisatie wordt gewerkt vanuit de grondslag van VPCO Rhenen:

Grondslag van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Rhenen is het erkennen van de Bijbel als Gods Woord en als bron van inspiratie voor een leven van toewijding aan en verantwoordelijkheid tegenover God en de naaste.

1.2.1 Missie, visie en kernwaarden

De missie, visie en kernwaarden van de vereniging wordt weergegeven in het 'Huis van VPCO Rhenen':



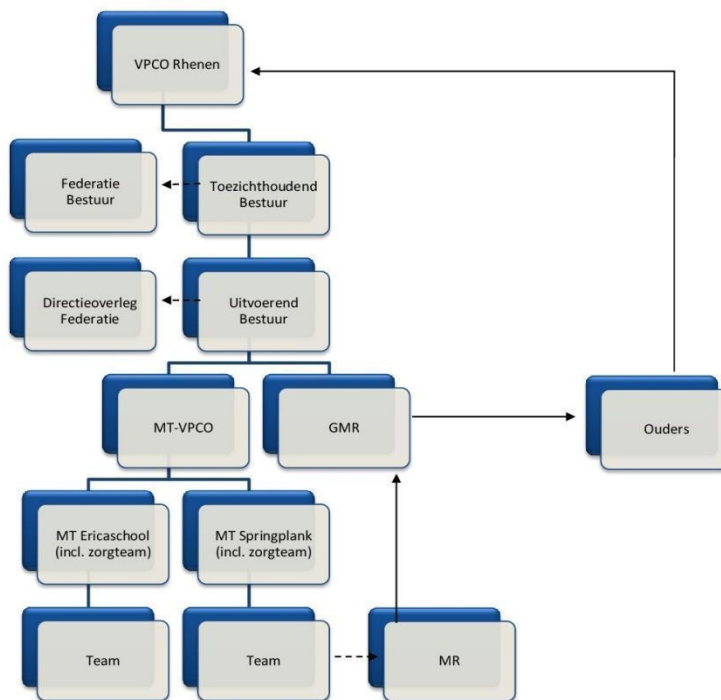
1.2.2 Slogan

De slogan van VPCO Rhenen is:

Samen werken aan de toekomst van onze kinderen.

1.3 Organisatiemodel

In het volgende schema geven we onze organisatie weer.



1.4 Samenwerking

Om in regionaal verband samenwerking tussen scholen te bevorderen is de Vereniging sinds 1 augustus 1999 aangesloten bij de Federatie S-O-M (Samen Onderwijs Maken). Deze federatie van vier christelijke scholen in Amerongen en Rhenen houdt zich o.a. bezig met onderwijs- en personeelsbeleid, intervisie, contracten en financieel beleid.

Het toezichhoudend bestuur heeft zich in het najaar van 2016 uitgesproken voor versterking van de samenwerking met de partners uit Amerongen, met een besturenfusie als einddoel. De reden is drieledig:

1. Personeel (continuïteit)
2. Financiën (slagkracht)
3. Kennis (versterking)

Eind 2017 is het voornemen geconcretiseerd met de werving van een externe projectleider. Een stuurgroep onder leiding van deze projectleider heeft gedurende het kalenderjaar 2018 een fusietraject doorlopen. In december 2018 is een fusie-effectrapportage opgesteld. Deze is in februari 2019 voorgelegd aan de toezichhoudende bestuurders van beide verenigingen en aan de GMR-en. Hierna zijn er vele gesprekken gevoerd tussen uitvoerend en toezichhoudend bestuurders en de GMR-leden en tevens tussen beide besturen van Amerongen en Rhenen. Daar waar beide besturen zich in een fusie konden vinden heeft de GMR in januari 2020 negatief gestemd ten aanzien van het fusievoornemen. Voor wat het bestuur van VPCO Rhenen betreft blijft de intentie tot een fusie bestaan als stip aan de horizon en zal in de komende jaren worden bekeken wat er nodig is, om te komen tot een positief besluit van de GMR.

VPCO Rhenen is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei.

Plaatselijk is er samenwerking met lokale overheden, scholen en diverse instellingen. Zo kent Rhenen de volgende overlegorganen:

- ❖ Directieoverleg Rhenen, waarbij alle basisschooldirecteuren elkaar ontmoeten.
- ❖ Beleid- en actietafel Rhenen. Op dit platform vindt afstemming plaats tussen gemeente, voorzieningen voor voorschoolse opvang, basisscholen en partners uit het sociale domein.
- ❖ LOPOR overleg (Lokaal Overleg Primair Onderwijs Rhenen). Hier vindt overleg plaats ten aanzien van het huisvestingsplan, VVE-beleid en de Lokaal Educatieve Agenda.
- ❖ Bestuurlijk Overleg Wageningen-Rhenen. Vanuit het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei is besloten om meer regionaal te gaan werken met het oog op vergroting van eigenaarschap onder de bestuurders. In 2021 is het bestuurlijk overleg, dat wordt voorgezeten door een van de bestuurders van VPCO Rhenen, 7 keer bijeen gekomen om samen zaken te bespreken die een passend onderwijsaanbod aan alle kinderen in de regio ten goede komen. Er is een Regionaal Steunpuntplan opgesteld, dat bestaat uit een aantal deelplannen waarmee we dat passende onderwijsaanbod hopen te versterken. Na goedkeuring, naar verwachting in het voorjaar van 2022, zullen middelen vanuit het samenwerkingsverband regionaal worden toegekend. De regio moet dan zelf, onderbouwd vanuit het Steunpuntplan, de gelden verdelen.

1.5 Strategisch beleid

In het bestuurlijk toetsingskader en in de schoolplannen van de beide scholen zijn voor de periode van 2019-2023 de strategische lijnen en streefbeelden verwoord. In het jaarverslag worden enkele strategische hoofdlijnen weergegeven. Vanaf 1 augustus 2019 is de nieuwe schoolplanperiode ingegaan, die zich richt op de jaren 2019-2023. In het najaar van 2020 is, onder externe begeleiding, een start gemaakt met een strategisch beleidsplan. Binnen dit strategische beleidsplan worden lijnen uitgezet op 3 niveaus: op niveau van federatief, bestuurlijk en schoolniveau. Bij het eerste overleg waren de managementteams van de 4 scholen van de federatie SOM aanwezig. Als gevolg van de intense gevolgen van corona voor het onderwijs is verdere uitwerking tijdelijk stil komen te liggen. In januari 2022 wordt de eerste stap gezet richting een vervolg. Dit is dan een mooie opstap naar het in 2022-2023 te schrijven nieuwe schoolplan.

2. Bestuursverslag

In het kader van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', die de scheiding tussen bestuur en intern toezicht vereist, wordt in het jaarverslag een apart hoofdstuk besteed aan het interne toezicht.

2.1 Wettelijke basis

De Wet op het primair onderwijs (artikel 17C) schrijft voor dat intern toezichthouders ten minste belast zijn met:

- het goedkeuren van het meerjaren strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht door het bestuur op naleving van wettelijke verplichtingen, de Code voor Goed Bestuur en de eventuele afwijkingen daarvan.
- toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van deze wet.
- het aanwijzen van een accountant;
- het afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, in het jaarverslag.

2.2 Bestuursvorm

VPCO Rhenen werkt sinds 1 augustus 2011 volgens het bestuursmodel waarin bestuurstaken gemandateerd en gedelegeerd worden aan de directeuren. De taken van de directeuren zijn vastgelegd in een managementstatuut. Zij zijn naast hun verantwoordelijkheden voor de leiding van de scholen dus belast met bestuurlijke taken en bevoegdheden. De directeuren hebben de functie van uitvoerend bestuurder en functioneren als bestuur in materiële zin.

Het bestuur fungeert als bestuur in wettelijke zin en is de intern toezichthouder. Het bestuur houdt zich niet bezig met beleidsvorming en beleidsvaststelling, hoewel het bestuur formeel (bestuurlijk) verantwoordelijk blijft. De algemene vergadering behoudt de statutair vastgelegde taken, waaronder het toezicht op het functioneren van het bestuur.

2.3 Inhoud en functie van het bestuurlijk toetsingskader

In 2011 is het bestuurlijk toetsingskader ontworpen. Dit bestuurlijk toetsingskader (BTK) is in 2020 herschreven en is een belangrijk document voor de bestuursleden om te hanteren bij hun toezichthoudende taak. In dit toetsingskader zijn de richtinggevende uitspraken vastgelegd waarin het bestuur aangeeft waar zij aan hecht. Er is per richtinggevende uitspraak vastgelegd welke managementrapportages er nodig zijn en wanneer er gerapporteerd moet worden, zodat het bestuur toezicht kan houden op het in uitvoering genomen beleid.

Het bestuurlijk toetsingskader bevat richtinggevende uitspraken op de beleidsterreinen:

- A. Onderwijs & Identiteit
- B. Personeel & Organisatie
- C. Financiën & Beheer
- D. Huisvesting & Materieel
- E. Communicatie en Kwaliteit
- F. Maatschappelijk draagvlak
- G. Duurzame samenwerking

2.4 Toezichthoudende bestuursleden.

In het staat de situatie per 31 december 2021 weergegeven:

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur	Portefeuille	Benoeming
Henri Verhoeks Rhenen	Voorzitter	Onderwijs & Identiteit Maatschappelijk draagvlak Vertegenwoordiger VPCO in federatie Contactpersoon Springplank	Aangetreden: 10- 2017
Functie:	<i>Docent VMBO</i>	GSG Guido	
Sander Peters Rhenen	Secretaris	Communicatie & Kwaliteit Contactpersoon De Springplank	Aangetreden: 10- 2018
Functie:	<i>Customer service medewerker</i> <i>fotograaf</i>	TMS4YOU Sander Peters Fotografie	Afgetreden: 02- 2021
Thomas Zoutendijk Rhenen	Secretaris	Contactpersoon Ericaschool Contactpersoon klachtenregeling	Aangetreden: 01- 2020
Functie:	<i>Toezichthouder</i>	Autoriteit financiële markten	
Ronnie Sibbing Rhenen	Penningmeester	Financiën & Beheer	Aangetreden: 01- 2021
Functie:	<i>Assistent-accountant</i> <i>Penningmeester</i>	<i>HZW Accountants & Belastingadviseurs. Stichting Hulpmaatje Rhenen</i>	

Arjan Grevengoed Rhenen	Algemeen lid	Duurzame samenwerking Huisvesting & Materieel	Aangetreden: 07-2017
Functie: Nevenfunctie:	<i>Manager PMO Fractievoerder</i>	Emmerson Ede ChristenUnie, Rhenen	Afgetreden: 07-2022
Teni Brouwer Rhenen	Algemeen lid	Contactpersoon klachtenregeling Personeel & Organisatie	Aangetreden: 01-2020
Functie: Nevenfunctie:	<i>Jurist (publiek & privaat) Sopraan-soliste Financieel manager Algemeen bestuurslid</i>	Diverse opdrachtgevers VenTIELatie BV Tiel Stichting Kinderdroomwens te Nijmegen	Afgetreden: 02-2022
Esther Beurskens Rhenen	Algemeen lid	Personeel & organisatie	Aangetreden: 09-2021
Functie:	<i>Moleculair analist Voorzitter ondernemingsraad</i>	Keygene N.V.	
Renate den Hartog - Barents Rhenen	Algemeen lid		Aangetreden: 09-2021
Functie:	<i>Bestuurslid/coördinator afdeling Rhenen</i>	Stichting Bo Viert Feest	

2.5 Bestuursvergaderingen en toezicht

Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit met als doel dat de onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat wordt ingevuld. Bij de uitoefening van het intern toezicht wordt gebruikgemaakt van een intern toezichtkader (ITK) en het bestuurlijk toetsingskader (BTK). De richtinggevendende uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van de uitvoerende bestuurders beoordeeld.

Naast de reguliere zaken vroeg een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- De impact van de corona-crisis en de daarmee hangende scholensluiting tijdens de 1e en de 2e lockdownperiode.
- De kwaliteit van de ventilatie in de scholen en de subsidieaanvraag hiervoor bij één van de scholen.
- De klokkenluidersregeling.
- De uitwerking van het Nationaal Programma Onderwijs binnen de scholen.
- Het verloop van de financiën nadat is gekozen voor het Eigen Risico Dragerschap (ERD)
- De financiële uitwerking van de nieuwe CAO PO waarbij het loon van alle medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021 met 2,25% steeg.

