

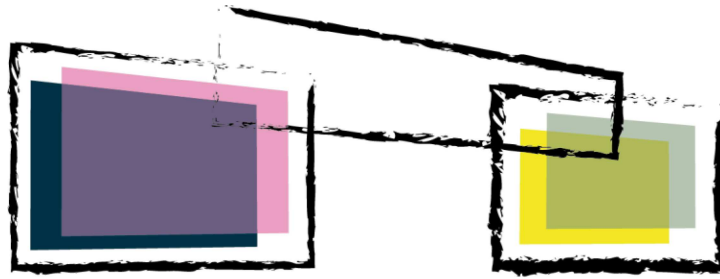
Jaarverslag 2022

Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort e.o.

Zangvogelweg 152
3815 DR Amersfoort
033-4723163

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Verslag toezichthoudend orgaan	15
Financieel beleid	16
Financiële kengetallen	16
Continuïteitsparagraaf	23
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	29
Staat van baten en lasten 2022	30
Kasstroomoverzicht 2022	31
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	37
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
Bestemming van het resultaat	43
Gebeurtenissen na balansdatum	44
Verbonden partijen	45
Verantwoording subsidies	46
WNT-Verantwoording 2022	47
Gegevens over de rechtspersoon	52
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	53
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	55
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	



PRO DE BAANDER

SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

Bestuursverslag 2022

Naam : Johan van Keulen

Functie : Directeur- bestuurder

Datum : maart 2023

Inhoud

Inleiding	3
1 Beschrijving van de organisatie	4
1.1 Algemene doelstelling van de stichting	4
1.2 Missie en visie	4
1.3 Opbouw en organisatie van het onderwijs	5
1.4 Leerlingaantallen	5
1.5 Huisvesting	5
1.6 Allocatie van middelen	5
1.7 Convenantgelden	5
2 Toezicht en verantwoording	6
2.1 Leden van de Raad van toezicht	6
2.2 Inrichting horizontale dialoog verbonden partijen	6
2.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	7
3 Personeel	8
3.1 Personeel en IPB	8
3.2 Personele bezetting	8
3.3 Werkdrukmiddelen	8
4. Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2021 -2022 en evaluatie op hoofdlijnen	9
5 Onderwijsresultaten	10
5.1 Uitslag IVIO examens 2021-2022	10
5.2 Branchegerichte cursussen 2021-2022	11
5.3 Uitstroomresultaten 2021-2022	12
6 Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland	13
7 Wet- en regelgeving	14
7.1 Klachtenprocedure	14
8 Verslag toezichthoudend orgaan	15
9 Financieel Beleid	16

Inleiding

Met veel genoegen presenteren wij u het jaarverslag van de activiteiten van het afgelopen jaar. We zijn trots op alle collega's van De Baander, die met kracht en flexibiliteit de uitdagingen die op ons pad kwamen, zijn aangegaan en erin zijn geslaagd onze leerlingen te blijven helpen het beste uit zichzelf te halen. Het herstelprogramma na de pandemie is gestart en dat vraagt een beroep op de medewerkers. Zij weten dat telkens weer op te brengen vanuit de betrokkenheid op hun vakgebied en de leerlingen waar we het voor doen.

We zijn ook trots op onze leerlingen. Achterstanden, die zijn ontstaan in coronatijd, zijn beperkt of grotendeels weggewerkt.

Met de NPO-middelen hebben we interventies uit kunnen voeren o.a. op het gebied persoonlijke ontwikkeling van de leerlingen, maar ook door inzet van extra personeel zodat de leerlingen in kleinere groepen konden werken.

Op basis van leerlingenaantallen ontvangt PrO De Baander Rijksbijdragen, deze bijdragen worden ingezet op goed onderwijs te organiseren voor leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het praktijkonderwijs. Vanaf augustus 2020 zijn de scholen die vallen onder het samenwerkingsverband Eemland (SWV) zelf verantwoordelijk voor het beoordelen van de dossiers van nieuwe leerlingen. Het SWV geeft op basis van deze beoordeling een TLV af.

PrO De Baander ontvangt ook gelden van SWV om passend onderwijs te organiseren binnen de school. De Baander heeft een schoolondersteuningsplan (SOP), hierin staat beschreven welk basisondersteuning we bieden en welke extra's worden aangeboden.

Meerjarig houdt De Baander rekening met een leerlingenaantal tussen de 235 -245 leerlingen. We hebben dit jaar wederom een lichte stijging van ons leerlingenaantal, doordat we minder schoolverlaters hebben dan gebruikelijk. Los van de aanpassingen die we in ons onderwijs hebben gedaan, heeft dit ook effect gehad op de stages, een belangrijk onderdeel van het praktijkonderwijs. Stages is bij uitstek het middel om leerlingen aan een baan te helpen of door te laten stromen naar bijvoorbeeld het mbo.

In het verslagjaar 2022 heeft er een wijziging in het bestuur plaatsgevonden. Per 31 juli 2022 is de directeur-bestuurder (Henk Koelewijn) uit dienst getreden. In afwachting van de benoeming van een nieuwe bestuurder is ondergetekende door de raad van toezicht als interim bestuurder aangesteld.

In dit bestuursverslag blikken we terug op het jaar 2022. We geven inzicht in onze kernprestaties en -cijfers op de gebieden van onderwijs, personeel en financiën.

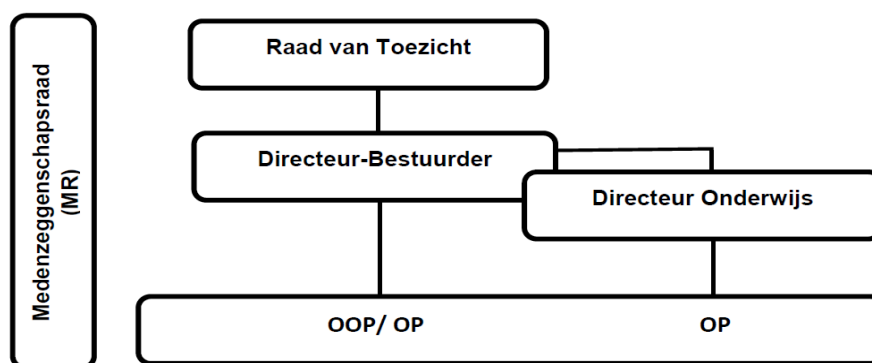
We kijken terug op een goed maar intensief jaar en kijken met vertrouwen vooruit naar een mooie toekomst voor de organisatie.

Johan van Keulen
Bestuurder a.i.

1 Beschrijving van de organisatie

De stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken heeft, ingevolge artikel 10f van de Wet op het voortgezet onderwijs, tot doel het bevorderen van het praktijkonderwijs in de gemeente Amersfoort en omstreken. De Baander heeft een regionale functie.

De stichting beoogt onderwijs te geven op Katholieke grondslag op de school voor praktijkonderwijs De Baander aan de Zangvogelweg in Amersfoort.



1.1 Algemene doelstelling van de stichting

De school geeft onderwijs aan leerlingen voor wie een toelaatbaarheidsverklaring voor praktijkonderwijs is afgegeven.

Criteria voor de TLV:

IQ tussen 55-80 en/ of leerachterstanden van minimaal 50% op 2 van de volgende 4 gebieden:

- Technisch lezen
- Begrijpend lezen
- Spelling (combinatie technisch lezen en spelling geldt niet, is dyslexie gerelateerd).
- Inzichtelijk Rekenen

Indien er maar aan één criterium voldaan wordt, kan er toch een TLV afgegeven worden op basis van tegenstrijdige criteria. Dit dient dan goed beargumenteerd/onderbouwd te worden.

Er zijn ook leerlingen die niet binnen bovenstaande criteria vallen, maar voor wie toch praktijkonderwijs het best passend is. Er kan bv sprake zijn van complexe sociaal-emotionele of psychiatrische problematiek. Dan wordt zorgvuldig bekeken met ouders en school van herkomst (door middel van gesprekken, observaties, meedraaien) of het in het belang van de leerling is om naar het praktijkonderwijs te gaan en of het praktijkonderwijs kan voldoen aan de ondersteuningsbehoeften van de leerling. Mocht blijken dat PRO de best passende plek is, dan kan er gebruik worden gemaakt van de bijzondere regeling. Er kan dan alsnog een TLV afgegeven worden. Het afgeven van deze verklaringen is niet school gebonden.

De leerlingen dienen te worden voorbereid op een zo zelfstandig mogelijke deelname aan de maatschappij. Om deze doelstelling te realiseren wordt aandacht besteed aan zowel theoretische als praktische vorming.

Belangrijke middelen die worden ingezet zijn de stages waardoor leerlingen zich kunnen oriënteren op een werkplek in de maatschappij. Binnen de praktijk- en loopbaanoriëntatie doorlopen de leerlingen de volgende onderdelen: werkveldoriëntatie, intern begeleide stage, extern begeleide stage en tot slot de oriënterende- en plaatsingsstages.

1.2 Missie en visie

Wij leiden leerlingen op om als zelfstandig burger deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

Onze missie en visie zijn niet alleen een uitgangspunt voor onze strategische doelen en plannen.

