

BESTUURSVERSLAG 2022

Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar



Pastorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
tel. 0570 62 19 22
info@nicolaasschool.net
www.nicolaasschool.net

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG 2022	0
Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar	0
Inhoudsopgave	1
Voorwoord	2
1. Schoolbestuur	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	5
1.3 Verslag Raad van Toezicht	7
1.4 Belanghebbenden en horizontale verantwoording	10
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs en kwaliteit	13
2.2 Personeel en professionalisering	19
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken	23
2.4 Financieel beleid	25
2.5 Risico's en risicobeheersing (continuïteitsparagraaf)	28
3. Verantwoording financiën	32
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	32
3.2 Staat van baten en lasten en balans	34
3.3 Financiële positie	40

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. In 2022 zijn er weinig tot geen externe verstoringen geweest. Wel is het ziekteverzuim hoog, waardoor de bezetting van groepen, maar ook van ambulante taken, een uitdaging is. Toch hebben wij als school en bestuur ons onderwijs goed vorm kunnen geven en aan veel van onze ontwikkeldoelen kunnen werken, vooral ook door een ruime bezetting, die veel mogelijkheden geeft tot interne vervangingen.

Door de demografische ontwikkelingen in Schalkhaar, die leiden tot een kleinere instroom van het aantal kleuters, hebben wij voor schooljaar 2022-2023 gekozen voor 4 kleuterklassen, in plaats van 5. Hierdoor hebben wij ruimte gecreëerd voor een extra leerkracht ter ondersteuning van de groepen 5 en 6. Dit zijn de leerlingen die het meest te lijden hebben gehad van de corona maatregelen en de lockdowns. Zo bieden wij, onder andere met de inzet van de NPO gelden, deze groepen meer mogelijkheden tot afstemming en differentiatie.

Wij hebben veel van onze voornemens en ook nieuwe en verdere ontwikkelingen een plek kunnen geven in de school:

- Invoeren van een nieuwe methode Rekenen;
- Talentontwikkeling en begaafd onderwijs verder versterken;
- Versterken van ons onderwijs op het gebied van technisch en begrijpend lezen;
- Verdere invoer van digitale geletterdheid;
- Professionalisering.

In dit bestuursverslag vindt u in hoofdstuk 1 een beschrijving van ons bestuur en de manier van aansturen. In hoofdstuk 2 gaan we in op het beleid dat wij gevoerd hebben op het gebied van onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, op het financieel beleid en op de risico's en de risicobeheersing. In het laatste hoofdstuk vindt u een verantwoording van de financiën, gekoppeld aan een meerjarenperspectief.

Wij nodigen u van harte uit om te reageren op het jaarverslag en de dialoog aan te gaan, als u hiertoe aanleiding ziet!

Barbara Schram
Directeur-bestuurder

1. Schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

Onze missie

Wij bieden kinderen uit Schalkhaar en omgeving goed onderwijs, zodat zij kennis, vaardigheden, inzicht en een positieve houding op leren verwerven. Hiermee kunnen zij zich redden in onze maatschappij en hun eigen toekomst vormgeven.

Onze visie

Wij gaan uit van de basisbehoeften van ieder mens: relatie, competentie en autonomie. Belangrijke pedagogische noties zijn: zelfstandigheid, eigen verantwoordelijkheid, kritisch en reflecterend vermogen en samenwerking. Wij streven naar eigenaarschap van de leerlingen door ons aanbod af te stemmen op onze leerlingen. 21^{ste} eeuwse vaardigheden, gebruik van ICT en voortdurende gericht zijn op elke dag samen een beetje beter zijn hierbij belangrijke elementen.

Slogan

Onze slogan is: De Nicolaasschool: de ruimte om samen te leren, te groeien en te bloeien.

Onze parels

Onze school levert basiskwaliteit (zie het Onderzoekskader 2018), maar onze school heeft ook veel toegevoegde waarde (eigen kwaliteitsaspecten). Het meest trots zijn we op onze parels:

- Wij hebben een uitdagend aanbod voor muziek, theater en beeldende vorming
- Wij werken met leerKRACHT om ons verder te ontwikkelen
- Wij hebben een uitdagend aanbod op het gebied van ICT, wereldoriëntatie, 21ste -eeuwse vaardigheden en burgerschap
- Wij hebben een uitstekende zorgstructuur, waardoor wij kinderen ondersteuning kunnen bieden op zowel didactisch als op sociaal-emotioneel gebied
- Wij behalen uitstekende resultaten

Kernactiviteiten

Het bestuur van de Nicolaasschool bestuurt de Nicolaasschool in Schalkhaar. Daarnaast vragen de integrale samenwerking met het Kindcentrum en de verdere professionalisering van het bestuur, de MR en de Raad van Toezicht aandacht.

Strategisch beleidsplan

In ons schoolplan, dat ook strategisch beleidsplan is, beschrijven wij onze belangrijkste speerpunten. Het schoolplan is terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net:

- Op onze school werken wij opbrengstbewust en handelingsgericht, met name op het gebied van de basisvakken
- Op onze school bieden wij 21ste -eeuwse vaardigheden en gebruiken wij ICT, vanuit een samenhangende visie op leren en onderwijzen

- Het schoolklimaat en de manier waarop wij ervoor zorgen dat het positief is, hebben wij beschreven en afgestemd in de school en met het Kindcentrum
- Op onze school zijn ouders en kinderen partners in het leren; ouderbetrokkenheid en eigenaarschap van leerlingen zijn vanzelfsprekend
- De school en het Kindcentrum werken integraal samen
- Muziek, theater en beeldende vorming zijn integraal onderdeel van ons curriculum
- De school heeft een visie op talentontwikkeling, heeft hier passend beleid bij geformuleerd en voert dit beleid uit

Toegankelijkheid en toelating

De Nicolaasschool is een school met een katholieke oorsprong. Op onze school zitten leerlingen uit Schalkhaar, gemeente Deventer. De school heeft beleid op het gebied van toegankelijkheid en toelating. Dit staat beschreven in onze schoolgids, terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net. Wij starten ieder jaar met maximaal 54 leerlingen in groep 1 (instroom gedurende het jaar). Voor het schooljaar 2022-2023 hebben wij geen leerlingen af hoeven wijzen. Met de openbare school zijn wij voortdurend in gesprek om ervoor te zorgen dat alle leerlingen uit Schalkhaar in Schalkhaar naar school toe kunnen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar
- Bestuursnummer: 53730
- Adres: Pastoorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
- Telefoonnummer: 0570-621922
- Email: b.schram@nicolaasschool.net
- Website: www.nicolaasschool.net
- Scholen op de kaart: <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/7885/Nicolaas-Basisschool/categorie/Algemeen>

Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Barbara Schram
- Functie: Directeur-bestuurder
- Telefoonnummer: 0570-621922

Juridische structuur

Per 30 december 2021 is het bestuur overgegaan naar een two-tier model, met een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht.

Organisatiestructuur

Het bestuur bestaat uit een uitvoerend directeur-bestuurder. Het bestuur wordt ondersteund door een managementassistent en een facilitair medewerker. De directeur-bestuurder mandateert een aantal taken aan de adjunct-directeur. Het bestuur laat zich ondersteunen op het gebied van financiën, personeel, huisvesting en bestuurszaken door het Onderwijsbureau Meppel.

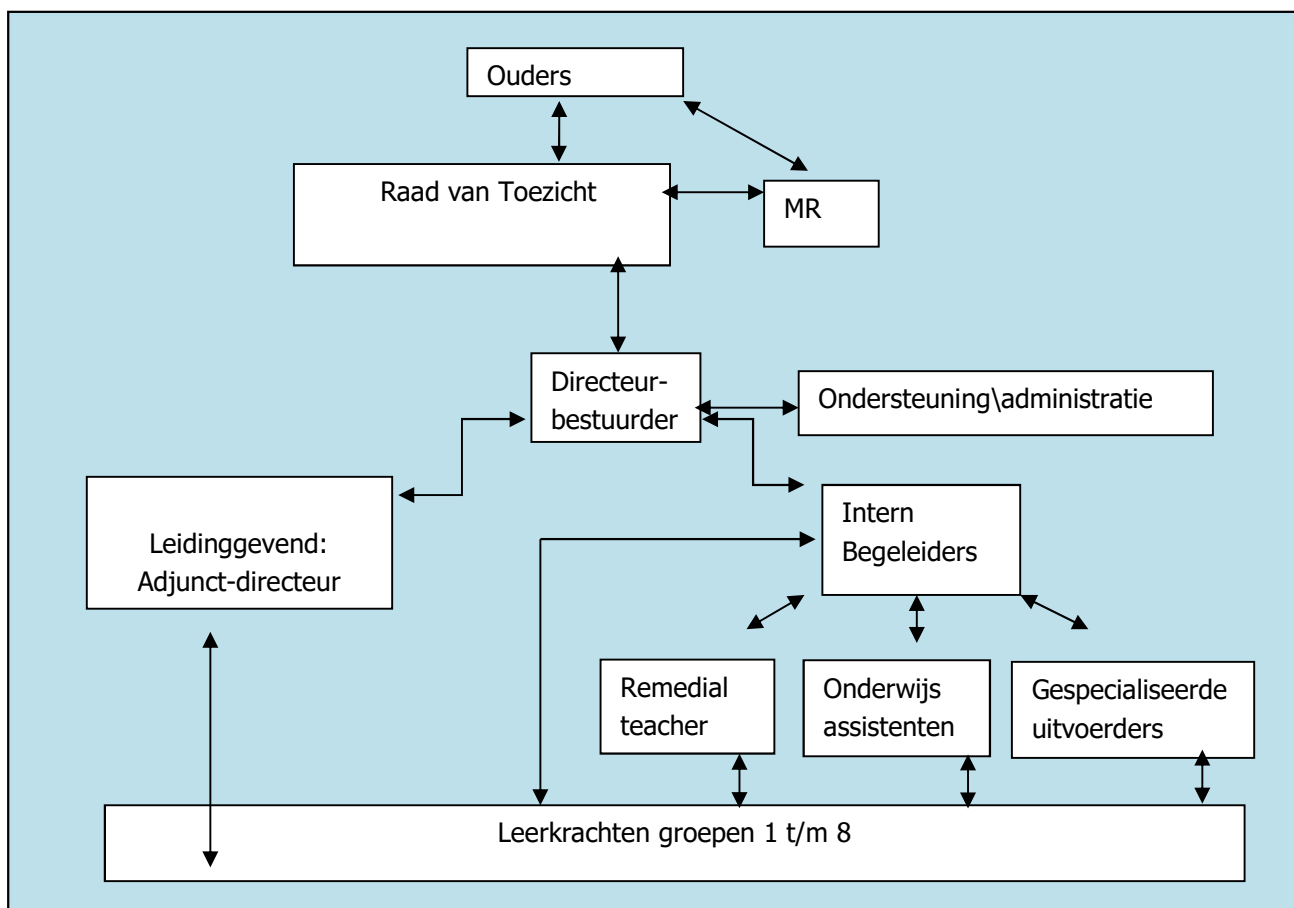
Bestuur

Het bestuur bestond in verslagjaar 2022 uit de volgende persoon:

Naam	Functie
Mevr. B. Schram	Directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Naam	Functie
Dhr. M.J. Dirksen	Voorzitter
Mevr. A.L. Koops-Wolters	Lid, onderwijs en kwaliteit
Mevr. S.A. Nette	Lid, juridische zaken
Mevr. A.B.M. Pot	Secretaris, personeel (t/m 31 juli 2022)
Mevr. T.I. Schukkink	Lid, onderwijs en kwaliteit
Dhr. A.G. Jager	Lid, financiële zaken (t/m 31 juli 2022)
Dhr. E.R.J. Hettinga	Lid, financiële zaken (per 1 augustus 2022)
Dhr. W.I. den Blanken	Lid, personele zaken (per 1 augustus 2022)



Governance Code

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd over professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur maakt gebruik van deze code. Om te komen tot een correcte en beter werkbare scheiding tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur en management heeft het bestuur begeleiding ingehuurd in zowel 2019 als in 2020 bij B&T. Dit heeft geleid tot een heldere beschrijving van de rollen en taken. In 2020 heeft het bestuur de statuten, het bestuursreglement en het managementreglement beter op elkaar afgestemd. De laatste stap is eind 2021 genomen, door de omzetting van een one-tier model naar een two-tier model. De scheiding van functies is daarmee georganiseerd in overeenstemming met een functionele scheiding van bestuur en toezicht. Het bestuur is belegd bij de directeur- bestuurder, terwijl het toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht, volgens het zogenaamde 'two-tier' model. De taken van de leden van de Raad van Toezicht zijn onderling verdeeld; de bestuurder overlegt over de verschillende onderwerpen met de verschillende leden van de Raad van Toezicht, alvorens de onderwerpen in de vergadering komen ter bespreking of vaststelling/instemming. In 2022 is geen sprake van afwijking van de Code Goed Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen nevenfuncties. Zij krijgen een vergoeding voor hun werkzaamheden. De bestuurder is in dienst van de Stichting en zij heeft geen nevenfuncties.

Functiescheiding

Het bestuur had in 2022 voor het eerst een two-tier model. De directeur-bestuurder is de uitvoerend bestuurder, de Raad van Toezicht is toezichthoudend.