2.6 Jaarrekening

Het bestuur heeft in haar vergadering van 22 juni 2022 het Bestuursverslag en de Jaarrekening 2021 goedgekeurd en geconstateerd dat wordt voldaan aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit wordt bekrachtigd in de algemene ledenvergadering van 22 juni 2022. De begroting voor 2022 is door het bestuur goedgekeurd en op 13 december 2021 ondertekend door de voorzitter.

De jaarrekening is door DRV gecontroleerd en van een controleverklaring voorzien. Het bestuursverslag en de jaarrekening worden na de bekrachtiging ervan in juni op de websites van de scholen gepubliceerd.

2.7 Code voor Goed Bestuur

VPCO Rhenen hanteert de Code voor Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs als leidraad voor het bestuurlijk handelen binnen de organisatie. In november 2020 heeft de PO-Raad ingestemd met een nieuwe Code Goed bestuur. De nieuwe uitgangspunten zullen de basis vormen voor diverse gesprekken tussen bestuurders en toezichthouders. De Code voor Goed bestuur blijft een leidraad waaraan we als bestuur ons handelen zullen toetsen. Conform de afspraken in de code wordt het in het jaarverslag vermeld indien hiervan wordt afgeweken. Alle punten uit de code worden door de vereniging overgenomen. De code en het bestuurlijk toetsingskader worden op de websites van de scholen gepubliceerd.

In 2021 heeft de nieuwe Code Goed Bestuur expliciete aandacht gekregen op bestuurlijk en federatief niveau. In maart 2021 vond een Netwerk Besturen plaats van de federatie SOM, waarbij alle bestuursleden aanwezig waren. Er is gesproken over veranderingen binnen de Code Goed Bestuur en over actiepunten die hieruit voortvloeien. Er is afgesproken jaarlijks een themavergadering te wijden aan een aantal facetten, zoals (potentieel) tegenstrijdige belangen van bestuursleden gezien hun (neven) functies. In 2021 is geconcludeerd dat hiervan geen sprake is.

Naast dit aandachtspunt is binnen de themavergadering stilgestaan bij:

- de visie op het betrekken van intern belanghebbenden. Er is besloten om met enige regelmaat in de oudernieuwsbrief te vermelden welke actuele bestuurlijke zaken een rol spelen op dat moment.
- de professionaliseringsbehoefte. In 2021 volgden de toezichthouders via Verus het scholingstraject "Deskundig van start als toezichthouder".
- Het bestuur en het intern toezicht evalueert regelmatig het functioneren van het bestuur. Functioneringsgesprekken vonden plaats met beide uitvoerend bestuurders. Het functioneren van het toezichthoudend orgaan zal worden geagendeerd voor het voorjaar van 2022, zodat nieuwe toezichthouders eerst meer ervaring kunnen krijgen in hun rol om zich een goed beeld te kunnen vormen.

2.8 Vacatiegeldregeling

Het bestuur heeft van vergoeding vrijwillig afstand gedaan.

3. Onderwijs en kwaliteit

De samenleving verandert voortdurend en is complex geworden. Aan het onderwijs worden daarom steeds nieuwe eisen gesteld. Scholen hebben, samen met ouders, de taak om kinderen op te voeden en toe te rusten met vaardigheden, die ze nodig zullen hebben als ze volwassen zijn; de 21^e eeuwse vaardigheden (de zgn. '21th Century Skills').

De schoolplannen, die zijn opgesteld voor de periode 2019-2023, geven aan hoe deze vaardigheden een rol spelen in het onderwijs van beide scholen. Vanuit het bewustzijn dat het zowel voor leerlingen als voor leerkrachten en schoolorganisaties van belang is om 'een leven lang te leren' willen we hierop inspelen. Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs: bovengemiddelde opbrengsten en een visie op onderwijs voor elke school, meer omvattend dan alleen de cognitieve vakken. Het onderwijs moet aansluiten bij de mogelijkheden van ieder kind: het bieden van Passend onderwijs. Het bestuur hecht aan een opbrengstgerichte manier van werken in de scholen.

De scholen van VPCO Rhenen verzorgen primair onderwijs vanuit een christelijke grondslag in de gemeente Rhenen. De motto's van de scholen luiden: '*Kansrijk voor ieder talent*' en '*Ontmoet, ontdek, ontwikkel*'.

2021 is, net als 2020, als gevolg van de corona-crisis een bijzonder jaar geweest met veel impact op ons onderwijs. Een nadere toelichting hierop wordt gegeven in paragraaf 3.1.1.

3.1 Onderwijs

3.1.1 Terugblikkend en vooruitkijkend: de belangrijkste ontwikkelingen

De volgende aspecten hebben het afgelopen kalenderjaar de nodige aandacht gekregen:

- ***De corona crisis, onderwijs op afstand en Nationaal Plan Onderwijs:***

Een week voor de Kerstvakantie van 2020 moest de scholen opnieuw sluiten als gevolg van de coronacrisis. Dit betekende, dat de geplande Kerstvieringen van 2020 niet door konden gaan. Voor de Kerstvakantie werd door het team alles in orde gemaakt voor de online lessen en de organisatie van de noodopvang vanaf januari 2021. Ook waren er contacten met het CJG rondom kwetsbare gezinnen. De sluiting duurde uiteindelijk 4 weken; op 8 februari werd weer gestart met fysieke lessen. De thuiswerkperiode had, zo bleek, ook in deze tijd veel impact op kinderen en teamleden. We maakten ons zorgen om de sociaal-emotionele ontwikkeling van verschillende kinderen en de werkdruk voor leerkrachten. Laatstgenoemden waren inmiddels wel heel bedreven geworden in het online lesgeven. Dat neemt niet weg, dat het veel energie kostte. In maart 2021 ontvingen scholen de eerste berichten over Het Nationaal Plan Onderwijs (NPO). Scholen kregen in april 2021 de opdracht om aan te geven hoe ze een nog te ontvangen geldbedrag gedurende 2 schooljaren wilden inzetten om eventuele onderwijsachterstanden weg te werken. Ook mochten de subsidiegelden worden ingezet bij zorgen om het welbevinden. Scholen werd gevraagd een schoolscan in te vullen en op basis van een "menukaart", beschikbaar gesteld in mei 2021 door OCW, een plan van aanpak op te stellen. Het gaf veel extra druk, met name voor de directeuren, maar ook voor de teams, om dit nog voor de zomervakantie van 2021 (in afstemming met de MR-en) rond te krijgen. Daarnaast kwam nog eens de uitdaging om (naast het invullen van de reguliere formatieplaatjes op beide scholen) extra personeel in te zetten voor begeleiding vanuit de NPO-gelden. In paragraaf 5.1 verantwoorden we de inzet van de NPO-gelden in 2021.

Beide scholen hebben vanuit de Menukaart keuzes gemaakt ten aanzien van:

- extra ondersteuning binnen en buiten de groep (en op de Ericaschool soms na schooltijd) door onderwijsassistenten en leerkrachten
- extra scholing
- werkdrukverlichting
- Kunstzinnige projecten

- Remediërende materialen inclusief software
- Extra devices (voor meer mogelijkheden tot gepersonaliseerd leren)

Na de zomer van 2021 bleek het vaak lastig om de personele inzet vanuit de NPO-gelden ook daadwerkelijk vorm te geven. Gebrek aan personeel, mede door ziekte, was een voortdurende uitdaging. Omdat er sprake is geweest van een tweede schoolsluiting valt nog niet goed aan te geven wat de effecten zijn geweest van ingezette interventies. Daar zullen de observaties en toetsen in 2022 een beter beeld van geven.

Ook in december 2021 werd op het laatste moment besloten om de scholen een week voor de Kerstvakantie te sluiten. Voor de personeelsleden was het prettig dat het ditmaal een lesvrije week was. De scholen waren wel verantwoordelijk voor de noodopvang. Deze extra week betekende ook: geen Kerstviering voor de kinderen. Eerder konden geplande (creatieve) workshops niet doorgaan in de bovenbouw, omdat er geen ouders in scholen mochten komen. Ook konden er geen workshops met gemengde groepjes doorgaan om één van de maatregelen de cohortering van groepen was. Sporttoernooien gingen niet door en excursies werden afgelast. Dit had helaas veel impact op het welbevinden van de kinderen. Terwijl onze scholen zich voorbereidden op online lesgeven (het protocol werd in de week voor de Kerstvakantie volledig herschreven), besloot het kabinet toch om de scholen na de Kerstvakantie fysiek te heropenen vanaf januari 2022.

- **Professionele cultuur (waaronder eigenaarschap):**

Vanaf juni 2019 tot juni 2021 werd de Ericaschool begeleid door Expertis. Samen met het team zijn er doelen opgesteld t.a.v. verbetering van de professionele cultuur en verbetering van eigenaarschap. In schooljaar 2019-2020 richtte zich dit op vergroting van eigenaarschap van teamleden, in 2020-2021 is er gestart met het werken met groepsdoelen via een doelenbord in de klas. In schooljaar 2021-2022 staat het werken met individuele leerlingdoelen centraal. Onder leiding van een speciale werkgroep houdt het team zich sinds augustus 2021 bezig met een onderzoek naar het werken met een leerlingportfolio, als onderdeel van een nieuw rapport.

- **The Leader in me:**

CBS de Springplank is tijdens dit kalenderjaar begeleid door het CPS. We hebben met behulp van de 4DX- disciplines gewerkt aan ons meerjarenplan. Tevens hebben we ons verdiept in de koppeling van de zeven gewoonten naar ons nieuwe rapport met als mogelijk onderdeel een portfolio. Er is verdieping geweest rondom het verder integreren van de zeven gewoonten in de lessen. Tot slot is er ook een stap gezet in het werken met schoolleiderschapsrollen. Daardoor hebben we nu leerlingen in de leiderschapsrol van bezichtigingscoördinator, welkomscomit , interieurstylist en bibliothecaris.

- **Pedagogisch**

klimaat:

In het eerste deel van het schooljaar 2021- 2022 heeft het team van de Springplank scholing gevolgd rondom het pedagogisch klimaat. Deelonderwerpen hierbij waren onder meer: groepsdynamische processen, gericht werken aan autonomie in de groep, verbaal leiderschap en effectief omgaan met grensoepzoekend gedrag. In het najaar van 2021 hebben alle leerkrachten een observatie en feedback gehad van een externe expert. In het tweede deel van het schooljaar, van januari tot en met april 2022, zullen we ons verder verdiepen in dit onderwerp.

- **Bestuurlijk Overleg Regio Rhenen-Wageningen**

In 2021 is de samenwerking op regionaal niveau verder geïntensiveerd. Door de gezamenlijke schoolbesturen van de scholen in Wageningen en Rhenen (horend bij samenwerkingsverband Rijn

en Gelderse Vallei) werd een Regionaal Steunpuntplan geschreven. Dit plan richt zich op een passend onderwijsaanbod voor ALLE kinderen in de regio. Het streven is om elk kind binnen de eigen plaats onderwijs te laten volgen. In 2022 zullen gelden vanuit het samenwerkingsverband regionaal worden verdeeld en kunnen besturen samen vormgeven aan hun eigen beleidskeuzes.

- **Opzet audits**

Door een speciaal in het leven geroepen werkgroep is, onder leiding van Vanelderen-onderwijsadvies, een audit-systeem uitgewerkt op federatief niveau. Hierbij is gebruik gemaakt van het hernieuwde inspectiekader. In het voorjaar van 2022 zullen de audit teams van beide scholen elkaar een bezoek brengen. Doel is "van elkaar leren" en "elkaar leren kennen".

3.1.2 Regeling Prestatiebox

In 2021 heeft een wijziging plaatsgevonden in de Regeling voor Personele bekostiging. De belangrijkste inhoudelijke wijziging in deze regeling ten opzichte van eerdere regelingen is dat het bedrag per leerling voor de Prestatiebox vervangen is door een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders.

De middelen voor de Prestatiebox zijn in schooljaar 2020-2021 voor het laatst onder de huidige voorwaarden beschikbaar gesteld. Met ingang van schooljaar 2021-2022 worden middelen verstrekt voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

- **Professionalisering**

Op beide scholen van VPCO wordt jaarlijks flink geïnvesteerd in scholing om teamniveau en individueel niveau. In 2021 vonden onderstaande nascholingstrajecten plaats:

- **Teamscholing Ericaschool:**

- a) Begrijpend lezen**

- Het team van de Ericaschool is vanaf januari 2021 begeleid door het CPS met als doel: Het verhogen van de onderwijsopbrengsten voor het vakgebied begrijpend lezen door:

- ★ Het doelgericht en structureel werken aan het benutten van het leerpotentieel en talenten van leerlingen
 - ★ Professionalisering op het gebied van de doorgaande leerlijnen en referentieniveaus
 - ★ Het differentiëren in de groep en het bevorderen van het zelfregulerend leren bij de kinderen waarbij de tekst centraal staat
 - ★ Het kennis laten maken met formatief evalueren, waardoor de groei van leerlingen kan worden gevolgd.
 - ★

- b) Kunst en cultuur**

- ★ De werkgroep "Kunst en Cultuur" wordt begeleid door Kunst Centraal, ter verbetering van het culturele en kunstzinnige aanbod. In 2022 volgen twee scholingsbijeenkomsten voor het gehele team.