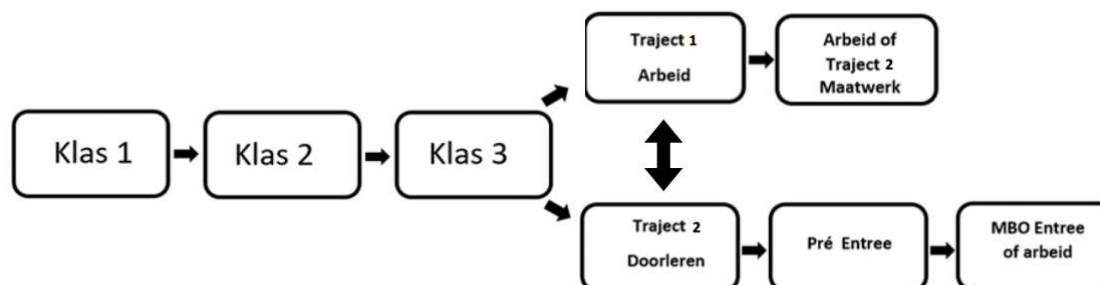
Ze vormen ook de basis voor onze houding en het gedrag naar onze leerlingen, ouders en elkaar.

Ze geven richting aan de manier waarop we ons onderwijs inrichten en de keuzes die we maken.

De kernwaarden die daaruit voortkomt luidt:

- Samen: respectvol, eerlijk, in vertrouwen, betrokken en gedeeld leiderschap
- Ondernemend: nieuwsgierig, kansen zien, lef en durf, ambitie, vernieuwend
- Plezier: positief, humor, relativeren, veiligheid ervaren en leren om gelukkig te zijn
- Op maat: onderwijs, instructie en aanbod op niveau en tempo van de leerling.

1.3 Opbouw en organisatie van het onderwijs



1.4 Leerlingaantallen

Hieronder zijn de leerlingaantallen schematisch weergegeven. De verwachting is dat in schooljaar 2023-2024 wederom gestart wordt met drie 1e klassen. Binnen het bestuurlijke overleg zijn er afspraken gemaakt over het maximale leerlingenaantal per school.

1-10-2022	246
1-10-2021	242
1-10-2020	242
1-10-2019	224
1-10-2018	212

1.5 Huisvesting

De stichting heeft één locatie, te weten Pro De Baander aan de Zangvogelweg 152 te Amersfoort. Het is een schoolgebouw dat in verschillende fases is uitgebreid. Door de doordecentralisatie van de huisvesting maakt De Baander deel uit van de coöperatie Samenfoort. De directeur-bestuurder maakt deel uit van het bestuur van deze coöperatie en de medewerker financiën is lid van de ALV. In de individuele businesscase van De Baander staat er in 2031 4.8 miljoen gereserveerd om het schoolgebouw aan te passen/te vervangen. Door de verschillende bouwlagen van het gebouw is dit een gecompliceerd vraagstuk. De doelstelling is een mooi eigentijds schoolgebouw dat volledig energieneutraal zal functioneren. In 2022 is er een nieuw schoolplein gerealiseerd.

1.6 Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

1.7 Convenantgelden

In 2019 zijn de convenantgelden (€ 32.852) ontvangen, die in 2020-2021 en 2021-2022 ingezet moesten worden. Vanwege de bijzondere situatie rondom de pandemie zijn deze middelen nog niet besteed. De besteding van deze middelen staat gepland in het jaar 2022 betreffende digitale ondersteuning voor personeelsleden in de vorm van een device. Ze worden geleverd in 2023.

2 Toezicht en verantwoording

De stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort e.o. is in overeenstemming met “de Code Goed Bestuur”. Op het gebied van governance hebben geen nieuwe ontwikkelingen plaatsgevonden. De organisatiestructuur van de stichting wordt als volgt omschreven: De Raad van Toezicht (RvT) heeft 5 leden. De leden van de RvT houden toezicht op afstand. Bezoldiging vindt plaats op basis van een vrijwilligersvergoeding.

2.1 Leden van de Raad van toezicht

Naam lid RvT	Rol	Benoeming RvT	Herbenoembaar	Datum van herbenoeming	Einde termijn
A.D. Bisschop	voorzitter	08-06-2017	nee	08-06-2021	08-06-2025
B. Ent	vicevoorzitter	25-11-2015	nee	25-11-2019	25-11-2023
J.A.W. Apeldoorn	lid RvT	06-04-2017	nee	06-04-2021	06-04-2025
R.P. Toes	lid RvT	01-07-2019	ja	01-07-2023	
W.Z.F. van Vliet-Eefting	lid RvT	01-07-2019	ja	01-07-2023	

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid. In de RvT vergadering wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats. Er is een dashboard waarin de resultaten zichtbaar worden gemaakt.

Binnen het bestuursreglement van de stichting is de directeur-bestuurder bevoegd om een managementstatuut op- en vast te stellen. De vaststelling en wijziging van het managementstatuut valt onder het adviesrecht van de MR en de RvT.

2.2 Inrichting horizontale dialoog verbonden partijen

De opbrengsten van de leerling resultaten en schoolontwikkeling worden systematisch geanalyseerd en besproken. Deze dialogen vinden plaats om de koers en het proces van continu verbeteren binnen de organisatie te versterken.

Verbonden partijen van De Baander zijn:

PO-scholen	Doorstroom PO/VO
Vervolgonderwijs	Uitstroom naar vervolgonderwijs (bijvoorbeeld MBO).
Gemeenten	Samenwerking met zorgpartners. Diverse partijen betrokken bij arbeidstoeleiding en nazorg.
Stagebedrijven	Werkervaringsplekken.
Samenwerkingsverband	Gezamenlijke afstemmen en borgen VO-regio Eemland.
Zorgpartners	Netwerk voor individuele ondersteuning.
Ouders/ verzorgers	Regelmatige afstemming, overleg en informeren.
PrO-scholen (regionaal en landelijk)	Op regionaal en landelijk niveau overleg en uitwisseling.

Een aantal van deze partijen wordt gevraagd naar hun ervaringen met De Baander. De data die we hiermee generen wordt gebruikt om ons onderwijs te blijven verbeteren, de strategie aan te scherpen en de schoolorganisatie efficiënter te maken. De opbrengsten worden opgenomen in de jaarlijkse evaluaties en gepubliceerd op Scholen op de kaart.

2.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In de afgelopen schooljaren heeft de Coronapandemie en alle landelijke maatregelen die hiermee gepaard gingen een enorme extra druk gelegd op alle onderwijsinstellingen, zo ook op De Baander. Juist gezien leerlingen- en ouderpopulatie van de school, die heel specifieke aandacht en begeleiding vraagt, heeft deze periode zijn sporen nagelaten. 34% van de middelen is ingezet voor externe inhuur, te denken valt aan Jobstap, schoolcoach, dans-, sport- en theaterdocent.

Met betrekking tot het besteden van de NPO gelden zijn de volgende keuzes gemaakt:

Interventie	Thema	Activiteiten
Didactische interventies (B)	<ul style="list-style-type: none"> • Persoonlijke ontwikkeling leerlingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Meer uren voor individuele ondersteuning van leerlingen
Fysiek en sociale/emotionele ontwikkeling (C)	<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren van fysieke/motorische ontwikkeling en tegengaan van overgewicht • Stimuleren van emotionele ontwikkeling, uitvergrooten gevoelens. Leren van samenspel. • Welbevinden leerlingen • Ondersteuning sociaal emotionele ontwikkeling leerlingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Extra sportactiviteiten en dans inplannen. • Starten theatergroep • Extra middelen groepsactiviteiten • Schoolcoach in de school (inhuur) en diverse vormen van interne coaching.
Executieve functies (D)	<ul style="list-style-type: none"> • Leren in de echte wereld • Stagebegeleiding 	<ul style="list-style-type: none"> • Benoeming extra docent op projectbasis waardoor meer tijd beschikbaar komt. • Soepele overgang van school naar werk plus nazorg door inzet jobcoach.
Inzet (extra) personeel (E)	Groepsvorming en samenwerken stimuleren	<ul style="list-style-type: none"> • Mogelijkheid creëren werken in kleine groepen door extra activiteiten en benoeming extra docent op projectbasis
Faciliteiten en randvoorwaarden (F)	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoren van de leerresultaten bij niet methode gebonden toetsten (=PLG AVO doel). • Regie uitvoering en verantwoording 	<ul style="list-style-type: none"> • Doorontwikkeling toetsingsprogramma Compasser. • Inhuur procesbegeleider

Een deel van bovenstaande activiteit gaat over sociaal-emotionele ontwikkeling. Dit zijn zaken die tijd vragen. Leerlingen geven aan het te waarderen dat er meer tijd besteed wordt aan hun welbevinden. Ook wordt het gewaardeerd dat er een extra mogelijkheid is IVIO examens te doen.

De inzet van de NPO gelden is door de directeur onderwijs toegelicht in de MR vergadering waarna goedkeuring heeft plaats gevonden.

Er is voor gekozen bovenstaande interventies grotendeels voort te zetten in het volgende schooljaar.

3 Personeel

3.1 Personeel en IPB

Het schoolplan 2018-2023 legt op macroniveau de doelstellingen vast voor de school. In het IPB houden we, naast de uitgangspunten uit het schoolplan, rekening met de wettelijke kaders. Het IPB is een instrument om de professionele ontwikkeling van mensen te ondersteunen en te stimuleren. Deze professionele ontwikkeling is zowel gericht op het individu als op het team/ organisatie. Voor de medewerkers betekent dit enerzijds dat zij gefaciliteerd worden om deze uitgangspunten waar te maken en anderzijds dat er verwachtingen liggen t.a.v. hun instelling en houding om deze uitgangspunten waar te maken.

Een Integraal personeelsbeleidsplan (IPB) is in ontwikkeling waarbij de begeleiding van personeelsleden en de gesprekkencyclus wordt vernieuwd en/of aangepast. De planning is dat gestart gaat worden met het nieuwe IPB in 2023.

3.2 Personele bezetting

Functie	WTF 2022
Directeur-bestuurder	0,58 fte*
Directeur onderwijs	0,92 fte
Docenten	24,42 fte
Onderwijs Ondersteunend Personeel	6,84 fte

*De directeur-bestuurder is uit dienst getreden op 31-07-2022. Hij is vervangen vanaf juni 2022 door Johan van Keulen a.i.