1.3 Verslag Raad van Toezicht

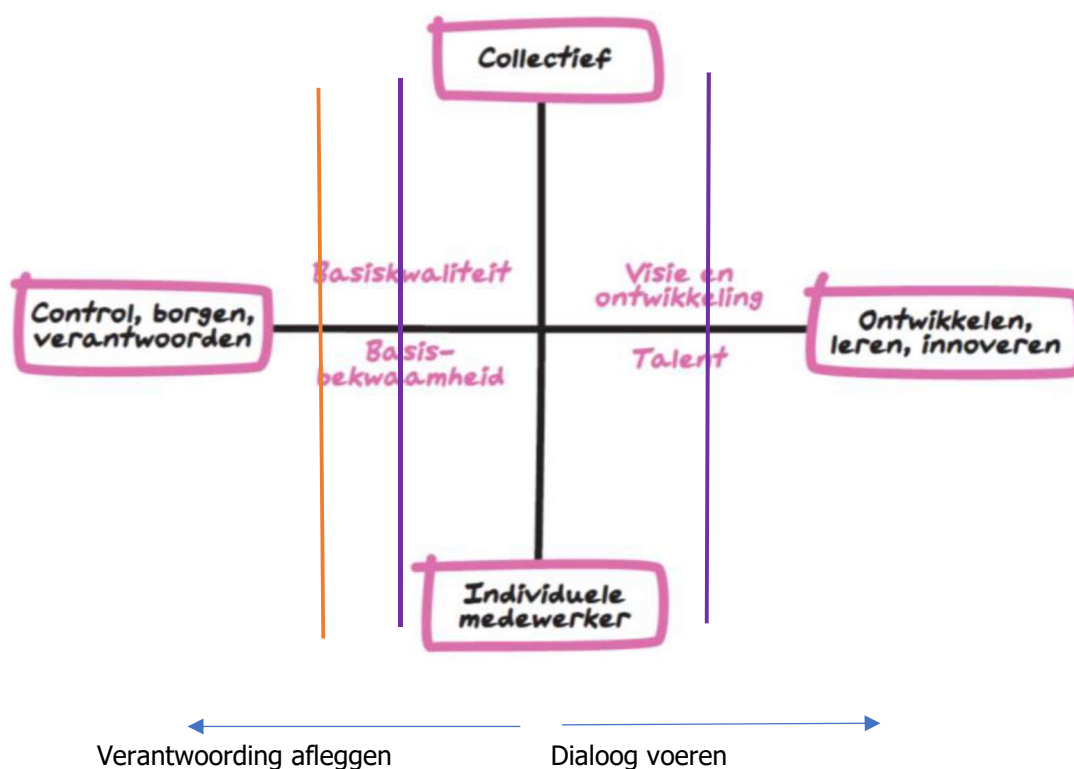
Het bestuur van de Nicolaasschool heeft in 2021 gekozen voor het two-tier model; een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht. Daartoe zijn de statuten van de Stichting RK Scholen Schalkhaar in december 2021 gewijzigd.

De directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht houden zich aan het beschrevene in de statuten. Zij volgen de afspraken vanuit de regels uit Code Goed Bestuur. De leden van de Raad van Toezicht zijn ouders van kinderen en één lid is extern, buiten de school, geworven. De dagelijkse leiding van de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder en het MT.

Het bestuur heeft in 2019 onder begeleiding van B&T een toezichtkader ontwikkeld met vijf uitgangspunten, waaraan indicatoren zijn gekoppeld. Dit toezichtkader is verder uitgewerkt in november 2022, passend bij de veranderde rollen van bestuurder en Raad van toezicht:

- onderwijs
- kwaliteitszorg
- financiën
- personeel
- huisvesting

In het contact tussen de Raad van Toezicht, het bestuur en het managementteam spreken we van het verschil tussen verantwoording afleggen en het voeren van een dialoog. Om die reden is in het kwadrant aan de kant van control, borgen en verantwoorden een levenslijn toegevoegd. Deze (rode) lijn staat symbool voor alle onderdelen binnen de school die van levensbelang zijn voor het voortbestaan van de school. Hierover roept de Raad van Toezicht de directeur-bestuurder ter verantwoording. Daarnaast is een (paarse) lijn voor de eigen aspecten van kwaliteit toegevoegd. Hierin zijn afspraken vastgelegd die het voortbestaan van de school niet in gevaar brengen, maar die binnen de Nicolaasschool wel als zeer belangrijk worden geacht voor de kwaliteit van het onderwijs op de school. De laatste (paarse) lijn staat voor de te ontwikkelen eigen aspecten van kwaliteit.



De posten financiën, personeel, onderwijskwaliteit, juridische zaken, gebouw en beheer zijn verdeeld over de Raad van Toezicht. De directeur-bestuurder legt hierbij verantwoording af aan de Raad van Toezicht, soms in klein comité, soms in de RvT-vergadering. De directeur-bestuurder draagt zorg voor de begroting en de financiële kwartaal- en jaarrapportages. Deze worden in de RvT-vergadering besproken en vastgesteld.

In 2019 hebben wij onder begeleiding van B&T alle taken en rollen opnieuw besproken en vastgelegd in een werkwijze. In 2020 hebben wij de officiële stukken opnieuw bekeken: passen zij nog bij de Code Goed Bestuur, bij onze besturingsfilosofie en bij de werkelijke manier van werken. Statuten en managementstatuut zijn in 2021 aangepast. Op 30 december 2021 is het two-tier model ingegaan. We hopen zo het toezicht op een adequate wijze vorm te blijven geven.

Ten minste twee keer per jaar vindt overleg plaats tussen de MR en de Raad van Toezicht. In 2019 hebben wij onze werkwijze samen met de MR opnieuw geformuleerd onder begeleiding van B&T. In 2020 hebben wij hierop nogmaals begeleiding gezocht om de werkwijze goed te verankeren in de organisatie. In 2021 heeft het bestuur begeleiding gekregen van B&T om de overstap te maken naar een two-tier model. De MR is hier nauw bij betrokken geweest.

In 2022 heeft de Raad van Toezicht 10 x vergaderd. Zij hebben toegezien op en dialoog gevoerd over:

- de actualiteiten en de gevolgen van de corona maatregelen, het ziekteverzuim en de personele bezetting voor de school;
- het goedkeuren van de begroting 2022 en het jaarverslag 2021;
- de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor Goed Bestuur en de afwijkingen van die code en de werkwijze van een two-tier model: hiertoe is in november 2022 begeleiding van B&T ontvangen;
- de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet. Viermaal per jaar bespreken de directeur-bestuurder en een lid van de Raad van Toezicht hiertoe met de controller. De bestuurder legt hierover verantwoording af tijdens RvT-vergaderingen;
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan;
- de resultaten, de zorg en de onderwijskwaliteit;
- de kwaliteitszorg;
- de voortgang en evaluatie van het schoolplan;
- tweemaal met de MR van de school, over de ontwikkelingen in de school en ter inspiratie voor het schoolplan 2023-2027.

Evaluatie uitvoerend bestuur

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van de bestuurder (benoeming, ontslag, schorsing, vaststellen beloning). Jaarlijks vindt er een evaluatie plaats van de werkzaamheden en het functioneren van de uitvoerend bestuurder. Om hier op een bij de organisatie passende wijze invulling aan te geven is in 2020 een gespreks-/beoordelingscyclus vastgesteld. Deze cyclus is in samenspraak met de directeur-bestuurder opgesteld en er wordt gebruik gemaakt van een feedback instrument uit WMK.

In december 2022 heeft de remuneratiecommissie namens de Raad van Toezicht het gesprek hierover met de directeur-bestuurder gevoerd en daarvan verslag gedaan aan de rest van de toezichthouders. In 2021 is er een FUWA onderzoek uitgevoerd naar de functie van de uitvoerend bestuurder. Op basis hiervan is het functieboek van de stichting aangepast en is de beloning van de bestuurder vastgesteld. In 2022 zijn er aanpassingen geweest, passend bij de aanpassingen in de CAO Bestuurders PO. Het bestuur legt (horizontale) verantwoording af aan alle belanghebbenden. Voor een verdere uitleg verwijzen wij naar ons schoolplan en zie ook paragraaf 1.4.

1.4 Belanghebbenden en horizontale verantwoording

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De MR vergadert 6 tot 8 maal per jaar, waarvan tweemaal per jaar met het bestuur en de Raad van Toezicht. In 2020 heeft B&T de MR en uitvoerend en toezichhoudend bestuur begeleid in het scherper afbakenen van de rollen en taken van de verschillende geledingen.

Naam	Functie
Dhr. R. van den Berg	Secretaris (personeel)
Mevr. H. Carinus	Voorzitter (personeel)
Mevr. L. Koerhuis	Lid (personeel)
Mevr. B. Brinkhof	Lid (personeel)
Mevr. A. Roelink	Lid (ouder) t/m 31 juli 2022
Mevr. M. Weekamp	Lid (ouder)
Mevr. K. Pahlplatz	Lid (ouder) t/m 31 juli 2022
Mevr. M. Bles	Lid (ouder)
Mevr. S. Kemperman	Lid (ouder) per 1 augustus 2022
Mevr. T. Koch	Lid (ouder) per 1 augustus 2022

De MR heeft ingezet op de verbetering van de samenwerking, afstemming en informatieverstrekking onderling en met de directie. De MR heeft het adviesrecht en instemmingsrecht gebruikt bij de volgende onderwerpen:

- Een positief advies op de begroting 2022;
- Een positief advies op de Schoolgids 2022-2023, inclusief piekdagen, studiedagen en vakantiedagen;
- Instemming met het jaarplan 2022-2023 en de evaluatie van het jaarplan 2021-2022;
- De maatregelen en protocollen rondom corona;
- De ontwikkelingen op het gebied van ICT;
- Instemming met IPB beleid;
- De reglementen en het beleid ten aanzien van privacy;
- Aanpassing van de WKR
- Een positief advies op de organisatorische verandering van MT en IB;
- Advies op de Opbrengstenanalyse.

Daarnaast vindt een voortdurende dialoog plaats gericht op de kwaliteitsambities van de school.

Verbonden partijen en horizontale verantwoording

Ouderraad	Samenwerking op het gebied van ondersteuning van het team bij feesten, vieringen en extra-curriculaire onderwerpen Dialoog over de kwaliteitsambities van het onderwijs binnen de kaders van de te bespreken onderwerpen
Leerlingenraad	Dialoog over schoolontwikkeling, veiligheid en praktische zaken
Ouders	Horizontale verantwoording door ouderpanels, via enquêtes en door informeren via de nieuwsbrief, in gesprekken
Teamvergadering	Dialoog over schoolontwikkeling, verder uit te werken in werkgroepen
MR	Samenwerking, dialoog en medezeggenschap zoals bedoeld in de wet
Gemeente Deventer	Samenwerking en dialoog in het LEA (VVE, cultuur, combinatiefunctaris, gebouwen, etcetera)

Kindcentrum Schalkhaar	Samenwerking op het gebied van VSO, TSO en BSO
OBS de Sleutel	Samenwerking op het gebied van dekkend netwerk Schalkhaar, visie ontwikkeling dorp en school
BOD	Samenwerking en dialoog in het LEA
BOVOD	Samenwerking en dialoog in het LEA
Sine Limite	Samenwerking en dialoog gericht op de doorlopende ondersteuning en zorg voor leerlingen, onderwijs continuüm
Jeugdzorg	Samenwerking met jeugdzorg, wijkteam, etcetera, gericht op ondersteuning in de thuissituatie van leerlingen
AZC Schalkhaar	Afstemmen omwonenden beleid en mogelijkheden van de school
Eenpittersoverleg	Gezamenlijke visieontwikkeling en horizontale verantwoording, dialoog over de kwaliteitsambities van de betrokken besturen

Klachtenbehandeling

De Nicolaasschool heeft een klachtenbeleid, beschreven in de schoolgids. Er zijn dit schooljaar geen klachten van ouders binnen gekomen bij de directie en de intern begeleiders. Bij de vertrouwenspersonen noch de externe vertrouwenspersoon, noch bij de externe klachtencommissie zijn klachten binnengekomen.

Regeling Prestatiebox

In het bestuursakkoord tussen OCW en de PO Raad van juli 2014 (PO Raad, 2014) is afgesproken dat de besturen zich in zullen zetten op de volgende onderwerpen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

- De school is in 2018 gestart met een stevige impuls te geven aan het gebruik van ICT. We zijn gestart met een pilot werken met laptops in 2018. De groepen maken intensief gebruik van de laptops en de school heeft in 2019 per 2 leerlingen 1 device aangeschaft, zodat wij op een gedegen manier met ICT in de groepen kunnen werken. In 2021 hebben wij ook devices aangeschaft voor de onderbouw van de school. Alle leerlingen zijn getraind in het gebruik van de devices en de software;
- Onderzoekend leren is onderdeel van de nieuwe methode voor WO. In 2019 zijn wij gestart met Blink, een passende, online WO-methode die onze leerlingen uitdagen op 21^{ste} eeuwse vaardigheden;
- In 2021 hebben wij Levelwerk voor de begaafdere leerlingen verder ingevoerd. In 2021 zijn we gestart met begaafder onderwijs in te voeren in de groepen, door nog meer in te zetten op compacten en verrijken en door met name bij de nieuwe rekenmethode stevig rekening te houden met de begaafdere leerlingen;
- Twee leerkrachten zijn in 2020-2021 opgeleid tot Hoogbegaafdheid Specialist. Zij werken ieder een dag per week met leerlingen en zij geven vorm aan het beleid op Begaafd Onderwijs in de groepen;
- Cultuureducatie is ver ontwikkeld in de school. In 2019 hebben we ingezet op muziek en drama en hebben wij ons onderwijs geborgd en onze keuzes vastgelegd. In 2021 hebben we dit uitgebreid met Nieuwe Media en Erfgoed, dit loopt door tot en met 2023. In 2023 leggen wij ons beleid vast.

2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering

- De kwaliteitszorg in de school is planmatig en cyclisch neergezet. Het Schoolplan 2019-2023, uitgevoerd in Mijnschoolplan.nl ondersteunt de cyclische aanpak;
- In 2019 zijn wij gestart met de scholing Duiden en Doen voor het gehele team, gevolgd door een verdieping in 2020. Scholing op het analyseren van opbrengsten vanuit Parnassys en de invoering van de Parnassys leerlijnen in de onderbouw heeft een verdere impuls gegeven aan het opbrengstgericht werken. In 2021 hebben wij ons beleid vastgelegd in een beleidsdocument. Wij analyseren tweemaal per jaar onze opbrengsten binnen een vastgestelde cyclus;
- Wij zijn in 2018 gestart met een professionaliseringsslag van de MR en van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur, door het inzetten van begeleiding. De begeleiding liep door tot en met 2021. De MR schoolt zich inmiddels elk jaar door middel van cursussen;
- In 2022 borgden wij de methodiek van leerKRACHT in de school en koppelen wij de inzet van de Beeldcoaches hieraan. De Beeldcoaches zijn in 2020 en 2021 opgeleid.

3. Professionele scholen

- De school is in het najaar van 2018 gestart met een intensievere begeleiding van startende leerkrachten, door Beeldcoaching in de school weer duidelijk een plaats te geven. In 2020 zijn wij gestart met het scholen van 5 mensen als Beeldcoach. Zij begeleiden startende leerkrachten en leerkrachten met een specifieke vraag. Ook ondersteunen zij ontwikkelingen binnen de school op teamniveau;
- Een aantal leerkrachten is in de afgelopen jaren geschoold. Vier leerkrachten zijn van een functie op L10 niveau naar L11 niveau doorgestroomd in 2021. In 2022 schoolden leerkrachten zich onder andere op het gebied van lezen, rekenen, eigenaarschap bij leerlingen.
- Wij hebben jaarlijks een aanbod voor de onderwijsondersteuners, zodat al onze onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners een gezamenlijke basis hebben van waaruit zij kunnen werken.

4. Doorgaande ontwikkelijnen

- Binnen de school is een sterke focus op doorgaande ontwikkelingslijnen. Wij zijn in 2018 gestart om die lijnen ook met onze partners verder te ontwikkelen. Op het gebied van pedagogisch beleid stemmen het Kindcentrum Schalkhaar en de scholen in Schalkhaar hun beleid op elkaar af. In 2022 hebben wij een gezamenlijke studiedag gehad over basiscommunicatie;
- In 2021 zijn wij gestart met onze doorgaande lijn op het gebied van rekenen te herzien, uit te breiden en te verdiepen. In 2022 hebben wij ons technisch leesonderwijs verder afgestemd en doorontwikkeld.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur zich over het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs en kwaliteit, Personeel en professionalisering, Huisvesting en facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De Nicolaasschool beschikt over een systeem voor kwaliteitszorg: vanuit een meerjarenplanning beoordelen en verbeteren we de kwaliteit van ons onderwijs op een systematische en effectieve wijze. Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen:

- Doet de school de goede dingen?
- Doet de school de dingen goed?
- Hoe weten we dat als school?
- Vinden anderen dat ook?
- Wat doen we als school met die kennis en informatie?

Daarnaast hebben we onze kwaliteitszorg gekoppeld aan ons integraal personeelsbeleid. Deze koppeling is in de planperiode 2019-2023 verder versterkt. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt. Ter ondersteuning van de kwaliteitszorg werken wij met de instrumenten van WMK, Ultimview, Mijnschoolplan en Mijnschoolteam.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van de kwaliteit, zoals ook gesteld door de Inspectie van het Onderwijs:

- Een duidelijk beschreven en planmatige cyclus voor kwaliteitszorg is aanwezig en deze wordt jaarlijks geëvalueerd (De kwaliteit van de kwaliteitszorg);
- Om het jaar beschrijft de school de leerling populatie en trekt hieruit conclusies voor het onderwijs;
- Tweejaarlijks rapporteert de school over de (evaluatie van de) opbrengsten, afgezet tegen de schoolambities;
- De directie stelt jaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolgids op;
- De directie stelt vierjaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolplan op en werkt dit uit in jaarplannen;
- De directie heeft in het school ondersteuningsprofiel vastgelegd wat zij onder extra ondersteuning verstaat en welke voorzieningen de school kan bieden in aanvulling op de door het samenwerkingsverband omschreven niveau van basisondersteuning;
- In het school ondersteuningsprofiel is vastgelegd welke voorzieningen zijn getroffen voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- Het school ondersteuningsprofiel wordt jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld vanuit de eisen uit de wet primair onderwijs;
- De school heeft een veiligheidsbeleid bestaande uit sociale, psychische en fysieke veiligheid (beschreven in het schoolplan of een ander document), gericht op het voorkomen, afhandelen, registreren en evalueren van incidenten. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd;

- De school monitort jaarlijks de veiligheid en het welbevinden van de leerlingen, gehanteerde normen hierbij zijn:
 - Leerlingen en ouders geven school een rapport cijfer >8;
 - >80% van de kinderen gaat met plezier naar school;
 - >80% van de kinderen voelt zich veilig op school;
 - >80% van de ouders vindt de sfeer veilig op school;
 - Het verwijzingspercentage is <1%;
 - Het percentage zittenblijvers is <1%;
 - De minimale instroom van 4-jarigen per jaar is >50 leerlingen.

De verantwoording van de onderwijskwaliteit vindt plaats op verschillende manieren:

Ouders	Rapporten leerlingen Nieuwsbrieven Schoolgids Website Scholen op de kaart Vragenlijsten rapportages
MR	Vergaderingen
Toezichthoudend bestuur	Vergaderingen
Leerlingenraad	Vergaderingen Vragenlijsten rapportages
Inspectie	Aanleveren uitkomsten vragenlijsten Aanleveren cijfers cito
Sine Limite	Jaarlijks twee evaluatiegesprekken

Doelen en resultaten

Het schoolbestuur van de Nicolaaschool heeft zichzelf de volgende doelen gesteld in 2022. In de evaluatie van het jaarplan 2021-2022 is een uitgebreidere evaluatie opgenomen.

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald/loopt door	Waarom, wat en vervolg
Invoeren kwaliteitszorgsysteem gebaseerd op WMK, Ultimview, Mijnschoolplan en Mijnschoolteam	Behaald	Ondersteunende systemen helpen bij het uitvoeren van een goed kwaliteitsbeleid.
Opbrengstgericht werken invoeren	Behaald	De school behaalt voldoende resultaten. Om deze resultaten beter te monitoren, en vast te houden, voeren wij in deze planperiode opbrengstgericht werken in. In 2022 heeft de focus gelegen op technisch lezen. In 2023 ligt de focus op begrijpend lezen. In 2022 is een nieuwe rekenmethode ingevoerd.
Schoolklimaat met Kindcentrum	Behaald	Het Kindcentrum Schalkhaar en de beide scholen hebben een eenduidig pedagogisch klimaat in Schalkhaar. Er is in november 2022 een

		scholingsdag geweest voor medewerkers van alle organisaties op het gebied van Basiscommunicatie.
Systematische kwaliteitszorg	Behaald	Er ligt een document De kwaliteit van de kwaliteitszorg. Systemen zijn in werking. In 2020 is scholing met de besturen van de éénpitters op het gebied van Kwaliteitszorg onder begeleiding van de PO Raad gevolgd. Dit is in 2022 verder uitgewerkt in een heldere kwaliteitskalender.
ICT en 21 ^{ste} eeuwse vaardigheden	Loopt door	Heldere en gedeelde visie op en beleid voor de integratie van 21ste eeuwse vaardigheden in ons onderwijs creëren. Tijdens de corona periode hebben wij veel gebruik gemaakt van ICT en is er veel kennis opgedaan van wat werkt in het onderwijs, maar wij hebben nog geen school brede afspraken over het gebruik. Digitale geletterdheid hebben wij verder uitgewerkt in 2022. In 2023 richten wij ons op de derde 'poot' van digitale geletterdheid: informatievaardigheden.
IPB	Loopt door	Het nieuwe functieboek is af, op de beschrijving van de functie van directeur-bestuurder na. Wij hebben een aantal werknemers in een hogere functie benoemd. De WKR is aangepast en de MR heeft ingestemd. Stap voor stap volgen de overige hoofdstukken. Dit loopt door in 2023.
AVG	Loopt door	Privacyreglement en AVG-beleid zijn herzien en gepubliceerd op de website. In 2022 is onder leiding van de Lumen-Group verder het AVG-beleid ingevoerd. Dit blijft voortdurend onder de aandacht, ook in 2023.

Toekomstige ontwikkelingen

Personeel

Het bestuur bereidt zich voor op de veranderende demografische ontwikkelingen in Schalkhaar. Het lijkt erop dat de krimp doorzet, en dit leidt tot een kleinere instroom van kleuters. Wij bereiden ons hierop voor door meer zichtbaar te worden op social media en zo te laten zien dat wij een aantrekkelijke school zijn, ook voor leerlingen uit een groter voedingsgebied. Anderzijds houden we er rekening mee bij het aannemen van personeel; wij moeten ervoor zorgen dat we niet te veel personeel vasthouden, omdat dit financieel een risico kan zijn, en tegelijkertijd zetten wij private middelen in om goed opgeleid personeel te behouden voor de school.

Onderwijs

Daarnaast zien wij een veranderende samenleving, die veel vraagt van volwassenen en kinderen. Wij oriënteren ons op de mogelijkheden van positieve gezondheid, psychologie en onderwijs (Seligmann cs). Hoe zorg je ervoor dat medewerkers en leerlingen voldoende veerkrachtig zijn om de uitdagingen van het leven aan te kunnen?

Onderzoek

Onderzoek maakt een steeds groter deel uit van zowel het handelen van de leerkracht, als het handelen van de leerling. Onderzoek met het team maakt onderdeel uit van ons ontwikkelsysteem

LeerKRACHT. Onderzoek met de leerlingen is in 2023 onderdeel van onze ontwikkeling: hoe zet je informatievaardigheden verder in in het onderwijs aan leerlingen?

Kwaliteitszorg

Op het gebied van kwaliteitszorg gaan we verder op de ingeslagen weg. In 2023 ontwikkelen we het nieuwe schoolplan 2023-2027. Onderdeel hiervan zullen eigen aspecten van kwaliteit zijn.

Huisvesting

In 2023 zetten we in op het creëren van meer eenheid in de school. Wij nemen deel aan de visieontwikkeling dorp Schalkhaar. In die visie kijken we 30 jaar vooruit.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is voortdurend onderdeel van de beslissingen die wij maken op de Nicolaasschool. In de toekomst gaan wij werken met de Whole School Approach voor de 17 Ontwikkelingsdoelen van de VN.

Internationalisering

De Nicolaasschool heeft geen beleid op het gebied van internationalisering en zal dit in de toekomst ook niet hebben.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de school verwijzen wij naar www.scholenopdekaart.nl.

Inspectie

In het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. In 2020 hebben wij met de besturen van de éénpitters in Deventer een 6 daagse opleiding gedaan op het gebied van kwaliteitszorg, gesubsidieerd en verzorgd door de PO Raad. De beoogde bestuurlijke visitatietrajecten in 2021 hebben wij als gevolg van de Corona maatregelen niet uitgevoerd. In 2023 zullen wij dit weer oppakken.

Passend onderwijs

Het bestuur werkt samen in het samenwerkingsverband Sine Limite om aan de eisen van de zorgplicht te kunnen voldoen. De onderwijskundige ontwikkeling van de school richt zich daarop. Passend Onderwijs begint bij de competenties van de leerkracht, de onderwijsondersteuners en de inzet van specialisten. De middelen vanuit de lumpsum zet het bestuur hierop in.

Ondersteuningsstructuur

De ondersteuningsstructuur hebben wij vastgelegd in het ondersteuningsboek van de school ("D.O.L. op de Nicolaas") en in het schoolplan. Het beschrijft alle aspecten van de ondersteuningsstructuur, die erop gericht is alle inzet te plegen die nodig en mogelijk is om ook voor de kinderen, die een complexe ontwikkelingsvraag en -behoefte hebben, een zo goed mogelijke leeromgeving te creëren, passend bij hun ondersteuningsbehoefte. Daarbij hanteren wij als vuistregel, dat 80% voldoende profijt heeft voor hun ontwikkeling van het basis (standaard) aanbod van de school, voor 15% van de kinderen is dan nog lichte ondersteuning nodig en voor 5% zware ondersteuning.

In de praktijk geven wij vorm aan de ondersteuningsstructuur met de hulp van twee remedial teachers, twee hoogbegaafdheidspecialisten, (preventieve) ambulante begeleiders en

onderwijsassistenten. In 2019 zijn wij gestart met het langzamerhand verschuiven van de hulp buiten de groepen naar meer hulp in de groepen door de eigen leerkracht. Door scholing op het gebied van opbrengstgericht werken komen wij tot meer mogelijkheden en kennis bij de leerkrachten en de onderwijsassistenten op het gebied van de standaard ondersteuning. Dit is in lijn met de plannen van het samenwerkingsverband.

Het onderwijsaanbod sociaal emotionele ontwikkeling behoort tot het basisaanbod. De school legt zo een accent op het pedagogisch klimaat als voorwaarde om te komen tot goede opbrengsten.

Daarnaast doen wij een extra aanbod in de vorm van een weerbaarheid training (Rots en Water) in de groepen 3 t/m 8. In 2020 zijn wij gestart met het opleiden en inzetten van beeldcoaches om de sociaal emotionele ontwikkeling en het schoolklimaat verder te versterken. In 2021 zijn wij gestart met het herzien van ons aanbod op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling, burgerschap, Leren Leren en identiteit. Deze plannen werken wij verder uit in het Schoolplan 2023-2027.

Doelen:

Het schoolplan is in samenwerking met alle stakeholders geschreven. Vanuit de zelfevaluatie en door middel van een groot aantal gesprekken zijn wij gekomen tot de volgende doelen voor de komende 4 jaar. De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven zijn:

- Inzet van personeel op structurele basis: onderwijsassistenten, onderwijsondersteuners, hoogbegaafdheidspecialist, interne begeleiding, remedial teacher, Rots en Water specialist;
- Inzet op scholing van personeel: opbrengstgericht werken, Teach like a Champion, Hoogbegaafdheid, Beeldcoaching.

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit het samenwerkingsverband heeft uitgegeven zijn:

- Versterken van leerkracht handelen op het gebied van Passend Onderwijs dmv individuele scholingen;
- Uitbreiding GESP uren en interne begeleiding uren;
- Uitbreiding uren onderwijsassistenten en onderwijsondersteuners;
- Aanschaf ortho-didactische materialen.

Onze intern begeleiders borgen dagelijks onze ondersteuningsstructuur (papier en praktijk sluiten op elkaar aan) door middel van groepsbezoeken, voortgangsgesprekken, groepsbesprekingen, en een twee wekelijks overleg met het managementteam.