- **Teamscholing De Springplank:**

- ★ CPS The leader in me
 - ★ Pedagogisch klimaat met Thomas Wustefeld van TW- training
Voor de inhoud van beide trainingen verwijzen we naar paragraaf 3.1.1.

- **Individuele scholing Ericaschool:**

- ★ De Taalcoördinator startte in juni 2021 een opleiding tot leescoach. Deze opleiding loopt door tot april 202

- ★ Een collega werd opgeleid tot de nieuwe Kanjercoördinator.
- ★ Een collega startte in augustus 2021 met de opleiding tot Interne Coach Opleidingen (ICO)
- ★ De directeur heeft de leergang Gespreid leiderschap gevolgd bij de AVS.

- **Individuele scholing De Springplank:**
 - ★ In augustus 2021 is een collega gestart met de opleiding tot Interne Coach Opleidingen.
 - ★ Een collega is gestart met de verkorte opleiding Intern begeleider.
 - ★ Een collega volgt de scholing voor Kindercoach.
 - ★ Enkele collega's hebben een scholing gevolgd in verband met de Parnassys leerlijnen voor hoogbegaafde leerlingen.
 - ★ De directeur heeft de leergang Gespreid leiderschap gevolgd bij de AVS.

- **Individuele scholing op beide locaties**
 - ★ Teamleden van beide scholen volgden diverse individuele cursussen via het samenwerkingsverband, gericht op o.a. dyscalculie, gesprekken met ouders, coachingsvaardigheden, beginnende geletterdheid, groepsdynamiek of TOS
 - ★ De bovenschoolse specialist hoogbegaafdheid rondde haar Masteropleiding "Dubbel Bijzondere kinderen" af in 2021.
 - ★ Beide directieleden volgden een scholing gericht op verbetering van het kwaliteitssysteem met behulp van WMKPO en Mijn Schoolplan.

• **Begeleiding startende leerkrachten**

Startende leerkrachten worden in het eerste en tweede jaar van hun onderwijs carrière begeleid door een externe coach, die we als federatie inhuren. Deze coach voert klassenbezoeken uit en heeft hier gesprekken over met de leerkracht. Op verzoek kan de coach ook voor andere teamleden worden ingezet voor een begeleidingstraject gericht op bijvoorbeeld "time-management", "het groepsklimaat", of "effectieve instructie". Op een aantal momenten begeleidt de externe coach intervisiegroepen voor de startende leerkrachten van de vier scholen van federatie SOM.

3.1.3 Onderwijsprestaties

De opbrengsten van de leerresultaten van de leerlingen aan het einde van de basisschoolperiode liggen op het te verwachten niveau. Onderstaande tabel geeft de eindopbrengsten van de beide scholen weer.

Jaar van afname	ERICASCHOOL			SPRINGPLANK		
	"Schoolgroep" vanaf 2020-2021 "Schoolweging"	"Ondergrens" vanaf 2019 "Landelijk gemiddelde"	Resultaat	"Schoolgroep" vanaf 2020-2021 "Schoolweging"	"Ondergrens" vanaf 2019 "Landelijk gemiddelde"	Resultaat
2015	10	533,7	538,5	16	532,8	534,6
2016	9	533,9	537,8	20	532,1	534,4
2017	9	533,9	538,4	22	531,8	538,3
2018	9	533,9	535,2	18	532,4	535,5
2019	9	535,7	535,2	IEP	77,2	86,3
2020	29,99	i.v.m. de lockdownperiode is de Eindtoets in 2020 niet afgenomen op alle scholen				
2021	30,14	534,5	537,0	31,69	75,1	86,7

De opbrengsten van beide scholen worden met behulp van halfjaarlijkse trendanalyses in beeld gebracht. Hiernaast vindt op beide scholen, direct na het moment van de halfjaarlijkse Cito-toetsen, een heldere interne analyse plaats. Verbeterpunten worden meegenomen in de groepsactiviteiten, de individuele handelingsplannen en/of geagendeerd voor teamoverleggen. De opbrengsten van de scholen worden jaarlijks besproken met het toezichthoudend bestuur en de medezeggenschapsraden. Beide scholen hebben al jaren het vertrouwen van de inspectie.

Sinds schooljaar 2019-2020 monitoren beide scholen de te behalen gemiddelde referentieniveaus. Hieronder een overzicht van de behaalde resultaten.

Ericaschool

schooljaar	Categorie gemiddeld over 3 jaar	Landelijk gemiddelde		Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus	
		1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F
2019-2020	30-31	95,9%	60,2%	85%	47,3%	95,6%	59,5%
2020-2021	30-31	95,9%	60,2%	85%	47,3%	96,8%	60,5%

Springplank

schooljaar	Categorie gemiddeld over 3 jaar	Landelijk gemiddelde		Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus	
		1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F
2019-2020	31- 32	95,5%	58,6%	85%	45,5%	97,5%	67,9%
2020-2021	31- 32	95,5%	58,6%	85%	45,5%	97,3%	70,3%

3.1.4 Passend Onderwijs

Mede vanuit onze christelijke levensovertuiging willen wij alle kinderen thuis nabij een passende plek bieden op één van de scholen. Iedere aanmelding van een leerling met specifieke onderwijsbehoeften wordt besproken aan de hand van het schoolspecifieke ondersteuningsprofiel en de in de betreffende groep geldende zorgwaarde. Beide scholen zijn toegankelijk voor mindervaliden.

Beide scholen kennen een stevige ondersteuningsstructuur. Intern begeleiders worden ruim gefaciliteerd om hun taak uit te voeren en de scholen werken met meerdere onderwijsassistenten en een RT-er. Hierin wordt door beide scholen extra geïnvesteerd. Een nieuwe stap is de samenwerking tussen de Ericaschool en de Springplank als "maatjesscholen". Hiermee is gestart in het najaar van 2021. Tijdens meerdere momenten per jaar komen ib-ers van beide scholen samen om casuïstiek te bespreken. Om met elkaar mee te denken over de begeleiding van leerlingen met zeer specifieke onderwijsbehoeften. Bij een mogelijke verwijzing onderzoeken we in eerste instantie of we iets voor elkaar kunnen betekenen. Bij de Springplank is de ondersteuning voor leerlingen met extra sociaal-emotionele behoeften uitgebreid met de mogelijkheid om intern een Kindercoach in te zetten.

Jaarlijks verantwoordt het bestuur richting het samenwerkingsverband hoe het de ontvangen gelden heeft ingezet ten behoeve van passend onderwijs (zie bijlage D3). In 2021 zijn de gelden (ontvangen via Lumpsum en Samenwerkingsverband) in grote lijnen ingezet voor:

- de bekostiging van een bovenschoolse plusklas
- ruim extra ambulante tijd voor de intern begeleiders
- inzet van specialisten op het gebied van HB en gedrag (beiden met ambulante tijd om leerlingen te begeleiden en leerkrachten te coachen)
- Inzet extra onderwijsassistenten om de begeleiding van kinderen met zeer specifieke onderwijsbehoeften mogelijk te maken.

Om de basisondersteuning steviger neer te zetten hebben de scholen geïnvesteerd in:

- Masteropleiding HB door bovenschoolse HB specialist - dubbel bijzondere kinderen (2^e jaar)
- Scholing Slimme Kleuters (de Springplank)
- Opleiding leescoach (Ericaschool)
- Teamscholing begrijpend lezen (Ericaschool)
- Teamscholing pedagogisch klimaat (de Springplank)
- Pilot Vroegsignalering Ericaschool (samenwerking met CJG Rhenen)
- Verdere uitwerking in de praktijk van het in 2020 herschreven HB Beleid.

De Ericaschool kan zichzelf zien als "meer inclusief". Kinderen met zeer intensieve onderwijsbehoeften worden begeleid door een uitgebreid team aan specialisten, waaronder 5 onderwijsassistenten. Het kind is leidend en niet het systeem. Er wordt slechts verwezen wanneer de veiligheid in het geding is.

We zetten ons als VPCO Rhenen in om, samen met de scholen/besturen in de regio, in 2022 verder vorm te geven (op papier en in de praktijk) aan het in 2021 opgestelde Regionale Steunpuntplan. We hopen op intensievere samenwerking binnen de regio met als doel een passend onderwijsaanbod voor ieder kind.

De doelen die we jaarlijks nastreven maken deel uit van onze jaarplannen en worden samen met de schoolteams vastgesteld en vervolgens tevens door de MR. Met regelmaat worden deze doelen en hieruit voortkomende acties, maar ook oud beleid betreffende de leerlingenzorg op school geagendeerd voor teamvergaderingen of studiedagen. Zo houden we levend wat op papier staat omschreven.

3.2 Kwaliteitszorg

3.2.1 Terugblikkend en vooruitkijkend: de belangrijkste ontwikkelingen

In 2021 zijn de gemaakte stappen in de kwaliteitszorg, volgend vanuit de schoolplannen voortgezet.

- **Verandertrajecten:** op basis van wenselijke verbeteringen worden op beide scholen jaarlijks werkgroepen geformeerd, bestaande uit een brede afvaardiging van leerkrachten, die aan de hand van de PDCA-cyclus veranderingen initiëren en borgen. Voor overleg en bijsturing wordt een aantal overlegmomenten per jaar gepland en evaluatie vindt plaats tijdens de teamjaarvergadering.
- **Kwaliteitssysteem:** Binnen VPCO Rhenen wordt gewerkt met WMK-PO. Aan de hand van vragenlijsten worden binnen het MT en binnen het team elk jaar vragenlijsten ingevuld die gerelateerd zijn aan facetten van het onderwijs. Op basis van de uitkomsten worden verbeteracties bepaald. Beide scholen werken met een vierjarenplanning voor het afnemen van de kwaliteitskaarten. De respondenten verschillen soms per kaart en kunnen teamleden, ouders en/of (oud) leerlingen zijn. In 2020 is er vanuit WMK-PO een nieuwe gesprekkencyclus uitgewerkt waarbij teamleden deze kwaliteitskaarten gebruiken om zichzelf en elkaar te scoren. In een POP-

werkgroep werkt elk teamleden met behulp van feedback van de werkgroepleden een aantal keren per jaar zijn persoonlijke POP bij. De Captains op POP informeren de directie over het proces in hun POP-groep. De werkwijze is in 2021 voortgezet en met de teams geëvalueerd. Het werken in de POP-werkgroepen wordt als prettig ervaren en geeft extra mogelijkheden om met elkaar en van elkaar te leren.

- **Analyse onderwijsopbrengsten:** Tweemaal per jaar, in februari en juni, worden door het team de resultaten van de Cito-toetsen geanalyseerd. Kengetallen, analyses en daarmee samenhangende verbeteracties worden verwerkt in een opbrengstendocument, welke wordt gedeeld met inspectie en stakeholders. Sinds 2020 worden hierin ook de referentieniveaus meegenomen. In het najaar van 2021 is besloten om te gaan werken met een ander format, de "Schoolrapportage" uit het digitale programma "Mijn Schoolplan". In januari 2022 zullen intern begeleiders en directeuren een nascholing volgen via Cees Bos ten aanzien van het werken met de schoolrapportages.
- **Communicatie:** beide scholen werken met een teamnieuwsbrief. Op de Ericaschool heet deze het *Erikader* en op De Springplank *Weekmemo*. Beide scholen brengen op de eerste maandag van de maand de nieuwsbrief naar ouders en belangstellenden uit. We geven voor de kleutergroepen bij aanvang van nieuwe werkhema's een themabrief uit, waarop wordt aangegeven waar de kleuters gedurende een periode aan werken. Deze themabrief bevat ook "tips voor thuis". Onze scholen communiceren met ouders via het ouderportaal van Basisonline, die voor ouders ook beschikbaar is via een app op hun telefoon. De websites van beide scholen zijn hierdoor vooral een visitekaartje voor nieuwe ouders en leerlingen.