Het team van De Baander bestaat uit onderwijzend personeel, dit zijn de theorie- en praktijkdocenten en onderwijs ondersteund personeel, hier valt de administratie, conciërge, orthopedagoog/psycholoog, zorgcoördinator, roostermaker en ook 1,21 fte leerwerkmeester onder.

3.3 Werkdrukmiddelen

Zoals in de CAO VO is afgesproken worden de werkdrukmiddelen enerzijds aangewend voor individuele werkdrukverlichting en anderzijds collectief ingezet. Het totale bedrag voor 2022 is € 78.556,- Er is voor gekozen dat de ophoging van het individueel keuzebudget (dit geldt voor schooljaar 2022-2023) uitbetaald wordt. Dit is met instemming van de MR gebeurd.

Op dit moment organiseert de directie, in samenspraak met de MR, bijeenkomsten voor het team waarin gezamenlijk keuzes worden gemaakt hoe om te gaan met de werkdrukmiddelen.

4. Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2021 - 2022 en evaluatie op hoofdlijnen

Wij vinden in onze organisatie gedeeld eigenaarschap belangrijk. Dit houdt in dat zoveel als mogelijk de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van gezamenlijk vastgesteld beleid door het gehele team gedragen wordt. In januari 2021 is gestart met de scholing van de PLG voorzitters en directeur onderwijs. Deze scholing is in 2022 gecontinueerd. Het professionaliseringstraject van de voorzitters met betrekking tot het begeleiden van professionele leergemeenschappen is gericht op het continueren van de PLG als motor onder de schoolontwikkeling en een ontwikkelroute uit te stippelen die hen begeleidt bij verdere rolnemings- en ontwikkeling richting het onderzoeksmatig werken. De deelname van het directielid aan deze scholing is gericht op het aansturen van de voorzitters en de samenwerking tussen de PLG's.

Hieronder de belangrijkste opbrengsten van schooljaar 2021-2022:

Strategisch doel 1, aanbod:

De Baander biedt een optimaal passend aanbod vanuit de 4 domeinen in een doorgaande lijn en deelt eigenaarschap hierin met de leerlingen.

PLG AVO

- Verbinding Avo en praktijk is versterkt d.m.v. thema's,
- I.C.T. onderwijsaanbod onderbouw en bovenbouw is verbeterd,
- Pilot methode onafhankelijke toets (AMN),
- Professionalisering van het team mbt leervaardigheden
- Het reglement diploma praktijkonderwijs, het regionale én schooleigen deel, zijn ontwikkeld en klaar om komend schooljaar praktische invulling te krijgen.

Strategisch doel 2, teamontwikkeling en professionele cultuur:

De Baander handelt vanuit een professionele cultuur en de teamleden dragen gezamenlijk de zorg voor de kwaliteit.

PLG Teamontwikkeling

- De communicatieroos is ontwikkeld,
- Theoretische en praktische kennis verworven van theorie over feedback,
- Inzicht gekregen in (on)bewust (on)bekwaam.

Strategisch doel 3, maatschappij in verbinding met de school:

Binnen De Baander organiseren we ons onderwijs zoveel mogelijk in de maatschappij en verbinden we ons handelen optimaal aan datgene wat de maatschappij van de leerlingen vraagt.

PLG arbeidstoeleiding:

- Onderzoek gedaan naar passend loopbaanoriëntatie en -begeleidingsmodel (LOB),
- Scholing mbt LOB gesprekvoering,
- Nav ProZO! enquête stagewerkboeken ontwikkeld, geïmplementeerd en voortgang gemeten.

5 Onderwijsresultaten

Voor de leerresultaten van leerlingen uit het praktijkonderwijs zijn streefdoelen vastgesteld. Het curriculum praktijkonderwijs is opgebouwd rond de domeinen: wonen, werken, vrije tijd en burgerschap. De leerresultaten worden daarom getoetst aan de doelen of normen die de school zelf stelt in samenspraak met ouders en leerlingen.

De streefdoelen en het OntwikkelingsPerspectief (OPP) van de leerling zijn hierbij de leidraad en worden vastgesteld in het Individueel Ontwikkel Plan (IOP). Het doel hiervan is de leerling eigenaar te maken van zijn/haar leerproces. Het IOP omvat het OPP en is een dynamisch document.

5.1 Uitslag IVIO examens 2021-2022

Elk jaar hebben de leerlingen uit de bovenbouw de mogelijkheid om deel te nemen aan de IVIO examens. Ze kunnen op hun eigen niveau deelnemen aan de landelijke examens. De mentoren schalen de leerlingen in op basis van eerder gerealiseerde leerresultaten. De IVIO examens werken voor veel leerlingen motiverend en dagen hen uit het beste uit zichzelf te halen.

Hieronder staat per vak aangegeven hoeveel leerlingen deelgenomen hebben en wat de uitslagen zijn.

2022

Nederlands

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2022	% geslaagd 2021
KSE1	33 ↓	30	91% ↓	95%
KSE2	27 ↓	22	81% ↓	87%
KSE3	14 ↓	14	100% ↑	90%
KSE4	8 ↑	4	50% ↓	100%

Engels

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2022	% geslaagd 2021
KSE1	31 ↑	29	94% ↑	79%
KSE2	21 ↓	18	85% ↑	63%
KSE3	7 ↑	5	71% ↓	83%
KSE4	1 =	0	0% =	0%

Rekenen en Wiskunde

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2022	% geslaagd 2021
KSE1	23 ↓	14	61% ↓	73%
KSE2	15 ↑	7	47% ↓	64%
KSE3	3 ↓	1	33% ↓	50%

De percentages en aantal geslaagden geven hier en daar een vertekend beeld. Mede door corona was het aantal leerlingen dat ziek werd hoger dan gebruikelijk.

In dit overzicht zijn het aantal deelnemers per niveau opgenomen, het aantal geslaagden en het percentage geslaagden. De pijltjes in dit overzicht geven de vergelijking met vorig jaar aan.

5.2 Branchegerichte cursussen 2021-2022

Branchegerichte cursussen zijn belangrijk voor leerlingen die uitstromen naar werk. Deze cursussen hebben veelal landelijke erkenning en worden afgesloten met een proeve van bekwaamheid of examen. Dit schooljaar zijn er 13 cursussen gerealiseerd.

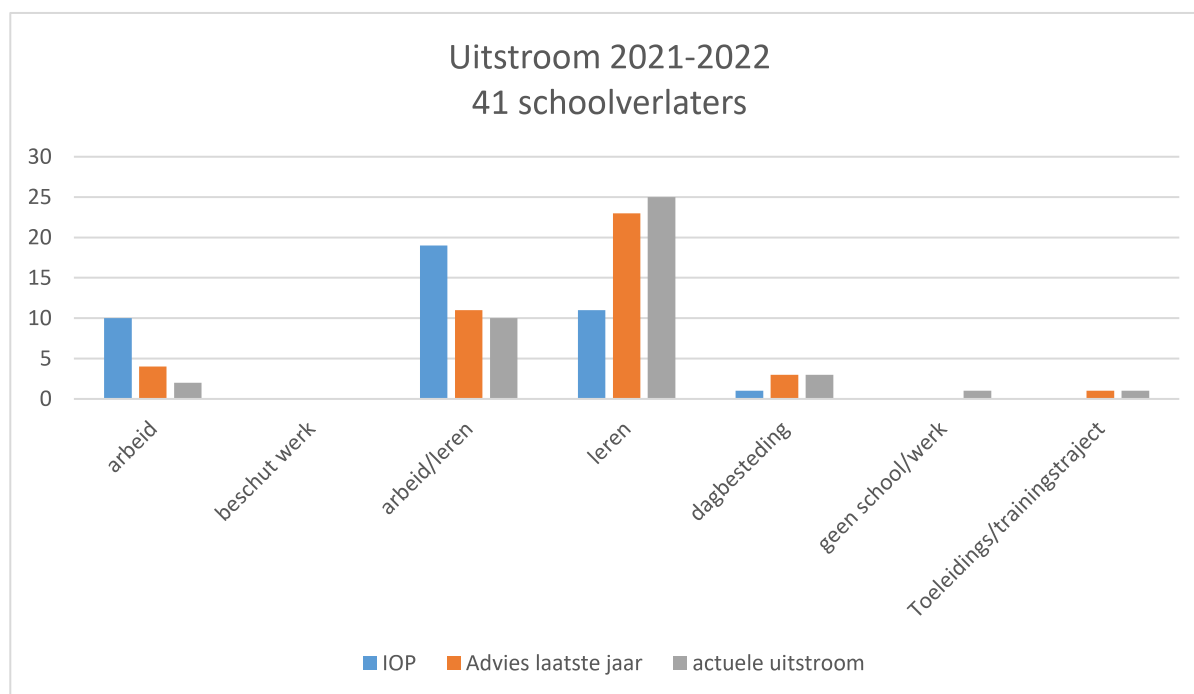
Cursusaanbod	Aantal deelnemers	Aantal Examen-kandidaten	Geslaagd	Percentage
Autotechniek	5	5	5	100%
Bedieningsassistent (BAS)	2	2	2	100%
Brood & Banket	28	25	24	96%
Detailhandel	10	7	7	100%
EHBO Jeugd Eerste Hulp	24	23	23	100%
Heftruckbestuurder	15	12	10	84%
Keukenassistent (KAS)	5	5	5	100%
Lassen MIG/MAG	9 gestart examen volgt nog '23			
Machinaal Houtbewerken	6	6	4 volledig (3 delen) 1 deels (2 delen) 1 deels (1 deel)	84%
Trekker Rijbewijs	1 + 6 gestart maart '22	1	1	100%
VCA basisveiligheid	23	23	21	91%
Werken met dieren SVA 1	3	3	3	100%
Werken met dieren SVA 2	8	8	8	100%

5.3 Uitstroomresultaten 2021-2022

Onderstaande algemene (arbeids-)competenties vormen een rode draad door de schoolloopbaan van de leerlingen. Deze competenties zijn afgeleid van de entree opleiding:

- Samenwerken en overleggen
- Instructies en procedures volgen
- Plannen en organiseren
- Kwaliteit leveren (vakdeskundigheid toepassen)
- Omgaan met verandering en aanpassen
- Met druk en tegenslag omgaan
- Aandacht en begrip tonen
- Omgaan met klanten

Jaarlijks wordt de uitstroombestemming met ouders en leerling vastgelegd tijdens het IOP-gesprek. In het laatste schooljaar wordt er een uitstroomadvies gegeven.