Sociale Veiligheid

Sociale veiligheid gaat over onderwerpen zoals racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Een veilig schoolklimaat is voor ons van de hoogste prioriteit, omdat alleen in een veilig (pedagogisch) klimaat leerlingen en volwassenen tot bloei kunnen komen. Jaarlijks nemen wij vragenlijsten af onder leerlingen, team en ouders over de (sociale) veiligheid op onze school. Wij wisselen de uitkomsten van deze enquêtes anoniem uit met de inspectie. In april 2022 hebben wij deze vragenlijsten afgenomen. De uitkomsten van deze enquêtes geven ons inzicht op schoolniveau en wij nemen maatregelen, als de vragenlijsten daar aanleiding toe geven.

In november nemen wij daarnaast altijd Zien! af, een signaleringslijst voor leerlingen op het gebied van veiligheid en welbevinden. Deze lijsten geven ons handvatten voor eventuele maatregelen op groeps- en individueel niveau voor leerlingen.

Leerlingen en ouders 2022

Veruit de meeste leerlingen en ouders geven aan zich veilig te voelen op school en zij zijn tevreden over het pedagogisch klimaat en over de sociale veiligheid op onze school. Ieder kind moet zich op onze school veilig voelen. Met de algemene enquête kunnen we niet achterhalen welke individuele leerlingen zich niet veilig voelen. Daarom kiezen we ervoor om deze enquête in de toekomst voorafgaand aan ons SEO LVS af te nemen, zodat we de uitkomsten van de vragenlijsten op schoolniveau kunnen vergelijken met de lijsten op individueel niveau.

Jaarlijks nemen we in november ZIEN! bij de leerlingen van groep 3 - 8 af. (Kindbegrip vanaf 2023).

Wij willen de resultaten van de individuele vragenlijsten van de leerlingen en de ouders kunnen vergelijken met de resultaten uit het SEO LVS, zodat we met leerlingen en eventueel hun ouders in gesprek kunnen, als wij hiertoe aanleiding zien. Indien nodig passen we interventies toe.

Om de veiligheid van alle kinderen te garanderen, is er een aantal plekken in de school waar we sinds 2022 actiever toezicht houden en zichtbaarder moeten zijn (schoolplein en fietsenstalling). In de leerlingenraden is (sociale) veiligheid voortdurend onderwerp van gesprek. Dit leidt tot gesprekken in de klassen en doelen op het bord.

Team

In de vragenlijst van 2022 geven alle teamleden aan zich veilig te voelen op school.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

De stichting implementeert, monitort en evalueert het personeelsbeleid in nauwe samenwerking met het team en de MR. Wij voeren hierover dialoog in de teamvergaderingen, in de MR vergaderingen en met het toezichthoudend bestuur.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van personeel:

- 100 % van de medewerkers besteedt 10% van de normjaartaak aan deskundigheidsbevordering;
- Jaarlijks kijken wij met de medewerkers naar hun functioneren aan de hand van het competentieboekje. Het bestuur heeft hierover een norm afgesproken;
- De ontwikkeling van de individuele medewerker wordt jaarlijks met de individuele medewerker besproken vanuit de gesprekkencyclus;
- Het ziekteverzuim is <4%;
- De meldfrequentie is <0,8;
- Het beleid ten aanzien van het personeel is beschreven in een beleidsdocument en dit wordt jaarlijks geëvalueerd.

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Scholing opbrengstgericht werken	Loopt door	In 2020 volgden wij teamgericht scholing van het CED. Het MT is geschoold in de referentieniveaus en de opbrengsten op schoolniveau. Het team is geschoold in het gebruik van Parnassys bij opbrengstgericht werken. In 2021 hebben wij dit in onze zorgcyclus geborgd. In 2021-2022 heeft het team scholing op het gebied van Rekenen en Lezen gevolgd. In 2023 borgen we alle afspraken.
Scholing professionele cultuur	Loopt door	In 2020 heeft het team scholing gehad op het gebied van voeren van gesprekken met ouders in het kader van werkdruk verlagings. In 2021 liep de scholing op het gebied van een professionele cultuur verder; deels dmv Beeldcoaching en de versterking van de methodiek leerKRACHT, deels door vervolg op oudergesprekken voeren. In 2022 hebben wij begeleiding voor het versterken van de methodiek LeerKRACHT gehad. In 2023 borgen wij onze afspraken.
Scholing Teach like a Champion	Loopt door	Teach like a Champion was in 2022 onderdeel van teamscholing. Dit loopt in 2023 door.
Competentieboekje	Behaald	We hebben een competentieboekje waarin beschreven staat hoe wij werken. In 2021 is dit geïmplementeerd in het team. In 2022 is dit basis voor het strategisch personeelsbeleid. In 2023 borgen wij de afspraken.

Opleiden Beeldcoaches	Behaald	We hebben 5 Beeldcoaches opgeleid in gezamenlijkheid met het Kindcentrum. Zij coachen het team individueel en in teamverband. Dit loopt door in 2022. Wij hebben dit in 2022 met het werken met leerKRACHT verbonden. In 2023 borgen wij dit.
Algehele herziening personeelsbeleid	Loopt door	Het gehele personeelsbeleid van de stichting was toe aan herziening, zodanig dat het personeelsbeleid goed aansluit bij de doelen die wij ons stellen voor de school. Dit is in 2020 opgepakt. Het functieboek is vastgesteld in 2021 en wij hebben een start gemaakt met het herschrijven van het gehele personeelshandboek. Dit loopt door in 2022. In 2023 wordt dit afgerond.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur heeft veel extra personeel in dienst vanuit de NPO gelden. Wij kunnen hierdoor meer inzetten op ontwikkeling en scholing, omdat wij voldoende vervangers hebben. Dit houdt echter ook een risico in, omdat de NPO gelden niet structureel zijn. Wij wegen voortdurend af of wij onze doelen waar kunnen maken en hoeveel personeel wij hiervoor nodig hebben, zonder dat dit op termijn een financieel probleem oplevert.

In 2023 evalueren wij onze inzet met de NPO gelden met leerlingen, team, MR en Raad van Toezicht. Wij maken keuzes, aan de hand van dat wat wij geleerd hebben door het werken met meer personeel. Deze keuzes zullen in 2024 leiden tot keuzes in onze personele bezetting en in de begroting.

Uitkeringen na ontslag

Als schoolbestuur zijn wij conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij de Nicolaasschool een ontslaguitkering ontvangen. Er zijn op dit moment geen eigen wachtgelders aan wie wij bij voorrang vacatures aanbieden. Het bestuur neemt de volgende maatregelen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen:

- Goed personeelsbeleid;
- Versterken van de professionele cultuur;
- Verlagen van de werkdruk, onder andere door een duidelijk schoolplan en afgebakende jaarplannen;
- Scholing van het personeel.

Aanpak werkdruk

In 2018 is er in overleg met het team besloten over de besteding van de werkdrukkiddelen. Dit proces is beschreven in het jaarverslag van 2018. De middelen zijn in 2022 volgens de afspraken ingezet:

- Inzet op een onderwijsassistent voor elke jaargroep;
- Inzet op extra tijd voor personeel door uitbreiding van ambulante leerkracht;
- Inzet op scholing;
- Ruimhartig omgaan met vragen om tijd en/of materiaal voor het personeel;
- Inzet op het verkleinen van de overlast door vieze toiletten in de onderbouw, door extra uren onderwijsassistent.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2022 (EUR)	Eventuele toelichting
Personeel	93.245	1,95 fte onderwijsassistenten
	22.500	0,6 fte leerkracht
Materieel	nvt	
Professionalisering	5.000	Individuele scholingen
Niet-financiële oplossingen	nvt	Aanpassingen in schoolplan/jaarplan en planning van data, focus Inzet op steeds verduidelijken doel en middel: past het middel bij het doel van ons onderwijs? Professionele cultuur Verminderen tijd aan feesten en activiteiten: effectieve leertijd
Totaal beschikbaar	116.677	
Totaal ingezet (inclusief eigen middelen)	120.745	

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid van onze stichting richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. Wij koppelen de ontwikkeling aan de missie en de visie(s) van de school, en aan vastgestelde competenties.

Personeelsbeleid en onderwijskundige visie zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden; ons integraal personeelsbeleid is daarom ook toe aan herziening. In de periode van het Schoolplan 2019-2023 zullen wij het IPB evalueren en aanpassen aan de onderwijskundige visie en de opgave waar de school voor staat. Dit betekent ook, dat wij een groot aantal hoofdstukken van dit schoolplan op dit moment herschrijven: Bevoegde en bekwame leraren, De schoolleiding, Beleid met betrekking tot stagiaires, Werving en selectie, Introductie en begeleiding, Collegiale consultatie, Klassenbezoek, Persoonlijke ontwikkelplannen, Het bekwaamheidsdossier, Intervisie, Functioneringsgesprekken, Beoordelingsgesprekken, Teambuilding, Verzuimbeleid en Mobiliteitsbeleid.

Het personeelsbeleid bouwen wij op vanuit het herziene functieboek en het competentieboekje. Dit competentieboekje is het hart van ons personeelsbeleid. In dit boekje beschrijven wij wat wij verwachten van de leerkrachten in ons team. We gaan uit van de volgende competenties:

1. Gebruik Leertijd
2. Pedagogisch handelen
3. Didactisch handelen
4. Afstemming (HGW)
5. Klassenmanagement
6. Opbrengstgericht werken
7. Beroepshouding
8. Communicatie

De vastgestelde criteria bij de acht competenties zijn verdeeld naar start-, basis- en vakbekwaam (conform de CAO Primair Onderwijs) en vormgegeven in een kijkwijzer. Deze kijkwijzer zullen wij in 2022 verwerken in het instrument Mijnschoolteam (MST), waardoor we zicht hebben op de ontwikkeling van de individuele leraar en het team als geheel. MST gebruiken we bij de groepsbezoeken. De inhoud van de kijkwijzer staat niet alleen centraal bij de diverse groepsbezoeken, maar bij alle instrumenten voor personeelsbeleid en met name bij de werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. De belangrijkste kenmerken (en eigen kwaliteitsaspecten) van onze school zijn:

- We beschikken over een competentieset voor leraren;
- We beschikken over een competentieboekje (met toelichtingen op de competentieset);
- We gebruiken Mijnschoolteam als gevalideerd observatie-instrument (kijkwijzer);
- We beschikken over een functionerende gesprekkencyclus;
- We onderhouden onze bekwaamheden op een effectieve wijze, onder andere door leerKRACHT en Beeldcoaching;
- Het personeelsbeleid richt zich m.n. op de ontwikkeling van het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren.

Implementatie, monitoring en evaluatie stemmen wij af met het team en de MR tijdens de reguliere vergaderingen en tijdens teamscholingsdagen.

Professionalisering startende leerkrachten en schoolleiders

Speciale aandacht gaat uit naar de professionalisering van startende leerkrachten. Op de Nicolaasschool begeleiden wij startende leerkrachten volgens een vast begeleidingstraject. Beeldcoaching is hiervan een onderdeel. Daarnaast stimuleren wij actief verdere, individuele scholing, gekoppeld aan ontwikkeling van de school.

De schoolleiders zijn voortdurend gericht op ontwikkeling en scholing van zowel de startende leerkrachten, de onderwijsassistenten en het gehele team, als van henzelf. Hier is een groot bedrag voor gereserveerd in de begroting van de Nicolaasschool. De medezeggenschapsraad stemt in op de inzet van de middelen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van huisvesting en facilitair:

- 80% van de kinderen, ouders en personeel is tevreden over de verzorgde en aantrekkelijke uitstraling van het schoolgebouw;
- De huisvesting is passend bij de te realiseren belofte;
- Er zijn geen onveilige situaties volgens de preventiemedewerker en het vastgestelde schoolveiligheidsplan;
- Minimaal driejaarlijks wordt een RI&E uitgevoerd en geëvalueerd. Wanneer noodzakelijk vindt dit vaker plaats.

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Borgen werken met één device per twee leerlingen in groep 3-8, werken met software behorende bij de methoden	Behaald	Per twee leerlingen is een device aanwezig. In 2021 hebben de leerlingen hier, mede door het thuiswerken tijdens de coronamaatregelen, intensief mee leren werken. In de groepen 1-2 zijn 4 devices per groep aangeschaft.
Alle leerlingen en leerkrachten werken in een lokaal met een goede ventilatie en temperatuur	Behaald	In 2021 hebben de kleutergroepen klimaatbeheersing gekregen.
Alle groepen beschikken over modern meubilair	Behaald	In alle groepen is in 2020 nieuw meubilair geplaatst, dat voldoet aan ergonomische en onderwijskundige eisen. In 2021 zijn wij gestart met het aanpassen van het meubilair in de kantoren. Dit loopt door in 2023.
Wij werken in een duurzaam onderhouden gebouw	Behaald	Jaarlijks kijken wij welke maatregelen wij verder kunnen nemen. In 2020 hebben wij onderzoek uitgevoerd naar het plaatsen van meer zonnepanelen. In 2021 zijn wij overgegaan tot plaatsing. In 2022 hebben wij in alle lokalen en kantoren LED verlichting geïnstalleerd.

Toekomstige ontwikkelingen

De kantoren van onderwijsondersteunend personeel zijn ingericht met meubilair dat niet voldoet aan de eisen van de tijd. Tbv de gezondheid van dit personeel zal dit in 2023 aanpast worden. In 2022 hebben wij hiertoe een plan gemaakt. Dit zullen wij doen door de volgende investeringen: vernieuwen meubilair in de koffiekamer en in de twee kantoren van het management en van de management assistent.

Ten aanzien van de inzet van ICT zien wij een ontwikkeling van investering in materiaal naar verder ontwikkelen van onze onderwijskundige visie en de bijbehorende inzet. Wij hebben in 2022 een van de L11 leerkrachten als expert Digitale Geletterdheid geschoold. Zij schrijft beleid, dat onderdeel is van ons jaarplan 2022-2023. In 2023 maken wij verdere plannen voor het Schoolplan 2023-2027.

De school heeft op dit moment geen beleid op het gebied van huisvesting beschreven (eigendom en huur, doordecentralisatie, voorgenomen bouwprojecten en andere bouwkundige investeringen) en de financiering daarvan. Dit heeft geen prioriteit voor ons als eenpitter.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het bestuur kijkt bij de aanschaf van materialen en bij het inrichten van processen expliciet naar duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord gedrag. Zo maken wij keuzes op het gebied van energie, schoonmaak en de aanschaf van meubilair: het aangeschafte meubilair komt uit Nederlandse bedrijven met werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Onze energie is groen en wij kiezen voor het plaatsen van zonnepanelen en LED verlichting. Bij de schoonmaak kiezen wij voor 'groenere' producten.

In het Schoolplan 2023-2027 nemen wij duurzaamheid explicieter mee in onze beschrijvingen en doelen, ook op onderwijskundig gebied.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van het financieel beleid:

- Het bestuur heeft inzicht in de financiële uitgangspositie en de ontwikkeling in de komende drie jaar, en heeft daar beleid op uit gezet;
- In de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag geeft het bestuur inzicht in deze ontwikkelingen en de daaraan verbonden financiële gevolgen;
- Het bestuur bespreekt het voorgaande minimaal 2 keer per jaar met het toezichthoudend bestuur en de MR;
- Het bestuur treft zo nodig corrigerende maatregelen en verantwoordt zich over het geheel in de jaarverslaglegging;
- Het toezichthoudend bestuur legt verantwoording af in het jaarverslag over het goedkeuren van het jaarverslag inclusief de continuïteitsparagraaf;
- De doelmatige besteding van de onderwijsbekostiging is minimaal twee keer per jaar onderwerp van gesprek met het toezichthoudend bestuur. Hierover vindt verantwoording in het jaarverslag plaats;
- De werkelijke investeringen wijken maximaal 2% naar boven af van de begroting;
- Diensten en middelen worden ingekocht conform de regels zoals opgesteld in het Inkoopbeleid;
- De regels omtrent beleggen en belenen van (publieke) middelen zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. Het toezichthoudend bestuur houdt hier toezicht op;
- Bestuur en toezichthoudend bestuur laten zich informeren en adviseren door externe partijen, in het bijzonder door het Onderwijsbureau Meppel.

Onze kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%)
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%)
- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Meerjarenbegrotingen versterken	Behaald	Beleidsrijk begroten vraagt om goede meerjarenbegrotingen. De begrotingen voor 2020 – 2023 zijn beleidsrijk opgesteld en gericht op meer jaren. De begroting heeft het beleid ondersteund. De begroting van 2022 was sterk verweven met het jaarplan 20210-2022. De begroting van 2023 is lastiger goed te koppelen, door onzekerheden op het gebied van krimp, NPO gelden, nieuwe plannen voor het Schoolplan 2023-2027. In 2023 gaan we hier gesprekken over voeren en keuzes maken.
Verkleinen van de hoeveelheid 'geld op de plank'	Loopt door	Om ervoor te zorgen dat we geld inzetten voor onderwijs en niet te veel oppotten, hebben we sterk negatief begroot in 2021. Door de

		<p>onvoorspelbare inzet van middelen vanuit de overheid is het nog niet gelukt om de reserves te verkleinen. Voor 2022 hebben wij weer een negatief resultaat begroot. In 2023 maken wij nieuwe afspraken op dit gebied met bestuur en Raad van Toezicht.</p>
--	--	---

Opstellen begroting

De begroting is een directe vertaling van het strategisch meerjarenplan zoals beschreven in het Schoolplan 2019-2023. De directeur-bestuurder stelt de begroting op volgens format van het OBM. Het team kan voorstellen doen voor grotere uitgaven en doet dit ook in de loop van het jaar. Een lid van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder bespreken de begroting met de MR in een aparte vergadering. De Raad van Toezicht stelt de begroting vast.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur maakt in 2023 nieuwe afspraken met de Raad van Toezicht over de reserves van de school in 2023. Dit vraagt aandacht. Enerzijds komt dit door onvoorspelbaar beleid van de overheid, waardoor jaarlijks in het najaar extra gelden binnenkomen die nauwelijks meer in te zetten zijn in het lopende boekjaar. Anderzijds zorgen de NPO gelden vooreen extra onzekerheid; er is voldoende geld om extra personeel in te zetten, maar tegelijkertijd zullen we op termijn de contracten niet kunnen verlengen. De demografische krimp maakt de toekomst nog onzekerder.

Treasury

Het doel van treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's. Het treasurybeleid voldoet aan de Regeling beleggen en belenen door instellingen van onderwijs en onderzoek. In het treasurystatuut is opgenomen welke risico's vermeden moeten worden. Tevens is opgenomen dat er geen risicovolle beleggingen kunnen plaatsvinden. In 2023 zullen wij het Treasurystatuut als ook het document Inkoopbeleid actualiseren, om ervoor te zorgen dat ons beleid past bij de huidige ontwikkelingen.

De stichting heeft in 2020 een bedrag voor de omvang van ruim €220.000 belegd in het ASR onderwijsfonds. Daarnaast staan de overtollige kasmiddelen op een spaarrekening bij de Rabobank en betaalrekeningen bij de ING en Rabobank. Door de jaren heen is het banksaldo op de betaalrekening bij de ING dusdanig gegroeid, waardoor we vastgesteld hebben dat het beter is de gelden te gaan splitsen over meerdere rekeningen. In 2021 hebben wij onderzocht of wij mogelijk over wilden gaan op 'schatkist bankieren'. Uit globaal vooronderzoek bleek dit geen meerwaarde voor ons te hebben.

Als bestuur hebben wij gekozen voor een defensief beleid gericht op consolidatie van het bestaande vermogen. In 2019 is na opmerkingen van de accountant overwogen de participaties in het AKF Onderwijsfonds te beëindigen. Gezien de aanpassingen die ASR Vermogensbeheer in 2020 heeft doorgevoerd en na overleg hierover met het Onderwijsbureau Meppel is besloten de participaties voort te zetten. In 2023 komt dit onderwerp opnieuw op de agenda van de Raad van Toezicht.

Het bestuur heeft ook in 2022 geen gebruik gemaakt van financiering dan wel andere financiële instrumenten aangewend om middelen te generen. Het eigen vermogen van de stichting is zodanig dat geen externe financiering nodig is en investeringen plaats kunnen vinden uit eigen middelen. Er zijn daarom geen leningsovereenkomsten of renteswapovereenkomsten gesloten.

Nationaal Programma Onderwijs

De coronacrisis heeft in 2021 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van de coronamaatregelen heel groot geweest en is dat nog steeds. In 2021 hebben wij in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs een schoolprogramma geschreven en zijn wij gestart met de uitvoering hiervan.

In dat verslagjaar heeft de school een proces doorgemaakt om te komen tot een effectieve en efficiënte besteding van de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs.

- De school heeft een uitgebreide schoolscaan gemaakt. Bij dit proces zijn leerlingen, team, ouders en bestuur intensief betrokken geweest. Wij hebben hiervoor de reguliere kanalen gebruikt, zoals de gebruikelijke halfjaarlijkse analyse van de opbrengsten, de teamvergaderingen en een studiedag, enquêtes onder ouders, leerlingen en team, de MR vergaderingen en de (toen nog) bestuursvergaderingen. We hebben de leerlingen betrokken uit alle groepen door het voeren van klassengesprekken en de uitkomsten zijn en worden besproken in de leerlingenraden 3-4-5 en 6-7-8;
- De school heeft gekozen voor de volgende interventies: instructie in kleine groepen, leren van en met medeleerlingen (tutoring), feedback, interventies gericht op welbevinden, cultuureducatie, metacognitie en zelfregulerend leren, klassenverkleining, inzet onderwijsassistenten en digitale technologie;
- Wij hebben 20% van de middelen ingezet op de inhuur van personeel niet in loondienst.

In het schooljaar 2021-2022 hebben wij de plannen uitgevoerd zoals afgesproken. De effecten van het NPO-plan brengen we in kaart bij de halfjaarlijkse analyses van de opbrengsten (februari 2021, juni 2021, februari 2022, juni 2022).

Samenvattend:

- We zien nog wel achterstanden op het gebied van executieve functies en automatiseren, wij blijven hier op inzetten in de groepen en bij de extra begeleiding;
- We zien de verschillen tussen leerlingen kleiner worden;
- Wij zien dat de interventies op het gebied van welbevinden resultaat hebben gehad, maar de gehele schoolpopulatie lijkt kwetsbaarder dan voor de coronacrisis. We richten ons op het invoeren van een programma voor Burgerschap en Sociaal Emotionele Ontwikkeling in de komende Schoolplanperiode, dat grote aandacht heeft voor veerkracht en weerbaarheid;
- We zien geen direct causaal verband tussen de inzet van middelen en de opbrengsten op het gebied van technisch en begrijpend lezen, rekenen en spelling.

Het bestuur van de Nicolaasschool ontvangt geen middelen voor nieuwkomers.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Het bestuur van de Nicolaasschool ontvangt geen middelen voor onderwijsachterstanden.

2.5 Risico's en risicobeheersing (continuïteitsparagraaf)

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Proces

Het bestuur van de Nicolaasschool vergadert eens per maand met de Raad van Toezicht. De vergaderstructuur richt zich op interne controle en toezicht. Het bestuur heeft een groot aantal indicatoren vastgesteld waarop de Raad van Toezicht toezicht houdt. Daarnaast zijn er in het Schoolplan risico's beschreven, en bijpassende maatregelen indien nodig.

Financiën

De directeur-bestuurder en een lid van de Raad van Toezicht bespreken 4 x per jaar met een medewerker van het Onderwijsbureau Meppel de management rapportages. De rapportages worden toegestuurd naar de toezichthouders, die twee keer per jaar in de vergadering om een toelichting vragen.

Het OBM begeleidt de opstelling van de begroting. De directeur-bestuurder maakt een concept, dat eerst wordt doorgesproken met een lid van de Raad van Toezicht. In de bestuursvergadering van januari bespreken het bestuur en de toezichthouders de begroting ter goedkeuring. Het bestuur informeert hierna de MR.

Het bestuur richt zich bij het bespreken van de financiën op:

1. Zijn de rapportages naar verwachting?
2. Welke overschrijdingen zijn er, wat is de oorzaak en kunnen we bijstellen.
3. Wat zijn korte en wat de lange termijnkeuzes?
4. Zijn de keuzes gemaakt op lange termijn haalbaar?
5. Waar liggen risico's?
6. De afspraak is om voorzichtig te begroten; onzekere ontvangsten worden niet meegenomen.

De interne risicobeheersing van de processen is vastgelegd in onze administratieve organisatie. Ook hebben wij hierin geregeld hoe om te gaan met het aanvragen van offertes. Voor de financiële en personele administratie maken wij gebruik van een administratiekantoor. De accountantscontrole wordt verricht door Flynth. Deze werkwijze is al jaren stabiel en leidt in de praktijk tot een strakke financiële planning en nauwelijks overschrijdingen, noch financieel, noch personeel, noch op andere gebieden.

Scholing / naleven wet en regelgeving

Het OBM ondersteunt de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. De laatste regelgeving wordt doorgestuurd, zodat er adequaat kan worden bijgesteld. De directeur-bestuurder heeft regelmatig overleg met andere besturen in Deventer en met de PO raad over nieuwe ontwikkelingen. In 2019 is beleid op het gebied van interne beveiliging (inclusief datalek) en privacy verder opgepakt volgens de laatste richtlijnen. Afspraken intern en extern leiden naar duidelijkheid en veiligheid op dit gebied. In 2022 heeft het bestuur de afspraken opnieuw geëvalueerd en geborgd.

Vooruitblik op 2023

Vanaf 30 december 2021 is de bestuursstructuur aangepast. In het voorjaar van 2023 zal de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem opnieuw geëvalueerd worden.

Risicoparagraaf/Belangrijke risico's en onzekerheden

Leerlingkrimp:

Er is de komende jaren een risico op krimp. We streven naar het gemiddelde aantal kinderen voor de bekostiging van 27 kinderen per groep. Voor wat betreft de instroom werven wij actiever, in samenspraak met onze collegaschool in Schalkhaar. Wij communiceren actief dat wij 54 plekken hebben voor nieuwe kleuters, in tegenstelling tot voorgaande jaren.

Huisvesting en politieke besluiten

De Nicolaasschool is in 2011 afgebouwd. Meer groepen (17) kan het gebouw niet verdragen. In de onderhoudsprognose hebben wij geen grote verbouwingen of onderhoudswerkzaamheden gepland. In 2016 is het gedeelte van de overheveling gemeente en de geplande inkomsten voor het bestuur van de doorcentralisatie buitenonderhoud gereserveerd voor deze verplichting. Deze dotatie is in hoogte aangepast voor lange termijninvesteringen. Een klaslokaal is relatief klein. In 2020 hebben wij een mogelijke aanpassing in het gebouw om deze groep te vergroten onderzocht. Op basis van dit onderzoek hebben wij besloten dat dit geen efficiënte investering is. Met het Kindcentrum onderzoeken wij de mogelijkheid om de VSO en de BSO extern te huisvesten, buiten de scholen.

Verplichtingen personeel, wet werk en zekerheid en ERD

Met een deskundige op het gebied van arbeidsrecht hebben wij gekozen voor ERD per 1 januari 2016. Een deel van het personeel valt nog onder het risicofonds en dit risico is financieel afgedekt. We hebben genoeg reserve om het andere personeel bij langdurige ziekte te betalen. Uiteraard wil de Stichting geen extra onnodige verplichtingen aangaan. Wij voeren hierop actief beleid.

De wet werk en zekerheid is voor een eenpitter gemakkelijker te overzien dan voor grote besturen. Uit de middelen die gereserveerd zijn vanuit het vervangingsfonds hebben wij voor drie dagen een jonge leerkracht aangesteld, voor een vaste groep. De twee andere dagen kan deze worden ingezet voor korte vervangingen. Een van de ervaren leerkrachten neemt (in plaats van de vaste klas) de kortdurende vervangingen op zich. De werkwijze en besluiten hierover zijn goedgekeurd door de MR.

Eind 2017 is de werkwijze geëvalueerd. De baten van deze werkwijze zijn hoog uitgevallen. Daarom is in januari 2018 (in overleg met de MR) besloten een hele fte in te zetten voor vervanging. Dit draagt in grote mate bij aan het verlagen van de werkdruk. Soms leiden kortdurende vervangen nog wel tot problemen, omdat bij een piek het moeilijk blijkt externe vervangers te vinden. Tot nu toe hebben we dit echter nog kunnen opvangen binnen ons beleid.

Verplichtingen die ontstaan door NPO

De verplichtingen die ontstaan door de NPO gelden trachten wij klein te houden, door het inzetten van eigen personeel, door contracten uit te breiden. Veel vast personeel wil tijdelijk meer werken, maar zal geen beroep doen op aanvullende vergoedingen zodra de uitbreidingen stoppen. Daarnaast huren wij deels mensen in op factuur basis. Ook hier ontstaan geen verplichtingen. Tenslotte reserveren wij een bedrag op de begroting om verplichtingen te kunnen bekostigen. Tegelijkertijd zorgen wij ervoor dat we nieuw personeel zo goed mogelijk begeleiden en scholen, zodat zij ook op andere scholen inzetbaar zijn.

Intern toezicht

In 2019 hebben wij onze werkwijze geëvalueerd. Onder begeleiding van B&T hebben wij aanpassingen gedaan in onze werkwijze, waardoor een betere scheiding is gecreëerd in bestuur en toezichthoudend. In 2020 hebben wij onze statuten hierop aangepast. In 2021 hebben wij besloten

om onze werkwijze, die meer past bij een two-tier bestuur, daadwerkelijk juridisch te onderbouwen.
Per 30 december 2021 zijn wij overgegaan naar een Raad van Toezicht met een directeur-bestuurder.

In het Schoolplan 2019-2023 beschrijven wij ons risicobeheersingsbeleid, terug te vinden op onze website.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	1-10-2021	1-2-2022	Prognose 1-2-2023	Prognose 1-2-2024	Prognose 1-2-2025	Prognose 1-2-2026
Aantal leerlingen	440	456	439	433	436	420

In verband met de invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel in het primair onderwijs, is in bovenstaande tabel vanaf 2022 de teldatum 1 februari gehanteerd. Het aantal leerlingen lijkt de komende jaren te krimpen. De school accepteert 54 nieuwe kleuters per jaar, waarmee we streven naar een leerlingenaantal van gemiddeld 27 leerlingen per groep. We werven actief leerlingen, in samenspraak met onze collega school in Schalkhaar. Wij doen dit op basis van ons toelatingsbeleid. In 2023 zullen wij gesprekken voeren met team, MR en Raad van Toezicht rondom de mogelijke krimp: welke risico's zien wij en welke mogelijke scenario's.

FTE

Aantal FTE	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
directie	1,85	1,81	1,75	1,75	1,75	1,75
OP	23,32	21,29	19,69	17,87	17,29	17,29
OOP	7,31	6,85	6,61	6,40	6,40	6,40
Totaal fte	32,48	29,95	28,05	26,02	25,44	25,44

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden zijn:

- krimpende leerlingen aantallen
- een aantal pensioneringen en aangekondigde vertrekken
- vasthouden van goed gekwalificeerd personeel, ondanks krimp
- inzet NPO gelden (in bovenstaand overzicht NP formatie meegenomen tot 1-8-2023)

Al met al betekent dit dat wij in de begroting voorzien hebben in een afname van het aantal FTE, waarbij het wellicht lastiger wordt om aan goed gekwalificeerd personeel te komen. Het bestuur zet daarom in op:

- Aanbieden van vacatures met enige omvang en vasthouden van personeel, ondanks mogelijke krimp
- Een goed personeelsbeleid
- Acties die de werkdruk verlagen
- Werving van goede stagiaires
- Samenwerking met andere éénpitters om voldoende personeel binnen te houden
- Mogelijkheden onderzoeken om extra leerlingen binnen te krijgen

In 2023 starten wij met het voeren van gesprekken rondom de mogelijke krimp: welke risico's zien wij en welke mogelijke scenario's. Deze gesprekken voeren wij met het team, de MR en met de Raad van toezicht.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
Rijksbijdrage OCW	2.986.453	2.735.967	2.736.762
Overige overheidsbijdragen	4.465	-	67.285
Overige baten	118.984	120.800	118.842
Totaal baten	3.109.902	2.856.767	2.922.889
Lasten			
Personeelslasten	2.639.632	2.465.561	2.370.283
Afschrijvingen	125.495	128.644	111.903
Huisvestingslasten	120.080	94.728	105.291
Overige lasten	294.282	278.620	261.112
Totaal lasten	3.179.489	2.967.553	2.848.589
Saldo baten en lasten	-69.587	-110.786	74.300
Financiële baten en lasten	-30.106	7.000	-7.131
Netto resultaat	-99.693	-103.786	67.169

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2022 en de begroting

Baten

De Stichting heeft het kalenderjaar 2022 afgesloten met een negatief resultaat van € 99.693. Dit is € 4.093 positiever dan begroot. De hoger uitgevallen rijksbijdragen door normaanpassingen heeft hieraan bijgedragen. Tegenover de hogere bekostiging staan hogere salariskosten in verband met de in de CAO vastgelegde salarisverhoging in 2022, hogere huisvestingslasten, hogere overige lasten en hogere financiële lasten.

De totale baten zijn € 253.135 hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rijksbijdragen. De rijksbijdragen zijn ongeveer 9,2% hoger dan begroot en ongeveer 9,1% hoger dan in kalenderjaar 2021.

De hogere rijksbijdragen hebben betrekking op de normaanpassingen van het ministerie als gevolg van de aanpassingen van de CAO PO per 1-1-2022. Uit de regeling blijkt dat ten opzichte van de 2e regeling bekostiging personeel 2021/2022 er sprake is van een stijging van 8,4% en blijkt dat de personele bekostiging 2022-2023 met 3,9% is toegenomen ten opzichte van de definitieve bekostiging van 2021-2022. Deze forse indexering is vooral een gevolg van het dichten van de loonkloof tussen

PO en VO en de cao-stijging van 4,75% per 1 juli 2022. De vrijval van de OCW vordering had een negatief effect op de rijksbijdragen in 2022, hier is echter in de begroting al rekening mee gehouden. In 2021 is al een bestemmingsreserve hiertoe gevormd.

De bijdragen van het Nationaal Programma Onderwijs zijn conform begroting. De NPO baten zijn niet volledig besteed in 2022. In 2021 was al een bestemmingsreserve gevormd voor nog te besteden NPO gelden, de niet bestede NPO gelden van 2022 worden hieraan toegevoegd. Deze middelen kunnen dan de komende jaren worden benut.

Er is in de begroting rekening gehouden met een bate voor groeibekostiging, maar gezien de leerlingontwikkeling is deze is niet gerealiseerd.

Er is een niet begrote subsidie ontvangen uit de subsidieregeling lerarenbeurs.

De bijdragen vanuit het samenwerkingsverband zijn lager dan begroot door gemaakte afspraken om orde op zaken te stellen binnen het samenwerkingsverband Sine Limite.

De overige overheidsbijdragen zijn iets hoger dan begroot door een ontvangen SDE++ subsidie voor de productie van duurzame energie.

De overige baten zijn per saldo iets lager dan begroot. Deze overige baten bevatten o.a. de huurbaten van het Kindcentrum, deze zijn gerealiseerd conform begroting. Daarnaast wordt hier ook de vergoeding detachering geboekt. Dit betreft de ontvangsten vanuit de personele doorbelasting naar het Kindcentrum, in dit geval is het werk gedaan door de administratieve medewerker, ICT-er, de conciërge en de directie, waarvoor het Kindcentrum aan de Nicolaasschool betaalt. Ook is er een bedrag ontvangen van Saxion voor de begeleiding van stagiaires. Tenslotte zijn de bijdragen kamp/schoolreizen lager dan begroot. De schoolreizen/kamp zijn in 2022 deels betaald uit overschotten van voorgaande jaren, waardoor het private resultaat in 2022 negatief wordt.

Lasten

De totale lasten zijn € 211.936 hoger dan begroot, met name door hogere personeelslasten.

De personele lasten zijn ongeveer 7,1% hoger dan begroot en ongeveer 11,4% hoger dan in kalenderjaar 2021. De personele lasten zijn hoger uitgevallen door de stijging van de gemiddelde personeelslast als gevolg van de aanpassingen in de CAO, hier staan hogere rijksbijdragen tegenover. De inzet op personeel is nagenoeg conform begroting. De salariskosten voor vervanging (via UWV en voor eigen rekening) zijn lager dan begroot. Daarentegen zijn er wel kosten voor betaald ouderschapsverlof gemaakt welke niet waren begroot.

De dotatie aan de jubileumvoorziening is hoger uitgekomen dan begroot.

De kosten voor personeel niet in loondienst, met name de inhuur van muzieklessen en de kosten van leerondersteuning, zijn veel lager dan begroot.

De overige personeelskosten zijn veel lager uitgevallen dan begroot. Er was een post begroot voor een eventuele afkoopregeling/transitievergoeding, hierop heeft geen realisatie plaatsgevonden. Ook de kosten voor woon-werkverkeer, schoolbegeleiding en verzuimbegeleiding en overige personele lasten zijn lager dan begroot.

De totale nascholingskosten zijn hoger uitgekomen dan begroot. Driekwart van deze meerkosten is ten laste van de NPO gebracht.

De afschrijvingskosten liggen onder het iets niveau van de begroting. De afschrijvingen op technische installaties en inventaris/ICT zijn iets hoger dan begroot. De afschrijvingen op OLP zijn lager dan begroot.

De huisvestinglasten liggen per saldo boven de begroting. De onderhoudslasten liggen in lijn met 2021, maar zijn voor 2022 te laag begroot. De energielasten zijn iets lager dan begroot. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is op aangeven van de accountant de scope van de voorziening onderhoud (preventief onderhoud en buitenonderhoud) uitgebreid van 20 naar 25 jaar doordat er in 2045 forse onttrekkingen gepland staan. Hierdoor wordt de jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening hoger en is deze derhalve voor 2022 nog te laag begroot. Daarnaast zijn er overige huisvestinglasten gerealiseerd die niet waren begroot, dit betreft een risico-inventarisatie en evaluatie van het dak en het opstellen van een kleurenplan/ontwerp.

De overige lasten zijn hoger dan begroot. De kosten voor de Raad van Toezicht, de schoolbibliotheek, culturele vorming en jubileum/feest school zijn lager dan begroot. De kosten voor ICT licenties en onderhoudscontracten zijn lager dan begroot, de licenties voor methoden juist hoger. De kosten voor reproductie en OLP verbruik worden samen begroot, deze zijn hoger uitgevallen dan begroot. De kosten voor de inventaris en apparatuur kleine aanschaffingen en contributies zijn hoger dan begroot. Tevens is er een bedrag terugbetaald aan subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma (IOP) 2020-2021 tijdvak 5 omdat niet aan de subsidievoorwaarden is voldaan, dit was niet begroot. De realisatie van de kosten voor tussenschoolse opvang zijn hoger dan begroot en, op eerder aangeven van de accountant, geboekt als private kosten, deze waren echter publiek begroot. Deze verschuiving van publiek naar privaat houdt in dat het private resultaat voor 2022 negatiever wordt dan begroot. Op het publieke resultaat heeft dit een positief effect. De overige private kosten lopen voor op de begroting, deze extra kosten in 2022 wordt uit overschotten van voorgaande jaren bekostigd.

Financiële baten en lasten

De financiële lasten zijn € 37.106 hoger dan begroot en betreft deels rente over positief saldo en deel koersverlies op participaties.

Belangrijkste verschillen tussen het resultaat in 2022 en het resultaat in 2021

Het resultaat in 2022 is € 166.862 lager dan in 2021. Het verschil met kalenderjaar 2021 wordt vooral veroorzaakt door hogere rijksbijdragen en hogere salariskosten.

De totale baten zijn € 187.013 hoger dan in 2021. De rijksbijdragen 2022 zijn hoger dan 2021 door bovengenoemde normaanpassingen, ondanks de vrijval van de OCW vordering. Verder zijn meer baten ontvangen van het Nationaal Programma Onderwijs, maar geen subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma en subsidie Extra Handen in de Klas en groeibekostiging meer.

De totale lasten zijn € 330.900 hoger dan in 2021.

De personeelslasten zijn hoger dan in 2021 door de genoemde stijging van de gemiddelde personeelslast als gevolg van de aanpassingen in de CAO. De inzet is nagenoeg gelijk aan 2021. Er zijn in 2022 kosten voor betaald ouderschapsverlof gemaakt die er in 2021 niet waren en de kosten voor personeel niet in loondienst zijn hoger dan in 2021, met name door inhuur van bewegingsonderwijs. De kosten voor scholing zijn juist lager dan voorgaand jaar.

De afschrijvingen zijn hoger dan voorgaand jaar, met name door de aanschaf van nieuw meubilair, airco's, methodes en investeringen in het schoolplein in 2021. De huisvestingskosten zijn hoger dan in 2021 door de genoemde hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening en de kosten van de risico-inventarisatie en evaluatie van het dak en het opstellen van een kleurenplan/ontwerp. De overige lasten zijn in totaal hoger dan in 2021. De kosten voor jubileum/feest school zijn lager dan in 2021. De reproductiekosten, kosten voor OLP verbruik, licenties methoden en schoolbibliotheek zijn juist hoger.

In de private kosten is zichtbaar dat de schoolreis in 2021 is doorgeschoven naar 2022, waardoor deze lasten verhoogd zijn. Verder zijn de kosten voor de tussenschoolse opvang toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

De financiële lasten zijn € 22.975 hoger dan in 2021 wat wordt veroorzaakt door koersverlies op de participaties.

Balans

Balans	2020	2021	2022
Activa	€ 2.529.265	€ 2.652.694	€ 2.588.048
Materiële vaste activa	€ 1.061.876	€ 1.163.645	€ 1.115.206
Financiële vaste activa	€ 224.192	€ 221.060	€ 193.976
Vorderingen	€ 152.127	€ 164.447	€ 37.983
Liquide middelen	€ 1.091.070	€ 1.103.542	€ 1.240.883
Passiva	€ 2.529.265	€ 2.652.694	€ 2.588.048
Eigen vermogen	€ 2.096.221	€ 2.163.390	€ 2.063.698
Vorzieningen	€ 189.087	€ 214.064	€ 242.027
Kortlopende schulden	€ 243.957	€ 275.240	€ 282.323

De materiële activa is ten opzichte van de afgelopen drie jaren na een stijging nu weer iets aan het afnemen. In 2020 is er veel meubilair aangeschaft en in 2021 is er geïnvesteerd in o.a. airco's, schoolplein, methodes en meubilair. Door koersverliezen is de waarde van de financiële vaste activa gedaald. De vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren door de vrijval van de OCW vordering in 2022.

Verder is het eigen vermogen in 2022 afgenomen vanwege het negatieve exploitatieresultaat. De voorzieningen (jubilea en onderhoud) zijn per saldo iets gestegen. Ook voor de komende jaren wordt de meerjarenonderhoudsplanung weer gevolgd.

Staat van baten en lasten en balans in meerjarenperspectief

Hieronder worden diverse meerjarige kengetallen in tabellen nader uiteengezet. Het betreft de meerjarige exploitatiebegroting, de meerjarige balans, het meerjarig kasstroomoverzicht en de meerjarige financiële kengetallen.

Meerjarenbegroting

Staat van Baten en Lasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdrage	€ 2.986.453	€ 3.038.133	€ 2.797.252	€ 2.762.933	€ 2.782.236	€ 2.686.583
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 4.465	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 118.984	€ 119.900	€ 119.900	€ 119.900	€ 119.900	€ 119.900
Totaal Baten	€ 3.109.902	€ 3.158.033	€ 2.917.152	€ 2.882.833	€ 2.902.136	€ 2.806.483
Lasten						
Personeelslasten	€ 2.639.632	€ 2.626.588	€ 2.459.902	€ 2.351.478	€ 2.337.158	€ 2.359.456
Afschrijvingen	€ 125.495	€ 143.361	€ 141.807	€ 139.783	€ 140.448	€ 133.911
Huisvestingslasten	€ 120.080	€ 117.928	€ 118.144	€ 117.760	€ 117.820	€ 118.144
Overige lasten	€ 294.282	€ 278.120	€ 276.370	€ 276.370	€ 276.370	€ 276.370
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 3.179.489	€ 3.165.997	€ 2.996.223	€ 2.885.391	€ 2.871.796	€ 2.887.881
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	- € 69.587	- € 7.964	- € 79.071	- € 2.558	€ 30.340	- € 81.398
Saldo Financiële bedrijfsvoering	- € 30.106	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000
Totaal resultaat	- € 99.693	- € 10.964	- € 82.071	- € 5.558	€ 27.340	- € 84.398

De meerjarenbegroting laat een wisselend beeld zien voor de toekomst. Er zal de komende jaren, vanuit ons beleid, bewust enigszins worden ingeteerd op het privaat vermogen. Het huidige vermogen is dusdanig hoog dat dit een verantwoorde keuze is. De komende jaren zetten wij in op een beleidsrijke inzet van personeel bij een krimpand leerlingaantal, updaten van het gebouw, meubilair voor het personeel en ict materialen. Het streven is om de wisselingen voor de toekomstige jaren te verkleinen. Dit vergt duidelijke keuzes die wij samen met leerlingen, ouders, team, MR en Raad van Toezicht in 2023 zullen maken.

Balans

Balansprognose	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 1.115.206	€ 1.140.345	€ 1.041.538	€ 1.028.155	€ 926.357	€ 829.773
financiële vaste activa	€ 193.976	€ 193.976	€ 193.976	€ 193.976	€ 193.976	€ 193.976
Totaal vaste activa	€ 1.309.182	€ 1.334.321	€ 1.235.514	€ 1.222.131	€ 1.120.333	€ 1.023.749
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 37.983	€ 10.345	€ 6.626	€ 6.610	€ 6.617	€ 6.574
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 1.240.883	€ 1.154.321	€ 1.190.118	€ 1.200.891	€ 1.347.115	€ 1.393.470
Totaal vlottende activa	€ 1.278.866	€ 1.164.666	€ 1.196.744	€ 1.207.501	€ 1.353.732	€ 1.400.044
Totaal Activa	€ 2.588.048	€ 2.498.987	€ 2.432.258	€ 2.429.632	€ 2.474.065	€ 2.423.793
Passiva						
algemene reserve	€ 1.057.776	€ 1.079.556	€ 1.030.229	€ 1.101.349	€ 1.161.432	€ 1.109.778
bestemmingsreserve publiek	€ 43.934	€ 43.934	€ 43.934	€ -	€ -	€ -
bestemmingsreserve privaat	€ 961.988	€ 929.244	€ 896.500	€ 863.756	€ 831.012	€ 798.268
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 2.063.698	€ 2.052.734	€ 1.970.663	€ 1.965.105	€ 1.992.444	€ 1.908.046
voorzieningen	€ 242.027	€ 166.055	€ 196.455	€ 209.358	€ 227.734	€ 260.234
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 282.323	€ 280.198	€ 265.140	€ 255.169	€ 253.887	€ 255.513
Totaal overige passiva	€ 524.350	€ 446.253	€ 461.595	€ 464.527	€ 481.621	€ 515.747
Totaal Passiva	€ 2.588.048	€ 2.498.987	€ 2.432.258	€ 2.429.632	€ 2.474.065	€ 2.423.793

In 2023 staan investeringen gepland in ICT, inventaris en leermiddelen. Doordat er minder vanaf 2024 minder investeringen in de planning staan zullen de materiële vaste activa vanaf dan meerjarig afnemen en de liquide middelen juist iets toenemen. De ontwikkeling van het eigen vermogen ten opzichte van 2022 is licht negatief. Het is een beleidskeuze om een aantal jaren negatief te begroten. Het verloop van het eigen vermogen in de meerjarenbalans wordt veroorzaakt door het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.

Bestemmingsreserves: Er is in de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve gevormd voor de niet bestede NPO middelen. In 2022 wordt hier nog een klein bedrag aan toegevoegd voor niet bestede middelen. Deze middelen worden de komende jaren ingezet. Daarnaast is er in 2021 nog een bestemmingsreserve van ruim € 120.000 gevormd t.b.v. de vrijval van de vordering OCW i.v.m. de vereenvoudiging van de bekostiging in 2023. Deze bestemmingsreserve is in 2022 vrijgevallen.

De voorziening betreft de onderhoudsvoorziening en de toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van onderhoud (zowel preventief onderhoud als buitenonderhoud), zoals beschreven in het meerjarenonderhoudsplan. Voor de komende jaren staan er onderhoudswerk aan het dek en terrein op de planning. De kosten van onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening. Daarnaast bestaat er nog een jubileumvoorziening.

Bovenstaande posten hebben geen gevolgen voor de financieringsstructuur welke hetzelfde zal blijven.

Kasstroom en financiering

In 2023 staan investeringen gepland in ICT, inventaris en leermiddelen en investeringen in schilderwerk en het dak en terrein vanuit het meerjarenonderhoudsplan. Verder staat er in 2025 vervanging van ICT gepland.

Bijgaand het kasstroomoverzicht op basis van de realisatie over het kalenderjaar 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2027.

Kasstroom	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 7.964	- € 79.071	- € 2.558	€ 30.339	- € 81.398
- Aanpassingen voor					
- - afschrijvingen	€ 143.361	€ 141.807	€ 139.783	€ 140.448	€ 133.911
- - mutaties voorzieningen	- € 75.972	€ 30.400	€ 12.903	€ 18.376	€ 32.500
- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen					
- - vorderingen	€ 27.638	€ 3.719	€ 16	- € 7	€ 43
- - kortlopende schulden	- € 2.125	- € 15.058	- € 9.971	- € 1.282	€ 1.626
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000	- € 3.000
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 81.938	€ 78.797	€ 137.173	€ 184.874	€ 83.682
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	- € 168.500	- € 43.000	- € 126.400	- € 38.650	- € 37.327
(Des)investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 168.500	- € 43.000	- € 126.400	- € 38.650	- € 37.327
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€1.240.883	€1.154.321	€1.190.118	€1.200.891	€1.347.115
Mutaties liquide middelen	- € 86.562	€ 35.797	€ 10.773	€ 146.224	€ 46.355
Eindstand liquide middelen	€1.154.321	€1.190.118	€1.200.891	€1.347.115	€1.393.470

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%). Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%). De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen.
- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen.

Kengetal	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	4,5	4,2	4,5	4,7	5,3	5,5
Solvabiliteit	89,1%	88,8%	89,1%	89,5%	89,7%	89,5%
Weerstandsvermogen	30,5%	28,9%	31,9%	32,5%	36,7%	38,4%

De rentabiliteit bedroeg in 2021 2,3%, in 2021 is deze -/-2,2%. De financiële kengetallen laten meerjarig (obv de meerjarenbegroting 2023), ondanks de licht negatieve rentabiliteit, een positief beeld zien.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen en de solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen. Tenslotte wordt het weerstandsvermogen een steeds belangrijker kengetal. Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en de 20% wordt gezien als voldoende buffer. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.

In 2020 hebben alle onderwijsbesturen een brief ontvangen over de signaleringswaarden, hoe ze die kunnen gebruiken en hoe de inspectie ermee omgaat. Het ministerie verwacht van besturen dat de hoogte van hun publieke eigen vermogen en de onderbouwing daarvan vast onderdeel wordt van hun verantwoording en van de gesprekken met de interne stakeholders.

Het ministerie verplicht besturen met een eigen vermogen boven de signaleringswaarde om zich vanaf 2020 in het jaarverslag hierover te verantwoorden. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien voor welke investering ze sparen en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt ingezet. De Nicolaasschool zit op dit moment onder de signaleringswaarde en daarom is het bovenstaande momenteel niet van toepassing. Op basis van de meerjarenbegroting 2023 is de verwachting dat dit de komende jaren ook zo blijft (zie onderstaande tabel).

Publiek eigen vermogen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 666.202	€ 672.235	€ 672.235	€ 684.554	€ 687.507	€ 696.605
Overige activa	€ 554.896	€ 622.013	€ 574.723	€ 588.609	€ 522.377	€ 451.933
Totale baten(na factor)	€ 305.064	€ 309.770	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Totaal Normatief Vermogen	€ 1.526.162	€ 1.604.018	€ 1.546.958	€ 1.573.163	€ 1.509.884	€ 1.448.538
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€ 2.063.698	€ 2.052.734	€ 1.970.663	€ 1.965.105	€ 1.992.444	€ 1.908.046
Privaat eigen vermogen	€ 961.988	€ 929.244	€ 896.500	€ 863.756	€ 831.012	€ 798.268
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 1.101.710	€ 1.123.490	€ 1.074.163	€ 1.101.349	€ 1.161.432	€ 1.109.778
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	- € 424.452	- € 480.528	- € 472.795	- € 471.814	- € 348.452	- € 338.760

De financiële positie van de stichting is meer dan toereikend, alle kengetallen zitten ruimschoots binnen de normen. Gelet op de is de verwachting dat, ondanks het krimpende leerlingaantal, de vermogenspositie in de komende jaren toereikend zal blijven.

De allocatie van middelen is niet van toepassing omdat de Nicolaasschool een éénpitter is.

Reservepositie

De financiële ruimte van de Nicolaasschool is voldoende. Wij willen zo veel mogelijk geld inzetten voor de ontwikkeling van de leerlingen. De reservepositie van de stichting moet in verhouding zijn tot de verwachte ontwikkelingen in de toekomst en de af te dekken risico's. In 2023 zullen wij hier nieuwe afspraken over maken met bestuur en raad van Toezicht.

Investerings en projecten

Bij de begroting van 2023 hebben we een uitleg opgenomen voor de MR. In deze uitleg beschrijven we kort de investeringen en de projecten, dat wil zeggen alle uitgaven die voorbijgaan aan de reguliere kosten die de school vraagt. Wij vatten deze toelichting hier kort samen.

- Deskundigheidsbevordering: 17.500 euro tbv scholing (500 euro per teamlid) en een aanvulling omdat er voor 2019 te weinig is ingezet op scholing. We zijn bezig met een inhaalslag;
- Ziekte verzuim: Arbozorg, verzekeringen etc, inzet op scholing, inzet op 1 fte boventallig, met NPO gelden een extra fte, die we inzetten om mensen vrij te roosteren voor het werken met leerlingen en voor deskundigheidsbevordering;
- Personeelsbeleid: Extra inzet van mensen op NPO gelden, waardoor we mogelijk kosten kwijt zijn aan transitievergoedingen. In 2023 stoppen deze gelden, een aantal contracten laten we doorlopen tot juli 2024. 2023 gebruiken wij om met leerlingen, team, MR en RvT te onderzoeken hoe wij teruggaan in aantallen personeel: wat willen wij vanuit onze ervaring met de NPO gelden behouden en hoe verhoudt zich dit tot onze financiële mogelijkheden? Wij moeten terug naar een kleinere bezetting, maar dit willen wij beleidsrijk doen, in samenhang met het nieuwe schoolplan. Het gehele personeelsbeleid herschrijven we. Inmiddels is de WKR in werking.
- Aanpassingen gebouw: kantoren en koffiekamer en het 'kleuterplein' binnen. Dit is doorgezet vanuit vorig jaar. We inventariseren nog de mogelijke kosten voor binnen schilderwerk. Gymnastiekmaterialen ad 5.000 euro, ergonomische bureaus voor kantoren ad. 10.000 euro
- Veiligheid: Pedagogisch beleid, Teach Like a Champion, Beeldcoaching, plannen ontwikkelen richting Burgerschap en Sociaal Emotionele Ontwikkeling, jaarlijks afnemen vragenlijsten
Zorg: inzet personeel vanuit basisformatie en deel inhuur, inzet alle gelden vanuit SWV ad 60.000 euro (dit wordt waarschijnlijk hoger, nu het SWV weer financieel gezond is) en arrangementen naar behoefte. NPO gelden worden ingezet zoals besproken in de MR.
SOP: geen grote veranderingen in de schoolondersteuning, behalve inzet van Beeldcoaching structureel.

Minimale instroom 54 leerlingen: basisbekostiging: dit gaat zeker niet lukken agv krimp in Schalkhaar. Op dit moment lopen gesprekken met de gemeente over het beleid op aannname. We maken Deventer breed afspraken, waarbij we elkaar als scholen en besturen niet beconcurreren, maar we gaan wel 'reclame' maken.