3.2.2 Afhandeling van klachten

José van Leeuwen is 1 januari 2020 gestart als nieuwe vertrouwenspersoon en klachtenfunctionaris. Naast het afhandelen van klachten/meldingen zit zij het netwerk contactpersonen van de federatie SOM voor. In januari 2021 vond het jaargesprek plaats met de externe vertrouwenspersoon. Hierin heeft zij aangegeven, dat zij in 2021 één keer door ouders is benaderd. Dit heeft geleid tot 2 gesprekken tussen school en ouders. Uiteindelijk is deze casus naar tevredenheid afgehandeld. Als klachtenfunctionaris is de externe vertrouwenspersoon in 2021 niet benaderd. We hebben besloten om het contract van José voor 2022 te verlengen

Op beide scholen werken leerkrachten, die contactpersonen zijn voor leerlingen, ouders en collega's. Zij nemen met de onafhankelijke vertrouwenspersoon deel aan de federatiebrede netwerkbijeenkomsten. Hierin worden o.a. (anonieme) casussen besproken en ervaringen gedeeld.

4. Huisvesting

4.1 Ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Ericaschool:

- In 2021 heeft de bovenbouw nieuwe zonneschermen gekregen.
- Het ventilatiesysteem van de Ericaschool is aangepast en daarmee verder geoptimaliseerd.
- Een lokaal heeft een nieuwe kastenwand gekregen.
- Voor de zomervakantie van 2022 heeft de Ericaschool ernstige wateroverlast gehad na hevige Rhenen. Verschillende lokalen van de bovenbouw hebben blank gestaan. De schade is grotendeels vergoed door de verzekering. Herstelwerkzaamheden vonden deels in 2021 plaats en zullen ook deels voor 2022 worden ingepland.

Springplank:

- Op de Springplank is er in het kader van de huisvesting niets aan de orde geweest. Al het reguliere onderhoud is gedaan.

4.2 Toekomstige ontwikkelingen

- In 2022 vormt de verwarmingsinstallatie van de Ericaschool een aandachtspunt. Er is regelmatig sprake van storingen. In verband met geplande nieuwbouw in de komende jaren is het echter niet rendabel om het gehele ketelhuis te vernieuwen.
- In 2022 zullen er vervolggesprekken worden gevoerd met de gemeente Rhenen over de plannen voor nieuwbouw/verbouw van de Ericaschool. Dit als onderdeel van het huisvestingsplan dat de gemeente uiterlijk in 2022 klaar moet hebben.

Springplank:

- Voor de Springplank staat binnenschilderwerk gepland. Dit zal waar mogelijk worden gedaan door de conciërge.
- Er zal periodiek onderhoud worden gedaan aan de ijzeren gevelbomen.
- Er zal onderhoud worden gedaan aan de zonneschermen aan de buitenzijde van het gebouw.

5. Personeel en werkgeverschap

Onderwijs is mensenwerk. De medewerkers van de scholen zijn het hart van de vereniging. Zij geven vorm en inhoud aan het onderwijs dat beide scholen voorstaan. Omdat het onderwijs voortdurend in beweging is, worden onze personeelsleden in de gelegenheid gesteld om zich continu te ontwikkelen. Binnen integraal personeelsbeleid is onder meer aandacht voor scholing, de gesprekkencyclus, bekwaamheidsdossier, taak- en functiedifferentiatie.

5.1 Ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Het leerlingenaantal lag in 2021 (teldatum 1 oktober) op precies 487. Dit betekent een terugloop van 13 leerlingen t.o.v. het jaar ervoor. Met name het aantal leerlingen op de Ericaschool liep flink terug als gevolg van verhuizingen naar Veenendaal. Om de groepen te kunnen bemensen en te investeren in ambulante tijd voor specialisten bedroegen de personele lasten in 2021 82,27%. In 2020 was dit 84,18% van de totale uitgaven. In 2022 zal dit naar verwachting hetzelfde blijven.

- **Ziekteverzuim:**

De verzuimcijfers over 2021 zijn als volgt: De Ericaschool kende een verzuimpercentage van 4,97% (ten opzichte van een percentage van 10,89% in 2020). Nagenoeg het gehele kalenderjaar was een leerkracht afwezig die 2 dagen werkte. Een andere leerkracht, die drie dagen werkte, was afwezig het gehele schooljaar afwezig.

- Het ziekteverzuim op de Springplank lag op 2,83% (ten opzichte van 8,66% in 2020). Vanaf de eerste week van juni was een leerkracht afwezig die 2,5 dagen werkte. Daarnaast zijn er geen bijzondere ziektegevallen geweest.
- Verschillende leerkrachten moesten vanwege corona kortdurend verzuimen.

- **NPO-gelden:**

In paragraaf 3.1 schreven we al uitgebreid over de NPO-gelden die ook wij als school in 2021 mochten ontvangen. In onderstaand schema is per school aangegeven, hoe deze middelen, die vanaf augustus 2021 werden uitgekeerd, in de laatste periode van 2021 zijn ingezet.

Ericaschool	Extra personeel	Materieel	Over in 2021:
Totaal ontvangen: €94.170,78	€35.923,92	€9.958,22	€48.288,64

Toelichting:

- Personele uitgaven: Drie onderwijsassistenten kregen uitbreiding van uren om te kunnen werken met individuele of kleine groepjes leerlingen. Er was 1 leerkracht die 3 dagen beschikbaar was om combinatiegroepen te splitsen
- Onder de post Materieel valt hier zowel scholing als de aanschaf van materialen. Zo werden de volgende nascholingstrajecten vanuit de NPO bekostigd: Teamscholing begrijpend lezen en opleiding van een leerkracht tot leescoach. Op het gebied van rekenen werden diverse mappen met remediërend rekenmateriaal aangeschaft. Een coach begeleidde een groep, waarin de onderlinge groepssfeer een aandachtspunt was.

Springplank	Extra personeel	Materieel/scholing
Totaal ontvangen: €80.469,48	€33.772,61	€2.977,35

Toelichting:

- Personele uitgaven: op basis van de NPO gelden zijn er twee aanstellingen voor OOP gedaan met een totale werktijdsfactor van 0,95 WTF. Een derde OOP-er kon dit schooljaar blijven. Zij was eerder betaald op basis van de subsidie Extra handen voor de klas en vervolgens worden betaald uit de NPO- gelden. Dit is een wtf van 0,2250. Verder hebben we een leerkracht aangesteld vanuit deze middelen. Hierbij gaat het om een wtf van 0,4250. Daarnaast zijn er ook incidenteel vervangers ingezet als er extra ondersteuning van personeel nodig was.
- Onder de post materieel valt zowel de aanschaf van materialen als ook scholing. Als team hebben we een scholing pedagogisch klimaat gedaan. Ook observaties en nagesprekken maakten deel uit van deze scholing. De facturen hiervoor zijn in Capisci weggeboekt onder Extern personeel en nascholing maar dienden ten laste te komen van de NPO- gelden.

Vanwege gebrek aan geschoold personeel was het niet altijd mogelijk, om de volledige plannen vanuit de NPO vorm te geven in de praktijk. Om deze reden is er dan ook op beide scholen geld overgebleven. Vanuit OCW is echter aangegeven, dat ontvangen gelden nog mogen worden besteed tot en met schooljaar 2024-2025.

- **Extra handen voor de klas (werkdruk):**

Vanuit de RAP-Regio RTC Gelderland-Utrecht is er, mede namens VPCO Rhenen een subsidieaanvraag gedaan in het kader van "extra hulp voor de klas". Deze subsidieregeling had, net als de NPO-gelden, als doel om achterstanden als gevolg van corona te voorkomen of terug te dringen. Ook mochten deze gelden worden besteed om de groeiende werkdruk voor leerkrachten als gevolg van corona te verlagen. Hieronder is te zien hoeveel gelden zijn toegekend en hoe deze zijn besteed. VPCO heeft tweemaal een subsidie toegekend gekregen.

	Toegekend bedrag Ericaschool	Uitgegeven door de Ericaschool	Toegekend bedrag De Springplank	Uitgegeven door de Springplank	Nog te besteden in 2022
1e helft 2021	€20.803,00	€17.269	€16.117,00	€15.750	€ 3.901
2e helft 2021	€21.096,00	€ 18.106	€16.344,00	€5.385	€ 13.949

Toelichting Ericaschool:

Op de Ericaschool is er ingezet op werkdrukverlichting door het inkopen van KEK-dagen. Tijdens een KEK-dag komt er iemand een lesgeven in wetenschap, kunst of cultuur. De eigen leerkracht is dan vrij voor administratieve zaken.

Daarnaast zijn er door 3 leerkrachten bijlessen gegeven na schooltijd in de periode september tot en met december 2021. Twee leerkrachten kwamen onder schooltijd extra terug op een niet-werkdag om kinderen buiten de groep extra te begeleiden. Voor kinderen met een andere thuistaal werd een Arabisch sprekende onderwijsassistente extra ingezet.

Toelichting De Springplank:

Op de Springplank zijn deze middelen ingezet voor het inkopen van KEK- dagen. Tijdens een KEK- dag komt er een specialist een themadag lesgeven over wetenschap en techniek, kunst en cultuur, burgerschap of een ander thema. We hebben vanuit ons NPO- plan gekozen voor thema's die aansluiten bij vakken die tijdens de perioden van lockdown minder aan bod kwamen. De eigen leerkracht is tijdens een KEK- dag ambuland en kan onderwijskundige en/ of administratieve zaken voor de groep regelen.

Daarnaast is een deel van het budget gebruikt voor extra handen in de kleutergroepen. Dit was in de periode maart- juli 2021 voor een wtf van 0,2250 OOP.

5.2 Bestrijding van de werkdruk

Binnen VPCO Rhenen is zeer expliciet aandacht voor werkdrukvermindering van leerkrachten. Reeds een aantal jaren worden leerkrachten af en toe vrijgeroosterd voor administratieve taken. De mogelijkheden om dit te faciliteren zijn sinds de opname van de werkdrukgeden binnen de lumpsum nog verder vergroot.

Voor 2021 ontving VPCO €128.914,44 om de werkdruk van leerkrachten te verlichten. In de eerste helft bedroeg het een bedrag van €254,49 per leerling en in de tweede helft €252,78. Deze middelen werden ingezet om extra personeel te benoemen:

- onderwijsassistenten voor extra handen in de groep;
- een vakleerkracht gymnastiek te bekostigen voor beide scholen;
- een extra leerkracht die afwisselend verschillende groepen overneemt, zodat de leerkracht van die groep tijd heeft voor administratieve zaken;
- inzet van extra personeel voor ondersteuning in de kleutergroepen, wanneer het leerlingenaantal daar oploopt door de tussentijdse instroom;
- inzet van oud-collega's buiten de groep om extra zorg en aandacht aan kinderen te kunnen geven waardoor de leerkracht in de groep wordt ontlast.

De schoolteams hebben zelf bepaald op welke wijze de werkdrukgeden werden ingezet. Dit is voorbereid tijdens teamvergaderingen en de definitieve keuzes zijn gemaakt tijdens de teamjaarvergadering. Deze keuzes zijn weergegeven in het werkverdelingsplan van de school.

Welke gelden zijn er binnen gekomen en hoe zijn deze besteed?

Naam school	Ontvangen gelden januari tot en met juli 2021	ontvangen gelden vanaf augustus 2021	besteding gelden
Ericaschool	€42.965,03	€30.860,23	* Onderwijsassistente in de groepen 3 10 uur per week €10.609,00 * WFT 0,4 werkdruklerkracht €27.685,00 * Vakleerkracht gymnastiek €19.912,50 * start 3e kleutergroep na herfstvakantie om andere kleutergroepen minder groot te laten zijn. €11.069,00

			* Conciërge €4.229,82 Totaal inkomsten €73.825,26 Totaal uitgaven €73.505,32 Naast bovenstaande worden de invalpoolmedewerkers, indien er geen vervanging nodig is, ingezet voor werkdrukverlichting. Er is dus onder aan de streep meer werkdrukverlichting dan ingepland (per persoon ongeveer 8 dagdelen per jaar)
De Springplank	€33.286,90	€21.802,28	* Werkdrukleerkrachten € 14.746,00 * Ondersteuning buiten de groep (RT) € 3.000,00 * Onderwijsassistente € 17.583,00 wtf 0,48 * Vakleerkracht gymnastiek € 18.921 Totaal inkomsten €55.089,78 Totaal uitgaven €54.250,00

5.3 Toekomstige ontwikkelingen

Vooruitblikkend op ontwikkelingen die zullen gaan plaatsvinden in 2022 kunnen we het volgende melden:

Ericaschool:

- In de begroting van 2022 is meegenomen, dat de Ericaschool nog een jaar met 12 groepen zal gaan werken met ingang van augustus 2022, omdat het aantal leerlingen de laatste jaren iets is teruggelopen. Dankzij de extra inkomsten vanuit de NPO-gelden hoeft er nog geen afscheid te worden van tijdelijk personeel. Daarnaast zal er een vaste leerkracht (WTF 0,4) met pre-pensioen gaan en gaat een andere leerkracht van WTF 1,0 terug naar WTF 0,4.
- In 2022 stromen er op de Ericaschool naar schatting 23 leerlingen in in groep 1. Dat is, gezien een gemiddelde instroom van rond de 35 leerlingen, een forse daling. Voor 2023 worden er echter wel weer meer kleuters in groep 1 verwacht.
- De leerlingenaantallen lijken zich in het komende jaar zo te ontwikkelen, dat deze op VPCO-niveau teruglopen.