We zien in deze grafiek dat ongeveer 60% van de 41 schoolverlaters de uitstroombestemming 'leren' heeft. Deze leerlingen zijn naar een MBO-opleiding uitgestroomd. Daarnaast is 24% van de leerlingen uitgestroomd naar arbeid/leren. Deze leerlingen zijn een MBO-opleiding in combinatie met een arbeidscontract gestart. In totaal is 84% van de leerlingen uitgestroomd naar een MBO-opleiding. In vergelijking met voorgaande jaren is een kleinere groep uitgestroomd naar 'arbeid'.

Voorgaande jaren was de uitstroom naar arbeid 50% en de uitstroom naar werk/leren en leren ongeveer 50%. Er zijn in 2021-2022 minder leerlingen uitgestroomd naar werk. Dit zou verklaart kunnen worden uit het feit dat in Traject 1 (route uitstroombestemming werk) een grote groep jonge leerlingen zit. Corona heeft tijdens dit schooljaar en voorgaande jaren een rol gespeeld waardoor leerlingen minder stage hebben gelopen. Door het minder opdoen van stage ervaringen wordt de stap naar werk groter.

6 Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland

De stichting is lid van het Samenwerkingsverband Eemland (SWV). De directeur-bestuurder is bestuurslid van dit samenwerkingsverband. Het directielid is participierend in het directieoverleg. Het budget voor de bekostiging is gesplitst in een norm- en ondersteuningsbudget. Het ondersteuningsbudget daalt indien landelijk het aantal leerlingen voor praktijkonderwijs stijgt. De Baander heeft een SOP (SchoolOndersteuningsPlan). Hierin staat beschreven welke basisondersteuning De Baander biedt en welke extra's worden aangeboden.

Het SWV Eemland heeft beleidsmatig structureel een bedrag opgenomen in de begroting om de scholen te voorzien van middelen Passend Onderwijs. De voormalige Leerling Gebonden Financieringsgelden (LGF) en Impulsmiddelen Passend Onderwijs zijn samengevoegd. Deze worden jaarlijks vertaald in een bedrag per school. De begroting en realisatie van het SWV Eemland bepalen de ruimte voor de middelen die naar de VO-scholen kunnen. Die middelen moeten bijdragen aan het realiseren van Passend Onderwijs:

- Uitvoeren van de zorgplicht bij aangemelde en zittende leerlingen.
- Realiseren van extra ondersteuning voor toegelaten leerlingen tot aan het diploma.

De Baander heeft in 2022 € 113.506,- Passend Onderwijsmiddelen ontvangen van het Samenwerkingsverband. De middelen zijn als volgt besteed:

Op De Baander werkt een orthopedagoog en een zorgcoördinator. Elke dag is er orthopedagogische kennis aanwezig op de school. Zij leiden leerlingbesprekingen, doen onderzoek en screening, begeleiden leerlingen en/of ouders en geven pedagogische adviezen door onder andere gesprekken en klassenbezoeken. Dit resulteert in een bredere kennis onder docenten en mentoren. Daarnaast kan de bevoegd orthopedagoog worden ingezet voor bijvoorbeeld EMDR, Cogmed training en Cognitieve gedragstherapie.

Onderwijs en zorg

In het programma van De Baander zijn lessen opgenomen om de zelfredzaamheid van kwetsbare leerlingen te vergroten. Medewerkers zijn opgeleid tot Rots en Watertrainers. Alle leerlingen in het tweede leerjaar volgen deze lessen. Daarnaast zijn er mogelijkheden voor individuele begeleiding op het gebied van mindfulness, remedial teaching, visuele- en motorische training, paardencoaching en een gezonde leefstijl.

Maatwerktrajecten / extra ondersteuning

Incidenteel zoekt De Baander samenwerking met externe partners onder andere ter voorkoming van verwijzing richting het VSO en/of voortijdig schooluitval. Zie hiervoor het SOP.

In het kader van Passend Onderwijs is de diversiteit van maatwerktrajecten toegenomen. Dit vraagt meer specialistische hulp vanuit het zorgteam voor zowel de leerlingen als de docenten.

Tevens draagt het zorgteam vanuit hun expertise bij aan de professionalisering van het team.

7 Wet- en regelgeving

7.1 Klachtenprocedure

Jaarlijks wordt een gedragscode voor medewerkers en leerlingen van De Baander verspreid. De klachtenregeling is op verzoek bij de school verkrijgbaar. De stichting is aangesloten bij de klachtencommissie voor het Katholiek onderwijs. De klachtencommissie voor het katholiek onderwijs heeft geen aanvraag gekregen. De vertrouwenscommissie heeft in 2022 geen zaken behandeld. Ook is er geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitszaken.

De vertrouwenscommissie van De Baander bestaat uit de volgende personen: Claudia Steenis en Jos van Seventer.

De externe klachtenregeling is uitbesteed aan Vertrouwenspersoon integriteitszaken (klokkenluidersregeling): Verus (vereniging voor christelijk en katholiek onderwijs).

Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag:

Het beleid van de stichting is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Door de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, vinden we het nodig om bij personeelsuitbreiding voorzichtig te zijn met verplichtingen (vaste benoemingen) aan te gaan. Indien er sprake is van ontslag, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een ander dienstverband. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject, waarbij een nieuwe werkring binnen of buiten het onderwijs wordt gevonden.

8 Verslag toezichhoudend orgaan

Onze leerlingen hebben zoals altijd kunnen rekenen op kwalitatief goed onderwijs en de zorg die zij nodig hebben. Het team heeft zich hier met overtuiging en veel betrokkenheid voor ingezet. Maar het jaar 2022 heeft zich op De Baander op bestuurlijk vlak anders ontvouwd dan was gehoopt. In de loop van het jaar zijn er met de directeur-bestuurder verschillen van inzicht ontstaan die moeilijk overbrugbaar bleken. In goed overleg hebben we afscheid genomen van de directeur-bestuurder.

De aanloop hiernaar toe en de opvolging hebben impact gehad op alle betrokkenen, maar onze leerlingen hebben hier gelukkig slechts zeer beperkt iets van meegekregen.

Het is als Raad goed om te zien dat het team van De Baander na deze bestuurlijke veranderingen en na twee impactvolle corona-jaren, wederom heeft aangetoond de kracht te hebben om goed onderwijs en goede zorg te blijven verlenen aan onze leerlingen. Dit is in de late zomer van 2022 in een bestuurlijk bezoek door de Inspectie is bevestigd.

De aanstelling van de interim professional die verantwoordelijkheid draagt voor de rol van directeur-bestuurder heeft gezorgd voor rust in de organisatie. Met zijn komst is ook een proces gestart om samen met het team, MR, RvT en externe belanghebbenden, te komen tot een toekomstbestendige organisatie van De Baander. Dit proces is in 2022 nog niet afgerond en wordt voortgezet in 2023. De realisatie van het nieuwe schoolplan is door de ontwikkelingen in 2022 vertraagd en zal in 2023 worden afgerond.

De Raad heeft door de bovengenoemde ontwikkeling minder aan directe reguliere informatievergaring kunnen doen dan wenselijk is. De jaren hiervoor was dit door de beperkende corona-maatregelen ook het geval. Dit heeft gezorgd voor een grotere afhankelijkheid van de directeur-bestuurder in de informatievoorziening aan de Raad. De Raad constateert dat dit weliswaar haar directe functioneren als toezichthouder niet in de weg heeft gestaan, maar dat het in lastige tijden de dialoog over alle onderwerpen binnen De Baander niet altijd heeft kunnen voeren.

De Raad stelt vast dat De Baander er financieel gezond voor staat ondanks dat het verslagjaar 2022 (volgens prognose) is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Belangrijkste reden hiervoor zijn de extra gemaakte kosten voor vergoedingsbedragen, verhoging salarissen als gevolg van afspraken in de nieuwe Cao.

De Raad van Toezicht van De Baander is trots op de betrokkenheid en de veerkracht die het team toont in zorg en onderwijs voor de leerlingen. Als Raad hebben we er alle vertrouwen in dat we bouwen aan een toekomstbestendige, kwalitatief goede school waar het prettig werken is en zorg en onderwijs voor onze leerlingen centraal staan.

Amersfoort, juni 2023

9 Financieel Beleid

Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de Stichting is in 2022, ondanks het negatieve resultaat, nog steeds goed. Het resultaat over 2022 is € 54.000 negatief in plaats van € 96.000 positief, een negatief verschil van € 150.000.

De baten zijn hoger dan begroot. Voor een deel leiden de extra baten ook tot extra lasten. Belangrijke afwijkingen zijn de extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de verhoging van de vergoedingsbedragen en de verhoging van de salarissen in verband met de nieuwe cao. De lonen zijn met ingang van 1 juli met 4.75% verhoogd en er is er een eenmalige uitkering van 500 per FTE betaald. Bovendien heeft er meer inhuur personeel plaatsgevonden, o.a. voor NPO en de interim bestuurder.