- Onderwijs: Resultaten en referentieniveaus: voortzetting OGW (zie Jaarplan 2022-2023)
- Kerndoelen: aanschaf nieuwe methodes op investeringen: Technisch Lezen

Daarnaast zetten wij in op de eigen aspecten van kwaliteit:

- OGW en HGW (zie Jaarplan 2022-2023): Borgen beleid OGW, HGW, didactiek, klassenmanagement en invoeren Estafette/technisch lezen
- Digitale geletterdheid en 21ste eeuwse vaardigheden (zie Jaarplan 2022-2023): Scholing van een leerkracht tot Coach Digitale Geletterdheid ad 3.000 euro
- Schoolklimaat (zie Jaarplan 2022-2023): Doorontwikkeling zie bij Veiligheid (Kwaliteitszorg)
- Ouderbetrokkenheid (zie jaarplan 2022-2023): Vanuit reguliere basisbekostiging personeel
- Scholen en specialiseren en beroepshouding (zie Jaarplan 2022-2023): LeerKRACHT en Beeldcoaching verder verbinden en borgen
- Begaafd Onderwijs/Talentontwikkeling (zie jaarplan 2022-2023): Twee leerkrachten zijn vrij geroosterd (vanuit NPO gelden) om leerlingen en team te begeleiden bij de verdere uitvoering van het beleidsplan
- 2023 staat in het teken van borgen van de ontwikkelingen van de afgelopen vier jaar en het maken van het nieuwe Schoolplan 2023-2027.

Stichting Bestuur R.K. Scholen
te Schalkhaar

Financieel jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	45
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	46
Staat van baten en lasten over 2022	48
Kasstroomoverzicht	49
Toelichting behorende bij de jaarrekening	50
Grondslagen	50
Toelichting op de balans per 31 december 2022	53
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	57
Gebeurtenissen na balansdatum	57
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	58
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	59
Overzicht verbonden partijen	62
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	63
Gegevens over de rechtspersoon	65
Bestemming van het resultaat	66
Overige gegevens	
Controleverklaring	67

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-3%	2%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.	4,53	4,61
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	79,7%	81,6%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	89,1%	89,6%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	66,4%	74,0%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	440	439
Gemiddeld aantal FTE	32,48	32,33
<u>Personeelskosten per FTE</u>	81.258	73.322

A.1.1 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2022	31 december 2021
1.2	Materiële vaste activa	1.115.206	1.163.645
1.3	Financiële vaste activa	193.976	221.060
	Totaal vaste activa	1.309.182	1.384.704
1.5	Vorderingen	37.983	164.447
1.7	Liquide middelen	1.240.883	1.103.542
	Totaal vlottende activa	1.278.866	1.267.990
	Totaal activa	2.588.048	2.652.694

2. Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1 Eigen vermogen	2.063.697	2.163.390
2.2 Voorzieningen	242.028	214.064
2.4 Kortlopende schulden	282.323	275.240
Totaal passiva	<u>2.588.048</u>	<u>2.652.694</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.986.453	2.735.967	2.736.762
3.2 Overige overheidsbijdragen	4.465	-	67.285
3.5 Overige baten	<u>118.984</u>	<u>120.800</u>	<u>118.843</u>
Totaal baten	3.109.902	2.856.767	2.922.889
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	2.639.632	2.465.561	2.370.283
4.2 Afschrijvingen	125.495	128.645	111.903
4.3 Huisvestingslasten	120.080	94.728	105.291
4.4 Overige lasten	<u>294.282</u>	<u>278.620</u>	<u>261.112</u>
Totaal lasten	3.179.489	2.967.553	2.848.589
Saldo baten en lasten	69.587-	110.786-	74.300
5 Financiële baten	30.106-	7.000	7.131-
Netto resultaat	<u>99.693-</u>	<u>103.786-</u>	<u>67.169</u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	69.587-	74.300
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	125.495	112.977
- Mutaties voorzieningen	27.964	24.977
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	126.464	12.321-
- Kortlopende schulden	<u>7.083</u>	<u>31.283</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	217.419	231.216
Ontvangen interest	2	2
Betaalde interest	<u>3.024-</u>	<u>4.001-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	214.397	227.217
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	<u>77.056-</u>	<u>214.746-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	77.056-	214.746-
Mutatie liquide middelen	137.341	12.471
Beginstand liquide middelen	1.103.542	1.091.071
Mutatie liquide middelen	<u>137.341</u>	<u>12.471</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.240.883</u></u>	<u><u>1.103.542</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11,1% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

De bestemmingsreserve Oninbare vordering OC&W is gevormd om het wegvallen van de vordering op OCW bij het invoeren van de nieuwe bekostiging met ingang van 2023 te compenseren.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 118,6% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022				Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	996.769	439.418-	557.351	52.369	0-	49.410-	0	1.049.138	488.828-	560.310
1.2.2 Inventaris en apparatuur	822.704	297.666-	525.038	13.184	0	61.798-	0-	835.888	359.464-	476.423
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	133.946	52.690-	81.255	11.503	-	14.287-	-	145.449	66.977-	78.472
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	0	-	0	0	0-	-	-	0	-	0
Materiële vaste activa	1.953.419	789.774-	1.163.645	77.056	0-	125.495-	0	2.030.475	915.269-	1.115.206

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvestering bij '1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen' hebben betrekking op investeringen uit voorgaand jaar waarvan de investering op dat moment nog niet was afgerond. In 2022 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.6 Effecten:					
Overige effecten	221.060	-	-	27.084-	193.976
Totaal	221.060	-	-	27.084-	193.976

1.5 Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
1.5.1 Debiteuren	4.823	6.281
1.5.2 Vorderingen OCW	-	120.823
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6 Overige overheden	1.630	-
<i>Overige overlopende activa</i>	<u>31.530</u>	<u>37.343</u>
1.5.8 Overlopende activa	31.530	37.343
Totaal Vorderingen	<u><u>37.983</u></u>	<u><u>164.447</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
1.7.2 Banken	<u>1.240.883</u>	<u>1.103.542</u>
	<u><u>1.240.883</u></u>	<u><u>1.103.542</u></u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.000.604	57.173	-	1.057.776
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	155.238	111.304-	-	43.934
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	1.007.548	45.562-	-	961.987
	<u>2.163.390</u>	<u>99.693-</u>	<u>-</u>	<u>2.063.697</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve OC&W	122.318	122.318-	-	-
Bestemmingsreserve NPO	32.920	11.014	-	43.934
	155.238	111.304-	-	43.934

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	1.063.604	63.000-	-	1.000.604
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	0-	155.238	-	155.238
2.1.3T-1 Bestemmingsreserve privaat	1.032.617	25.069-	-	1.007.548
	2.096.221	67.169	-	2.163.390

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Bestemmingsreserve OC&W	-	122.318	-	122.318
Bestemmingsreserve NPO	-	32.920	-	32.920
	-	155.238	-	155.238

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022			Boekwaarde per 31 december 2022	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	20.012	6.357	1.991-	-	24.378	-	24.378
<i>Jubilea</i>	20.012	6.357	1.991-	-	24.378	-	24.378
2.2.3 Overige voorzieningen	194.052	30.500	6.902-	-	217.649	37.632	180.017
<i>Onderhoud</i>	194.052	30.500	6.902-	-	217.649	37.632	180.017
	214.064	36.857	8.893-	-	242.027	37.632	204.395

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021	
2.4.3	Crediteuren	27.698	27.415
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>117.433</i>	<i>105.612</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>152</i>	<i>130</i>
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>117.585</u>	<u>105.741</u>
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	31.191	32.843
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.962	0-
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	<i>82.507</i>	<i>79.499</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>18.380</i>	<i>29.742</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
2.4.10	Totaal overlopende passiva	<u>100.887</u>	<u>109.241</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>282.323</u></u>	<u><u>275.240</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Er is een huurcontract met st. Kindcentrum Schalkhaar tot 1-1-2026 betreffende lokalen Pastoorsdijk 9 t.w.v. €57.583 per jaar. Dit betreft een vordering.

Er is een meerjarige verplichting met ITEC inzake kopieermachines. Het jaarbedrag is € 23.643 inclusief BTW.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Toewijzing

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N)

Omschrijving	Kenmerk	Datum
Subsidie studieverlof	2022/19402650	20-7-2022 J
Subsidie zij-instroom	1308472	1-1-2022 J

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen 31-12-22
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Stand ultimo 2022
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	2.885.316	2.634.134	2.568.987
3.1.1.2 Niet geormerkte subsidies	55.976	41.833	106.236
Totaal rijksbijdragen via OCW	2.941.292	2.675.967	2.675.223
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	45.161	60.000	61.539
Totaal rijksbijdragen	2.986.453	2.735.967	2.736.762

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	134	-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	4.331	-	67.285
	4.465	-	67.285

3.5 Overige baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.5.1 Verhuur	57.939	58.100	57.583
3.5.2 Detachering personeel	35.941	32.000	41.664
3.5.5 Ouderbijdragen	20.722	15.200	18.357
3.5.6 Overig	4.383	15.500	1.238
	118.984	120.800	118.843

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	1.910.431	1.730.472	1.691.766
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	285.301	258.426	283.093
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	282.263	255.675	276.280
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	2.477.996	2.244.573	2.251.139
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	6.357	1.000	6.766
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	69.459	104.295	25.430
4.1.2.3 <i>Overig</i>	48.030	91.693	55.786
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	47.467	34.000	55.588
4.1.2 Overige personele lasten	171.313	230.988	143.570
4.1.3 Af: Uitkeringen	9.677-	10.000-	24.426-
	2.639.632	2.465.561	2.370.283

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Gemiddeld aantal FTE	32	32

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.2.2.1 Gebouwen	49.410	46.405	43.840
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	61.798	62.228	55.594
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	14.287	20.011	13.543
	125.495	128.645	112.977
Boekresultaat desinvesteringen	-		1.074-
	<u>125.495</u>	<u>128.645</u>	<u>111.903</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3.1 Huur	-	200	-
4.3.3 Onderhoud	22.971	18.128	21.928
4.3.4 Water en energie	24.351	26.500	21.227
4.3.5 Schoonmaakkosten	29.088	27.900	29.778
4.3.6 Heffingen	3.712	2.000	3.183
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	30.500	18.000	27.250
4.3.8 Overige huisvestingslasten	9.458	2.000	1.925
	<u>120.080</u>	<u>94.728</u>	<u>105.291</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	104.123	105.100	105.168
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	3.475	1.500	1.066
4.4.2.2 Leermiddelen	75.597	86.820	61.327
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	79.072	88.320	62.393
4.4.4 Overig	111.087	85.200	93.551
	<u>294.282</u>	<u>278.620</u>	<u>261.112</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>4.840</u>		<u>3.328</u>
Accountantslasten	<u>4.840</u>		<u>3.328</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
5.1	Rentebaten	2	-	2
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	27.084-	-	3.132-
5.5	Rentelasten	3.024-	7.000	4.001-
		<u>30.106-</u>	<u>7.000</u>	<u>7.131-</u>

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Sine Limite, Coöperatie Passend Onderwijs	Coöperatie	Deventer	4
Stichting Kindcentrum Schalkhaar	Stichting	Gemeente Deventer	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2022 een bezoldigingsmaximum van € 128.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

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

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2022	B.E. Schram	A.G. Jager															
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Penningmees ter bestuur															
Aanvang en einde functievulling 2022	1/1-31/12																
Omvang dienstverband in FTE	1																
Dienstbetrekking?	ja																
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.321																
Beloningen betaalbaar op termijn	16.100																
<i>Subtotaal</i>	<i>110.421</i>																
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	128.000																
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0																
Bezoldiging	110.421																
Bedrag van de overschrijding	0																
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.																
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.																
Gegevens 2021																	
Aanvang en einde functievulling 2021	1/1-31/12	1/1-29/12															
Omvang dienstverband 2021 in FTE	1	0															
Dienstbetrekking?	ja	nee															
Bezoldiging																	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.534	1.790															
Beloningen betaalbaar op termijn	15.363	0															
<i>Subtotaal</i>	<i>97.897</i>	<i>1.790</i>															
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.000	123.321															
Totaal bezoldiging 2021	97.897	1.790															

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2022	M.J. Dirksen	A.B.M. Pot	S.A. Westerbeek-Nette	T.I. Schukkink	A.L. Koops-Wolters	A.G. Jager	E.R.J. Hettinga	W.I. den Blanken						
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid						
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12	1/1-31/07	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/07	1/8-31/12	1/8-31/12						
Bezoldiging														
Bezoldiging	2.700	900	1.800	1.800	1.800	900	750	750						
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.200	7.435	12.800	12.800	12.800	7.435	5.365	5.365						
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0						
Bezoldiging	2.700	900	1.800	1.800	1.800	900	750	750						
Bedrag van de overschrijding	0	0	0	0	0	0	0	0						
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.						
Gegevens 2021														
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	30/12-31/12								
Bezoldiging	2.700	1.800	1.800	1.800	1.800	10								
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.600	12.400	12.400	12.400	12.400	68								

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	53730
Naam instelling	Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	41244241
Statutaire zetel	Schalkhaar, Gemeente Deventer
Adres	Pastoordijk
Huisno	9
Huisno.toevoeging	
Postadres	Pastoordijk 9
Postcode	7433DK
Plaats	Schalkhaar
Telefoon	0570-621922
E-mailadres	directie@nicolaasschool.net
Website	www.nicolaasschool.net
Contactpersoon	B.E. Schram
Telefoon	0570-621922
E-mailadres	directie@nicolaasschool.net
Accountant	Flynth

BRIN-nummers 04YY R.K. Nicolaasschool

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 57.173 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 122.318- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Bestemmingsreserve OC&W
- € 11.014 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Bestemmingsreserve NPO
- € 45.562- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

- B.E. Schram

Toezichthouder:

- M.J. Dirksen

- T.I. Schukkink

- S.A. Nette

- A.L. Koops-Wolters

- E.R.J. Hettinga

- W.I. den Blanken

Overige gegevens

Controleverklaring