Springplank:

- In de begroting is opgenomen, dat de Springplank komend jaar met negen groepen blijft werken. Dankzij de extra inkomsten vanuit de NPO-gelden hoeft er komend schooljaar nog geen afscheid te worden genomen van tijdelijk personeel.
- In 2022 stromen er nu met zekerheid 18 leerlingen in. Deze zijn sinds januari gestart of komen voor 31-12-2022 nog bij ons op school. We verwachten dat hier nog leerlingen bij zullen komen.
- Voor 2023 staan er op dit moment een zevental aanmeldingen. Ook hier is de verwachting dat dit er zeker meer zullen worden. Het is nog te vroeg om in te schatten wat het effect van de in pandige peuteropvang groep zal gaan worden.

5.4 Personele bezetting

Onze personele bezetting kent drie functiecategorieën: directie, onderwijsgevend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP).

Op 31 december 2021 waren 62 personeelsleden in vaste of tijdelijke dienst, met een totaal aantal FTE van 33,97 FTE. Alle leeftijdsgroepen zijn in meer of mindere mate vertegenwoordigd binnen VPCO Rhenen. Er werken 13% mannen binnen VPCO Rhenen tegenover 87% vrouwen. Hierbij worden de gymleerkracht en de conciërge niet meegerekend, omdat zij gedetacheerd zijn.

Leeftijdscategorie	Aantal personeelsleden
<24	5
25-34	18
35-44	16
45-54	16
55-65	7
65 en hoger	0
Totaal	62

De gemiddeld gewogen leeftijd (GGL) van al het personeel, incl. de prognoses voor de komende jaren, is hieronder in de tabel weergegeven. Let op: dit overzicht wijkt af van de cijfers die jaarlijks door DUO worden aangeleverd, omdat wij uitgaan van alle medewerkers en niet alleen de onderwijsgevende medewerkers:

BRIN nummer	GGL okt 2021	GGL okt 2022	GGL okt 2023	GGL okt 2024	GGL okt 2025
09JE (Ericaschool)	38,49	39,22	39,89	40,55	41,21
10ES (Springplank)	39,54	40,39	41,25	41,95	42,66

Onze vereniging heeft een aantal jaren actief gewerkt aan de invoering van de functiemix. De functiemix is per 1 augustus 2018 met de invoering van de nieuwe CAO komen te vervallen. VPCO hecht echter aan het bieden van groeimogelijkheden voor personeel en wil de professionalisering stimuleren door hier iets

tegenover te stellen. Daarom zullen in 2022 wederom gesprekken worden gevoerd met collega's die mogelijk in aanmerking komen voor plaatsing in de L11-schaal. In december 2021 was de stand van zaken als volgt:

Schaal	Aantal personeelsleden	FTE's	% van FTE
04	10	3,88	11,54%
DC	2	2	5,89%
L10	33	19,65	57,85%
L11	13	8,40	24,75%
Totaal	58	33,97 FTE	100%

5.5 Strategisch personeelsbeleid

De scholen van VPCO Rhenen werken volgens het principe "eerst kiezen, dan delen". De opgestelde schoolplannen en hieruit voortvloeiende jaarplannen met hierin de opgestelde doelen vormen de onderlegger voor de jaarlijks op te stellen begroting. Individuele nascholingstrajecten en teamscholingen dienen een relatie te hebben met deze gestelde doelen.

Het onderdeel "professionalisering" vormt een vast onderdeel van de ontwikkelgesprekken, voortgangsgesprekken en beoordelingsgesprekken. In 2020 is door de federatie-directeuren de gesprekkencyclus herzien. Onder leiding van Cees Bos (WMK-PO) is deze cyclus uitgewerkt waarbij ontwikkelgesprekken plaatsvinden op meerdere momenten in een schooljaar. Deze ontwikkelgesprekken vinden plaats in vaste POP-werkgroepen, waarbinnen personeelsleden elkaar bevragen op de voortgang van gestelde persoonlijke doelen. Daarbij wordt voortdurend de relatie gelegd tussen deze persoonlijke doelen en de gestelde schooldoelen. Deze vorm van werken kan een waardevolle bijdrage leveren aan de professionele cultuur in de school en het met en van elkaar leren. Naast deze nieuwe cyclus blijven er, zij het minder frequent, gesprekken plaatsvinden in een 1-op-1-situatie met de directie. Ook voeren directieleden en overige leden van het managementteam klassenbezoeken/flitsbezoeken uit.

Voor de zomervakantie stelt de directie in nauwe samenspraak met het team het werkverdelingsplan op. In het werkverdelingsplan wordt o.a. ingegaan op de volgende onderwerpen:

- groepsindeling
- aantal medewerkers per functie
- taakbeleid inclusief gesprekken met de individuele werknemers hierover
- vergaderingen, studiedagen en overige professionalisering
- het lesrooster
- het vervangingsbeleid
- inzet van de werkdrukelden

Het personeelsbeleid wordt nauw afgestemd op de visie van de scholen en de opgaven waar onze scholen voor komen te staan. Zo is er, zoals eerder omschreven, expliciete aandacht voor de werkdruk van

leerkrachten. Vanuit onze visie, waarbij we streven naar een passend onderwijsaanbod voor ieder kind, ligt er een forse opgave voor de schoolteams. Daar komt bij, dat de spreiding op beide scholen (zie onze schoolrapportages) zorgt voor zeer heterogene groepen, wat een grote mate van differentiatie vereist. Om begeleiding van leerlingen beter mogelijk te maken wordt geïnvesteerd in kleine groepen (gemiddeld tussen 22 en 23 leerlingen) en extra ondersteuning binnen en buiten de groep door middel van de inzet van onderwijsassistenten.

6. Financiën en beheer

Sinds de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is het van groot belang een dekkend systeem van planning en control te hanteren. Meerjarenplanning, investeringsplan, vermogensbeleid, risicoanalyse en managementrapportage zijn daarbij onmisbaar. Het financieel beleidsplan stelt de vereniging in staat om te werken vanuit een gezonde bedrijfsvoering nu en om in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de ingeschreven leerlingen. Het bestuur hecht waarde aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie. Het strategisch beleid moet worden vertaald in financiële kaders en uitgewerkt in een planning- en control cyclus binnen een jaar- en een meerjarenperspectief. Sinds het najaar van 2019 werken we met het softwarepakket Capisci. Dit geeft goed inzicht in de stand van zaken en de financiële uitwerking van aanpassingen in inkomsten en uitgaven.

6.1 Financiën

Financiële gegevens per 31 december 2021 (bedragen x € 1.000):

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Balanstotaal	1.696	1.494	1.627	1.731	1.810	1.791
Eigen vermogen	1.251	1.104	1.294	1.317	1.411	1.468
Voorzieningen	116	69	67	49	85	67
Netto resultaat	148	-163	-62	-54	-57	-58

Balans per 31-12-2021 met ter vergelijking de balans van 31-12-2020.
Na de balans volgt een korte toelichting.

ACTIVA	31-12-21	31-12-20	PASSIVA	31-12-21	31-12-20
		€ (x 1.000)			€ (x 1.000)
Materiële vaste activa	626	683	Eigen vermogen	1.251	1.104
Financiële vaste activa	5	20	Voorzieningen	116	69
Vorderingen	191	192	Kortlopende schulden	328	322
Liquide middelen	874	599			
Totaal activa	1.696	1.494	Totaal passiva	1.696	1.494

* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van de balansbedragen afwijken van het balanstotaal

Toelichting op de balans:

Activa:

- **Materiële vaste activa**
Vergeleken met 2020 is de boekwaarde van de materiële vaste activa afgenomen met circa € 57.00. De investeringen dit jaar waren € 44.774 en de afschrijvingen € 101.881.
- **Financiële vaste activa**
De vereniging heeft waarborgsommen betaald voor het gebruik van tablets. In 2019 zijn er 35 tablets aangeschaft, in 2020 zijn er 9 tablets aangeschaft en in 2021 zijn er 99 tablets retour gedaan.
- **Vorderingen**
De vorderingen van het ministerie is ten opzichte van voorgaand jaar vrijwel gelijk, de overlopende activa circa € 10.400 lager en de overige vorderingen circa € 9.000 hoger.
- **Liquide middelen**
In 2021 is een toename van de liquide middelen te zien door met name een positief resultaat.

Passiva:

- **Eigen vermogen**
Het eigen vermogen neemt ten opzichte van 2020 toe. De algemene reserve is met circa € 49.710 toegenomen. Daarnaast is de bestemmingsreserve NPO gevormd voor 90.772 tot slot is er circa € 1.900 onttrokken uit bestemmingsreserve, dit zijn de afschrijvingslasten van de zonnepanelen.
- **Voorzieningen**
De voorzieningen betreffen de personele voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid en de materiële voorziening voor groot onderhoud. Voor de voorziening jubilea is er in 2021 € 6.703 gedoteerd en € 3.917 onttrokken. De voorziening duurzame inzetbaarheid is voor het eerst gevormd voor € 2.478. In 2021 is er € 60.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening en is er circa € 17.700 aan deze voorziening onttrokken.
- **Kortlopende schulden**
De kortlopende schulden zijn met € 6.500 toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De schulden hebben met name betrekking op nog te betalen crediteuren, nog te betalen lonen en salarissen en bijbehorende premies, nog te betalen vakantiegeld en overige kortlopende schulden. De afname komt met name door een lager bedrag aan nog te betalen crediteuren, belastingen en premie en overlopende passiva.

6.2 Uitgangspunten en kengetallen

De beleidsuitgangspunten voor de komende jaren zijn door het bestuur vastgelegd in het Bestuurlijk Toetsingskader. Als we de uitgangspunten samenvatten, gaat het m.n. om het behouden van een gezonde financiële positie voor de scholen en een voldoende risicodragend vermogen:

Bestuursbeleid	
Liquiditeit	De liquiditeit is minimaal 1,5%
Solvabiliteit	De solvabiliteit is minimaal 50
Rentabiliteit	De rentabiliteit ligt tussen de – 1,5 en +1,5%
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen (exclusief vaste activa) mag niet dalen onder 20%

De financiële kengetallen staan hieronder weergegeven:

		Aanbevolen signalerings grens					
			2021	2020	2019	2018	2017
	<i>eigen vermogen</i>						
Solvabiliteit 1	<i>balanstotaal x 100%</i>	50%	73,80	73,88	79,55	76,49	77,97
	<i>vlottende activa</i>						
Liquiditeit (current ratio)	<i>kortlopende schulden</i>	> 1%	3,25	2,46	3,12	3,06	4,03
	<i>resultaat</i>						
Rentabiliteit	<i>totale baten x 100%</i>	-1,5 en +1,5%	4,24	-5,01	- 1,93	-1,80	-2,06
	<i>eigen vermogen</i>						
Weerstandsvermogen (excl. MVA)	<i>totale baten x 100%</i>	20%	18,28	13,25	16,15	25,46	32,92

Verklaring begrippen:

- **Solvabiliteit:** geeft de mate aan waarin het bevoegd gezag in staat is op langere termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen te voldoen.
Berekening: *eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%*.
- **Liquiditeit:** geeft de mate aan waarin het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.
Berekening: *vlottende activa / kortlopende schulden*.
- **Rentabiliteit:** hierbij gaat het om de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten/inkomsten. Berekening: *saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100% (inclusief de financiële baten)*.
- **Weerstandsvermogen:** geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Een goed weerstandsvermogen geeft de vereniging de mogelijkheid om niet voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.
Berekening: *eigen vermogen / totale baten * 100% (inclusief de financiële baten)*.