Kengetallen

De financiële positie van Stichting is nog steeds goed, ondanks het negatieve resultaat over 2022. De kengetallen liquiditeit, solvabiliteit, weerstandsvermogen, huisvestingsratio en ratio eigen vermogen zijn gedaald. De rentabiliteit is gelijk gestegen. De financiële positie van de Stichting is ook op langere termijn goed.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Signaleringswaarde Inspectie
Liquiditeit	4,38	3,77	4,84	3,94	3,36	3,03	< 1,00
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,85	0,83	0,86	0,83	0,81	0,78	
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,76	0,73	0,79	0,72	0,70	0,68	< 0,30
Rentabiliteit	-0,02	-0,01	0,02	-0,01	-0,06	-0,04	
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,46	0,40	0,47	0,39	0,36	0,31	
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,25	0,20	0,27	0,21	0,18	0,16	
Huisvestingsratio	0,08	0,07	0,08	0,09	0,09	0,08	
Ratio Eigen Vermogen	1,46	1,32	1,49	1,33	1,18	1,07	> 1,00

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
in % totale baten						
Rijksbijdragen	99	98	98	98	99	99
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	1	2	2	2	1	1
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	80	79	75	78	82	81
Afschrijvingen	2	2	2	2	2	2
Huisvestingslasten	7	7	7	8	9	8
Overige materiële lasten	12	14	14	13	13	13
	102	101	98	101	106	104
Resultaat	-2	-1	2	-1	-6	-4

De Stichting is voor 98% van de inkomsten afhankelijk van het rijk. Dit loopt op naar 99%, omdat o.a. de overige baten afnemen, waaronder de subsidie Europees Platform. De personele lasten bedragen 79% van de baten. Daarna schommelt het tussen 78% en 82%. Bij het opstellen van het formatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) verder bijgesteld moet worden. De huisvestingslasten zijn een aantal jaren extra hoog in verband met het wegwerken van achterstallig onderhoud, een kwaliteitsverbetering van het gebouw en hogere energielasten.

BALANS

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2022. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2022 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	846.910	819.401	Eigen vermogen	1.731.414	1.785.647
Vorderingen	19.531	0	Voorzieningen	229.575	212.422
Liquide middelen	1.497.309	1.527.256	Kortlopende schulden	402.762	348.588
Totaal activa	2.363.750	2.346.657	Totaal passiva	2.363.750	2.346.657

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

In 2022 is voor € 120.000 (2021: € 48.000) geïnvesteerd in materiële vaste activa. De investeringen hebben voornamelijk plaatsgevonden in ICT, huishoudelijke apparatuur en installaties. De afschrijvingslasten bedragen € 93.000 (2021: € 79.000). Aangezien de investeringen lager zijn dan de afschrijvingslasten, is de omvang van de materiële vaste activa gestegen met € 27.000 (2021: € 21.000 gedaald). De boekwaarde is 44% (2021: 45%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is met € 20.000 toegenomen (2021: € 9.000 afgenomen). De vooruitbetaalde kosten, te ontvangen rente en overige baten bedragen € 20.000 (2021: € 0). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Daarom is er geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 30.000 afgenomen (2021: € 106.000 toegenomen). Dit is lager dan het negatieve resultaat en komt o.a. door een toename van de kortlopende schulden. Een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen.

Het negatieve exploitatieresultaat van € 54.000 (2021: € 82.000) is ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 1.731.000 (2021 € 1.785.000). Het eigen vermogen is onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van het resultaat is € 288.000 (2021: € 282.000) ten laste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 1.297.000 (2021: € 1.585.000).

Naast de algemene reserve zijn er drie bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve nulmeting

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2022 en 2021 is vrijwel niets aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2022 € 300 (2021: € 400).

Bestemmingsreserve nieuwbouw

In 2021 is een bestemmingsreserve nieuwbouw gevormd. Naar verwachting wordt in 2031 nieuwbouw gepleegd. In verband met het leveren van een eigen bijdrage voor duurzaamheid (ENG bouwen in plaats van BENG) en het realiseren van de eigen onderwijsvisie in het gebouw, wordt jaarlijks € 100.000 via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve nieuwbouw.

Daarom is van het resultaat € 100.000 toegevoegd aan de reserve en bedraagt per 31 december 2022 € 200.000 (2021: € 100.000).

Bestemmingsreserve NPO

In 2021 is een bestemmingsreserve NPO gevormd. In 2022 is een bedrag van € 334.000 voor NPO ontvangen. De verwachting is dat ongeveer 40% van de in een jaar ontvangen NPO-gelden pas in het volgende jaar besteed wordt. Daarom is van het resultaat € 134.000 (2021: € 100.000) toegevoegd aan de reserve en bedraagt per 31 december 2022 € 234.000 (2021 € 100.000).

Voorzieningen

De stichting beschikt over een jubileumvoorziening, een voorziening werkloosheidsuitkeringen en een onderhoudsvoorziening.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. Aan de voorziening is € 10.000 (2021: € 3.000) gedoteerd en € 4.000 (2021: € 1.000) onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 32.000 (2021: € 27.000).

Voorziening werkloosheidsuitkeringen

In verband met een reorganisatie in 2013 en 2014 is een voorziening gevormd voor de werkloosheidsuitkeringen die voor 25% verhaald worden. De overige 75% wordt over de gehele VO-sector omgeslagen. In 2022 is € 18.000 (2021: € 18.000) aan de voorziening onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 43.000 (2021: € 61.000).

Voorziening levensfasebewust Personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is bedoeld ter dekking van gespaarde uren die later opgenomen worden. In 2021 is daarvoor een voorziening gevormd. In 2022 is € 30.000 (2021: € 98.000) aan de voorziening gedoteerd en is € 0 aan de voorziening onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 128.000 (2021: € 98.000).

Onderhoudsvoorziening

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. In 2021 is een nieuw meerjaren onderhoudsplan gemaakt. Op basis daarvan zijn de dotaties voor 2021 en 2022 verhoogd met € 30.000 van € 50.000 naar € 80.000. De dotatie bedraagt € 80.000 (2021: € 80.000) en de onttrekking € 80.000 (2021: € 66.000). De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 26.000 (2021: € 26.000).

Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 54.000 (2021: € 47.000) toegenomen. De belangrijkste schulden zijn de salarisgebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing, pensioen- en sociale premies en de nog te betalen vakantiegelden en bindingstoelage. Deze schulden worden in januari, mei en augustus betaald. De salarisgebonden schulden bedragen per 31 december 2021 € 295.000 (2021: € 300.000). De crediteuren, nog te besteden subsidies en overige schulden bedragen € 108.000 (2021: € 49.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een positief resultaat zien van € 96.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2022 van € 54.000, een nadelig verschil van € 150.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 82.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021:

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.284.103	3.948.344	335.759	3.857.343	426.760
Overige overheidsbijdragen	562	1.900	-1.338	3.934	-3.372
Overige baten	83.143	62.000	21.143	57.450	25.693
Totaal baten	4.367.807	4.012.244	355.564	3.918.727	449.081
Lasten					
Personele lasten	3.448.473	2.998.989	449.484	3.151.408	297.065
Afschrijvingen	92.689	93.530	-841	79.960	12.729
Huisvestingslasten	294.494	278.200	16.294	285.236	9.258
Overige instellingslasten	590.791	545.700	45.091	482.297	108.494
Totaal lasten	4.426.447	3.916.419	510.028	3.998.901	427.546
Saldo baten en lasten	-58.641	95.825	-154.464	-80.174	21.535
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4.406	0	4.406	25	4.381
Financiële lasten	0	0	0	1.548	-1.548
Totaal financiële baten en lasten	4.406	0	4.406	-1.523	5.929
Nettoresultaat	-54.234	95.825	-150.058	-81.697	27.464

Toelichting op de resultatenrekening

Rijksbijdrage OC&W

De Rijksbijdragen zijn € 336.000 hoger dan begroot. In 2022 is de vereenvoudiging van de bekostiging ingevoerd. Er is geen onderscheid meer tussen personele en materiële vergoedingen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging wordt ca. € 163.000 meer ontvangen. Daar wordt in 5 jaar naar toegegroeid, waardoor er in 2022 nog € 130.000 op de nieuwe bekostiging in mindering wordt gebracht als overgangsbekostiging. In 2022 is voor 244 leerlingen (2021: 242) vergoeding ontvangen. De vergoedingsbedragen zijn aangepast, o.a. als gevolg van de nieuwe cao-vo. De vergoeding voor strategisch personeelsbeleid is verhoogd omdat daar de werkdrukkiddelen aan toegevoegd zijn. De vergoeding voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is verhoogd voor het praktijkonderwijs.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Vergoeding (personeel)	3.807.000	3.678.000		3.035.000	
Overgangsbekostiging	-130.000	-108.000			
Materiële vergoeding				401.000	
Vergoeding lesmateriaal				79.000	
	3.677.000	3.570.000	107.000	3.515.000	162.000
Uitkeringskosten	-45.000	-42.000	-3.000	-63.000	18.000
Funciemix Randstadregio's	53.000	70.000	-17.000	79.000	-26.000
Strategisch Personeelsbeleid	128.000	28.000	100.000	28.000	100.000
NPO	334.000	208.000	126.000	170.000	164.000
Aanpak jeugdwerkloosheid	5.000	0	5.000	3.000	2.000
RAP	5.000	0	5.000	0	5.000
Samenwerkingsverband	127.000	114.000	13.000	125.000	2.000
	4.284.000	3.948.000	336.000	3.857.000	427.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoedingen van de Rijksdienst Voor Ondernemingen (RVO) voor de zonnepanelen.