Overmatige reserve VPCO Rhenen.

De vereniging beschikt, volgens berekening van Groenendijk, over een mogelijke bovenmatige eigen vermogen van € 301.832 en een ratio van 1,33. Dit inclusief € 90.772 reserve NPO.

Deze reserve heeft als doel twee elementen:

1. in de toekomst bij een dalend leerlingenaantal personeel in dienst kunnen houden en zo de groepsgrootte beperkt houden.

2. Een financiële bijdrage kunnen leveren aan de inrichting van de verwachte nieuwbouw van de Ericaschool in het jaar 2024.

6.3 Uitkomsten realisatie versus begroting

Realisatie 2021 versus begroting 2021 (bedragen x €1.000).

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil begroting- realisatie
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	3.184	3.177	3.082	3.424	342
Overige overheidsbijdrage	7	4	0	3	3
Overige baten	43	75	49	54	5
Totaal baten	3.234	3.256	3.131	3.481	350
LASTEN					
Personele lasten	2742	2.866	2528	2701	-173
Afschrijvingen	98	100	101	102	-1
Huisvestings- lasten	198	222	214	239	-25
Overige lasten	256	231	248	292	-44
Totaal lasten	3.295	3.419	3.091	3.334	-243
Exploitatieresultaat	-62	-163	40	148	108

Het resultaat over 2021 bedraagt € 147.765. Het begrote resultaat was € 40.000,00.

Toelichting:

1. In dit resultaat zit ook een schuld van € 12.000 voor de eindafrekening van de vervangingspool over 2021. De feitelijke factuur ontvangen we in het najaar van 2022. Dan weten we ook of het bedrag overeenstemt met de opgenomen vordering.
2. In het jaar 2021 zijn er NPO gelden ontvangen. Deze gelden zijn niet volledig uitgegeven, maar zijn wel opgenomen in het resultaat. Voor de niet uitgegeven middelen is een reserve gevormd.

Baten:

- Rijksbijdragen OCW
De Rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot door indexatie van de bedragen over 2020-2021 en door de ontvangen NPO-gelden. Er is voor € 174.640 aan NPO-gelden ontvangen. De Rijksbijdragen zijn € 246.800 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt met name door de ontvangen NPO gelden, hoger vergoeding PAB, OAB en overige subsidies OCW.

- Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreffen subsidie impuls innovatie en bewegingsonderwijs. Voorgaand jaar betrof deze post de subsidie muziekimpuls. Dit bedrag was niet opgenomen in de begroting.

Lasten:

- Personele lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Afwijking
			€ (x 1.000)
Lonen en Sociale Lasten	2698	2857	-159
Inhuur extern personeel	38	78	-40
Overige	147	144	3
Uitkeringen	-182	-213	31
Personele lasten	2.701	2.866	-165

De personele lasten zijn per saldo € 165.000 lager dan voorgaand jaar. Dit komt met name door algeheel iets lagere lonen, lagere sociale lasten en lagere kosten extern personeel.

- Afschrijvingen
De afschrijvingen liggen in lijn met voorgaand jaar en zijn € 2.000 hoger. Ten opzichte van de begroting zijn de afschrijvingslasten € 500 lager.
- Huisvestingslasten
De huisvestingslasten zijn € 17.000 hoger dan voorgaand jaar. De kosten voor onderhoud zijn hoger, dit komt met name door hoger onderhoud gebouwen en tuinonderhoud. Verder zijn ook de energielasten en schoonmaakkosten hoger dan voorgaand jaar. Deze lasten zijn ook hoger dan begroot.
- Overige lasten
De overige lasten zijn € 58.500 hoger dan voorgaand jaar en € 42.000 hoger dan begroot. Dit komt mede door hogere uitgaven NPO, inventaris en apparatuur en hogere lasten schoolfonds.

6.3.1 Allocatie van middelen.

Onze vereniging kent slechts twee scholen. In eerste instantie worden inkomende middelen verdeeld op basis van de schoolgrootte van beide scholen. Vervolgens wordt in nauw overleg gekeken naar bijzonderheden op iedere school in een aankomend schooljaar, zoals bijvoorbeeld:

- Is er sprake van forse groei op één van de scholen (of beide) en zijn hiervoor extra personele middelen nodig ivm de start van een instroomgroep?
- Zijn er veel leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte, waarvoor er "extra handen" nodig zijn?
- Welke onderhoudswerkzaamheden worden er op beide scholen verwacht in een jaar?
- Is er naar verwachting extern personeel nodig ivm langdurig zieken/zwangerschappen?
- Waar zijn extra investeringen nodig vanwege de aanschaf van methoden of meubilair?
- Welke nascholingstrajecten zijn er nodig om gestelde onderwijskundige doelen te bereiken?

- Met welke andere factoren zoals salarisverhoging vanuit een nieuwe CAO moeten we rekening houden?

Per jaar wordt gekeken op welke onderdelen een school tijdelijk meer financiële middelen nodig heeft. Zo wordt op basis van het principe "eerst kiezen, dan delen" in goed onderling overleg een begroting opgesteld. Beide scholen kennen een directeur-bestuurder. Dit heeft als gevolg dat er geen kosten hoeven te worden gereserveerd voor het in stand houden van een bestuurlijk apparaat.

6.4 Treasurybeleid

VPCO Rhenen heeft een treasurywet, waarin beschreven is dat alle liquide middelen op korte termijn enkel op een spaarrekening bij een Nederlandse bank worden gezet. Door VPCO Rhenen wordt niet belegd en beleend. De betalingsbevoegdheid ligt bij de bestuurders. Elk jaar wordt een begroting opgesteld. Hieruit kan een kasstroomoverzicht worden afgeleid. Het merendeel van de gelden die omgaan in de vereniging, betreffen publieke middelen. In alle gevallen wordt de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670)) gevolgd.

6.5 Begroting 2022

6.5.1 Leerlingenaantallen

Eerste onderlegger voor het opstellen van de begroting zijn de te verwachten leerlingenaantallen. Voor 2022 geldt verenigingsbreed dat we een lichte daling verwachten van het aantal kinderen. Voor een overzicht van de leerlingenaantallen verwijzen we naar paragraaf 6.6.1.

6.5.2 Investeringsbeleid

Onderlegger voor de begroting 2022, vormt de Meerjaren Investeringsplanning (MIP). Hierin zijn de volgende keuzes gemaakt. opgesteld.

Ericaschool

Vloeren lokalen bovenbouw	€ 10.000,00
Nieuw duikelrek grote plein	€ 1.500,00
Werkbank	€ 1.500,00
Krukjes kleuters	€ 2.400,00
Ladenkast papier A2	€ 3.000,00
Kasten RT- kamer en lokaal 5/6	€ 2.000,00
64 chromebooks met kar 5 leerkracht pc's	€ 24.000,00 € 3.800,00
Leesboeken	€ 1.000,00
Rekenmethode nieuw	€ 5.000,00

De Springplank

3 digiborden onderbouw	€ 15.000,00
Chromebooks	€ 4.200,00
Devices	€ 3.000,00
Leesboeken	€ 1.500,00
Rekenmethode nieuw	€ 15.000,00

Op deze investeringen geldt een afschrijvingstermijn. Samen met de lopende afschrijvingen uit eerdere investeringen is hiervoor bij de materiële vaste activa een bedrag van € 104.715,00 opgenomen in de Begroting 2022. Dit is een overschrijding van € 19.715,00 meer dan de RGU van € 85.000,00 zoals het Bestuurlijk Toetsingskader aangeeft en het gevolg van grote (voorgenomen) investeringen in ICT en leermiddelen zoals de vervanging van de rekenmethoden op de beide scholen gezamenlijk. De extra investering in chromebooks zal (voor een deel) worden betaald uit de NPO gelden.

6.5.3. Toelichting op kasstromen en financiering

VPCO Rhenen heeft geen langlopende schulden en heeft de investeringen in 2021 gefinancierd uit eigen middelen. De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt € 304.628 positief. De kasstroom uit investeringsactiviteiten bedraagt € 29.924 negatief.

6.5.4 Kalenderbegroting

De begroting van 2022 stuurt op een begroting met een neutraal resultaat van € 0,00

De personele kosten vormen 81 % van de uitgaven en de materiële kosten 19%.

STAAT RAMING VAN BATEN EN LASTEN	2021 werkelijk	2022 begroot
BATEN		
Rijksbijdragen	3.423.680	3.298,253
Overige overheidsbijdragen	3.349	-
Overige baten	54.397	58.525
TOTAAL BATEN	3.481.426	3.356.778
LASTEN		
Personele lasten	2.701.209	2.759.991
Afschrijvingen	101.881	105.128
Huisvestingslasten	238.538	222.200
Overige instellingslasten	288.471	267.760
TOTAAL LASTEN	3.330.099	3.355.078
Saldo baten en lasten	3.564	1.700
Saldo financiële bedrijfsvoering	-3.564	-1.700
TOTAAL RESULTAAT	147.765	0

6.5.5 Gelden onderwijsachterstanden.

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de CBS-indicatie brengt het rijk in beeld op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is. Met gerichte interventies kunnen achterstanden van kinderen als gevolg van ongunstige omgevingskenmerken worden voorkomen of verkleind.

Hieronder is te zien welke gelden de beide scholen ontvingen voor bestrijding/voorkoming van onderwijsachterstanden. Het betreft hier de periode augustus tot en met december 2019.

	2022	2021
Ericaschool	€ 37.100	€ 30.330
Springplank	€ 102.439	€ 92.098

Op de Ericaschool worden deze gelden benut:

- voor de begeleiding van klein groepjes kinderen of individuele leerlingen gericht op de taalontwikkeling
- om te werken met kleinere groepen, zeker in leerjaren waar sprake is van veel leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften
- voor extra ondersteuning in de groepen 3, waar de basis wordt gelegd voor taal, lezen en rekenen (extra handen in de groep). Hiervoor worden tevens werkdruggelden ingezet.

Op de Springplank worden deze gelden benut voor:

- verkleining van de groepen. Het streven is om de groepen niet groter te laten zijn dan rond de 25 kinderen. We hebben de middelen ingezet om in de onderbouw een extra groep te formeren waardoor er in de groepen meer aandacht kan zijn voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Dit was in het eerste deel van het jaar bij de groepen 2 en 3. In het tweede deel van het kalenderjaar was dit in groep 3 en 4.
- inzet van een onderwijsassistente

6.6 Continuïteitsparagraaf

6.6.1 Leerlingaantallen t, t+ 1, t+2 en t+ 3.

De nieuwste schoolprognoses laten zien dat, na enkele jaren waarin we groei informatie aan konden vragen, een daling van het leerlingaantal heeft plaatsgevonden. We verwachten dat we de komende jaren kunnen stabiliseren maar houden Hierbij houden we rekening met de gemeentelijke prognoses en ons eigen beeld.

Voor de begrotingen van de komende jaren zijn we nu uitgegaan van onderstaande cijfers:

Leerlingen totaal telling	1 okt 2020	1 okt 2021
Onderbouw 4- 7	236	230
Bovenbouw 8- 12	264	257
	500	487

Leerlingen totaal telling	2023	2024	2025	2026
Peildatum	1 feb 2022	1 feb 2023	1 feb 2024	1 feb 2025
	510	498	499	477

De personele bezetting in FTE:

	2022	2023	2024	2025
Bestuur/ management	2,0	2,0	2,0	2,0
Personeel OP	4,3621	26,7379	24,9107	24,0430
Personeel OOP	28,6493	3,8248	3.1248	2,7915

6.6.2 Meerjarenbegroting

In de hoofdstukken 3, 4 en 5 staat beschreven welke belangrijke ontwikkelingen verwacht worden. Deze zijn op financieel vlak opgenomen in de meerjarenbegroting voor de periode 2022-2026, die ook als bijlage A aan dit verslag toegevoegd is. Deze meerjarenbegroting is op 13 december 2021 vastgesteld met onderstaande toelichting:

- De begroting laat de komende jaren wisselende resultaten zien. Deze begrotingsjaren werken we bij op basis van actuele informatie die we hebben in het najaar van een kalenderjaar. Zo kunnen we meer monitoren op feiten dan op aannames.
- Per 1 januari 2021 heeft VPCO Rhenen de keuze gemaakt om gedeeltelijk eigen risicodragers te worden voor de vervangingskosten. Een deel van de vervangingskosten zal daarom, in ruil voor een lagere premie, vanuit eigen middelen moeten worden bekostigd. Voor het begrotingsjaar 2022 houden we daarvoor rekening met een bedrag van € 45.000,00
- We hebben het bedrag voor extern personeel verhoogd op basis van de stand eind 2021. Voor 2022 hebben we een bedrag van € 38.000,00 gereserveerd. Hierin vallen ook de kosten voor de externe coach voor startende leerkrachten.
- In de begroting voor 2022 is er al een indexatie doorgevoerd van 2,25 % bij de salarissen. Daarnaast hebben we een extra buffer van € 15.000,00 ingebouwd. Dit bedrag hebben we bij de Overige personele lasten op bestuursniveau gezet.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Balans (€ x 1.000)						
Vaste Activa						
Materieel	626	575	583	564	496	419
Financieel	5	5	5	5	5	5
TOTAAL VASTE ACTIVA	631	580	588	569	501	424
Vlottende Activa						
Vorderingen	191	44	44	44	44	44
Liquide Middelen	874	1.068	1.127	1.135	1.253	1.305
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.065	1.112	1.171	1.179	1.297	1.349
TOTAAL ACTIVA	1.696	1.692	1.759	1.748	1.798	1.773
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>1.251</i>	<i>1.248</i>	<i>1.315</i>	<i>1.304</i>	<i>1.354</i>	<i>1.329</i>
Algemene Reserve	1.113	1.228	1.297	1.288	1.340	1.317
Bestemmingsreserve publiek	22	20	18	16	14	12
Reserve NPO	91	0	0	0	0	0
Voorzieningen	116	116	116	116	116	116
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	328	328	328	328	328	328
Totaal Passiva	1.696	1.692	1.759	1.748	1.798	1.773

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	€	€	€	€	€
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	3.298.253	3.183.213	2.949.764	2.954.438	2.841.866
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	58.525	51.366	51.366	51.366	51.366
	<u>3.356.778</u>	<u>3.234.579</u>	<u>3.001.130</u>	<u>3.005.804</u>	<u>2.893.232</u>
Lasten					
4.1 Personele lasten	2.759.991	2.606.288	2.456.593	2.403.117	2.367.389
4.2 Afschrijvingen	105.128	98.318	85.935	79.467	77.288
4.3 Huisvestingslasten	222.200	215.025	215.025	215.025	215.025
4.4 Overige instellingslasten	267.760	248.035	255.035	258.035	258.035
	<u>3.355.078</u>	<u>3.167.665</u>	<u>3.012.588</u>	<u>2.955.644</u>	<u>2.917.738</u>
Saldo baten en lasten	1.700	66.914	-11.458	50.160	-24.506
Financiële baten en lasten					
5.1 Financiële baten	-	-	-	-	-
5.2 Financiële lasten	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
Financiële baten en lasten	<u>1.700</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
Resultaat	-	65.614	-12.758	48.859	-25.805

Signaleringswaarde in meerjarenperspectief:

Onderstaand wordt de berekening van de signaleringswaarde gemaakt op basis van bovenstaande gegevens. Stichting VPCO Rhenen heeft een hoger feitelijk eigen vermogen dan het normatief eigen vermogen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal eigen vermogen	1.103.674	1.251.438	1.248.000	1.315.000	1.304.000	1.354.000	1.329.000
Private reserve	15.775	20.471	20.471	20.471	20.471	20.471	20.471
Aanschafwaarde gebouwen	314.350	314.062	314.062	314.062	314.062	314.062	314.062
Totale boekwaarde MVA	682.800	625.694	575.000	583.000	564.000	496.000	419.000
Boekwaarde gebouwen	242.708	235.671	257.731	245.671	233.611	221.551	209.491
Totale baten	3.257.879	3.481.428	3.357.000	3.235.000	3.001.000	3.006.000	2.893.000
Feitelijk eigen vermogen	1.087.899	1.230.967	1.227.529	1.294.529	1.283.529	1.333.529	1.308.529
Normatief eigen vermogen	954.137	918.907	838.785	851.459	829.882	774.262	708.938
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	133.762	312.060	388.744	443.070	453.647	559.267	599.591
Ratio eigen vermogen	1,14	1,34	1,46	1,52	1,55	1,72	1,85

6.6.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

VPCO Rhenen is in 2014 gestart met het opstellen van vermogensbeleid. Dit beleid analyseert het aanwezige vermogen en het benodigde vermogen. Voor het bepalen van het benodigde vermogen (de kapitaalbehoefte) zijn diverse functies van vermogen apart bekeken. Hierbij zijn de volgende onderdelen aan de orde gekomen:

- De gewenste behoefte aan materiële vaste activa;
- De behoefte aan liquiditeiten zodat transacties soepel kunnen verlopen (transactie liquiditeit)
- De behoefte aan liquiditeiten zodat financiële tegenvallers daadwerkelijk kunnen worden opgevangen (bufferliquiditeit).

Materiële vaste activa

Het kapitaal benodigd voor herinvesteringen in vaste activa wordt bepaald aan de hand van het Meerjaren Investerings Plan (MIP) en het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP- OCS Planner). Deze plannen worden gebruikt om beleidsmatige keuzes te maken voor vervanging of uitbreiding van de vaste activa.

De MIP en de MOP van de beide scholen zijn resp. als bijlage B, C1 en C2 aan dit bestuursverslag toegevoegd. We verwachten uiterlijk voor de zomer van 2022 geactualiseerde overzichten van de MOP.

In het voorjaar van 2018 zijn onze scholen bezocht door OCS Maatschappelijk Vastgoed BV, die wij opdracht hebben gegeven om onze meerjaren onderhoudsplannen te actualiseren en te rapporteren in een softwareprogramma (OCS-Planner). Wij proberen hierbij aan te sturen op een duurzaam gebouwbeheer. Dit programma wordt ook op de Amerongse scholen gebruikt. Het MOP is in april 2022 geactualiseerd met behulp van het softwarepakket van OCS. Toen is de stand van zaken opgenomen.

Transactiefunctie

Binnen iedere onderwijsinstelling vragen ingaande en uitgaande geldstromen voortdurend om een goede afstemming. Een soepele bedrijfsvoering vraagt erom dat er op ieder moment voldoende liquiditeit is om tijdig aan alle lopende verplichtingen te voldoen en noodzakelijke, als regulier te beschouwen transacties uit te voeren.

Bufferfunctie

Inzicht in de belangrijkste risico's en het daarvoor benodigde vermogen is nodig om de basis te leggen voor een professioneel risicomanagement in de vereniging. In 2019 heeft de directie de risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan in beeld gebracht met gebruik van de *Risicomanagementtool* van de PO-raad. Inzicht in risico's stelt de vereniging in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat ook toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de eigen vermogenspositie. De rapportage risicomanagement (versie januari 2020) is als bijlage D1 aan dit verslag toegevoegd; de stand van zaken v.w.b. de geformuleerde actiepunten leest u in bijlage D2.

Beschrijving

administratieve

organisatie.

Sinds enkele jaren beschikt VPCO Rhenen over dit document. Daarin gaat het onder meer over Procuratie, bankrekeningen, afspraken financieel beleid en beheer en over de (Europese) aanbesteding.

6.6.4 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

In bijlage D2 zijn de in 2021 geconstateerde risico's beschreven.

6.6.5 Rapportage toezichthoudend orgaan

De rapportage van het toezichthoudend bestuur is als voorwoord opgenomen in dit verslag.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,25	2,46
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,80	73,88
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,66	78,48
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	4,24	-5,01
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	18,28	13,25
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	35,95	33,89
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	7,64	6,94
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	18,97	16,17
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	81,03	83,83

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 250,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen	: 20 jaar
Meubilair	: 20 jaar
OLP en apparatuur	: 8 tot 10 jaar
ICT	: 5 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van beten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Bestemmingsreserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend, middellang en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Middellang betreft het deel met een looptijd tussen één en vijf jaar. Het langlopend deel betreft het deel met een looptijd langer dan vijf jaar.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve

rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
1.2 Materiële vaste activa					
	1				
Inventaris en apparatuur		66.308		83.907	
Gebouwen en terreinen		235.671		242.708	
Meubilair		225.275		240.815	
ICT		<u>98.440</u>		<u>115.370</u>	
			625.694		682.800
1.3 Financiële vaste activa					
	2				
Waarborgsommen		<u>5.250</u>		<u>20.100</u>	
			5.250		20.100
Vlottende activa					
1.5 Vorderingen					
	3				
1.5.2 Ministerie van OCW		146.939		146.845	
1.5.8 Overlopende activa		11.874		22.280	
1.5.7 Overige vorderingen		<u>32.092</u>		<u>22.800</u>	
			190.904		191.925
1.7 Liquide middelen					
	4		<u>873.779</u>		<u>599.074</u>
				<u>1.695.627</u>	<u>1.493.900</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	3.423.680	3.082.163	3.176.922
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.349	0	3.889
3.5 Overige baten	54.397	49.171	75.399
	<u>3.481.426</u>	<u>3.131.334</u>	<u>3.256.209</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	2.701.209	2.528.277	2.866.239
4.2 Afschrijvingen	101.881	101.252	99.814
4.3 Huisvestingslasten	238.538	214.025	221.574
4.4 Overige instellingslasten	288.471	246.480	229.973
	<u>3.330.098</u>	<u>3.090.034</u>	<u>3.417.600</u>
Saldo baten en lasten	<u>151.328</u>	<u>41.300</u>	<u>-161.390</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	2	0	34
5.5 Financiële lasten	3.566	1.300	1.670
Financiële baten en lasten	<u>-3.564</u>	<u>-1.300</u>	<u>-1.636</u>
Resultaat	<u>147.765</u>	<u>40.000</u>	<u>-163.026</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		151.328		-161.390
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	101.881		99.814	
- Mutaties voorzieningen	<u>47.585</u>		<u>1.348</u>	
		149.466		101.162
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	1.021		40.966	
- Kortlopende schulden	<u>6.377</u>		<u>16.677</u>	
		<u>7.398</u>		<u>57.643</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		308.192		-2.586
- Ontvangen interest	2		34	
- Betaalde interest	<u>-3.566</u>		<u>-1.670</u>	
		<u>-3.564</u>		<u>-1.636</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		304.628		-4.222
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-44.774		-35.711	
Mutaties leningen u/g	<u>14.850</u>		<u>-1.350</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-29.924		-37.061
Mutatie liquide middelen		<u>274.704</u>		<u>-41.283</u>
Beginstand liquide middelen	599.074		640.358	
Mutatie liquide middelen	<u>274.704</u>		<u>-41.283</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>873.779</u>		<u>599.074</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	66.308	83.907
Gebouwen en terreinen	235.671	242.708
Meubilair	225.275	240.815
ICT	98.440	115.370
	<u>625.694</u>	<u>682.800</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	OLP en apparatuur	ICT	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>					
Aanschaffingswaarde	314.062	439.795	366.843	461.534	1.582.234
Cumulatieve afschrijvingen	-71.354	-198.980	-282.936	-346.163	-899.433
Boekwaarde 31 december 2020	<u>242.708</u>	<u>240.815</u>	<u>83.907</u>	<u>115.370</u>	<u>682.800</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	8.701	2.607	5.713	26.518	44.774
Afschrijvingen	-15.738	-18.147	-23.312	-43.449	-101.881
Mutaties boekwaarde	<u>-7.037</u>	<u>-15.540</u>	<u>-17.599</u>	<u>-16.931</u>	<u>-57.107</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	322.763	442.402	372.556	488.052	1.627.008
Cumulatieve afschrijvingen	-87.092	-217.127	-306.248	-389.612	-1.001.314
Boekwaarde 31 december 2021	<u>235.671</u>	<u>225.275</u>	<u>66.308</u>	<u>98.440</u>	<u>625.694</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Inventaris en apparatuur	10,00 %	20,00 %
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	33,33 %
ICT	5,00 %	33,33 %