Overige baten

De overige baten zijn € 21.000 hoger dan begroot, dit komt o.a. door de ESF-subsidie. De overige personele baten betreffen o.a. een vergoeding PRO-VSO arbeidstoedeling, een vergoeding van de MBO-raad en Visio.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Vroegtijdig schoolverlaten	0	0	0	22.000	-22.000
ESF subsidie	36.000	25.000	11.000	0	36.000
Overige personele opbrengsten	20.000	14.000	6.000	2.000	18.000
Ouderbijdragen	9.000	11.000	-2.000	15.000	-6.000
Huur en medegebruik	5.000	4.000	1.000	7.000	-2.000
Overige materiële opbrengsten	13.000	8.000	5.000	11.000	2.000
	83.000	62.000	21.000	57.000	26.000

Personele lasten

De personele lasten zijn € 449.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn hoger o.a. omdat de formatie met 0.83 is toegenomen en de salarissen zijn per 1 juli 2022 met 4.75% verhoogd en een eenmalige uitkering verstrekt is van € 500. De uitbesteding is hoger o.a. doordat extra personeel is ingehuurd in het kader van nieuwe opleidingen, besteding NPO-middelen en de inhuur van een interim bestuurder. De dotatie aan de voorzieningen is hoger dan begroot. De dotatie aan de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is € 20.000 hoger en aan de jubileumvoorziening € 7.000. In 2021 is de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid gevormd met een dotatie van € 98.000. De vrijval (€ 18.000) van de voorziening wachtgelduitkeringen is conform de begroting. Aan nascholing is minder besteed dan begroot, maar wel meer dan in 2021 toen minder aan nascholing is gedaan door de coronacrisis.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Lonen en salarissen	2.859.000	2.766.000	93.000	2.836.000	23.000
Uitbesteding	502.000	150.000	352.000	203.000	299.000
Dotatie voorzieningen	22.000	-5.000	27.000	82.000	-60.000
Nascholing	55.000	80.000	-25.000	23.000	32.000
Overige personele lasten	10.000	8.000	2.000	7.000	3.000
	3.448.000	2.999.000	449.000	3.151.000	297.000

Afschrijvingen

De afschrijvingsbedragen zijn in totaliteit conform de begroting, maar onderling zijn er wel verschillen.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Gebouwen en terreinen	37.000	36.000	1.000	42.000	-5.000
ICT	24.000	19.000	5.000	7.000	17.000
Apparatuur	8.000	14.000	-6.000	5.000	3.000
Leermiddelen e.d.	2.000	2.000	0	2.000	0
Meubilair	16.000	16.000	0	16.000	0
Vervoermiddelen e.d.	6.000	6.000	0	8.000	-2.000
	93.000	93.000	0	80.000	13.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 16.000 hoger dan begroot. In verband met de gestegen energieprijzen zijn de energielasten hoger. De overige huisvestingslasten zijn incl. de kosten voor onderhoudsbeheer.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Dotatie onderhoudsvoorziening	80.000	80.000	0	80.000	0
Onderhoud	29.000	30.000	-1.000	28.000	1.000
Schoonmaak	75.000	75.000	0	74.000	1.000
Energie	78.000	56.000	22.000	61.000	17.000
Huur en medegebruik	13.000	20.000	-7.000	19.000	-6.000
Heffingen	10.000	15.000	-5.000	19.000	-9.000
Overige huisvestingslasten	9.000	2.000	7.000	4.000	5.000
	294.000	278.000	16.000	285.000	9.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 54.000 hoger dan begroot. De uitgaven voor administratie en beheerslasten zijn hoger, voornamelijk door hogere accountantskosten en de kosten voor uitbesteding administratie zijn incl. het 1^e kwartaal voor 2023. De uitgaven voor inventaris en apparatuur zijn lager, omdat er minder kleine inventaris is aangeschaft. De uitgaven voor leermiddelen zijn hoger voor ICT, maar lager voor verbruiksmateriaal. De overige lasten zijn hoger dan begroot, o.a. voor een meerdaagse studiebijeenkomst.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021	Verschil 2021
Administratie en beheerslasten	115.000	108.000	7.000	119.000	-4.000
Inventaris en apparatuur	1.000	9.000	-8.000	11.000	-10.000
Leermiddelen	299.000	275.000	24.000	235.000	64.000
Overige lasten	176.000	154.000	22.000	117.000	59.000
	591.000	546.000	45.000	482.000	109.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten betreft de rente van schatkistbankieren. Doordat overgestapt is op schatkistbankieren is geen negatieve rente betaald over de saldi boven een bepaald bedrag.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van die investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 3.8 (2021: 4.4) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd. Jaarlijks wordt het meerjareninvesteringsplan bijgesteld.

Treasuryverslag

In maart 2017 is het treasurywettelijkstelsel aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen en belenen zoals die per 1 juli 2016 van toepassing is. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik

gemaakt van schatkistbankieren en er is een kleine spaarrekening bij de ING. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Toekomstparagraaf

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Leerlingen per 1 oktober	244	246	241	243	242	238
Personele bezetting in fte						
Directie	1,49	1,51	1,90	1,07	1,30	1,30
OP	24,88	24,41	24,24	25,46	24,81	24,46
OOP	5,75	7,03	5,95	6,97	5,95	5,82
Totaal personele bezetting	32,11	32,94	32,09	33,50	32,06	31,58
Aantal leerlingen / Totaal personeel	7,60	7,47	7,51	7,25	7,55	7,54
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	9,81	10,08	9,94	9,54	9,75	9,73

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2022 met 2 gestegen. Voor de komende jaren wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van een iets lager aantal leerlingen.

Bij de formatie neemt na 2023 af, o.a. door natuurlijk verloop.

Balans

	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Begroot 31-12-2023	Begroot 31-12-2024	Begroot 31-12-2025
Activa						
Gebouwen	582.175	548.801	546.250	515.112	483.031	452.021
Inventaris	237.226	298.110	269.621	264.327	226.414	187.230
Totaal vaste activa	819.401	846.910	815.871	779.439	709.445	639.251
Vorderingen	0	19.531	15.000	15.000	15.000	15.000
Liquide middelen	1.527.256	1.497.309	1.559.076	1.561.840	1.329.049	1.198.234
Totaal vlottende activa	1.527.256	1.516.840	1.574.076	1.576.840	1.344.049	1.213.234
Totaal activa	2.346.657	2.363.750	2.389.947	2.356.279	2.053.494	1.852.485
Passiva						
Algemene reserve	1.585.251	1.297.150	1.561.208	1.283.146	1.042.494	763.485
Bestemmingsreserves	200.397	434.265	320.265	417.133	400.000	500.000
Eigen vermogen	1.785.647	1.731.414	1.881.473	1.700.279	1.442.494	1.263.485
Voorzieningen	212.422	229.575	183.474	256.000	211.000	189.000
Kortlopende schulden	348.588	402.762	325.000	400.000	400.000	400.000
	561.010	632.337	508.474	656.000	611.000	589.000
Totaal passiva	2.346.657	2.363.750	2.389.947	2.356.279	2.053.494	1.852.485

Toelichting op de balans

Voor de komende 3 jaar worden investeringen verwacht van € 90.000 en bedragen de afschrijvingslasten € 298.000. Daardoor neemt de waarde van de vaste activa af. De vorderingen zijn op een iets lager niveau dan eind 2022 gehouden. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen in 2023 nog toe ondanks een begroot negatief resultaat. De lagere investeringen dan afschrijvingen en de toename van de voorzieningen compenseren dit ruimschoots. Vanaf 2024 nemen ze af o.a. door het verwachte negatieve exploitatieresultaten. Door de begrote negatieve exploitatieresultaten vanaf 2023 neemt het eigen vermogen af. De voorzieningen nemen af. De dotaties bedragen de komende 3 jaar € 219.000 en de onttrekkingen € 260.000. De kortlopende schulden betreffen met name de verschuldigde loonbelasting en pensioenpremie over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering en bindingstoelage.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten (meerjarenbegroting)	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdragen	3.857.343	4.284.103	3.948.344	4.234.093	3.968.633	3.986.122
Overige overheidsbijdragen	3.934	562	1.900	1.687	1.687	1.687
Overige baten	57.450	83.143	62.000	105.817	33.000	29.000
Totaal baten	3.918.727	4.367.808	4.012.244	4.341.597	4.003.320	4.016.809
Personele lasten	3.151.408	3.448.473	2.998.989	3.390.461	3.287.061	3.236.924
Afschrijvingen	79.960	92.689	93.530	97.472	99.994	100.194
Huisvestingslasten	285.236	294.494	278.200	338.200	341.450	325.200
Overige materiële lasten	482.297	590.791	545.700	546.600	532.600	533.500
Totaal lasten	3.998.901	4.426.448	3.916.419	4.372.733	4.261.105	4.195.818
Saldo baten en lasten	-80.173	-58.639	95.825	-31.136	-257.785	-179.009
Financiële baten	25	4.406	0	0	0	0
Financiële lasten	1.548	0	0	0	0	0
Saldo	-1.523	4.406	0	0	0	0
Totaal	-81.696	-54.233	95.825	-31.136	-257.785	-179.009

Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksvergoedingen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen en de bekende vergoedings-bedragen en een vergoeding van het Samenwerkingsverband. In 2022 en 2023 zijn deze hoger door de NPO-gelden. De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoeding van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RON) voor de zonnepanelen. De overige baten betreffen o.a. de ouderbijdragen (die tot en met 2025 afgebouwd worden), huur en medegebruik gymzaal en vergoedingen voor leerlingen die na de teldatum van een school binnen het samenwerkingsverband op De Baander komen. In 2023 is daarnaast rekening gehouden met € 65.000 ESF-subsidies.