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>5.250</u>	<u>20.100</u>
	<u>5.250</u>	<u>20.100</u>
Waarborgsommen		
Waarborgsommen ICT	<u>5.250</u>	<u>20.100</u>
	<u>5.250</u>	<u>20.100</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW	146.939	146.845
1.5.7 Overige vorderingen	32.092	22.800
1.5.8 Overlopende activa	11.874	22.280
	<u>190.904</u>	<u>191.925</u>
1.5.2 Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	146.939	146.845
	<u>146.939</u>	<u>146.845</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	11.650	18.627
Overige vorderingen	20.442	4.173
	<u>32.092</u>	<u>22.800</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	11.874	22.280
	<u>11.874</u>	<u>22.280</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 1.7 Liquide middelen		
Banktegoeden	873.779	599.074
	<u>873.779</u>	<u>599.074</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	306.216	48.086
Betaalrekening school	49.191	48.654
Spaarrekening	518.372	502.334
	<u>873.779</u>	<u>599.074</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.063.646	54.230	0	1.117.876
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	90.772	0	90.772
Bestemmingsreserve publiek	24.252	-1.933	0	22.319
	24.252	88.839	0	113.091
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	15.775	4.696	0	20.471
	15.775	4.696	0	20.471
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	40.027	93.535	0	133.562
2.1 Eigen vermogen	1.103.674	147.765	0	1.251.438

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
2.2 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	30.871	6.703	-3.917	0	33.657
Duurzame inzetbaarheid	0	2.478	0	0	2.478
	30.871	9.181	-3.917	0	36.135
Overig					
Onderhoud	37.826	60.000	-17.679	0	80.147
	37.826	60.000	-17.679	0	80.147
Voorzieningen	68.697	69.181	-21.596	0	116.282

De berekende hoogte van de voorziening voor jubilea is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 3.163
- 2) Middellang: € 6.185
- 3) Lang: € 24.309

De voorziening onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen t/m 2034.
De onttrekkingen ten laste van de voorziening onderhoud worden als volgt ingeschat:

- 1) Kort: € 42.850
- 2) Middellang: € 37.297
- 3) Lang: € -

De dotatie ten gunste van de voorziening onderhoud bedraagt € 60.000.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	41.104	19.590
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	118.661	127.970
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	37.107	33.800
2.4.9 Overige kortlopende schulden	23.778	51.283
2.4.10 Overlopende passiva	107.258	88.887
	<u>327.907</u>	<u>321.529</u>
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	114.179	99.182
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	4.482	28.788
	<u>118.661</u>	<u>127.970</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	37.107	33.800
	<u>37.107</u>	<u>33.800</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Salarissen	1.712	2.054
Overige kortlopende schulden	22.066	49.229
	<u>23.778</u>	<u>51.283</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	88.445	83.167
Vooruitontvangen bedragen	4.691	5.720
Overige	14.122	0
	<u>107.258</u>	<u>88.887</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

Model G Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving Toewijzing De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Kenmerk datum J/N

G2.A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie belekosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidie belekosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0	0

G2.B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie belekosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidie belekosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0	0	0	0

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021****Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	3.014.280	2.866.447	2.837.598
3.1.2 Overige subsidies OCW	283.677	104.216	217.042
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	125.723	111.500	122.282
	<u>3.423.680</u>	<u>3.082.163</u>	<u>3.176.922</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Personele bekostiging regulier	1.972.821	2.033.837	1.992.801
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	479.082	445.324	447.165
Materiële instandhouding regulier	387.737	387.286	397.632
Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO	174.640	0	0
	<u>3.014.280</u>	<u>2.866.447</u>	<u>2.837.598</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	67.264	104.216	107.656
Rijk: subsidie studieverlof	19.625	0	12.984
Overige subsidies OCW	74.360	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid	122.428	0	96.401
	<u>283.677</u>	<u>104.216</u>	<u>217.042</u>
<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>			
Bijdrage passend onderwijs SWV	125.723	111.500	122.282
	<u>125.723</u>	<u>111.500</u>	<u>122.282</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.349	0	3.889
	<u>3.349</u>	<u>0</u>	<u>3.889</u>
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Vergoeding gemeente	272	0	0
Gemeente: overige vergoedingen	3.078	0	3.889
	<u>3.349</u>	<u>0</u>	<u>3.889</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	15.511	13.971	14.387
3.5.6 Overig	38.886	35.200	61.012
	<u>54.397</u>	<u>49.171</u>	<u>75.399</u>
<i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	15.511	13.971	14.387
	<u>15.511</u>	<u>13.971</u>	<u>14.387</u>
<i>3.5.6 Overig</i>			
Overige baten	38.886	35.200	61.012
	<u>38.886</u>	<u>35.200</u>	<u>61.012</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.974.708	2.418.569	2.071.556
Sociale lasten	296.519	0	306.966
Premies PF	53.644	0	72.309
Premies VF	51.648	0	103.695
Pensioenlasten	322.096	0	303.299
4.1.2 Overige personele lasten	184.767	192.208	221.550
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-182.173	-82.500	-213.136
	<u>2.701.209</u>	<u>2.528.277</u>	<u>2.866.239</u>
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	68	0	1.031
Salariskosten directie	232.757	225.872	231.329
Salariskosten OP	2.005.571	1.908.065	2.189.435
Salariskosten OOP	104.802	111.059	121.585
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	6.895	121.317	201.400
Salariskosten vervanging eigen rekening	132.102	4.677	29.414
Salariskosten WSNS	69.281	0	0
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	31.869	0	35.027
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	5.366
Salariskosten seniorenregeling	10.467	15.890	11.755
Salariskosten ouderschapsverlof	10.209	9.690	11.851
-	35.863	0	2.550
-	52.331	0	219
Salariskosten studieverlof	0	0	7.160
Werkkosten PSA	6.401	22.000	9.704
Correctie sociale lasten	-296.519	0	-306.966
Correctie premie PF	-53.644	0	-72.309
Correctie premie VF	-51.648	0	-103.695
Correctie pensioenlasten	-322.096	0	-303.299
	<u>1.974.708</u>	<u>2.418.569</u>	<u>2.071.556</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>296.519</u>	<u>0</u>	<u>306.966</u>
	296.519	0	306.966
<i>Premies PF</i>			
Premies PF	<u>53.644</u>	<u>0</u>	<u>72.309</u>
	53.644	0	72.309
<i>Premies VF</i>			
Premies VF	<u>51.648</u>	<u>0</u>	<u>103.695</u>
	51.648	0	103.695
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>322.096</u>	<u>0</u>	<u>303.299</u>
	322.096	0	303.299

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	39.570	35.500	29.468
Kosten Arbo	8.322	16.700	12.570
Dotatie voorziening jubilea	6.703	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-72
Dotatie overige personeelsvoorziening	2.478	0	0
Extern personeel	38.029	86.000	77.685
Werkkosten FA	13.160	0	9.702
Personeelskantine	3.700	3.020	3.658
Reis- en verblijfkosten	609	0	20
Overige personeelskosten	72.197	50.988	88.520
	<u>184.767</u>	<u>192.208</u>	<u>221.550</u>
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-182.173	-82.500	-213.136
	<u>-182.173</u>	<u>-82.500</u>	<u>-213.136</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	2,00	2,03
OP	30,46	32,03
OOP	3,88	3,48
	<u>36,34</u>	<u>37,54</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op
Het voor toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 124.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	G.H. Hardeman	K. Major
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.476	€ 83.137
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.144	€ 16.144
<i>Subtotaal</i>	€ 99.620	€ 99.281
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 124.000	€ 124.000
-/- Overschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 99.620	€ 99.281
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.132	€ 84.505
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.448	€ 13.827
<i>Subtotaal</i>	€ 96.580	€ 98.332
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000	€ 119.000
Bezoldiging	€ 96.580	€ 98.332

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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

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

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
H. Verhoeks	Voorzitter
S. Peters	Secretaris <i>Afgetreden 02-2021</i>
T. Zoutendijk	Secretaris
R. Sibbing	Penningmeester
A. Grevengoed	Lid
T. Brouwer	Lid
E. Beurskens	Lid
R. den Hartog-Barents	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	101.881	101.252	99.814
	<u>101.881</u>	<u>101.252</u>	<u>99.814</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Afschrijving vooruitbetalingen	0	100	0
Gebouwen	15.738	15.473	15.438
Meubilair	18.147	17.994	17.849
OLP en apparatuur	23.312	24.545	23.737
ICT	43.449	43.140	42.790
NPO	1.236	0	0
	<u>101.881</u>	<u>101.252</u>	<u>99.814</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	348	0	0
4.3.3 Onderhoud	101.035	86.550	88.130
4.3.4 Energie en water	40.353	37.850	38.542
4.3.5 Schoonmaakkosten	89.778	81.500	86.995
4.3.6 Heffingen	6.783	8.125	7.907
4.3.8 Overige huisvestingslasten	242	0	0
	<u>238.538</u>	<u>214.025</u>	<u>221.574</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur	<u>348</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Dotatie onderhoud	60.000	60.000	60.000
Onderhoud gebouw	25.395	15.000	17.292
Tuinonderhoud	11.820	8.000	7.801
Bewaking en beveiliging	3.820	3.550	3.038
	<u>101.035</u>	<u>86.550</u>	<u>88.130</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	<u>40.353</u>	<u>37.850</u>	<u>38.542</u>
	40.353	37.850	38.542
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	<u>89.778</u>	<u>81.500</u>	<u>86.995</u>
	89.778	81.500	86.995
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	<u>6.783</u>	<u>8.125</u>	<u>7.907</u>
	6.783	8.125	7.907
<i>4.3.8 Overige huisvestingslasten</i>			
Overige huisvestingslasten	<u>242</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	242	0	0

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	62.144	55.950	53.163
4.4.2 Inventaris en apparatuur	150.856	147.995	140.301
4.4.4 Overige	75.470	42.535	36.508
	<u>288.471</u>	<u>246.480</u>	<u>229.973</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	41.734	35.875	36.971
Accountantskosten	8.440	6.300	7.381
Telefoon-en portiekosten	6.458	6.775	6.489
Deskundigenadvies	5.242	6.500	1.935
Overige administratie- en beheer	270	500	388
	<u>62.144</u>	<u>55.950</u>	<u>53.163</u>
<i>4.4.2 Inventaris en apparatuur</i>			
Klein inventaris	4.767	1.250	2.891
Leermiddelen	47.402	46.650	47.054
Informatietechnologie	61.472	65.095	59.668
Kopieerkosten	37.215	35.000	30.687
	<u>150.856</u>	<u>147.995</u>	<u>140.301</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Abonnementen	3.326	1.800	1.765
Contributies	4.947	5.210	4.911
Representatiekosten	343	1.100	3.864
Verzekeringen	1.264	1.050	890
Bijzondere activiteiten	4.106	1.250	1.384
Culturele vorming	550	2.800	880
Kosten (G)MR/OR	685	1.775	999
Bijdrage in exploitatie scholen	13.351	0	0
Schoolreis/excursies	4.667	15.700	357
Activiteiten personeel	0	0	46
Lasten schoolfonds	12.615	11.100	5.533
Overige uitgaven	29.615	750	15.880
	<u>75.470</u>	<u>42.535</u>	<u>36.508</u>
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	<u>288.471</u>	<u>246.480</u>	<u>229.973</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	2	0	34
	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>34</u>
5.5 Financiële lasten			
Bankkosten	2.596	1.300	1.670
Overige financiële lasten	970	0	0
	<u>3.566</u>	<u>1.300</u>	<u>1.670</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.564</u></u>	<u><u>-1.300</u></u>	<u><u>-1.636</u></u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	5.500	5.500	6.292
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Meerwerk jaarrekening	2.940	0	1.090
Totaal accountantslasten	<u>8.440</u>	<u>5.500</u>	<u>7.382</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname Co %
SWV Rijn en Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	N.v.t	N.v.t	N.v.t	0

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Schoonmaakcontract

Met Schoonmaakbedrijf Drost en zonen bv is een contract afgesloten voor het schoonmaken van De Springplank met ingang van 23 april 2014 voor de tijd van één jaar en wordt daarna telkenmale stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 2.669,- incl. BTW per maand.

Schoonmaakcontract

Met Schoonmaakbedrijf Drost en zonen bv is een contract afgesloten voor het schoonmaken van De Ericaschool met ingang van 1 december 2008 voor de tijd van één jaar en wordt daarna telkenmale stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 3.059,- incl. BTW per maand.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 147.765 als volgt over de reserves.

		<u>2021</u>
		€
Resultaat algemene reserve		54.230
Resultaat bestemmingsreserve NPO	90.772	
Resultaat Bestemmingsreserve publiek	<u>-1.933</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		88.839
Resultaat reserve schoolfonds	<u>4.696</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>4.696</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		93.535
Resultaat Eigen vermogen		<u>147.765</u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Rhenen op 20 juni 2022

H.W. Verhoeckx



M.C. Sibbing



T.w. Zoutendijk



E.H. Beunshens



22 juni

Vastgesteld op 2022 door de ledenvergadering

R.den Hartog



.....

.....

.....

.....

.....

.....



C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5