De personele lasten nemen vanaf 2023 af, voornamelijk door een lagere formatieve inzet en minder inhuur derden. In 2022 zijn deze hoger in verband met de inzet van NPO-gelden en de inhuur van een interim bestuurder. De afschrijvingslasten nemen toe omdat er geïnvesteerd wordt. De huisvestingslasten zijn hoger begroot, o.a. door de sterk gestegen energieprijzen. De overige materiële lasten zijn op basis van de ervaringscijfers en de ontwikkelingen begroot. In 2023 is een extra bedrag van € 15.000 begroot voor bijzondere activiteiten.

Er zijn geen financiële baten en lasten begroot. Er wordt gebruik gemaakt van schatkistbankieren.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control. Maandelijks wordt de realisatie ten opzichte van de begroting gemonitord. Enkele keren per jaar vindt een uitgebreidere managementrapportage plaats.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico-analyse

In deze risico-analyse wordt gewerkt met de risicoaanduidingen Hoog, Gemiddeld, Laag.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

Risico 1: Huisvesting (onderhoudsvoorziening)

Om dit risico in te schatten is er in november 2021 een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Afgelopen jaren heeft er een grote inhaalslag plaatsgevonden vanwege achterstallig onderhoud en is een uitbreiding van 600 m² schoolgebouw gerealiseerd. Op basis van het nieuwe MJOP zullen er nog diverse onderhoudswerkzaamheden plaats moeten vinden. Voor 2021 en 2022 is daarom de dotatie aan de onderhoudsvoorziening verhoogd. Al jaren is in den lande discussie over hoe de onderhoudsvoorziening opgebouwd dient te worden. In 2023 komt hier duidelijkheid over en vanaf 2024 moet de componentenmethode toegepast moet worden en dan moet voor elk onderdeel apart gedoteerd worden. Dit leidt tot een hogere dotatie en stand van de onderhoudsvoorziening.

Risico is gemiddeld.

Risico 2: Huisvesting (nieuwbouw)

Naar verwachting wordt in 2031 nieuwbouw gepleegd. De vergoeding daarvoor is gebaseerd op BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouw). In het kader van de duurzaamheid is het streven ENG (Energie Neutraal Gebouw) te bouwen. Deze kosten komen voor rekening van de Stichting. Op basis van de nog op te stellen onderwijsvisie voor het nieuwe gebouw zal ook een extra bedrag beschikbaar gesteld moeten worden. In verband met deze twee zaken wordt jaarlijks vanaf 2021 via de resultaatbestemming daarvoor een bedrag van € 100.000 gereserveerd en in een bestemmingsreserve gestopt. Een deel van de investering wordt terugverdiend in verband met investeringen in duurzaamheid. Daarom is de kans op 75% gezet

Risico is hoog.

Risico 3: Fluctuerende leerlingaantallen

Gezien de goede naam van De Baander en de enorme aanmelding in 2021 waardoor loting noodzakelijk bleek, verwachten we voldoende aanmeldingen. Vanwege de loting houden we rekening met een licht negatief effect op het aantal aanmeldingen. Dit effect zal niet leiden tot een onderaanmelding m.b.t. het aantal beschikbare plaatsen in de eerste klassen. In de regio is er sprake van dalende leerlingaantallen. Dit geldt in mindere mate of niet voor het praktijkonderwijs. Risico is laag

Risico 4: Personele bezetting

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt wordt het risico steeds groter dat we onvoldoende personeel kunnen aantrekken. We voorzien kosten die gemoeid gaan om een intensievere wervingscampagne op te zetten zodat het risico van onder bemensing kan worden tegengegaan.

Door de gevolgen van de coronapandemie is er een aanzienlijk risico dat bemensing niet volledig op orde zal zijn vanwege overbelasting van collega's. In de MJB is voorzien om extra personeel aan te trekken t.b.v. dit risico.

Risico is gemiddeld.

Risico 5: Ziekteverzuim

De Baander is eigen risicodragers bij ziekte. Dit betekent dat bij een hoog ziekteverzuim de vervangingskosten voor eigen rekening zijn.

Risico is gemiddeld.

Risico 6: Zwangerschaps- en ouderschapsverlof

De uitkering van het UWV is niet dekkend voor het zwangerschaps-/bevallingsverlof. Het ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting.

Risico is gemiddeld.

Risico 7: Arbeidsconflict

Bij een arbeidsconflict wordt er een zorgvuldig traject gelopen. Een outplacementtraject behoort tot de mogelijkheden. Er wordt uitgegaan van een financieel traject van 2 jaar als het gaat om loonbetaling.

Risico is laag.

Risico 8: Werkloosheidsuitkering

Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor docenten, er is namelijk krapte. De kans dat een docent geen andere baan vindt, is klein.

Risico is laag.

Risico 9: WGA-uitkering

Wanneer een personeelslid naar twee jaar ziekte uit dienst gaat, is de stichting maximaal 10 jaar verantwoordelijk voor de WGA-uitkeringen (Wet Gedeeltelijk Arbeidsongeschikt).

Risico is laag.

Risico 10: onderwijskwaliteit

De inspectie heeft de onderwijskwaliteit als voldoende beoordeeld. In april zal er een regulier voortgangsgesprek zijn met de inspecteur. Dit jaar zal er ook een nieuw schoolplan 2023-2027 worden opgesteld. Hiertoe wordt een gedegen evaluatie uitgevoerd. Het proces wordt begeleid door externe professionals. In de begroting is hierin voorzien. De onderwijskwaliteit wordt doorlopend gemonitord via het dashboard in overleg met MR en RvT.

Risico is laag.

Risico 11: Leervertraging bij leerlingen

Door inzet van NPO-gelden met een gedegen analyse en het opstellen van concrete doelen wordt leervertraging vanwege de coronapandemie tegengegaan. Leerlingen doen andere leerervaringen op dan voor de pandemie waardoor er ook van leerwinst gesproken kan worden. Om de doelen die gesteld werden voor de pandemie en die blijvend te realiseren wordt voorzien in extra onderwijsactiviteiten.

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	Afgedekt in MJB €	Bedrag €	Kans	Risico €
1. Huisvesting				
Hogere dotatie onderhoudsvoorziening		200.000	50%	100.000
2. Nieuwbouw				
Eigen bijdrage duurzaamheid en onderwijsvisie		1.000.000	75%	750.000
3. Fluctuaties leerlingenaantallen				
10 leerlingen		150.000	25%	37.500
4. Personele bezetting				
Extra aantrekken leerkrachten	70.000			
5. Ziekteverzuim				
Vervangingskosten voor eigen rekening		80.000	50%	40.000
6. Zwangerschaps- en ouderschapsverlof				

Uitkering UWV te laag en ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting	80.000	50%	40.000
7. Arbeidsconflict			
Outplacement/loonbetaling	150.000	20%	30.000
8. Werkloosheidsuitkering			
Uitkeringskosten	300.000	10%	30.000
9. WGA uitkering			
Uitkeringskosten gedurende maximaal 10 jaar	600.000	25%	150.000
10. Onderwijskwaliteit			
Bij onvoldoende kwaliteit daling leerlingaantal en extra kosten voor begeleiding	60.000	10%	6.000
11. Leervertraging bij leerlingen			
NPO gelden worden hiervoor ingezet	PM		
Totaal	70.000	2.620.000	1.183.500

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Voor de eigen bijdrage voor de nieuwbouw wordt een bestemmingsreserve gevormd. Een actualisering van de risico's zal in 2023 plaatsvinden. Binnen de stichting wordt geen onderscheid gemaakt tussen private en publieke reserves.

Signaleringswaarde normatief eigen vermogen

Op basis van de rekentool is het normatief eigen vermogen volgens de Onderwijsinspectie € 1.314.000. Het werkelijk eigen vermogen is eind 2022 € 1.731.000, zodat het mogelijk bovenmatige eigen vermogen € 417.000 bedraagt. De risicoanalyse komt uit op € 1.184.000 aan risico's (incl. € 750.000 voor nieuwbouw), terwijl de rekentool uitgaat van € 378.000. Daardoor is € 806.000 meer vermogen nodig, waardoor er geen bovenmatig vermogen is. In de meerjarenbegrotingen vanaf 2018 is er vrijwel elk jaar een negatief resultaat begroot en de afgelopen jaren ook behaald. Volgens een goed onderbouwd plan worden de reserves afgebouwd, wat leidt tot verbeteren van de onderwijskwaliteit, investeren in pedagogisch- en didactisch handelen van de docent, een mooier en duurzamer schoolgebouw en een stevige positie in het Praktijkonderwijs in de regio.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		846.910		819.400
	<i>Totaal vaste activa</i>		846.910		819.400
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		19.531		-
1.2.4	Liquide middelen		1.497.309		1.527.256
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.516.840		1.527.256
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.363.750</u>		<u>2.346.657</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.731.414		1.785.647
2.2	Voorzieningen		229.575		212.422
2.4	Kortlopende schulden		402.762		348.588
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.363.750</u>		<u>2.346.657</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.284.103		3.948.345		3.857.343	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	562		1.900		3.934	
3.5 Overige baten	83.141		62.000		57.450	
<i>Totaal Baten</i>		<u>4.367.807</u>		<u>4.012.245</u>		<u>3.918.727</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.448.473		2.998.989		3.151.408	
4.2 Afschrijvingen	92.689		93.529		79.960	
4.3 Huisvestingslasten	294.494		278.200		285.236	
4.4 Overige lasten	590.791		545.700		482.297	
<i>Totaal lasten</i>		<u>4.426.447</u>		<u>3.916.419</u>		<u>3.998.901</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>(58.641)</u>		<u>95.826</u>		<u>(80.174)</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	4.406		-		25	
6.2 Financiële lasten	-		-		1.548	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>4.406</u>		<u>-</u>		<u>(1.523)</u>
Totaal resultaat		<u><u>(54.234)</u></u>		<u><u>95.826</u></u>		<u><u>(81.697)</u></u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			(58.641)		(80.174)
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	92.689		79.960	
Mutaties voorzieningen	2.2	17.153		96.248	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			109.842		176.209
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	(19.531)		12.584	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	54.173		47.639	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			34.642		60.223
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			85.843		156.258
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		4.406		25
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-		(1.548)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			90.249		154.735
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	(120.199)		(48.472)	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			(120.199)		(48.472)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties					-
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>(29.949,80)</u>		<u>106.263</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.527.256		1.420.993	
Mutatie boekjaar liquide middelen		(29.947,80)		106.263	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.497.309</u>		<u>1.527.256</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Niet gesubsidieerde verbouwing</i>	33	3,33%	2.500
Kantoor en Inventaris	20	5,00%	2.500
ICT apparatuur	3	33,33%	2.500
<i>Installaties</i>	15	6,66%	2.500
Onderwijsapparatuur	5	20,00%	2.500
Inventaris en apparatuur	5	20,00%	2.500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving			EUR
Nulmeting	Doel	Compenseren afschrijvingen nulmeting	
	Beperkingen	Zie doel	
	Saldo		€ 265
NPO	Doel	Compenseren van kosten voor het oplossen van het personeelstekort.	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 234.000
Nieuwbouw	Doel	Bouwen nieuwe school in toekomst	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 200.000

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	994.729	22.616	705.743	95.262	1.818.350
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	418.083	17.087	495.141	68.638	998.949
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	576.647	5.528	210.602	26.624	819.400
Verloop gedurende 2022					
Investeringen	3.449	-	116.750	-	120.199
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	35.315	1.508	48.191	7.675	92.689
Mutatie gedurende 2022	(31.866)	(1.508)	68.559	(7.675)	27.510
Stand per 31-12-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	998.178	22.616	822.493	95.262	1.938.549
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	453.397	18.595	543.332	76.314	1.091.638
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	544.780	4.020	279.161	18.949	846.910

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Overige overlopende activa	19.531		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		19.531		-
Totaal Vorderingen		<u>19.531</u>		<u>-</u>

1.2.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.338		2.264	
1.2.4.4 Rekening courant tegoed op Schatkistbankieren	1.493.971		1.524.993	
Totaal liquide middelen		<u>1.497.309</u>		<u>1.527.256</u>

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.866.816	(281.566)	-	1.585.250	1.585.250	(288.101)	-	1.297.149
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	529	199.868	-	200.397	200.397	233.868	-	434.265
Totaal Eigen vermogen		1.867.345	(81.698)	-	1.785.647	1.785.647	(54.233)	-	1.731.414

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO	-	100.000	-	100.000	100.000	134.000	-	234.000
2.1.1.2.2	Reserve nieuwbouw	-	100.000	-	100.000	100.000	100.000	-	200.000
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	529	(132)	-	397	397	(132)	-	265
		529	199.868	-	200.397	200.397	233.868	-	434.265

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	185.948	21.776	4.458	-	203.266	27.438	164.079	11.749
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	26.474	80.004	80.169	-	26.309	26.309	-	-
Totaal voorzieningen		212.422	101.780	84.627	-	229.575	53.747	164.079	11.749

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	97.897	30.038	-	-	127.935	-	127.935	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	27.051	9.738	4.458	-	32.331	9.438	11.144	11.749
2.2.1.5	Werkloosheidsbijdragen	61.000	(18.000)	-	-	43.000	18.000	25.000	-
Totaal personele voorzieningen		185.948	21.776	4.458	-	203.266	27.438	164.079	11.749

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	53.858		43.758	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.245		157.636	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	41.781		42.036	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	5.215		672	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			253.098		244.102
2.4.17	Vakantiegeld	90.700		90.063	
2.4.19	Overige overlopende passiva	58.964		14.424	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			149.664		104.487
Totaal Kortlopende schulden			402.762		348.588

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	PCI groep	13-04-18	13-04-23	60	100	300	-	-	300
2	Frama	01-11-14	01-01-30	182	19	228	912	456	1.596

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	3.631.250		3.719.564		3.451.707	
	Totaal rijksbijdragen		3.631.250		3.719.564		3.451.707
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	526.104		115.275		280.294	
	Totaal Overige subsidies		526.104		115.275		280.294
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		126.748		113.506		125.342
	Totaal Rijksbijdragen		4.284.103		3.948.345		3.857.343
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	562		1.900		3.934	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		562		1.900		3.934
3.5	Overige baten						
3.5.1	Overige	74.341		51.000		42.500	
3.5.5	Ouderbijdragen	8.800		11.000		14.950	
	Totaal overige baten		83.141		62.000		57.450

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.266.161		2.770.989		2.163.212	
4.1.1.2	Sociale lasten	304.163		-		311.238	
4.1.1.5	Pensioenpremies	354.003		-		361.491	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.924.328		2.770.989		2.835.941
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	21.776		(5.000)		82.224	
4.1.2.3	Overige	566.585		238.000		233.242	
			588.361		233.000		315.467
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	64.216		5.000		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		64.216		5.000		-
	Totaal personeelslasten		3.448.473		2.998.989		3.151.408

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 41 in 2022 (2021: 39). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	30	29
Ondersteunend personeel	9	8
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>41</u>	<u>39</u>

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

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	92.689		93.529		79.960	
	Totaal afschrijvingen		92.689		93.529		79.960

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		12.909		20.000		19.243
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		28.756		30.000		27.915
4.3.4	Energie en water		78.349		56.200		60.537
4.3.5	Schoonmaakkosten		75.576		75.000		74.038
4.3.6	Belastingen en heffingen		7.637		15.000		19.031
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		80.004		80.000		80.000
4.3.8	Overige		11.263		2.000		4.472
	Totaal huisvestingslasten		294.494		278.200		285.236

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		114.662		108.000		118.448
4.4.2	Inventaris en apparatuur		574		9.000		11.445
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		299.407		275.000		234.995
4.4.5	Overige		176.149		153.700		117.408
	Totaal overige lasten		590.791		545.700		482.297

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		19.469		10.000		7.751
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			19.469		10.000		7.751

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6	Financiële baten en lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		4.406		-		25
			4.406		-		25
6.2	Financiële lasten						
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		-		-		1.548
			-		-		1.548

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		(288.101)
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1 Reserve NPO	134.000	
2.1.1.2.2 Reserve nieuwbouw	100.000	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	(132)	
Totaal bestemmingsreserves publiek		233.868
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	-	
2.1.1.3.2 Erfstellingen en legaten	-	
2.1.1.3.3 Reserve koersverschillen	-	
2.1.1.3.4 Overige	-	
Totaal bestemmingsreserves privaat		-
Totaal resultaat		(54.233)

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Regionaal SWV VO SVO Eemland	Stichting	Amersfoort	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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.

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

Gegevens 2022

Naam	H. Koelewijn	M. van Seventer-Klomp
Functiegegevens	Directeur bestuurder	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	00-01
Einde functievervulling in 2022	31-07	00-01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	0,0000
Dienstbetrekking	ja	0
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.825	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.688	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 73.513	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 74.345	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 73.513	€ -
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	0

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur bestuurder	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	21-06	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 55.302	€ 5.774
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.605	€ 938
<i>Subtotaal</i>	€ 65.907	€ 6.712
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 65.907	€ 7.202
Bezoldiging	€ 65.907	€ 6.712

WNT-VERANTWOORDING 2022**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen van hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens 2022

Naam	J. van Keulen	
Functiegegevens	Interim professional	
Kalenderjaar	2022	2021
Aanvang periode functievervulling	01-06	00-01
Einde periode functievervulling	31-12	31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling	7	0
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	620	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 193.300	€ -
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12	€ 127.720	
Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja	
Bezoldiging in betreffende periode	€ 93.000	€ -
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 93.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 93.000	

Het bedrag van de overschrijding n.v.t.
 de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	A.D. Bisschop	B. Ent	W. Eefting	J.A.W. Apeldoorn	R.P. Toes
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 2.550	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.200	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800	€ 12.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 2.550	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	0	0	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	0	0	0	0

Gegevens 2021

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 2.550	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.600	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400

WNT-VERANTWOORDING 2022**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

Naam	H. Koelewijn
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengek. uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	35.961
--	---	--------

Individueel toepasselijk maximum	€	75.000
---	---	--------

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	-
--	---	---

Waarvan betaald in 2022	€	-
-------------------------	---	---

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
--	--------

Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.
----------------------------------	--------

De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0
---	---

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0
---	---

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort e.o.
Juridische vorm Stichting
Vestigingsplaats Amersfoort
Nr. Bevoegd gezag 45697
Nr. Handelsregister: 41188689
Webadres:

Adres: Zangvogelweg 152
3815 DR
Amersfoort

Telefoonnummer: 033-4723163
E-mailadres:

Contactpersoon: J. van Keulen
Telefoonnummer: 033-4723163
E-mailadres:

RIO-instellingscodes 03SX

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Amersfoort, DATUM

J. van Keulen

Voorzitter college van bestuur

A.D. Bisschop

Voorzitter raad van toezicht

B. Ent

Lid raad van toezicht

W. Eefting

Lid raad van toezicht

J.A.W. Apeldoorn

Lid raad van toezicht

R.P. Toes

Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat