

JAARVERSLAG 2022

Stichting ProCon,
te Vaassen

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord.....	6
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Organisatie	7
1.1.2 Naleving branchecode	8
1.2 Profiel.....	8
1.2.1 Missie & visie	8
1.2.2 Kernactiviteiten.....	8
1.2.3 Strategisch beleidsplan.....	9
1.2.4 Toegankelijkheid & toelating	9
1.3 Dialoog.....	9
1.3.1 Belanghebbenden	9
1.3.2 Klachtenbehandeling	10
2. Verantwoording beleid.....	10
2.1 Onderwijs & kwaliteit	10
2.1.1 Onderwijskwaliteit	10
2.1.2 Doelen en resultaten	11
2.1.3 Onderwijsresultaten	11
2.1.4 Inspectie en visitatie	11
2.1.5 Passend onderwijs	11
2.1.6 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg	12
2.1.7 Sociale veiligheid	12
2.2 Personeel & professionalisering	13
2.2.1 Doelen en resultaten	13
2.2.2 Uitkeringen na ontslag	13
2.2.3 Aanpak werkdruk.....	14
2.2.4 Strategisch personeelsbeleid.....	15
2.3 Huisvesting & facilitair.....	15
2.3.1 Doelen en resultaten	15
2.4 Financieel beleid	17
2.4.1 Doelen en resultaten	17
2.4.2 Onderzoek	17
2.4.3 Treasury.....	17

2.4.4 Allocatiemiddelen	18
2.4.5 Formatieve inzet bestuursbureau	19
2.4.6 Corona	19
2.5 Subsidies	20
2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen	20
2.5.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	20
2.5.3 Schoolkracht	20
2.5.4 Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en schoolleiding	21
2.5.5 Impuls en innovatie beweegonderwijs	22
2.5.6 Zij-instroom	22
2.5.7 Vervanging schoolleider	22
2.5.8 Nieuwkomersbekostiging	23
2.6 Risico's en risicobeheersing	23
2.6.1 Intern risicobeheersingssysteem	23
3. Verantwoording financiën	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
3.1.1 Leerlingen op 1 februari	25
3.1.2 NT2	25
3.1.3 FTE	26
4. Financieel beleid	27
4.1 Balans per 31 december 2022 en toelichting	27
4.1.1 Toelichting op de balans	27
4.1.2 Analyse resultaat	29
4.1.3 Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2021	30
4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten	30
4.1.5 Investerings- en financieringsbeleid	33
4.1.6 Treasuryverslag	33
5. Continuïteitsparagraaf	33
5.1 Kengetallen	33
5.1.1 Toelichting op de kengetallen	34
5.2 Balans	34
5.2.1 Toelichting op de balans	35
5.3 Staat van baten en lasten	36
5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten	36
5.3.2 Financiële kengetallen	37

5.3.3 Overige rapportages.....	37
5.3.4 Kengetallen	38
6. Verslag Raad van Toezicht	40
6.1 Woord vooraf.....	40
6.2 Raad van Toezicht.....	40
6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht.....	40
6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.	41
6.2.3 Vergaderingen	42
6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT	45
7. JAARREKENING 2022	

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Gedurende het gehele jaar 2022 heeft ons onderwijs te maken gehad met inzet in het kader van NPO, het overheidsprogramma dat het mogelijk heeft gemaakt om opgelopen achterstanden in het onderwijs, als gevolg van de Coronaperiode, weg te werken.

De 'post-Coronaperiode' hebben we gebruikt om systematisch resultaten en analyses te maken van opgelopen leerachterstanden, en gevoed door wetenschappelijke inzichten, met name het meta-onderzoek van Hatty, het zoeken naar interventies die het meeste kans op succes zouden opleveren.

We hebben vorderingen gemaakt als het gaat om systematisch en methodisch kijken naar ons handelen en de onderwijskundige keuzes die we maken, het wendbaar organiseren, innovatie van ons onderwijs, denk bijvoorbeeld aan Burgerschapskunde en het omgaan met toenemende verschillen tussen kinderen, voor wat betreft het leren, maar ook gedragsmatig. We hebben gemerkt hoe groepsdynamiek beïnvloed werd door de afwezigheid van sociale interactie, en we laten ons in onbalans brengen omdat we willen leren.

We hebben eerste ervaringen opgedaan met een intern auditteam om onderwijs door middel van kwaliteitszorg en interne audits op een hoger plan te brengen.

Verder zijn we erin geslaagd om de samenwerking voor Passend Onderwijs verder te versterken en hebben we de huisvesting weer op orde. We hebben afscheid genomen van de dislocatie van de W.G. van de Hulstschool en we hebben besluiten genomen omtrent schone lucht in alle scholen en verduurzamingsmaatregelen bij de Anne de Vriesschool en De Violier. In het voorjaar van 2023 gaat de definitieve effectuering van de verduurzamingsmaatregelen plaatsvinden.

Ondanks de grote en toenemende krapte op de arbeidsmarkt slaagt ProCon er nog steeds in de continuïteit van het onderwijs te waarborgen.

Financieel blijft ProCon een gezonde stichting, met een kritisch meekijkende Raad van Toezicht en een GMR die ons helpen op koers te blijven.

Ik nodig u graag uit om met mij over dit verslag in gesprek te gaan.

Ton Diepeveen

Bestuurder

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Onder ProCon vallen 5 scholen voor basisonderwijs:

ProCon bestuursnummer: 41736

- 01 K. Norelschool in Epe BRIN 04NV
- 02 WG van de Hulstschool in Epe BRIN 07KS
- 03 Anne de Vriesschool in Epe BRIN 08VI
- 04 't Mozaiek in Vaassen BRIN 19LF
- 05 Violier in Vaassen BRIN 19LW

De Anne de Vriesschool en de K.Norelschool worden geleid door 1 directeur, Bertine Bouw.

Neelke Heldoorn is directeur van de WG van de Hultschool.

't Mozaiek wordt geleid door Mariette Veldkamp en de Violier door Frank van Arkel.

Daarnaast organiseert ProCon voor de gemeenten Epe en Vaassen het NT2 onderwijs. Dat gebeurt onder het BRINnummer van de K.Norelschool en wordt uitgevoerd op locaties in Wapenveld, Epe en Vaassen voor circa 55 kinderen.

Elke school beschikt over een parttime IB-er. Op elke school is er een ouderraad en een medezeggenschapsraad. Bovenschools er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad waarin van elke school een ouder en een leerkracht afgevaardigde zijn.

Driewekelijks vergadert het directeurenteam met de bestuurder in het Directiebestuur. In dit overleg komen lopende zaken en meer beleidsmatige zaken aan de orde.

Voor wat betreft de governance hanteert ProCon het two-tier model. De onafhankelijke raad van toezicht beschikt over 4 leden en een voorzitter, zij vergadert circa 6 keer per jaar volgens een vaste planning van onderwerpen.

De raad van toezicht werkt volgens de code Goed Bestuur zoals die door de VTOI/NVTK is beschreven en evalueert haar eigen functioneren volgens dezelfde code.

Jaarlijks vindt er een functioneringsgesprek plaats met de bestuurder.

De samenstelling van de raad van toezicht in 2022 ziet er als volgt uit:

Raad van Toezicht Stichting ProCon 2022

Naam	Functie binnen RvT	Aandachtsgebied binnen RvT	(Neven)functies	Bezoldigd J/N
drs. Wim Bouwstra	Voorzitter	Algemene zaken/Organisatie/Onderwijs	Lid van de commissie Vorming & Toerusting van de gezamenlijke kerken te Nijkerk (onbezoldigd).	N
mr Marcel van Straten	Secretaris	Juridische zaken en onderwijs	Geen	nvt
Kees van Buren herkozen voor een 2e periode tot 01-11-2025	Vice-voorzitter	Huisvesting/Materiële Zaken/Financiën/Onderwijs	Adjunct directeur Draisma Bouw Bestuurslid NewTechPark Bestuurslid bedrijvenkring Apeldoorn Lid ledenraad Rabobank Bestuurslid E.Nu Veluwe	J N N J N
Arie Endendijk	Lid	Financiën/Kwaliteitszorg	CPO Plukon Food Group Lid bestuur Coöperatieve inkoopvereniging "Columbus"	J N
drs. Wendy van de Ven herkozen voor een 2e periode tot 01-07-2026	Lid	Onderwijs Identiteit	Geen	nvt

1.1.2 Naleving branchecode

ProCon werkt volgens de richtlijnen zoals die door de VTOI/NVTK worden gegeven aangevuld met wijzigingen zoals die door de accountant worden aangegeven op aanwijzing van de overheid. Afwijkingen worden de Code goed bestuur worden toegelicht.

De organisatie legt bij monde van haar bestuurder verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de GM, de externe accountant, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de Inspectie van het basisonderwijs, het bestuur van het samenwerkingsverband en op onderdelen aan de gemeenten.

Deze verantwoording gebeurt jaarlijks achteraf en/of tussentijds, gepland zoals met de raad van toezicht van één van de partijen.

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

Stichting ProCon verzorgt onderwijs op 5 basisscholen in Epe en Vaassen. Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereiden we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, wendbaarheid, creativiteit en 21^e-eeuwse vaardigheden staan in ons onderwijs centraal. ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en beijveren ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Op de website van stichting ProCon staan uitgebreid de missie, visie en kernwaarden beschreven:

[stichtingprocon > Organisatie > Missie, visie en kernwaarden \(stichting-procon.nl\)](https://stichtingprocon.nl/organisatie/missie-visie-en-kernwaarden)

1.2.2 Kernactiviteiten

In 2022 heeft ProCon het systematisch versterken van kwaliteitszorg op haar scholen verder versterkt met de uitvoering van twee visitaties op onze scholen. Verder zet ProCon zich in de hele gemeente Epe in voor het

realiseren van duurzame kindervoorzieningen. Samen met de Veluwe Onderwijsgroep en kinderopvangorganisatie KOM zorgen we ook voor een passend aanbod op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie in Vaassen West waar de Veluwe Onderwijsgroep in 2022 nieuwbouw gerealiseerd heeft. Het is de bedoeling om in Epe-Zuidwest met drie (mogelijk twee) schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang en zorg (o.a. het CJG) een integraal kindcentrum te realiseren. Vertegenwoordigers van de gebruikers zijn met elkaar, onder leiding van een externe procesbegeleider, met de verkenning begonnen, vooruitlopend op beoogde samenwerking in het nieuwe kindcentrum. De scholen in de gemeente werken goed samen en zorgen ervoor, dat concurrentie geen belangrijk onderwerp is. De krapte op de arbeidsmarkt is een derde thema dat afgelopen jaar veel tijd heeft gevraagd. ProCon werkt hierin samen met een vijftal andere grote bestuursorganisaties in de regio en daarbuiten. De continuïteit van het onderwijs hebben we afgelopen jaar, ondanks de arbeidsmarktkrapte, kunnen waarborgen. De krapte neemt nog steeds toe en de beoogde vervangingspool van leerkrachten was tegen het einde van 2022 nagenoeg uitgeput. Initiatieven om in de regio aan te sluiten bij projecten die voorzien in activiteiten om het tekort aan leerkrachten het hoofd te bieden zijn tot nu toe niet erg vruchtbaar geweest.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan heeft ProCon de volgende gebieden geprioriteerd: De kwaliteit en het systematisch versterken van ons onderwijs. Recht doen aan Passend Onderwijs en samenwerken in de regio speelt daarin een belangrijke rol. Tenslotte heeft de HRM-verantwoordelijkheid prioriteit, daarin schuilt immers een belangrijke kracht van onze onderwijskwaliteit. Met name dit laatste onderdeel heeft voor ProCon, ook vanwege de arbeidsmarktkrapte, prioriteit gekregen. Dit is mede ingegeven door een grote toestroom van Oekraïense kinderen sinds de aanvang van de oorlog in februari van 2022.

Het strategisch beleidsplan van Stichting ProCon is te vinden via de *volgende link*:

[Strategisch beleidsplan 18-22 DEF.pdf \(stichting-procon.nl\)](#)

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

De ProConscholen willen laagdrempelig zijn voor alle leerlingen in het voedingsgebied. Uitgangspunt is, dat onze scholen bieden wat het kind nodig heeft. Dat betekent, dat ook kinderen die extra zorg behoeven welkom zijn. We passen de wet Passend Onderwijs toe en we gaan uit van wat leerlingen nodig hebben en wat de school kan bieden. ProCon ervaart toenemend de verlegenheid met gedrag van een aantal leerlingen en hoewel dit vraagstuk breder wordt erkend binnen Epe (en landelijk) zien we dit niet als excuus maar is het eerder een stimulans om te kijken naar nieuwe mogelijkheden om het verschil te gaan maken, zodat we alle kinderen goed kunnen blijven bedienen. Het is hiervoor belangrijk dat ook ouders en zorgverleners een prominentere rol krijgen. Kijkend naar de verwijzingscijfers kunnen we vaststellen dat de ProConscholen het goed doen. We verwijzen kinderen bij uitzondering en blijven daarmee onder de streefpercentages.

1.3 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

Met de volgende belanghebbenden hebben wij regelmatig contact.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Leerlingen	Betrokken bij het 'school-zijn', aanwezig op een van de scholen volgens de principes van 'The students voice'.
Ouders	In ouderraden hebben ouders regelmatig contact over allerlei schoolaangelegenheden.
GMR	Volgens wettelijke regels en afspraken vertegenwoordiging van ouders en personeel. Daarnaast informeert de bestuurder de GMR proactief over belangwekkende ontwikkelingen.
CJG (Centrum Jeugd en Gezin)	Zowel bestuurlijk als op schoolniveau wordt regelmatig met het CJG overlegd zodat probleemsituaties goed in beeld zijn en blijven en hoe ze het beste het hoofd kunnen worden geboden.
KOM kinderopvang	Samenwerking is verder geïntensiveerd. Ook zijn we verder gegaan met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen. We hebben daar in 2021 nog niet de progressie kunnen maken zoals we die beoogden.
Koppel kinderopvang	Samenwerking is bestendig. Een vervolg met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen heeft in 2021 wat minder aandacht gehad.
Gemeente(n)	Met de gemeente houden we de vinger aan de pols van het gehele onderwijs in Epe, het gaat dan om Passend Onderwijs maar ook om NT2, leerlingenvervoer en huisvestingszaken. Voor het NT-2 onderwijs werkt ProCon ook voor de gemeente Heerde. In samenwerking met de wethouder en ambtenaren van die gemeente bieden we onderwijs aan aan vluchtelingenkinderen.

1.3.2 Klachtenbehandeling

Er is afgelopen jaar één klacht binnengekomen die naar tevredenheid van de betrokken ouders is uitgesproken, besproken en opgelost.

Via *onderstaande link* is het klachtenreglement van Stichting ProCon te downloaden:

[Beleidsstukken/protocollen \(stichting-procon.nl\)](#)

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit

Het opgezette systeem van kwaliteitsbewaking heeft in 2022 met name in het teken gestaan van aandacht voor het systematisch en methodisch verzamelen van informatie over de vorderingen van onze leerlingen, inclusief het analyseren en interpreteren ervan. Hierop baseerden we de prioriteiten en het ontwerpen van de continuïteit van het onderwijs, immers, discontinuïteit het niet systematisch handelen zijn de grootste verstoorders van de kwaliteit. Kwaliteit is het resultaat van een groot aantal inspanningen op het gebied van

onderwijs, verantwoording, financiële beheersing en HRM. Attitude en het denken en werken in kwaliteitscycli zijn daarin van belang geweest.

De resultaten zijn zichtbaar in de CITO-cijfers en -rapportages, de tevredenheidsonderzoeken en de resultaten van de inspectiebezoeken. Door periodieke gesprekken met de schooldirecteuren en de interne begeleiders van de scholen, heeft het bestuur zicht op kwaliteit. Daarnaast is er regelmatig overleg met de controller, de GMR en de Raad van Toezicht. In de schoolplannen geven de teams jaarlijks per school aan welke prioriteiten voor een bepaalde periode worden afgesproken op basis van behaalde resultaten. Hiermee is er focus binnen de scholen en het bestuur zodat we weten dat we aan de juiste zaken aandacht besteden. De CITO-cijfers en de doorstroom- en verwijzingscijfers vormen de basis voor de verantwoording van de kwaliteit. Deze worden gedeeld met de GMR en de Raad van Toezicht en vormen onderwerp van gesprek in meerdere overlegsituaties met de schooldirecties.

2.1.2 Doelen en resultaten

Het bestuur heeft zich de volgende doelen gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit:

- Het systematisch en methodisch volgen van de scholen voor wat betreft de invulling van Kwaliteit conform de jaarplannen van de scholen;
- Het systematisch verslag doen van de stand van zaken ten aanzien van de gestelde prioriteiten in het jaarplan.

Beide doelen zijn gerealiseerd. Periodiek rapporteren de scholen aan de bestuurder, de plannen worden bijgesteld en de afspraken worden vastgelegd.

2.1.3 Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de 5 ProConscholen verwijst het bestuur naar: www.scholenopdekaart.nl.

2.1.4 Inspectie en visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er inspectiebezoek plaatsgevonden op de K Norelschool. De school is als voldoende aangemerkt en heeft het vertrouwen gekregen om zelf met nog een drietal thema's aan het werk te gaan (zogenaamde 'herstelopdracht in vertrouwen'). ProCon heeft met interne audits in 2022 voor het eerst zelf gewerkt om een grotere bewustwording op de scholen te krijgen met betrekking tot kwaliteit en kwaliteitsdenken. Daartoe is een achttal leerkrachten opgeleid. Zij vormen een team dat wordt aangestuurd door één van de directeuren. Tussen de inspectiebezoeken door visiteert het team in hetzelfde vierjarige ritme (alternerend met de inspectiebezoeken) alle scholen en kijkt vraaggestuurd naar de door de te bezoeken school geopperde thematieken, passend bij de kwaliteitsvragen van de te bezoeken scholen.

2.1.5 Passend onderwijs

De belangrijkste doelen in het kader van Passend Onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit lumpsum heeft uitgegeven zijn de volgende:

1. Zorgen dat er voor elk kind adequaat onderwijs wordt aangeboden;
2. Ervoor zorgen dat leerkrachten voldoende zijn toegerust om het onderwijs te kunnen blijven geven.;
3. Zorgdragen voor verwijzing waar noodzakelijk en altijd in overleg met de betrokken stakeholders;
4. Zorgen voor een zorgvuldige communicatie met ouders.

De doelen zijn bereikt door intensief samen te werken met de andere stakeholders in de gemeente en gezamenlijk ook periodiek terug te koppelen naar het samenwerkingsverband.

ProCon werkt samen met samenwerkingsverband Zeeluwe, bekend onder samenwerkingsverband 25-09 PO.

In de verslaglegging aan Zeeluwe, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waarbij ProCon is aangesloten, wordt per school in detail zowel inhoudelijk als financieel, verantwoording afgelegd over de bestede middelen. De middelen zijn, naast directe inzet in het onderwijs, tevens besteed aan indirecte inzet in het onderwijs, professionalisering in het kader van passend onderwijs en materialen voor de leerlingen.

Directe inzet in het onderwijs heeft veelal plaatsgevonden door extra handen in de klas via de inzet van onderwijsassistenten. Bij indirecte inzet moet worden gedacht aan extra inzet door een Intern Begeleider, Remedial Teacher of ondersteuning door een orthopedagoog.

Daarnaast draagt Stichting ProCon, samen met een aantal andere schoolbesturen vanuit de subsidie passend onderwijs, bij aan de kosten voor een ondersteuningsgroep op de Van der Reijdenschool in Epe. In deze ondersteuningsgroep worden kinderen vanuit de regio geplaatst, die tijdelijk extra zorg en ondersteuning nodig hebben.

Vanuit het samenwerkingsverband Zeeluwe is in 2019 aan de K. Norelschool een extra subsidie toegekend voor extra inzet van een onderwijsassistent in verband met de didactische en pedagogische uitdagingen in groep 7. Zeeluwe heeft hier voor een periode van 3 jaar extra middelen toegezegd aan de school om de vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Dit jaar namen we afscheid van de groep waarvoor de extra middelen bestemd waren.

2.1.6 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

ProCon heeft de interne kwaliteitszorg ter hand genomen met de inrichting van een zgn. Audit team dat onder leiding van een van de directeurs, en begeleid door Beekveld & Terpstra, de visitaties op de scholen voor haar rekening neemt.

In het Auditteam zitten circa 10 medewerkers van ProCon die daartoe opgeleid en (start)bekwaam zijn om scholen te bezoeken en een inschatting kunnen maken van de kwaliteit van het onderwijs. Dit is overigens vooral bedoeld ter lering voor de bezochte school.

Alternerend met inspectiebezoeken vindt de audit plaats, daarnaast kan een school een verzoek indienen om geauditeerd te worden op een bepaald thema/vraagstuk.

Als denkraam voor de visitaties en het interne auditsysteem geldt het inspectiekader.

De toenemende aandacht voor kwaliteitszorg en het verder aangescherpte kader daarvoor helpt de scholen om systematischer en intentioneler hun werk te doen.

Daarnaast raakt het werken volgens de PDCA-cyclus steeds meer en beter ingeburgerd zodat er sprake is van continu-verbeteren.

De behaalde resultaten worden teruggekoppeld aan de raad van toezicht en de GMR.

2.1.7 Sociale veiligheid

ProCon wil voor alle kinderen een veilige plek bieden om te leren. Veiligheid krijgt op meerdere manieren aandacht. We hanteren de stelregel dat op onze scholen niet gepest wordt. Daar zijn leerkrachten alert op en er is een pestprotocol dat de scholen hanteren als er onverhoopt toch sprake is van pestgedrag. Daarnaast werken al onze scholen met de Kanjertraining waarin sociale veiligheid heel nadrukkelijk aan de orde komt. We zorgen ook voor het opleiden van nieuwe leerkrachten in de Kanjer-systematiek. Op onze scholen worden ook Kanjerlessen geven.

Daarnaast hebben we een gedragsgroep die materialen aandraagt en suggesties doet. Verder werken we met E-Wise voor alle leerkrachten waarin de nodige cursussen worden aangeboden op het gebied van sociale veiligheid.

We starten elk school jaar tijdens de Gouden Weken waarin groepsvorming en sociaal gedrag centraal staan. Verder stimuleren we ouders om zich te melden als er zaken spelen die te maken hebben met de sociale veiligheid van hun kind.

Naast de veiligheid voor kinderen is de sociale veiligheid van medewerkers van belang. Het is voor medewerkers van ProCon noodzakelijk dat ook zij gekend zijn door hun leidinggevende (veelal de directeur van de school). Directeuren zijn goed op de hoogte van zaken die het werken negatief kunnen beïnvloeden en worden vrijwel altijd tijdig geïnformeerd als er zaken spelen. De open werkkrelatie draagt bij aan een veilig werkklimaat. Daarnaast hebben we de formele kant van de sociale veiligheid voor werknemers geregeld met het instellen van vertrouwenspersonen (1 + 1 reserve) per school. In 2023 gaan we deze medewerkers professioneel scholen. Tenslotte is er bij Verus voor ProCon een externe vertrouwenspersoon beschikbaar. Afgelopen jaar is er geen beroep gedaan op een van de vertrouwenspersonen binnen de organisatie, noch daarbuiten.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Investeren in de individuele ontwikkeling van teamleden is, net als de ontwikkeling van teams in de scholen, een onderwerp dat hoog op de agenda blijft staan van ProCon.

ProCon heeft haar beleidsvoornemens per school vertaald in concrete doelen die gebaseerd zijn op de beginsituatie van elke school en die daarmee recht doen aan de specifieke situatie per school. Daarnaast heeft ProCon voor al haar medewerkers E-Wise ingekocht, een digitale voorziening waarmee een keur aan korte trainingen wordt aangeboden op een groot aantal inhoudelijke gebieden. Elke leerkracht volgt een aantal van deze modules die deels worden voorgeschreven door de directeur en/of bestuurder en deels naar eigen inzicht kunnen worden gekozen. Het gekwantificeerde doel, waarbij alle leerkrachten de scholing zouden volgen, is nog niet gehaald. We zitten momenteel op circa 70% deelname. Het elkaar hierop aanspreken en het systematisch terug laten keren in de beoordelings- en functioneringsgesprekken zijn de meer formele interventies om het percentage deelname te verhogen tot de beoogde 100%. Daarnaast organiseert elke school zelf trainingen die passen bij de behoeften van het team of individuele teamgenoten. De trainingen betreffen bijvoorbeeld Kanjertrainingen maar ook de implementatie van Burgerschap in de scholen.

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In 2022 is er in totaal € 212,--* betaald aan uitkeringen van uitkeringsgerechtigden.

**stand van zaken t/m november 2022*

Goed werkgeverschap staat aan de basis van het onnodig verkwisten van onderwijsmiddelen als gevolg van uitkeringen via VSO's of claims van het UWV. In nauwe samenwerking met de Arbodienst zijn we voortdurend op zoek naar verbeteringen die verkwisting voorkomen. Een actief ouderenbeleid, we werken met het zogenaamde Generatiepact, draagt eveneens bij aan kostenreductie vanwege uitval en ontslag.

2.2.3 Aanpak werkdruk

Inzet van de werkdrukvermindering vindt plaats op voorstel van de onderwijsteams die, gebaseerd op de beschikbare middelen die de overheid hiervoor heeft gealloceerd per school, in een teamvergadering hierover tot een besluit komen. Dit besluit wordt de bestuurder voorgelegd die in principe instemt. Waar aan de orde wordt nader overleg gevoerd, bijvoorbeeld omdat vermeende ruimte niet meer bestaat in verband met aanstellingstermijnen van medewerkers en de daaruit voortvloeiende verplichting om iemand een vast dienstverband aan te bieden. Hierdoor valt de ruimte om te kiezen voor de inzet van de werkdrukverminderingsgelden weg. Dit is al bij aanvang van de regeling met de MR-en van de scholen gecommuniceerd. Alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet voor de aanstelling van leerkrachten, met name vakleerkrachten, onderwijsassistenten of/ en leerkrachten. Omdat alle ProConteams voor wat betreft de grootte overzichtelijk zijn, hebben we goed zicht op individuele situaties die aandacht behoeven. Tijdelijke werkdruk(beleving), persoonlijke omstandigheden als ook de gevolgen van Corona of ander ongemak signaleren we snel en proberen we preventief het hoofd te bieden door tijdig maatregelen te treffen waarmee medewerkers gezond blijven en het uitval tot een minimum beperkt blijft.

De indruk bestaat dat als gevolg van de inzet van NPO-gelden de werkdruk als minder wordt ervaren. Er zijn vele handen in de klassen bijgekomen om kinderen extra aandacht te geven en onderwijsachterstanden weg te werken. Afgelopen jaar is als gevolg daarvan het thema Werkdruk niet geagendeerd geweest.

Het is de vraag in hoeverre de maatregelen hun schaduw vooruitwerpen met betrekking tot werkdruk. Met het wegvallen van de NPO-gelden zal straks veel extra menskracht niet meer beschikbaar zijn terwijl het onderwijs aan de huidige situatie alweer is gewend geraakt. Dat zou kunnen gaan leiden tot beleefde extra werkdruk. Hieronder is een overzicht opgenomen van de besteding van de werkdrukmiddelen.

Besteding werkdrukmiddelen 2022 - Stichting ProCon 41736 (gebaseerd op kalenderjaar)		
De subsidie is in dit 5e jaar dat we het ontvangen veelal vastgelegd vaste formatie.		
	Besteed aan	Bedrag
04-NV K. Norel	Het kunnen werken met 5 groepen Ingezet op formatie ca. 0,5 fte	€ 42.500
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 30.961
	Besteed aan	Bedrag
07KS -WG van de Hulst	Formatie gedragsspecialist 0,1 fte	€ 10.300
	Extra formatie gym 0,1125 fte	€ 9.500
	Formatie ten behoeve van het verkleinen van de groepen ca. 0,5 fte	€ 42.500
	Totaal	€ 62.300
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 40.049
	Besteed aan	Bedrag
08VI -Anne de Vries	Formatie vakleerkracht gym	€ 26.900
	Formatie zodat er met 8 groepen gewerkt kon worden en er geen inloop op de formatie nodig is ca. 0,30 fte	€ 25.500
	Totaal	€ 52.400
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 41.512
	Besteed aan	Bedrag
19LF -Mozaïek	Aanstelling vakleerkracht gym	€ 29.400
	Formatie instroomgroep	€ 38.000
	Totaal	€ 67.400
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 59.718
	Besteed aan	Bedrag
19LW - Violier	Structurele inzet onderwijsassistenten (2 assistenten)	€ 56.500
	Extra IB-uren 0,0456 fte	€ 4.700
	Totaal	€ 61.200
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 60.708

2.2.4 Strategisch personeelsbeleid

Op meerdere manieren sluit het personeelsbeleid aan op de speerpunten van ProCon zoals die zijn vastgelegd in het Meerjaren Strategisch Beleidsplan. Allereerst maken de scholen via de schoolplannen en de daarvan afgeleide jaarplannen een vertaling van het SBP naar de plannen van de scholen. Op teamniveau stellen de scholen vast hoe professionalisering jaarlijks vorm krijgt, zodat die bijdraagt aan het realiseren van de strategische doelen. Hiervan afgeleid maakt elke directeur individueel met teamleden afspraken over de professionalisering van de teamleden. Daarnaast werken we in het aannamebeleid vanuit onze strategische keuzes, de waarden van de organisatie en het behoud c.q. het versterken ervan.

Hoewel de arbeidsmarktkrapte daarbij momenteel niet erg behulpzaam is en er soms weinig te kiezen valt, hanteren we het standpunt 'liever om verleggen dan mee verleggen'. Hierdoor zijn we niet genooddaakt om mensen die minder goed bij ons passen toch een dienstverband aan te bieden. Het personeelsbeleid monitoren we in de gesprekken met nieuwe medewerkers die op het punt staan om bij ProCon in dienst te komen en in de bespreking van de (voortgang van) de uitvoering van de jaarplannen van de scholen. De dialoog hierover vindt door de schoolleiders met de teams plaats en door de bestuurder in de gesprekken met de IB-ers en de directeuren, per school. Daarnaast evalueert ProCon jaarlijks het verloop van de cyclus waarbij we kijken naar verbeteringen die we zouden moeten aanbrengen.

De regionale initiatieven die voor het groeiende arbeidsmarkttekort in Apeldoorn en Zwolle zijn genomen hebben ook in 2022 weinig soelaas geboden. Wel is het ons gelukt om met het zij-instromerstraject drie nieuwe (aspirant-)collega's aan ons te binden en leiden we meerdere nieuwe collega's op om onderwijsassistent te worden. Door de toename van het aantal NT2-leerlingen hebben we veel tijd en energie gestoken in de werving van vaardige leerkrachten om deze kinderen les te geven. Voor elk van onze vijf (NT2)-taalklassen hebben we een leerkracht en een onderwijsassistent beschikbaar. Opmerkelijk hierbij is, dat de werving voorspoedig verliep en we ongeveer 16 nieuwe collega's, vrijwel alle in een parttime-aanstelling beschikbaar hebben. Het betreft vrijwel allemaal herintreders met levenservaring en vaak ook met werkervaring in andere sectoren. De motivatie van deze collega's is zonder uitzondering groot te noemen. Een aantal volgt de opleiding voor NT2-leerkracht. Het is de verwachting, dat een aantal leerkrachten hierdoor ook weer de weg 'terug naar het onderwijs' zal gaan vinden.

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Doelen en resultaten

ProCon heeft in 2022 een aantal uitdagingen op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken vormgegeven:

1. Uitvoering van het Meerjaren Onderhouds Plan

Op basis van een geobjectiveerde schouw (door een externe ter zake kundige partij) maken we jaarlijks de stand op van het benodigde onderhoud aan de scholen. Het Meerjaren Onderhouds Plan is hiervoor de onderlegger. Ook voor 2022 hebben we besloten om een aantal werkzaamheden uit dit onderhoudsplan zelf uit te voeren. We hebben hiervoor een medewerker aangetrokken die met zijn inzet bijdraagt aan het structureel verlagen van de onderhoudskosten. Dit heeft het afgelopen jaar prettig en goed gewerkt.

2. Duurzaamheidsmaatregelen

Voor alle ProCon-scholen is bekeken welke maatregelen nodig zouden zijn om de verduurzaming en de verbetering van de luchtkwaliteit te realiseren. In alle klassen zijn CO₂-meters aangebracht waarmee de luchtkwaliteit continu gemotord wordt en waardoor leerkrachten ad hoc de ventilatie kunnen verbeteren. Daarnaast hebben we ervoor gekozen om voor de Anne de Vriesschool en de

Violier SUVIS-subsidie (30% van de totale investering) aan te vragen. Met de honorering ervan is in 2022 een mooie stap gezet in de verduurzaming van deze scholen voor de komende jaren. ProCon financiert zelf 35% van de totaal te investeren ruim 1 miljoen euro. De gemeente Epe draagt eveneens 35% van de kosten bij. De afronding van de verduurzamingsmaatregelen vindt plaats in het voorjaar van 2023.

3. In nauwe samenwerking met de gemeente werken alle Eper scholen mee aan een brede schouw van het vastgoedbestand van de schoolgebouwen in het perspectief van langjarige huisvesting. Deze schouw is onlangs gestart en leidt tot keuzes voor onderwijshuisvesting die de komende tientallen jaren richtinggevend zullen zijn. Het MJHP van de gemeente is zo goed als afgerond en zal in het voorjaar van 2023 door de gemeenteraad worden vastgesteld.
4. De huisvesting van de WG vd Hulstschool liet vanwege een dislocatie (het gebouw Rozemarijntje op circa 200 meter afstand van de school) te wensen over. Aanleiding voor het betrekken van dit gebouw was de groei van de school. Vanwege de tekortkomingen aan het gebouw Rozemarijntje is met de gemeente overlegd en gekomen tot de oplossing dat het hoofdgebouw uitgebreid ging worden met twee lokalen. De gemeenteraad had hiermee al ingestemd maar moest nogmaals aan het werk om uiteindelijk ook toestemming te kunnen verlenen aan de budgetoverschrijding van meer dan 200K die als gevolg van gestegen bouwkosten onvermijdelijk bleken. Met deze aanbouw, die in het najaar van 2022 werd afgerond, hebben we van de school ook in fysiek opzicht weer één school gemaakt en hebben we de ongewenste nadelen van de dislocatie letterlijk achter ons gelaten.
5. Een punt van zorg is de oplevering van de installatietechnische zaken in de WG vd Hulstschool. De klimaatsystemen in het gebouw zijn nog niet op orde en blijken veel complexer in gebruik dan aanvankelijk werd aangenomen. Met de installatiebureaus zijn we nu op zoek naar een oplossing die naar verwachting in het voorjaar 2023 beschikbaar komt. Het vervelende hiervan is, dat er een extra kostenpost mee gemoeid zal zijn van circa 150K. Deze was niet voorzien en zal door de gezamenlijke gebruikers van Kleurrijk (waar de W.G. van de Hulstschool in is gehuisvest) moeten worden betaald. We gaan in overleg met de gemeente om hiervoor een oplossing te vinden.
6. Anticiperend op de componentenmethode is in overleg met de accountant (Van Ree) vastgesteld dat de afgelopen 5 jaren te weinig middelen zijn gealloceerd voor groot onderhoud van Kleurrijk, het gebouw waarin de WG vd Hulstschool is gehuisvest. De vorige accountant heeft ons hier niet op gewezen.

Omdat het een IKC/verzamelgebouw betreft is de componentenmethode (voor onderwijsgebouwen geldt dit -nog- niet) nu al van toepassing en moeten we dit deficit wegwerken. Dit vraagt om een storting van 330K (waarvan 40% voor Stichting ProCon; en 60% voor Stichting Proo) in de onderhoudsvoorziening van de stichting Kleurrijk die het gebouw beheert. Er ontstaan twee mogelijkheden (louter administratief, feitelijk verandert er niets aan de staat van onderhoud en/of de onderhoudsplanning aan het gebouw).

Er ontstaat ofwel een situatie waarin in de cijfers van Kleurrijk een vordering op stichting ProCon (en stichting Proo, als tweede gebruiker in het gebouw) ontstaat waardoor de balans voor Kleurrijk weer acceptabel wordt en er een negatief resultaat wordt gevoegd bij de exploitatie van ProCon; ofwel er ontstaat een situatie waarin een negatieve eigen vermogen op de balans van Kleurrijk meerjarig vanaf heden aan de orde zal zijn. Dit zou het technisch failliet van de stichting betekenen, hetgeen verder overigens zonder gevolgen blijft omdat niemand dit faillissement zal aanvragen.

Voor ProCon heeft de eerste variant de voorkeur, maar omdat ProCon hier samen met Stichting Proo uit moet gaan komen, is het nog niet helemaal duidelijk welke weg wordt ingeslagen.

7. Op het gebied van ICT in relatie tot de bedrijfsvoering zijn we in 2020 overgestapt naar Cogix, een financieel systeem dat door zijn integratie en presentatie toegankelijker en praktischer werkt voor het onderwijs dan ons vorig systeem. Het gevolg hiervan is dat we sneller, eenvoudiger en minder afhankelijk van derden kunnen putten uit managementinformatie die ons helpt bij het leiden en sturen van de organisatie. Daarbij is gebleken dat directeuren nog beter hun financiële verantwoordelijkheid kunnen nemen. Dit komt door het gebruiksgemak van het nieuwe systeem maar ook door de integratie met het formatieplan. Hierdoor is een meer integrale kijken en monitoring mogelijk.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

ProCon werkt vanuit het vertrekpunt van een structureel gezonde financiële situatie. Een financieel gezonde basis zorgt ervoor dat de middelen aangewend kunnen worden waarvoor ze bedoeld zijn en dat overmatige reserves voorkomen worden. Dit betekent ook, dat we van jaar tot jaar schommelingen zien in de financiële resultaten. In meerjarig perspectief zien we een gezonde stichting. De bekostiging en subsidies die worden verstrekt vanuit de overheid zijn niet altijd bekend op het moment van begroten. Ook blijkt door CAO-afspraken, dat de realisaties van de begrotingen er anders uit komen te zien dan is voorgenomen. Hierop heeft ProCon geen invloed.

2.4.2 Onderzoek

In september 2021 heeft ProCon haar financieel beleid en financiële administratie laten doorlichten door Van Ree accountants. Deze periodieke doorlichting had ten doel zicht te krijgen op mogelijke risico's en verbetermogelijkheden voor de interne organisatie.

De resultaten van het onderzoek waren positief. Ze zijn gedeeld en besproken met de GMR en de RvT en ze hebben geleid tot een tweetal verbeteringen die in het voorjaar van 2022 zijn uitgewerkt. In maart 2022 is het financieel beleidsplan van stichting ProCon vastgesteld.

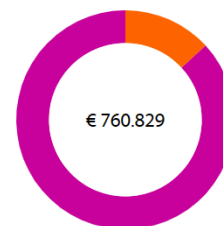
Verder heeft ProCon ervoor gekozen om door Dyade een risicoanalyse te laten uitvoeren. Dyade heeft een tool ontwikkeld en faciliteert besturen om beter inzicht te krijgen in de risico's. Deze analyse is in december 2022 opgeleverd en besproken met de Raad van Toezicht. In 2022 is het onderwerp risicomanagement twee keer met de Raad van Toezicht en de GMR besproken. Overigens vormden beide terugkoppelingen over de risico's geen aanleiding om het beleid te wijzigen.

2.4.3 Treasury

Al enige jaren belegt ProCon haar middelen uitsluitend in triple-A fondsen. In de praktijk komt dit neer op het beleggen in staatsobligaties. Het rendement hiervan is evenredig met het risico dat eraan verbonden is: zeer laag.

Daarnaast heeft ProCon een beleggersrekening ondergebracht bij de Rabobank, waarop de eventuele dividend en vrijgevallen obligaties zijn of worden gestort. In onderstaand overzicht is de verdeling in obligaties en liquiditeiten af te lezen.

Beleggingscategorieën	€	%
• Aandelen	0	0,0
• Obligaties	99.997	13,1
• Liquiditeiten	660.832	86,9
Totaal	€ 760.829	100%



2.4.4 Allocatiemiddelen

ProCon hanteert bij de allocatie van middelen naar de scholen het uitgangspunt dat de bekostiging terecht komt bij de scholen waar deze ook voor bedoeld zijn. Het principe is dan 'geld volgt de leerling'.

De beperkte schaalgrootte van de organisatie leidt ertoe, dat een aantal onderwerpen vanuit het solidariteitsprincipe leidt tot een evenredige verdeling van de kosten. Hiermee voorkomen we onbalans tussen de scholen en situaties waarin een enkele school een groot nadeel ondervindt als gevolg van incidentele/uitzonderlijke kosten. Dit houdt in de praktijk in, dat kosten die op stichtingsniveau binnenkomen maar voor alle scholen van toepassing zijn, worden geboekt op de bovenschoolse kostenplaats. Vanuit de PAB-bekostiging, wordt jaarlijks de afdracht vanuit de scholen naar bovenschools bepaald om deze ProConbrede kosten te dragen. Voor 2022 bedroeg de afdracht PAB t/m juli 2022 54%. Met ingang van 1 augustus 2022 is de PAB-bekostiging samengegaan met de personele bekostiging. De verrekening van de afdracht vanaf augustus t/m december is uitgegaan van hetzelfde bedrag per maand per school als de eerste 7 maanden van 2022.

Het solidariteitsprincipe passen we toe op de volgende kosten:

- Ouderschapsverlof
De loonkosten van de betreffende medewerker worden op de kostenplaats bovenschools geboekt. Immers, een school met veel jonge leerkrachten heeft veelal vaker te maken met ouderschapsverlof. Op deze manier dragen alle scholen een steentje bij om deze kosten, die voor rekening van de werkgever komen, op te vangen. Jaarlijks wordt het gereserveerde bedrag opnieuw bepaald tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting.
- Uitkeringsgerechtigden
De kosten die vanuit het UWV aan ons worden doorberekend vanwege uitkeringsgerechtigden (oud-werknemers van ProCon die een WW-uitkering hebben aangevraagd). Niet alle scholen hebben hiermee te maken. In 2022 is een te verwaarlozen bedrag van de gereserveerde gelden voor uitkeringsgerechtigden doorberekend vanuit het UWV.

Jaarlijks evalueren we, bij het opstellen van de begroting, of de solidariteitsregeling heeft gewerkt of dat de regeling aanpassing behoeft. Dit gebeurt in overleg met alle directeuren. Bovenschool worden onder andere de volgende uitgaven gedragen vanuit de afdracht PAB van de scholen:

- Personele lasten: loonkosten stafmedewerkers en bestuurder, ICT-ondersteuner, technisch medewerker, technisch coördinator, audittrainingen en nascholing.
- Huisvestingslasten van het bestuurskantoor.
- Administratie- en beheerslasten waaronder kantoorbenodigdheden, inzet externe AVG-deskundige en ICT regisseur, onderhoudsbeheer, uitbesteding administratie, bestuurs- en managementondersteuning en kosten GMR/Raad van Toezicht.

Een uitzondering hierop vormt de dotatie voor de voorziening onderhoud. Deze wordt op basis van het leerlingaantal bepaald en afgedragen naar bovenschools, waar alle kosten hiervoor worden geboekt op basis van het Meerjaren Onderhouds Plan.

Kijken we meer precies naar deze kosten, dan geeft het volgende overzicht inzicht in de formatie die daarbij hoort. Overigens is hierbij het beleid om de omvang van het bestuursbureau zo klein mogelijk te houden. Het drukken van deze kosten leidt ertoe, dat we de ontvangen middelen zoveel mogelijk direct voor de leerlingen kunnen inzetten.

2.4.5 Formatieve inzet bestuursbureau

Aantal FTE - BESTUURSBUREAU	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur/management	0,5	0,6	0,79	0,5	0,5
Ondersteunend personeel *	1,79	2,87	2,79	3,07	2,53

*bestaande uit 3 stafmedewerkers, een technisch medewerker en een bovenschools ICT-ondersteuner.

De formatieve inzet is exclusief het onderwijzend personeel dat in dienst is bij stichting ProCon maar specifiek wordt ingezet voor de vervangingspool (IJssepool). Tegenover deze kosten staan echter ook inkomsten omdat ProCon ook leerkrachten 'uitleent' aan andere besturen in de pool.

2.4.6 Corona

In 2022 hebben we kunnen werken met extra middelen die voor de scholen beschikbaar kwamen om de negatieve effecten van Corona op te te vangen en achterstanden weg te werken. We zijn daarbij systematisch te werk gegaan door te starten met het vaststellen van de ontstane achterstanden. Daarna hebben we ze geanalyseerd en zijn er interventies bedacht die het beste zouden kunnen werken (daarbij baseerden we ons op meta-onderzoeken van Hattie). In de praktijk hebben we gebruik kunnen maken van een aantal onderwijsassistenten die met kleine groepen kinderen aan het werk zijn gegaan om op deelgebieden met extra aandacht de achterstanden zoveel als mogelijk weg te werken. Ook is een deel van de middelen besteed aan materiële zaken.

Tijdens Corona hebben we veel gebruik moeten maken van afstandsonderwijs; we deden dat via Teams. We hebben daarbij gemerkt, dat er minder controle mogelijk bleek op de effectiviteit en het rendement van het leren. Juist kinderen in wat lastiger thuissituaties hadden het moeilijk met het leren in de 'Coronatijd'.

Het financieel resultaat heeft per saldo geen negatief effect gehad op de cijfers van ProCon. Wel is te zien dat het ontvangen en uitgeven van de beschikbaar gestelde middelen niet synchroon verliep. Dit heeft geleid tot onderuitputting in 2021 en uitgaven van middelen in de jaren daarna die we al eerder ontvingen.

De verwachte meerkosten als gevolg van Corona worden gedekt uit de extra inkomsten die zijn ontvangen van de overheid.

2.5 Subsidies

2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen

ProCon verdeelt de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op grond van de schoolscores van het CBS. Deze toedeling past bij de werkwijze van ProCon en is als zodanig geen apart onderwerp van besluitvorming geweest tussen schooldirecties en het bestuur. De allocatie vindt plaats naar de school waaraan de onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend. Bij ProCon zijn dit: de K. Norelschool, de Anne de Vriesschool en 't Mozaïek.

Met de extra OAB-gelden is ingezet op kwalitatieve ondersteuning die zoveel mogelijk direct ten goede komt aan leerlingen voor wie ze bedoeld zijn. Dit houdt in, dat er onderwijsleermaterialen voor zijn aangeschaft, professionalisering van leerkrachten heeft plaatsgevonden en dat er is ingezet op extra formatie waarmee leerlingen meer individuele en extra aandacht kregen om achterstanden weg te werken.

2.5.2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De onderwijsinstellingen ontvangen over het schooljaar 2021/2022 een bedrag van € 701,16 en voor 2022/2023 € 500,- per leerling. Dit is voor alle vijf ProConscholen van toepassing. De subsidie is bedoeld om onderwijsachterstanden als gevolg van Corona weg te werken. Scholen die veel met achterstanden te maken hebben en die bij het ministerie geregistreerd staan, krijgen hiervoor extra geld. Voor ProCon is dit van toepassing voor: de K. Norelschool (23K), de Anne de Vriesschool (3K) en 't Mozaïek (31K).

Evenals vorig jaar, is er in 2022 dus met name personele inzet op de subsidie geboekt. De baten en lasten op de NPO-subsidie zijn in de administratie inzichtelijk door het gebruik van een kostendrager. In 2022 is niet de volledig ontvangen NPO-bekostiging ingezet: de gelden die niet zijn opgemaakt worden in een bestemmingsreserve NPO geboekt. Dit geldt voor 2022 voor een bedrag van ca. € 91.000,-. De stand op balansdatum 31 december 2022 van de totale bestemmingsreserve NPO is ca. € 161.000,-. Omdat de NPO-subsidie t/m schooljaar 2024-2025 ingezet mag worden en het voor de continuïteit van het onderwijs beter blijkt om inzet op de subsidie over een langere tijd in te zetten, is het voornemen ook in het volgend schooljaar formatie op de bestemmingsreserve NPO in te zetten. Bij de inzet moet voornamelijk gedacht worden aan de ondersteuning door onderwijsassistenten.

Het is op dit moment en met de beschikbare middelen niet doenlijk om te beschrijven hoe de kwaliteit van het onderwijs door de inzet van extra middelen is toegenomen, dat zou eenvoudige causale verbanden suggereren terwijl de werkelijkheid veel complexer is. Hierover is wel te melden dat de besteding van extra middelen tot stand is gekomen op basis van evaluatieve data en een kwalitatieve interpretatie ervan door de schoolteams. Alle leerkrachten hebben aan de analyse en interpretatie deelgenomen. Mede op basis van deze informatie is gekozen voor interventies waarvan het meeste effect verwacht werd. In een groot aantal gevallen heeft dit geleid tot de inzet van extra medewerkers in de vorm van klasseassistenten waarmee groepen op gezette momenten konden worden verkleind en kinderen meer begeleiding ontvingen dan regulier van een leerkracht verwacht kan worden.

2.5.3 Schoolkracht

De subsidie Schoolkracht is door het Ministerie OC&W in juni 2021 toegekend aan de Anne de Vriesschool. In totaal gaat het om een bedrag van ruim € 29.000,-. Met deze extra subsidie heeft de school de mogelijkheid gekregen om de doorontwikkeling rond het natuurlijk leren een extra impuls te geven.

De Schoolkrachtsubsidie is gebruikt voor het ontwikkelen van een doorgaande lijn (uitbreiding van uren van bestaand personeel), het realiseren van een schoolkeuken inclusief apparatuur en de aanschaf van materialen voor de leerlijn Natuur & Techniek. Kinderen zijn nieuwsgierig. Ze zijn voortdurend op zoek om zichzelf en de wereld te leren kennen en te verkennen. Met onderwijs in Natuur en Techniek leren kinderen aan de slag te gaan met hun eigen onderzoeksvragen en ontwerpend te leren aan de hand van thema's zoals gezondheid, natuur en ruimte, de omgeving en hoe we daar nu en in de toekomst op een duurzame en veilige manier mee om kunnen gaan. Door het geven van Natuur & Techniek worden kinderen voorbereid op de technologische samenleving van nu. Kinderen zien in dat wetenschap, techniek en technologie terugkomen in alle opzichten van hun leven. Ze doen nieuwe kennis en vaardigheden op en ontwikkelen zich op verschillende houdingsaspecten.

De uitgaven zijn te koppelen aan de volgende SLO doelen:

- Kerndoel 34
De kinderen leren zorg te dragen voor de lichamelijke gezondheid van henzelf en anderen.
- Kerndoel 35
De kinderen leren zich redzaam te gedragen.
- Kerndoel 42
De kinderen leren onderzoek doen naar materialen en natuurkundige verschijnselen zoals licht, geluid, elektriciteit, kracht, magnetisme en temperatuur.
- Kerndoel 44
De kinderen leren bij producten uit hun eigen omgeving relaties te leggen tussen de werking, de vorm en het materiaalgebruik.
- Kerndoel 45
De kinderen leren oplossingen voor technische problemen te ontwerpen, deze uit te voeren en te evalueren.

2.5.4 Professionalisering en begeleiding startende leerkrachten en schoolleiding

In de afgelopen periode hebben we met de aanstelling van schoolopleiders binnen ProCon beter zicht gekregen op het functioneren van de nieuwe medewerkers. Door middel van begeleiding hebben we ervoor gezorgd dat de medewerkers optimale mogelijkheden krijgen om zich te ontwikkelen.

ProCon kan na afloop van de contractperiode van een medewerker, gebaseerd en gefundeerd op de opgedane ervaringen en de waargenomen ontwikkeling, een zo goed mogelijk besluit nemen over een arbeidsvervolg bij ProCon. Omdat de schoolopleiders een coachende rol hebben, krijgen we een goed beeld van de nieuwe collega's. Om met adequate feedback de ontwikkelingen te stimuleren, zijn er 4 lesbezoeken met nagesprekken per jaar geweest. Ook hebben we daarin de ontwikkeling/voortgang, de leerpunten en de verzamelde feedback aan de orde laten komen. Het verzorgen van intervisie voor deze leerkrachten is van belang om de groei en het gezamenlijk leren verder te stimuleren en op vragen antwoorden te krijgen. In het huidige schooljaar 2022-2023 zijn we gestart met een startbijeenkomst en zijn er meerdere intervisiebijeenkomsten geweest. Het lijkt erop, dat we voorzichtig positief kunnen zijn over de effecten van de intervisie.

2.5.5 Impuls en innovatie beweegonderwijs

Eind december 2021 is de aangevraagde subsidie impuls en innovatie beweegonderwijs voor een bedrag van € 67.500,-- toegekend aan de 5 ProConscholen. In het plan is verwoord, dat het doel is om de schoolomgeving zo in te richten dat buiten spelen voor, onder, tussen en na schooltijd gestimuleerd wordt en er door middel van bewegend leren educatieve doelen van binnen naar buiten gehaald kunnen worden. Er worden extra speel- en beweegmomenten gecreëerd, naast de lessen bewegingsonderwijs en buiten spelen door zoveel mogelijk optimaal gebruik te maken van de schoolomgeving. Een procesbegeleider heeft per school via een kwaliteitsscan onderzocht waar de school staat als het gaat om bewegen in en om de school. Daarnaast is de procesbegeleider ingezet om op de scholen extra beweegmomenten te realiseren en te borgen door middel van een derde gymles op het plein, meer te bewegen in de klas en tijdens de lessen.

De inzet van Beweegwijs op het speelplein heeft als doel om kinderen meer en beter te laten spelen in pauzes en in de vrije tijd. Dit betekent voor kinderen meer beweging, minder conflicten en meer plezier. Voor het schoolteam betekent het een stuk ontzorging, omdat zij minder conflicten hoeven op te lossen. Het betekent ook een beter gebruik van het plein en dat bewegend leren- en educatieve doelen buiten (in beweging) gehaald worden. De leerkrachten worden geïnstrueerd hoe zij zelf bewegend rekenen en andere activiteiten kunnen organiseren. Het doel is, dat de leerkrachten zelfstandig bewegend lessen kunnen ontwerpen, gericht op de eigen onderwijsinhoud van de aangeboden rekenspellen. De ondersteuning voor Beweegwijs wordt zowel door de procesbegeleider als door een gespecialiseerd schoolbegeleider op het gebied van bewegen en rekenen uitgevoerd. De themadagen bewegend leren zullen ProCon breed worden opgepakt.

- Bewegend rekenen: alle vijf scholen volgen een training. Alle teams zijn in 2022 gestart. In 2023 zijn er vervolgtrainingen en worden de pleinen aangepast.
- De training van de procesbegeleider heeft in het voorjaar plaatsgevonden.
- Het implementatieproces Beweegwijs is goed gestart en loopt door.
- De gymlessen op de WG vd Hulstschool zijn aangevuld qua uren en voorzien nu in het vereiste aantal.

Verdere activiteiten uit het plan vinden plaats in 2023.

2.5.6 Zij-instroom

In februari en maart 2020 is er 2x een subsidie toegekend voor zij-instroomtrajecten van twee leerkrachten op 't Mozaïek. In de jaarrekening 2021 is onder het G1 model aangegeven dat de trajecten ondertussen zijn afgerond, maar mede vanwege de coronasituatie heeft het studietraject van beide leerkrachten vertraging opgelopen en is pas in november 2022 voor beiden het traject succesvol afgerond. Reeds tijdens het zij-instroomtraject is ProCon met beide leerkrachten een vast dienstverband aangegaan.

2.5.7 Vervanging schoolleider

Vanwege het volgen van een master Strategy and Leadership met twee leerwegen door de directeur van de Anne de Vriesschool aan de AOG School of Management is er subsidie aangevraagd voor haar vervangen van haar afwezigheid wegens studie. De subsidie is toegekend over de periode 16 april 2020 t/m 21 mei 2022. Zij is in deze periode vervangen voor de intern begeleider voor 0,15 wtf in het 1^e studiejaar en 0,2 wtf in het 2^e studiejaar.

In het voorjaar 2021 is de eerste leerweg "leiderschap en management" succesvol afgerond en in het voorjaar 2022 de tweede genaamd "mens- en organisatieontwikkeling".

2.5.8 Nieuwkomersbekostiging

In 2022 is er in totaal € 254.309,- aanvullende bekostiging voor asielzoekers- en vreemdelingskinderen ontvangen. Dit betreft zowel subsidie voor de leerlingen in de taalklassen (zie onder) als leerlingen in het reguliere onderwijs binnen ProCon.

Waar ProCon begin 2022 het onderwijs verzorgde aan één NT2-klas, zijn er gedurende 2022 4 NT2-groepen bijgekomen mede als gevolg van de opvang Oekraïense vluchtelingen. Op deze groepen is formatie ingezet die onder andere is bekostigd vanuit de aanvullende bekostiging asielzoekers- en vreemdelingskinderen. Daarnaast zijn er ook een aantal asielzoekers- en vreemdelingskinderen binnen het regulier onderwijs van de stichting ondergebracht.

Er werken 25 bevlogen teamleden bij de taalklassen. In de groepen werken leerkrachten en ondersteuners intensief samen. Zij zorgen ervoor dat de leerlingen elke dag met veel plezier naar school toe komen. Het onderwijsteam is toegerust op NT2-onderwijs, waarin lesgeven aan anderstaligen centraal staat. Naast de leerkrachten en ondersteuners is er een dagdeel in de week een intern begeleider betrokken bij de taalklassen. Zij ondersteunt de leerkrachten en kijkt mee naar de vorderingen van de leerlingen. De ambulant begeleider van onze taalklassen biedt op drie dagen in de week extra ondersteuning aan individuele of groepjes kinderen, helpt de leerkrachten bij het maken van de ontwikkelingsplannen en speelt een rol bij een goede doorstroom naar het reguliere onderwijs. De directie van de taalklassen bestaat uit een directeur voor 1 dagdeel in de week en een adjunct-directeur, die twee en een halve dag werkt. Zij geven samen leiding aan de organisatie. Zie tevens 3.1.2.

2.6 Risico's en risicobeheersing

2.6.1 Intern risicobeheersingssysteem

In 2020 hebben we voor het eerst ervaring opgedaan met een risicobeheersingssysteem. Aan de hand van een overzicht van de in kaart gebrachte risico's is een inschatting gemaakt van de hoogte van de bedragen en de kans dat een risico werkelijkheid zou kunnen worden. In overleg met de Raad van Toezicht is vastgesteld, dat de som van de risico's gedekt zou kunnen worden uit de reserves. In de praktijk hebben de risico's zich niet voorgedaan, integendeel, door een meevaller in de bekostiging is er feitelijk sprake geweest van een omgekeerde situatie. In het volgende overzicht is voorbeeldmatig te zien hoe risico's het afgelopen jaar in kaart zijn gebracht en besproken en gedeeld met de Raad van Toezicht en de GMR. Zoals aangegeven is in 2022 gestart met de inzet van Dyade, die met behulp van een tool de risico's van de stichting in beeld heeft gebracht. Bespreking van de opgeleverde rapportages heeft geen aanpassing van het beleid tot gevolg gehad. Door beter zicht te krijgen op de risico's die de organisatie loopt kun je beter anticiperen op mogelijke gevolgen en rekening houden met mogelijk financiële nadelen. Daarnaast is het effect van de risico-analyse dat je van tijd tot tijd de situatie van de organisatie beschouwt en nadenkt over zaken die het duurzaam voortbestaan in gevaar kunnen brengen.

Afgelopen jaren hebben we gerapporteerd aan de hand van een 'stoplichtenmodel' dat op basis van gezond verstand was samengesteld. De voorspellende waarde ervan is niet heel groot gebleken, het nut ervan was echter onomstreden.

Met de inschakeling van Dyade, die hiervoor een tool heeft ontwikkeld, maakt ProCon een volgende kwaliteitsslag aan de hand waarvan een meer geobjectiveerd beeld van de risico's wordt verkregen.

Er valt nog veel af te dingen op het gehanteerde model/instrument en de exactheid die het suggereert, en ook over de validiteit zijn kritische vragen te stellen. Toch kunnen we ons voordeel doen met dit nog 'jonge instrument' dat komende jaren ongetwijfeld verder verbeterd en verfijnd zal worden.

En meer op systeemniveau bezien: De grootste risico's betreffen doorgaans zaken die je niet terugziet in een risicoanalyse omdat ze simpelweg niet te voorzien zijn (bijv. Corona, energiecrisis, excessieve toename van vluchtelingen etc.), en eigenlijk zijn deze risico's de grootste en belangrijkste 'spelbrekers'..

2.6.2. Maatregelen naar aanleiding van de risicoanalyse

Onderwijskwaliteit: Geen maatregelen gewenst. We werken continu met velen heel systematisch en expliciet aan de verbetering van ons onderwijs.

Personeel: De zorg om bekwaam personeel te houden is er. De toenemende arbeidsmarktkrapte zal ook ons steeds meer parten gaan spelen. Dat betekent dat we na blijven denken over manieren om medewerkers te blijven boeien en binden zonder concessies te doen aan de kwaliteit.

Financieel: Geen maatregelen nodig.

Huisvesting en ICT: Met name op het gebied van ICT zullen we een beperkte inhaalslag (veiligheid) moeten maken. Daarbij willen we anticiperen op een mogelijke hack door redundantie (werken met 'back-ups') te organiseren en scenario's uit te werken in het geval dat we gehackt worden zodat we het onderwijs zo min mogelijk verstoren (rampoefening 2.0).

Bestuur en organisatie: Geen maatregelen noodzakelijk. Wel gaat ProCon meer inzetten op het systematisch monitoren van de voortgang.

Communicatie: Geen maatregelen.

Compliance: Geen maatregelen nodig.

3. Verantwoording financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In verband met de intrede van het nieuwe bekostigingsstelsel is de peildatum voor de leerlingtelling verschoven naar 1 februari. In het schema hieronder staat onder 'Vorig jaar (T-1)' nog de telling van 1 oktober 2021 vermeld, de tellingen in de kolommen erna gaan uit van 1 februari.

3.1.1 Leerlingen op 1 februari

	Vorig jaar (T-1) 1 okt	Verslagjaar (T) 1 feb	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen*	865	897	935	921	908

* Dit is inclusief de NT2 leerlingen

De leerlingaantallen per school per 1 februari 2022 zijn als volgt:

Naam school	Plaats	Aantal leerlingen
K. Norel incl. 11 leerlingen NT2	Epe	124
WG v.d. Hulst	Epe	151
Anne de Vries	Epe	159
't Mozaïek	Vaassen	226
De Violier	Vaassen	236

Voor de ProConscholen is een stabilisatie van het aantal leerlingen te zien, met op termijn zelfs een kleine groei. De krimp hebben we inmiddels achter ons gelaten en 'golft' nu door het voortgezet onderwijs. ProCon heeft met de andere schoolbesturen in de gemeente afgesproken om te streven naar zoveel mogelijk stabilisatie van de aantallen leerlingen en de verdeling ervan over de scholen. Dit voorkomt dat er onnodige huisvestingsvraagstukken ontstaan die veel energie en geld vergen dat niet aan onderwijs kan worden uitgegeven.

3.1.2 NT2

Stichting ProCon verzorgt namens de schoolbesturen in Epe het NT2-onderwijs. In 2019 is de NT2-klas verplaatst van de Van der Reijdschool naar de K. Norelschool. Deze integratie maakt het mogelijk om de NT2-ontwikkelingen van dichtbij te volgen. De kinderen leren ook beter samen te spelen met andere kinderen waardoor inclusiviteit ontstaat en de taalontwikkeling op een natuurlijke manier gestimuleerd wordt. Intussen is er ook een samenwerking met de gemeente Heerde op gang gekomen waardoor de NT2-klas naast kinderen uit de gemeente Epe, ook aan kinderen uit de gemeente Heerde plaats biedt. Vanaf mei zijn er Oekraïense kinderen aan de taalklassen toegevoegd waardoor ProCon ultimo 2022 aan ruim 60 leerlingen in haar vijf taalklassen onderwijs gaf.

De opschaling heeft de nodige voeten in aarde gehad, maar dankzij de prettige en effectieve samenwerking met de gemeenten Epe en Heerde, het vlot kunnen werven van enthousiaste en gedreven leerkrachten en onderwijsassistenten voor de extra taalklassen en de inzet van een adjunct-directeur die we hiervoor hebben kunnen aantrekken, verloopt het onderwijs naar wens, gegeven de beperkingen en problematiek. ProCon is in nauw overleg om ook hier continu te zoeken naar manieren om beter onderwijs en een betere integratie van deze kinderen in onze samenleving mogelijk te maken. Ook met andere schoolbesturen en schooldirecteuren in het gebied tussen Vaassen en Wapenveld is er overleg met als doel de inclusie van deze kinderen mogelijk te maken.

3.1.3 FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	5,2	5,3	4,51	4,3	4,3
Onderwijzend personeel	51,04	52,07	46,56	46,01	45,58
Ondersteunend personeel	14,33	18,06	11,42	10,02	9,32

NB Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting? Geef dan prognose tot en met T+5

Belangrijk voor het aantal in te zetten fte's is er vooral voor te zorgen dat continuïteit van het onderwijs zo goed mogelijk wordt gewaarborgd.

4. Financieel beleid

4.1 Balans per 31 december 2022 en toelichting

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum tabel aangepast

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	€ 1.073.054	€ 671.655	Eigen vermogen	€ 1.723.972	€ 1.823.548
Financiële vaste activa	€ 76.917	€ 135.081	Voorzieningen	€ 443.218	€ 497.860
Vorderingen	€ 470.710	€ 367.068	Kortlopende schulden	€ 783.595	€ 668.525
Kortlopende effecten	€ 50.277	€ 70.127			
Liquide middelen	€ 1.279.826	€ 1.746.002			
Totaal activa	€ 2.950.785	€ 2.989.933		€ 2.950.785	€ 2.989.933

4.1.1 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

In 2022 is € 533.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan is € 457.000 vooruitbetaald op installaties. Deze vooruitbetalingen zijn ook als zodanig opgenomen in de administratie. Naar verwachting zullen deze investeringen in 2023 worden afgerond en in gebruik worden genomen.

Er is € 76.000 aan afgeronde investeringen. Dit betrof met name investeringen in ICT-middelen, zijnde digiborden en chromebooks. In meubilair en leermiddelen is relatief weinig geïnvesteerd in 2022. De afschrijvingslasten bedroegen € 126.000. De investeringen waren € 401.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit effecten en betaalde waarborgen. De effecten zijn van de European Investment Bank. In 2022 is van die effecten van € 51.000 overgeheveld naar de kortlopende effecten omdat deze in 2023 zullen worden afgelost. Daarnaast heeft een geringe waarde-aanpassing plaatsgevonden. De effecten bedragen eind 2022 nog € 50.000.

In 2022 zijn per saldo 49 chromebooks, waarvoor een waarborg was betaald, ingeleverd. De betaalde waarborgen zijn daardoor afgenomen en bedragen op 31 december € 27.000. In totaal staat voor 177 chromebooks een waarborg uit.

Vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 104.000 hoger dan op 31 december 2021.

Deze stijging is veroorzaakt door € 265.000 hogere vorderingen op de gemeentes. Dit zijn met name vorderingen in het kader van de huisvesting. Het gaat hierbij om de uitbreiding van het gebouw Kleurrijk

waar de W.G. van de Hulstschool in is gevestigd en om investeringen in de het binnenklimaat en in zonnepanelen waar SUVIS-subsidie voor zal worden ontvangen. Daarnaast zijn vorderingen ontstaan wegens de opvang van Oekraïense leerlingen.

De hoogste vordering was de afgelopen jaren de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december werd minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december altijd sprake was van een vordering op het ministerie.

Door de vereenvoudiging van de bekostiging is deze vordering komen te vervallen. Er is op 31 december 2022 nog wel een vordering op het ministerie wegens de eerste opvang van asielzoekersleerlingen. De vordering op het ministerie is € 188.000 lager dan op 31 december 2021.

De andere vorderingen en overlopende activa zijn in omvang afgenomen. Dit geldt met name voor de andere vorderingen. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

Kortlopende effecten

Zoals bij de financiële vaste activa is beschreven zijn effecten met een waarde van € 51.000 naar de kortlopende effecten overgeheveld. Deze zullen in 2023 worden afgelost. De effecten die op 31 december 2021 op de balans stonden zijn in 2022 afgelost. De omvang van de kortlopende effecten is met € 20.000 gedaald.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 466.000 afgenomen. Dat is meer dan het negatieve resultaat over 2022. Dit komt met name door de hogere vorderingen. Deze hebben geen invloed op het resultaat, maar wel op de omvang van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 100.000 is ten laste van het eigen vermogen gebracht. Bij de resultaatverdeling is € 156.000 te laste van de algemene publieke reserve gebracht. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2022 € 1.334.000.

De stichting heeft drie bestemmingsreserves. Aan deze drie reserves is bij de resultaatverdeling in totaal € 57.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve NPO

In 2021 is de bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gevormd. Aan deze reserve is verschil tussen de ontvangen NPO-subsidie en de al ingezette subsidie toegevoegd. In totaal ging het in 2022 om € 51.000. De bestemmingsreserve heeft op 31 december 2022 een saldo van € 131.000. De bestemmingsreserve is gevormd om een goed beeld te hebben van de omvang van de nog niet ingezette subsidie, waardoor duidelijk is hoeveel middelen nog kunnen worden ingezet. Hierdoor kan ook beter verantwoording worden afgelegd over de inzet van de middelen.

- bestemmingsreserve nulmeting

Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter.

Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2022 € 1.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2022 € 2.000.

- algemene reserve privaat

De private reserve is in 2018 gevormd en betreft de exploitatie van het gebouw Bartje dat eigendom is van de stichting. In 2022 was er een positief resultaat betreffende de exploitatie van het gebouw. Bij de resultaatverdeling is dat positieve resultaat van € 7.000 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2022 € 257.000.

Voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is € 4.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken.

Aan de voorziening is € 23.000 toegevoegd ter dekking van de toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 58.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 102.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 176.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof voor € 159.000 de dakbedekking van de Violier. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 385.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 74% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2022. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2023 betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 580.000 en zijn € 93.000 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2021. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere formatieve inzet en de hogere salarissen.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 115.000 hoger dan op 31 december 2021. Het crediteurensaldo is sterk gestegen. De vooruitontvangen subsidies OCenW zijn gedaald. Bij de andere kortlopende schulden was er sprake van beperkte verschillen.

4.1.2 Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 282.000. Het uiteindelijke resultaat is € 100.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 182.000 hoger dan begroot.

Het hogere resultaat is veroorzaakt door hogere baten welke slechts gedeeltelijk zijn ingezet in 2022. Met name de rijksbijdragen zijn sterk gestegen. De lasten zijn ook hoger dan de begrote lasten, maar dit verschil is minder groot dan bij de ontvangen baten.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2022 en de verschillen tussen de realisatie van 2022 en 2021.

4.1.3 Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2021.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	7.100.199	6.068.676	1.031.523	6.480.774	619.425
Overige overheidsbijdragen	161.193	50.000	111.193	50.000	111.193
Overige baten	184.387	53.212	131.175	114.883	69.503
Totaal baten	7.445.779	6.171.887	1.273.891	6.645.658	800.121
Lasten					
Personele lasten	6.280.167	5.215.224	-1.064.942	5.121.363	-1.158.803
Afschrijvingen	126.142	135.159	9.017	117.398	-8.744
Huisvestingslasten	442.845	448.303	5.458	406.658	-36.187
Overige lasten	694.875	662.520	-32.355	589.346	-105.529
Totaal lasten	7.544.030	6.461.206	-1.082.822	6.234.767	-1.309.263
Saldo baten en lasten	-98.250	-289.319	191.069	410.891	-509.142
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	3.646	8.000	-4.354	4.973	-1.327
Financiële lasten	4.972	450	-4.522	4.510	-462
Totaal financiële baten en lasten	-1.326	7.550	-8.876	464	-1.789
Totaal resultaat	-99.576	-281.769	182.193	411.355	-510.931

4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 1.032.000 hoger begroot. Het grote verschil komt met name doordat reguliere rijksbijdrage fors hoger waren dan waar rekening mee was gehouden in de begroting. De reguliere rijksbijdragen waren € 589.000 hoger dan begroot. De stijging van de reguliere rijksbijdragen hangt samen met de hogere loonkosten veroorzaakt door de in 2022 afgesloten cao's. De hogere rijksbijdragen zijn daarnaast ook veroorzaakt door de hogere overige subsidies van het ministerie van OCenW. Deze waren in totaal € 463.000 hoger dan begroot. Het gaat hierbij hoofdzakelijk om vergoedingen die ontvangen zijn vanwege het opvangen van (Oekraïense) vluchtelingen en een subsidie ten bate van het bewegingsonderwijs. Bij het opstellen van de begroting waren deze baten nog niet bekend. Verder zijn meer middelen ontvangen voor het onderwijsachterstandenbeleid. Daarnaast zijn diverse aanvullende rijksbijdragen ontvangen die niet (volledig) te voorzien waren op het moment dat de begroting is opgesteld.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 21.000 lager dan begroot. Hoewel het samenwerkingsverband een deel van de opgebouwde reserves heeft uitbetaald, is er vanuit het samenwerkingsverband minder geld ontvangen ten behoeve van passend onderwijs. Dit maakt dat er in totaal minder geld ontvangen is dan aanvankelijk gedacht.

De rijksbijdragen waren in totaal € 619.000 hoger dan in 2021. De verhoging wordt grotendeels veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 was dit voor de duur van 5 maanden. In 2022 is er voor het hele jaar (12 maanden) aanvullende subsidie ontvangen vanwege het NPO. Dit heeft ertoe geleid dat het totale bedrag aan NPO subsidie gestegen is met € 327.000. Hoewel er in vergelijking met 2021 een hoger bedrag is ontvangen als gevolg van de opvang van (Oekraïense) vluchtelingen, zijn de overige subsidies heel licht gedaald. Dit komt door het (groten)deels wegvallen van enkele andere subsidies, zoals de groeibekostiging en de subsidie “extra handen voor de klas”. De reguliere rijksbijdragen waren eveneens hoger dan in 2021 door de verhoging van de normbedragen als gevolg van de loonsverhogingen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was lager. Er is een kleiner deel van de reserve uitgekeerd door het samenwerkingsverband en de ontvangen bedragen ten behoeve van het passend onderwijs waren lager.

Overige overheidsbijdragen

Het totaal aan ontvangen bijdrage door de gemeente is € 111.000 hoger dan begroot. In de begroting was alleen rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 50.000 voor de NT2-leerlingen. Deze vergoeding is ontvangen. Het totaalbedrag is echter een stuk hoger vanwege hoge vergoedingen van de gemeente Epe en Heerde vanwege de huisvesting van Oekraïense leerlingen. Het verschil ten opzichte van vorige jaar bedraagt € 111.000. In 2021 is namelijk alleen de gemeentelijke vergoeding van € 50.000 voor de NT2-leerlingen ontvangen.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met verhuurbaten, schoolgelden en een bescheiden bedrag aan detacheringsbaten. De verhuurbaten kwamen goed overeen met de begrote baten evenals de ontvangen schoolgelden. De detacheringsbaten waren € 8.000 hoger dan begroot. De overige baten waren in totaal € 131.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de externe vergoeding voor de vervangingspool van € 83.000. In de begroting was uitgegaan van vooral interne inzet van de vervangingspool. Daarnaast zijn er een aantal aanvullende bedragen ontvangen, zoals teruggave btw en baten n.a.v. diensten Onderwijs Inkoop Groep. De overige baten zijn met € 70.000 gestegen kijkend naar 2021. De medewerkers van de vervangingspool zijn meer extern ingezet dan in 2021.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 73,36 fte. Dat is inclusief 4,15 fte voor vervangingen. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervangingen was 78,73 fte. De gerealiseerde formatieve inzet was zodoende hoger dan begroot. Dit is een belangrijke reden voor de € 930.000 hogere loonkosten. De stijging van de formatieve inzet is gerealiseerd met de ontvangen NPO-gelden en de vreemdelingsubsidies. De loonkosten per fte zijn sterk gestegen door de twee nieuwe cao's die in 2022 zijn afgesloten en de daarbij horende loonstijgingen. De overige personele lasten waren € 135.000 hoger dan begroot. Dat is onder andere veroorzaakt doordat de nascholingskosten, die € 65.000 hoger waren dan begroot. Verder waren de kosten uitbesteding € 53.000, terwijl hier geen rekening mee was gehouden in de begroting. Dit betrof met name vervangingslasten. Bovendien waren de benodigde dotaties aan de personele voorzieningen € 15.000 hoger. De andere personele kosten waren conform de begroting. In totaal waren de personele lasten € 1.065.000 hoger dan begroot.

De personele lasten kende een sterke toenemen vergeleken met de lasten in 2021. In 2021 was de gemiddelde formatieve inzet 68,6 fte. In 2022 was deze 9,29 fte hoger. Door deze veel hogere formatieve inzet en de salarisstijgingen conform de nieuwe cao's waren de loonkosten € 1.083.000 hoger dan in 2021. De overige personele lasten waren € 76.000 hoger dan in 2021. De toevoeging aan de jubileumvoorziening was hoger in 2022, evenals de inleenkosten derden, de nascholingskosten en de externe lasten van het passend onderwijs.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 445.000 aan investeringen. In totaal is € 71.000 geïnvesteerd. Vanwege deze lagere investeringen waren de afschrijvingslasten € 9.000 lager dan begroot. Daarbij komt dat de investeringen doorgaans later hebben plaatsgevonden dan begroot.

De investeringen waren lager dan begroot doordat de investeringen in de klimaatinstallatie en de zonnepanelen nog niet is afgerond.

De investeringen waren uitbreidingsinvesteringen en vervangingsinvesteringen van al volledig afgeschreven materiële vaste activa. De afschrijvingslasten waren hierdoor € 9.000 hoger dan in 2021.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren per saldo nagenoeg gelijk aan de begroting. De water- en energielasten waren lager dan begroot. De schoonkosten waren daarentegen hoger dan begroot. De verschillen kunnen (bijna) tegen elkaar weggestreep worden. De andere lasten sloten goed aan op de begrote lasten.

De lasten waren € 36.000 hoger dan in 2021. Met name door hogere huur-, schoonmaak- en onderhoudslasten en een toename van de overige huisvestingslasten.

Overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren in totaal € 32.000 hoger dan begroot. De administratie- en beheerlasten waren € 40.000 hoger dan begroot door hogere lasten van de bedrijfsgezondheidszorg en van de bestuur- en managementondersteuning. De overige lasten waren € 32.000 hoger dan verwacht. Dit komt met name door hogere algemene kosten en door hogere kosten voor het schoolzwemmen en het leerlingenvervoer. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 30.000 lager dan begroot. Het verschil komt doordat de kosten voor verbruiksmateriaal, die gelinkt waren aan de besteding van de NPO-subsidie, lager waren dan begroot. Ook de lasten met betrekking tot de inventaris waren lager dan begroot, namelijk € 13.000.

Kijkend naar 2021 zijn de overige instellingslasten een stuk hoger in 2022. De lasten zijn met € 106.000 toegenomen. Dit komt doordat alle lasten zijn toegenomen, met uitzondering de inventarislasten. Met name de overige lasten zijn betrekkelijk fors toegenomen, door o.a. stijgende reproductiekosten en kosten betreffende het leerlingenvervoer en het schoolzwemmen.

Financiële baten en lasten

Het resultaat op de financiële exploitatie was lager dan begroot, omdat de rentebaten en soortelijke baten lager waren dan verwacht. Bovendien waren de rentelasten en soortelijke lasten hoger dan verwacht. Vanwege de (grotere) negatieve rente op de bank- en spaartegoeden waren de financiële lasten hoger en de renteopbrengsten lager dan vorig jaar. Dit maakt dat de financiële exploitatie lager was dan in 2021.

4.1.5 Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.1.6 Treasuryverslag

De afgelopen jaren was er sprake van een negatieve rente. In 2023 zal er waarschijnlijk geen negatieve rente meer berekend worden over spaar- en banktegoeden, aangezien de rente de afgelopen periode gestegen is. Het ligt in de lijn der verwachtingen dat de rente verder zal gaan stijgen in 2023.

Voor het treasuryverslag wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

5. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

5.1 Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen op teldatum	865	897	935	921	908
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	5,20	5,30	4,51	4,30	4,30
Personeel primair proces	51,04	52,07	46,56	46,01	45,58
Ondersteunend personeel	14,33	18,06	11,42	10,02	9,32
Totaal personele bezetting	70,57	75,43	62,49	60,33	59,20
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,26	11,89	14,96	15,27	15,34
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	16,95	17,23	20,08	20,02	19,92

5.1.1 Toelichting op de kengetallen

Het in de tabel opgenomen leerlingenaantal voor 2021 betrof het leerlingenaantal op 1 oktober. Voor 2022 en verder is uitgegaan van de nieuwe teldatum van 1 februari.

Het hogere aantal leerlingen in 2022 komt naar alle waarschijnlijkheid door de verplaatsing van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Een goede vergelijking met voorgaande jaren is daardoor niet mogelijk.

Voor de teldatum van 1 februari 2023 wordt een hoger leerlingenaantal verwacht door de inschrijving van Oekraïense leerlingen. In 2024 en 2025 zal het leerlingenaantal jaarlijks licht afnemen.

De formatieve inzet is in 2022 gestegen. Deze stijgende lijn is vorig jaar al ingezet. Dit kwam toen onder andere door tijdelijke benoemingen op basis van de NPO-subsidie en op basis van de subsidie extra hulp in de klas. De laatste subsidie is eind 2021 afgelopen. De uitbreiding in de formatieve inzet in 2022 is gerealiseerd door de inzet van de NPO-subsidie en de ontvangen vreemdelingsubsidies. In 2023 zal de formatieve inzet sterk worden teruggebracht door de afloop van de benoemingen op de NPO-subsidie. Vooral het aantal fte ondersteunend personeel laat een sterke daling zien. Ook is er voor 2023 geen rekening gehouden in de begroting met eventuele subsidies voor het huisvesten van asielzoekers. Vanaf 2023 blijft de omvang van de formatieve inzet ieder jaar (bijna) gelijk.

De in de tabel opgenomen formatieve inzet is exclusief de vervangingsbenoemingen. In de begroting is voor de jaren 2023 t/m 2025 rekening gehouden met 6% extra formatieve inzet. Dit komt overeen met 3,5 tot 3,75 fte inzet voor vervangingen. Dat is naast de inzet van de medewerkers van de vervangingspool.

5.2 Balans

	Werkelijk		Prognose			
	2021	2022	2023	2024	2025	
Activa						
Materiële vaste activa	€ 671.655	€ 1.073.055	€ 1.197.575	€ 1.165.878	€ 1.038.517	
Financiële vaste activa	€ 135.081	€ 76.917	€ 26.500	€ 26.500	€ 26.500	
Totaal vaste activa	€ 806.737	€ 1.149.973	€ 1.224.075	€ 1.192.378	€ 1.065.017	
Vorderingen	€ 367.068	€ 470.710	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	
Kortlopende effecten	€ 70.127	€ 50.277	€ 50.417	€ -	€ -	
Liquide middelen	€ 1.746.002	€ 1.279.826	€ 1.508.034	€ 1.504.123	€ 1.473.500	
Totaal vlottende activa	€ 2.183.197	€ 1.800.813	€ 1.573.451	€ 1.519.123	€ 1.488.500	
Totaal Activa	€ 2.989.933	€ 2.950.786	€ 2.797.526	€ 2.711.501	€ 2.553.517	
Passiva						
Algemene reserve	€ 1.490.506	€ 1.334.272	€ 1.262.243	€ 1.151.514	€ 1.079.787	
Bestemmingsreserves	€ 333.042	€ 389.700	€ 266.324	€ 275.222	€ 284.427	
Totaal eigen vermogen	€ 1.823.548	€ 1.723.972	€ 1.528.567	€ 1.426.736	€ 1.364.214	
Voorzieningen	€ 497.860	€ 443.218	€ 518.959	€ 534.765	€ 439.303	
Kortlopende schulden	€ 668.525	€ 783.595	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	
Totaal passiva	€ 2.989.933	€ 2.950.785	€ 2.797.526	€ 2.711.501	€ 2.553.517	

5.2.1 Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal in 2023 afnemen door het verwachte negatieve resultaat. In de jaren daarna is eveneens sprake van een daling.

In 2023 zal € 289.000 worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan heeft € 137.000 betrekking op meubilair, € 55.000 op ICT-middelen (computers en digiborden) en € 48.000 op installaties (zonnepanelen). De andere jaren zal weinig worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. In 2023 zal de boekwaarde van de materiële vaste activa sterk stijgen. In 2024 en 2025 zullen de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen. Hierdoor zal de boekwaarde van de materiële vaste activa in die jaren afnemen.

Het komend jaar zullen de effecten worden afgelost. Eind 2023 bestaat de financiële vaste activa alleen nog uit waarborgen.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De vorderingen zijn in 2022 gestegen door de hoge vordering op de gemeente. De verwachting is dat deze vordering in 2023 door de gemeente zal worden voldaan. Op 31 december 2022 was er nog een relatief kleine vordering op het ministerie van OCW vanwege ontvangen subsidie voor Oekraïense leerlingen. Deze vordering wordt voor de komende jaren niet verwacht. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de aflossingen van de effecten, de investeringen en het groot onderhoud. Voor 2023 moet ook worden gedacht aan de verwachte daling van de vorderingen. Met name hierdoor zal de omvang van de liquide middelen in 2023 sterk toenemen. De relatief hoge investeringen en het verwachte negatieve resultaat in 2023 hebben wel een drukkende werking op de hoogte van de liquide middelen. In 2024 en 2025 zal de omvang van de liquide nagenoeg gelijk blijven aan het niveau van 2023. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat op het gebouw Bartje is verrekend met de private reserve. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Het uitgangspunt is dat de niet ingezette NPO-subsidie in 2023 zal worden ingezet en dat de bestemmingsreserve eind 2023 geen saldo meer zal hebben. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende twee jaar toenemen. Uitgaande van de meerjarenonderhoudsplannen zullen de onttrekkingen aan de voorziening die jaren lager zijn dan de toevoeging. In 2025 geldt het omgekeerde. Dan zal de omvang van de onderhoudsvoorziening afnemen. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

Het crediteurensaldo was op 31 december 2022 relatief hoog. In de meerjarenbalans is rekening gehouden met een kleinere omvang. De kortlopende schulden zijn verder op het niveau van 2022 gehouden.

5.3 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 6.480.774	€ 7.100.199	€ 6.799.692	€ 6.589.638	€ 6.493.578
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 50.000	€ 161.193	€ 397.247	€ -18.005	€ 88.362
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -			
Overige baten	€ 114.883	€ 184.387	€ 54.412	€ 54.412	€ 61.263
Totaal baten	€ 6.645.658	€ 7.445.779	€ 7.251.350	€ 6.626.045	€ 6.643.203
Lasten					
Personeelslasten	€ 5.121.363	€ 6.280.167	€ 6.179.070	€ 5.466.416	€ 5.451.250
Afschrijvingen	€ 117.398	€ 126.142	€ 164.480	€ 167.197	€ 151.861
Huisvestingslasten	€ 406.658	€ 442.845	€ 461.330	€ 468.389	€ 467.389
Overige lasten	€ 589.346	€ 694.875	€ 641.475	€ 625.475	€ 634.825
Totaal lasten	€ 6.234.767	€ 7.544.030	€ 7.446.355	€ 6.727.476	€ 6.705.325
Saldo baten en lasten	€ 410.891	€ -98.250	€ -195.005	€ -101.431	€ -62.122
Financiële baten	€ 4.973	€ 3.646	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 4.510	€ 4.972	€ 400	€ 400	€ 400
Saldo financiële baten en lasten	€ 464	€ -1.326	€ -400	€ -400	€ -400
Totaal Resultaat	€ 411.355	€ -99.576	€ -195.405	€ -101.831	€ -62.522

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2023-2027 is vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2022. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalings. Indien deze worden ontvangen, zullen ze waarschijnlijk nodig zijn om hogere (salaris)lasten te dekken.

De NPO-gelden zijn nog opgenomen in de begroting tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding heeft een drukkende werking op de rijksbijdrage in 2023 en zorgt in 2024 voor een verdere daling van de rijksbijdrage.

Het verwachte hogere leerlingaantal op 1 februari 2023 zorgt ervoor dat de daling van de rijksbijdrage beperkt blijft. Vanaf 2024 is er in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een lichte afname van het leerlingaantal. Dit zorgt in 2025 voor een daling van de rijksbijdrage.

De begrote gemeentelijke vergoeding bestaat uit de vergoeding voor de opvang van de NT2-leerlingen.

Bij de begrote overige baten bestaan is geen rekening meer gehouden met externe inkomsten voor de vervangingspool. De medewerkers van de pool zijn de afgelopen jaren met name intern ingezet. De begrote baten bestaan met name uit de verhuurbaten en een enkele incidentele vergoeding.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Hierbij is rekening gehouden met een opslag van 6% voor vervangingslasten. Dit is naast de benoemingen van de medewerkers in de vervangingspool. Indien een deel van de vervangingen door eigen medewerkers van de vervangingspool zullen worden uitgevoerd, zullen de personele lasten lager worden.

Door de verlaging van de formatieve inzet per augustus 2023 zullen de personele lasten in 2023 en 2024 dalen. In 2025 blijven de personele lasten nagenoeg gelijk, omdat de omvang van de formatieve omvang bijna gelijk blijft ten opzichte van 2024.

De afschrijvingslasten zullen in 2023 stijgen door de investeringen van 2023. In de jaren 2024 en 2025 zal weinig worden geïnvesteerd. Niet alle afgeschreven materiële vaste activa zal worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2022 waarbij rekening is gehouden met de eenmalige lasten in 2022. De afdracht van de WG van de Hulstschool aan de stichting Kleurrijk voor het beheer van het gebouw zal in de komende jaren hoger zijn dan in 2022. In 2022 werd deels gebruik gemaakt van een ander gebouw, waardoor de afdracht aan Kleurrijk lager was. Er is voor alle scholen rekening gehouden met hogere energielasten. Verder worden geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

Het wegvallen van de NPO-subsidie, die nog doorloopt t/m juli 2023, zorgt ervoor dat de overige lasten moeten dalen de aankomende jaren. Er is namelijk niet langer extra budget voor de aanschaf van extra verbruiksmateriaal en extra toetsmateriaal. De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2022.

5.3.2 Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	3,27	2,30	2,10	2,03	1,98
Rentabiliteit	0,06	-0,01	-0,03	-0,02	-0,01
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,73	0,73	0,72	0,71
Weerstandsvermogen	0,27	0,23	0,21	0,22	0,21
Normatief publiek eigen vermogen	1,30	0,98	0,74	0,68	0,67

5.3.3 Overige rapportages

Voor onderstaande overige rapportages wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag:

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld. Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2022 zou het normatief vermogen € 1.496.000 bedragen. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 1.467.000. Er is derhalve volgens de berekening geen sprake van bovenmatig vermogen.

5.3.4 Kengetallen

Kengetal	2022	2021	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	2,30	3,27	kleiner dan 1,00
Liquiditeit (absolute omvang)	€ 1.279.826	€ 1.746.002	> € 100.000
Rentabiliteit	-0,01	0,06	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,73	0,78	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,23	0,27	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	0,88	1,30	groter dan 1,00

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

6. Verslag Raad van Toezicht

6.1 Woord vooraf

Het jaar 2022 wordt getekend door twee belangrijke zaken, in de eerste plaats door het wegwerken van de in het onderwijs opgelopen Corona-achterstanden. Het blijkt, dat er niet alleen een kennisachterstand bij de leerlingen is ontstaan, maar dat er tevens sprake is van sociaal-emotionele tekorten.

Als tweede belangrijke ontwikkeling kan worden genoemd de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Talrijke mensen zijn het land ontvlucht en de kinderen worden ook in het basisonderwijs in Nederland opgevangen. Momenteel zijn er in de regio Noordoost-Veluwe vijf NT2-klassen gevormd, waaronder drie binnen stichting ProCon. De meeste NT2-leerlingen zijn afkomstig uit Oekraïne.

Bestuurder Ton Diepeveen is half oktober 2022 AOW-gerechtigd geworden. Vanwege de continuïteit van de organisatie / het onderwijs, is het contract met de bestuurder verlengd tot einde schooljaar 2022-2023. Hierbij speelt ook mee het huidige onderzoek naar de wenselijkheid van nadere samenwerking tussen stichting ProCon en PCBO Voorst.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

6.2 Raad van Toezicht

6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in zijn geheel verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de stichting.

De afzonderlijke leden hebben wel specifieke aandachtsgebieden. De Raad van Toezicht wordt in 2022 als volgt gevormd:

Raad van Toezicht Stichting ProCon 2022

Naam	Functie binnen RvT	Aandachtsgebied binnen RvT	(Neven)functies	Bezoldigd J/N
drs. Wim Bouwstra	Voorzitter	Algemene zaken/Organisatie/Onderwijs	Lid van de commissie Vorming & Toerusting van de gezamenlijke kerken te Nijkerk (onbezoldigd).	N
mr Marcel van Straten	Secretaris	Juridische zaken en onderwijs	Geen	nvt
Kees van Buren herkozen voor een 2e periode tot 01-11-2025	Vice-voorzitter	Huisvesting/Materiële Zaken/ Financiën/Onderwijs	Adjunct directeur Draisma Bouw Bestuurslid NewTechPark Bestuurslid bedrijvenkring Apeldoorn Lid ledenraad Rabobank Bestuurslid E.Nu Veluwe	J N N J N
Arie Endendijk	Lid	Financiën/Kwaliteitszorg	CPO Plukon Food Group Lid bestuur Coöperatieve inkoopvereniging "Columbus"	J N
drs. Wendy van de Ven herkozen voor een 2e periode tot 01-07-2026	Lid	Onderwijs Identiteit	Geen	nvt

De Raad heeft een *drietal commissies*, die de kwaliteit van het toezicht dienen te bevorderen. De reglementen voor deze commissies zijn in 2020 vastgesteld.

Auditcommissie: Arie Endendijk en Kees van Buuren

De auditcommissie is het financiële referentiepunt binnen de RvT en heeft o.a. het jaarverslag 2021 met de accountant besproken en tevens de meerjarenbegroting 2023-2027 met de bestuurder.

Remuneratiecommissie: Wendy van de Ven en Wim Bouwstra

De remuneratiecommissie op 3 november 2021 het laatste functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Het functioneren van de bestuurder is positief beoordeeld. Er is in 2022 geen officieel functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Wel is tijdens de RvT-vergaderingen uitgesproken dat het wenselijk is dat de bestuurder in ieder geval het schooljaar 2022-2023 afmaakt.

Onderwijscommissie: Marcel van Straten en Wendy van de Ven. Kees van Buuren rondt zijn taak af door middel van enkele schoolbezoeken. De commissie heeft de verschillende schoolplannen doorgenomen en overleg gehad met de directeuren. Tevens had men enkele schoolbezoeken gepland. Deze zijn in het voorjaar van 2022 uitgevoerd.

Er is afgesproken de samenstelling van de commissies jaarlijks te evalueren.

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: € 4.500 per jaar;
- leden RvT (Van Buuren, Van de Ven en Van Straten): € 3000

De landelijke richtlijn van de VTOI en het resultaat van het tijdschrijven zijn als input meegenomen. Evaluatie van de hoogte van de vergoedingen vindt plaats in februari 2023.

6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Dit houdt in, dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid al dan niet goedkeuren. De Raad van Toezicht acht het nodig voldoende toegerust te zijn om de toezichthoudende taak goed te kunnen invullen. De leden hebben in 2022, mede door de tijdelijke beperkingen als gevolg van de Coronapandemie geen cursussen gevolgd. Wel heeft de RvT kennisgenomen van de informatie van de VTOI die insteekt op het verder bekwamen van de toezichthouders. De zelfevaluatie betreffende het functioneren van de Raad van Toezicht vindt plaats aan de hand van de 7 principes voor de invulling van Goed Toezicht:

- 1) legitimiteit en compliance,
- 2) maatschappelijke verantwoordelijkheid,
- 3) integriteit,
- 4) transparantie en openheid,
- 5) interne en externe verbinding,
- 6) professionaliteit, professionalisering en lerend vermogen en
- 7) verantwoording.

Per RvT-vergadering worden twee thema's besproken.

De volgende (leer)punten zijn tot nu toe naar voren gekomen:

- het bestuurlijk toetsingskader en het bestuurlijk toetskader evalueren;

- klankbordfunctie voor bestuurder beter invullen;
- toekomstvisie voor stichting ProCon uitschrijven;
- RvT-leden dienen zich te professionaliseren;
- RvT-leden dienen hun kennis van het basisonderwijs en de kaders daarbij te vergroten;
- Bestuurder zou meer gebruik kunnen maken van de expertise van RvT-leden.

Blijft als belangrijkste verantwoordelijkheid van de RvT, zicht te hebben op de kwaliteit van het onderwijs, zoals dat door de ProConscholen wordt verzorgd. Daarom wordt als regel gekozen om bij de RvT-vergaderingen als eerste agendapunt een presentatie vanuit het onderwijs te laten verzorgen. Dit heeft ook in 2022 invulling gekregen en wordt door de RvT als zeer informatief ervaren. Het geeft daadwerkelijk zicht op het onderwijs in de afzonderlijke scholen van stichting ProCon.

Toolkit Good Governance.

Teneinde het bestuur en het toezicht goed te kunnen invullen dienen een aantal zaken/documenten op orde te zijn. Het Reglement Raad van Toezicht behoeft voorsnog geen aanpassingen.

Het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) wordt gebruikt om het functioneren van de bestuurder te beoordelen.

De bestuurder geeft aan welke informatie hij de RvT kan verstrekken teneinde vast te stellen of aan de gestelde indicatoren wordt voldaan. Het managementstatuut zal begin 2023 worden gereviseerd en de gereviseerde versie zal worden vastgesteld. In dit document staan de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van bestuurder en directeurs beschreven.

6.2.3 Vergaderingen

- Er is als RvT met de bestuurder in 2022 zes maal vergaderd, waarvan het eerste deel van de vergadering een bijeenkomst met alleen RvT-leden betrof en het tweede deel van de vergadering RvT met de bestuurder erbij. De vergaderingen vonden plaats op 7 februari, 21 maart, 30 mei, 5 september, 17 oktober en 12 december. Als regel bestaat het eerste agendapunt uit een informatieve onderwijsronde, een aantal keren verzorgd door de directeur of adjunct-directeur van een van de scholen.
- Per RvT-vergadering wordt er een besluitenlijst RvT gemaakt ter publicatie op de website van ProCon. Het doel is om alle bij ProCon betrokkenen te informeren.
- Naast de RvT-vergaderingen met de bestuurder, heeft de RvT extra vergaderingen gehouden (zonder bestuurder) op 17 en 26 januari, 25 april en 28 november. Het belangrijkste doel van deze vergaderingen was zich te beraden over de bestuurlijke ontwikkeling van stichting ProCon vanwege het feit dat de huidige bestuurder per half oktober 2022 AOW-gerechtigd zou zijn.
- De voorzitter RvT heeft de leden van het stafbureau en de directeurs van de ProConscholen geconsulteerd in mei 2022 met betrekking tot de gewenste bestuurlijke invulling per half oktober 2022. Beide overleggen leiden tot de conclusie dat het gewenst is de invulling van het bestuur van de stichting te continueren in de persoon van de heer Diepeveen, in ieder geval tot einde schooljaar 2022-2023.
- De bestuurder heeft de Raad van Toezicht periodiek schriftelijk geïnformeerd middels bestuursrapportages. In deze bestuursrapportages wordt ook verslag gedaan door de directeurs van de vijf ProCon-scholen over alle relevante zaken die het onderwijs op de scholen betreffen. Als informatiebron voor de Raad van Toezicht werkt dit uitstekend. Ook in de tijd van beperkingen als gevolg van Corona is de RvT prima op de hoogte gebleven hoe de ProConscholen functioneerden.

- De voorzitter van de RvT en de bestuurder hebben regelmatig mondeling overleg, gemiddeld eenmaal per maand, over actuele ontwikkelingen bij de stichting en/of ter voorbereiding van de vergaderingen.
- Het overleg RvT - directeuren van de vijf scholen heeft plaats gevonden op 7 maart en 26 september. Het betreffen informatieve vergaderingen, waarin de RvT zich mondeling liet informeren over de invulling van het onderwijs op de verschillende ProConscholen.
- Op 24 maart was er een voorlichting door besturenorganisatie Verus over samenwerken/fuseren. Het betrof hier de wenselijkheid voor stichting ProCon om nadere samenwerking aan te gaan zichtbaar te maken. Aanwezig waren: leden Raad van Toezicht, leden GMR en de bestuurder. Inmiddels (januari 2023) is een eerste verkennend onderzoek gestart.
- Op 23 mei heeft er een gezamenlijke vergadering van de Raden van Toezicht van PCBO Voorst en Stichting ProCon plaatsgevonden. De wenselijkheid voor onderzoek naar nadere samenwerking is door beide RvT's uitgesproken.
- Overleg RvT - GMR vond tweemaal plaats: 21 april en 7 november. De RvT heeft de GMR geadviseerd betrokken te blijven bij hetgeen bij de stichting aan de orde is. Inbreng van de GMR (de GMR heeft op tal van punten adviesbevoegdheid of instemmingbevoegdheid) wordt als zeer wenselijk en waardevol ervaren. Een grotere ouderbetrokkenheid is een door de GMR uitgesproken wens. Inmiddels loopt er een project (onder leiding van Joanne Coes) met als doel aan deze wens te voldoen. Het overleg RvT-GMR betreft informatieve vergaderingen.

Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

Ter informatie

- Beleid t.a.v. inzet extra gelden ten behoeve van het wegwerken van "Corona-achterstanden", resulterend in inhaal- en ondersteuningsprogramma's.
- Planning van de besprekingen voor het vaststellen van het bestuursformatieplan 2022-2023 e.v.
- Resultaten medewerkers-tevredenheidsonderzoek.
- Onderzoek van Van Ree Accountants in het najaar 2021 leverde op, dat ProCon in het algemeen de financiële zaken goed op orde heeft. Twee zaken kunnen nog verbeterd worden: het financieel beleidsplan en de vermogensvisie. Ondertussen is in maart 2022 het financieel beleidsplan vastgesteld. Het punt vermogensvisie zal nog door de bestuurder opgepakt worden.
- Een voorlichting door besturenorganisatie Verus over 'samenwerken/fuseren' voor de stichting wordt wenselijk geacht. Deze heeft inmiddels plaatsgevonden op 24 maart.
- De ingebruiknemingsovereenkomst van Kleurrijk is op 14 juni getekend. De verantwoordelijkheid van de RvT is hiermee geborgd. De bestuurder van stichting ProCon is ook bestuurder van de beheerstichting Kleurrijk. Daarom moeten de jaarrekening en de begroting terugkomen op de agenda van de RvT omdat de RvT toezichthouder is.
- Invulling kwaliteitszorg en AVG-documenten: PDCA-cyclus IBP, reglement functionaris gegevensbescherming en procedure datalekken. Aanstelling AVG-functionaris bij ProCon.

- De nieuwe adjunct-directeur Celia Klip heeft ons geïnformeerd over de taalklassen NT2-onderwijs.
- Resultaten inspectieonderzoek op 1 december aan de K. Norelschool. Alle aspecten die werden onderzocht, zijn met een 'voldoende' afgesloten. De beoordeling door de inspectie van het NT2-onderwijs leverde een positief resultaat op.
- Een brief van de Inspectie waarin wordt gemeld dat de stichting een bovenmatig eigen vermogen heeft (boven de signaleringswaarde van de Inspectie). De Raad ziet erop toe dat het eigen vermogen weer binnen de beoogde marges zal komen. Voor 2022 is in elk geval een aantal investeringen gepland om een tweetal schoolgebouwen te verduurzamen.
- De CITO-resultaten van de vijf scholen. Deze vallen tegen, behalve die van De Violier. De resultaten worden nader geanalyseerd en de oorzaken worden in kaart gebracht.
- Project uit te voeren door Joanne Coes om de ouderbetrokkenheid te vergroten.
- Het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon van ProCon. Resultaat: er zijn geen zaken die aandacht behoeven.
- Ontwikkelingen t.a.v. nieuwbouw Vaassen-Oost.
- De RvT is ingelicht over het opzetten van het ProCon Leercentrum. Hierin kan (bij)scholing van de medewerkers invulling krijgen.

Ter goedkeuring

- Het Treasury Statuut van de Stichting ProCon is conform de richtlijnen van het Ministerie geformuleerd. Het wordt besproken in het jaarlijkse overleg bestuurder – auditcommissie.
- Investerings/uitgaven in het kader van duurzaamheidsmaatregelen/SUVIS (Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen) ten behoeve van de schoolgebouwen De Violier en Anne de Vries.
- Het accountantsverslag van drs. A. van der Velden R.A. is besproken en de jaarrekening 2021 en het jaarverslag 2021 zijn door de RvT goedgekeurd.
De RvT heeft vastgesteld dat de overheidsgelden voor de Stichting ProCon doelmatig zijn besteed.
- De jaarrekening 2021 van Kleurrijk is nog niet goedgekeurd.
- Bestuursformatieplan 2022-2023 e.v. is goedgekeurd.
- Het financieel beleidsplan stichting ProCon (maart '22) is goedgekeurd.
- Vragenlijst ten behoeve van Verus met betrekking tot de toekomst van stichting ProCon. Het betreft de wenselijkheid van samenwerking van ProCon met andere stichtingen voor primair onderwijs. De hoofdvraag is of nadere bestuurlijke samenwerking bevorderlijk is voor het onderwijs in de regio Epe/Vaassen in het algemeen en voor het onderwijs van ProCon in het bijzonder.
- Acties naar aanleiding van de notitie "Samen Werken naar samenwerken" van de bestuurder, zijn goedgekeurd. Het is gewenst dat alle geledingen van ProCon worden meegenomen in het proces en dat de bestuurder regelmatig rapporteert aan de RvT.
- (Financiële) risicoanalyses (maart en december) stichting ProCon zijn goedgekeurd. Eerder is afgesproken, dat de bestuurder tweemaal per kalenderjaar een dergelijke analyse aanbiedt ter goedkeuring. En dat, indien inhoudelijk financiële risico's jaarlijks terugkeren, deze analyses worden opgenomen in de begroting.
- De RvT heeft in december 2022 de meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd.
- Tevens is goedgekeurd dat het exploitatieresultaat 2022 (ruim € 400.000,--: opgebouwd door onder andere nog niet ingezette subsidies in het kader van wegwerken leerachterstanden, als gevolg van de coronapandemie) de komende jaren wordt besteed.

- Eveneens in december is de investeringsbegroting 2023-2027 goedgekeurd. Deze begroting past bij het beleid om het eigen vermogen deels aan te wenden en te investeren in een aantal inhoudelijke onderwijsthema's, zowel materieel als personeel.

Ter vaststelling

- Verlenging van de aanstelling van de huidige bestuurder de heer Ton Diepeveen in de bestuurders-cao voor de periode 1 november 2022 – 1 augustus 2023. Bestuurder was half oktober 2022 pensioengerechtigd.
- Het managementstatuut wordt gereviseerd. De gereviseerde versie wordt in 2023 vastgesteld.
- De aangepaste versie Reglement Raad van Toezicht is vastgesteld.
- Het Bestuurlijk Toezichtskader (BTK) is eerder vastgesteld. In dit BTK is, aan de hand van indicatoren, vastgelegd welke beleidsdoelen de bestuurder dient te behalen. De bestuurder zal aangeven welke gegevens in dit kader zullen worden aangereikt.
- De statuten van ProCon voldoen aan het wettelijk kader WTBR (wet bestuur en toezicht rechtspersoon).

6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT

Organisatie

Stichting ProCon heroriënteert zich op het thema 'samenwerken/fuseren' en hoe het bestuur vervolgens optimaal kan worden ingevuld. Op 24 maart heeft de Besturenorganisatie Verus ons voorgelicht over dit thema. De belangrijkste conclusies waren, dat er vele vormen van samenwerking zijn en dat er goed onderzocht moet worden welke voordelen hieraan verbonden zijn ('de waarom-vraag'). Nader onderzoek naar verdere en intensievere samenwerking met PCBO Voorst zal moeten worden uitgevoerd. Op welke beleidsterreinen valt gemeenschappelijke winst te behalen? Het betreft de primaire processen (onderwijs en kwaliteit, identiteit), secundaire processen (personeel en organisatie, financiën en beheer, huisvesting en materieel, PR en communicatie) en tertiaire processen (personeels- en salarisadministratie, financiële administratie). Sinds 2021 is er al enige samenwerking tussen stichting ProCon en PCBO Voorst. Betrokkenen zijn bestuurders, directeuren, stafmedewerkers en de GMR'en van beide stichtingen. Los van het onderzoek naar samenwerking tussen stichting ProCon en PCBO Voorst, overleggen we met alle toekomstige bewoners van de nieuw te bouwen locatie Kindcentrum Epe Zuid-West (2025) over onderwijs aan en de ontwikkeling van de ons toevertrouwde kinderen.

Identiteit

Stichting ProCon heeft als doel protestants christelijk basisonderwijs aan te bieden in de gemeente Epe. De stichting beheert vijf basisscholen, waarvan drie in Epe en twee in Vaassen. De Raad van Toezicht heeft eerder uitgesproken de formulering met betrekking tot identiteit, zoals die in de Statuten is opgenomen, te handhaven. Hierbij is de Raad ook gevoed door de oudergeleding van de GMR, die de onderscheidende identiteit van groot belang vindt. Daarnaast moet worden vastgesteld, dat het lastiger is medewerkers te vinden die deze uitgangspunten in woord en daad onderschrijven en tevens dat een deel van de ouders/verzorgers van de leerlingen de protestants-christelijke levensovertuiging niet deelt. Deze ouders kiezen voor een ProConschool omdat men positief is over de kwaliteit van het onderwijs en de betrokkenheid bij de ons toevertrouwde kinderen. Er is uitgesproken om bij een eventuele verdere samenwerking tussen ProCon en andere stichtingen, de invulling van de identiteit van onze scholen voldoende aandacht te geven.

Onderwijs

Het Ministerie heeft landelijk 8 miljard euro aan Coronagelden en daarvan voor stichting ProCon € 600.000 beschikbaar gesteld om onderwijsachterstanden weg te werken. Onder leiding van de bestuurder zijn er effectieve programma's ontwikkeld om hieraan invulling te geven. De Raad van Toezicht is voorgelicht over de invulling van deze programma's.

Personeel

De Raad van Toezicht heeft als belangrijkste contacten, naast het contact met de bestuurder: de directeurs van de scholen, de betreffende stafmedewerkers en de vertegenwoordigers van de GMR. Het hoge percentage ziekteverzuim van de directeurs tijdens een deel van 2022, baarde ook de RvT-zorgen. Rianne Hanskamp (W.G. van de Hulstschool) heeft ontslag genomen; Neelke Heldoorn is in haar plaats benoemd. Gelukkig gaat het met Frank van Arkel (De Violier) ook de goede kant op. Corriane de Vries (tot 1 april 2022e directeur K. Norelschool) heeft na de zomervakantie deels gewerkt als ziektevervanger van de directeur van De Violier.

Financiën

De jaarrekening 2021 is in de vergadering 30 mei 2022 goedgekeurd. De accountant heeft een toelichting op de accountantsverklaring gegeven en aangegeven dat stichting ProCon financieel solide is. De financiële indices liggen ruim boven de signaleringsgrenzen van de Inspectie.

In het Bestuurlijk Toezichtskader is geformuleerd dat over vier kalenderjaren, gerekend vanaf 2020, een netto positief resultaat behaald moet worden. De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027 zijn in de vergadering van 12 december goedgekeurd. Door een nieuwe manier van financieren van het primair onderwijs, hebben de scholen vanaf augustus geen vordering op de bekostiging opgebouwd (zoals voorheen wel het geval was). Dat zorgde voor een ongeveer 7% lagere personele bekostiging. Er is besloten dat stichting ProCon voor de accountantscontrole over de jaarstukken van 2022 in zee gaat met Van Ree accountants. Halfjaarlijks zijn er risicoanalyses gemaakt (maart 2022 en najaar 2022 door Dyade). De laatstgenoemde en zeer uitgebreide analyse levert het beeld op, dat op geen van de beleidsterreinen een groot (financieel) risico gelopen wordt. Op grond van het goed functioneren van de bestuurder is voor de bestuurder in 2022 een bonusregeling van tweemaal € 2500 afgesproken.

Ten aanzien van de overheidsgelden voor Stichting ProCon heeft de RvT vastgesteld dat deze doelmatig zijn besteed.

Huisvesting

De ingebruiknemingsovereenkomst van Kleurrijk is op 14 juni getekend. De verantwoordelijkheid van de RvT is hiermee geborgd. Eventuele exploitatietekorten in de exploitatie van het gebouw komen ten laste van de gemeente Epe. De aanbouw W.G. van de Hulstschool is in november opgeleverd. Medio december zijn de leerlingen van de groepen 7 en 8 teruggegaan naar het hoofdgebouw. Er wordt fors geïnvesteerd in de verduurzaming van de gebouwen van De Violier en de Anne de Vriesschool. Met bovengenoemde investeringen denken we voor de komende jaren vijf gebouwen te hebben die in belangrijke mate aan de huidige eisen voor schoolgebouwen voldoen.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.073.055		671.655	
1.1.3	Financiële vaste activa	76.917		135.081	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.149.972		806.736
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	470.710		367.068	
1.2.3	Kortlopende vorderingen	50.277		70.127	
1.2.4	Liquide middelen	1.279.826		1.746.002	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.800.813		2.183.197
	TOTAAL ACTIVA		2.950.785		2.989.933
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.723.972		1.823.548	
2.2	Voorzieningen	443.218		497.860	
2.4	Kortlopende schulden	783.595		668.525	
	TOTAAL PASSIVA		2.950.785		2.989.933

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

		2022		Begroting 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.100.199		6.068.676		6.480.774	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	161.193		50.000		50.000	
3.5	Overige baten	184.387		53.212		114.883	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>7.445.779</i>		<i>6.171.887</i>		<i>6.645.658</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.280.167		5.215.224		5.121.363	
4.2	Afschrijvingen	126.142		135.159		117.398	
4.3	Huisvestingslasten	442.845		448.303		406.658	
4.4	Overige lasten	694.875		662.520		589.346	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>7.544.030</i>		<i>6.461.206</i>		<i>6.234.767</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-98.250</i>		<i>-289.319</i>		<i>410.891</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	3.646		8.000		4.973	
6.2	Financiële lasten	4.972		450		4.510	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-1.326</i>		<i>7.550</i>		<i>464</i>
	Totaal resultaat		-99.576		-281.769		411.355

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			-98.250		410.891
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	126.142		117.398	
Mutaties voorzieningen	2.2	-54.641		72.708	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			71.501		190.106
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-104.177		-53.315	
Effecten	1.2.3	19.850		30.513	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	115.979		41.353	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			31.652		18.551
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.902		619.548
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		1.199		7.718
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-5.881		-1.210
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		2.983		-1.254
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.203		624.802
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-532.865		-144.541	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	5.323		0	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	58.164		80.041	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-469.378		-64.500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties		-		640	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			-		640
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-466.175		560.942
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.746.002		1.185.062	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-466.175		560.939	
Stand liquide middelen per 31-12			1.279.826		1.746.002

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Permanent</i>	480	2,50%	n.v.t.
<i>Verbouwing</i>	180	6,67%	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,00%	n.v.t.
<i>Terreininventaris</i>	180	6,67%	n.v.t.
<i>Installaties</i>			
<i>Verwarming</i>	144	8,33%	1.500
<i>Alarm</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Bureau's</i>	240	5,00%	1.500
<i>Stoelen</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kasten</i>	240	5,00%	1.500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,00%	1.500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
<i>Docentensets</i>	240	5,00%	1.500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,67%	1.500
<i>Schoolborden</i>	240	5,00%	1.500
<i>Garderobe</i>	240	5,00%	1.500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,00%	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,00%	1.500
<i>Beamer</i>	60	20,00%	1.500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,00%	1.500
<i>ICT</i>			
<i>Servers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Netwerk</i>	120	10,00%	1.500
<i>Computers</i>	60	20,00%	1.500
<i>Laptops</i>	36	33,33%	1.500
<i>Printers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,00%	1.500
<i>Leermiddelen</i>			
<i>Methodes</i>	72	16,67%	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	72	16,67%	n.v.t.

Gebouwen

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

Terreinen

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

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen reële waarde

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

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

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting		dekking afschrijvingslasten materiele vaste activa		
	Doel	uit nulmeting		
	Beperkingen	door bestuur, alleen verwerking		
	Saldo	afschrijvingslasten uit nulmeting	€	1.549
Privaat		dekking eventuele tekorten op het private deel		
	Doel	van de exploitatie		
	Beperkingen	alleen verwerken resultaat bestuur		
	Saldo		€	256.813
NPO		dekking van de kosten conform regeling subsidie		
	Doel	Nationaal Programma Onderwijs		
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van		
	Saldo	de subsidie Nationaal Programma Onderwijs	€	131.339

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening groot onderhoud

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

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

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortuit- betalingen op MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	463.092	39.578	1.672.446	820.164	-	2.995.280
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	237.072	6.180	1.347.336	733.037	-	2.323.625
Materiële vaste activa per 01-01-2022	226.020	33.398	325.110	87.127	-	671.655
Verloop gedurende 2022						
Investerings	1.944	-	62.497	11.502	456.922	532.865
Desinvesteringen	-	-	-	5.323	-	5.323
Afschrijvingen	27.710	2.058	72.720	23.654	-	126.142
Mutatie gedurende 2022	-25.766	-2.058	-10.224	-17.475	456.922	401.400
Stand per 31-12-2022						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	465.036	39.578	1.734.943	826.343	456.922	3.522.822
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	264.782	8.237	1.420.056	756.691	-	2.449.767
Materiële vaste activa per 31-12-2022	200.254	31.341	314.886	69.652	456.922	1.073.055

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2022	Investerings 2022	Des- investerings 2022	Waarde- veranderingen 2022	Resultaat 2022	Boek- waarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	101.181	-50.764	-	-	-	50.417
1.1.3.8	Overige vorderingen	33.900	-7.400	-	-	-	26.500
	Totaal Financiële vaste activa	135.081	-58.164	-	-	-	76.917
1.2	Viottende activa						
1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW	77.742		265.703			
1.2.2.3	Gemeenten	344.823		79.987			
1.2.2.10	Overige vorderingen	30.889		11.556			
	Subtotaal vorderingen		453.455		357.246		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	12.972		7.869			
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.418		1.953			
1.2.2.15	Overige overlopende activa	2.865		-			
	Subtotaal overlopende activa		17.255		9.822		
	Totaal Vorderingen		470.710		367.068		
1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 1-1-2022	Investerings 2022	Des- investerings 2022	Boek- waarde 31-12-2022		
		€	€	€	€		
1.2.3.2	Obligaties	70.127	-19.850	-	50.277		
		70.127	-19.850	-	50.277		
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021			
		€	€	€	€		
1.2.4.1	Kasmiddelen	33		589.352			
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.279.793		1.156.650			
	Totaal liquide middelen		1.279.826		1.746.002		

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.171.590	318.916	-	1.490.506	1.490.506	-156.234	-	1.334.272
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	5.267	77.518	-	82.785	82.785	50.103	-	132.888
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	235.336	14.921	-	250.257	250.257	6.555	-	256.813
Totaal Eigen vermogen		1.412.193	411.355	-	1.823.548	1.823.548	-99.576	-	1.723.972

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.4	Reserve npo	-	79.994		79.994	79.994	51.345		131.339
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	5.267	-2.476		2.791	2.791	-1.242		1.549
		5.267	77.518	-	82.785	82.785	50.103	-	132.888

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	235.336	14.921		250.257	250.257	6.555		256.813
Totaal bestemmingsreserves (privaot)		235.336	14.921	-	250.257	250.257	6.555	-	256.813

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	39.346	23.033	3.918	-	58.461	14.058	27.764	16.639
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	458.513	101.954	175.710	-	384.758	29.164	355.594	-
Totaal voorzieningen		497.860	124.987	179.628	-	443.218	43.222	383.358	16.639

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	39.346	23.033	3.918	-	58.461	14.058	27.764	16.639
Totaal personele voorzieningen		39.346	23.033	3.918	-	58.461	14.058	27.764	16.639

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	98.257		21.604	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	292.013		246.573	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	82.702		73.571	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	46.430		39.466	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			519.402		381.214
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		57.743	
2.4.17	Vakantiegeld	205.772		167.204	
2.4.18	Te betalen interest	1.137		2.046	
2.4.19	Overige overlopende passiva*	57.284		60.317	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			264.193		287.310
Totaal Kortlopende schulden			783.595		668.525

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

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Stg. Kom, Kleine Kom	1-11-2022	1-11-2032	120	1.557	18.679	74.718	90.284	183.681
2	Stg. Kom, ADV	15-8-2018	15-8-2023	60	323	2.588	-	-	2.588
3	Stg. Kom Violier	1-11-2022	1-11-2032	120	1.403	16.832	67.329	81.355	165.516
4	Cultuurplein	15-8-2018	15-8-2023	60	501	4.008	-	-	4.008
5	Stg. Kom Mozaiek	12-10-22	31-12-23	15	475	5.700	-	-	5.700

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Stg. MFC Kleurrijk	1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	3.600	43.200	n.v.t.	n.v.t.	43.200
2	Konika Minolta	1-5-2018	1-5-2023	60	690	2.760	-	-	2.760

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	5.562.014		4.972.199		5.178.818	
	Totaal rijksbijdragen		5.562.014		4.972.199		5.178.818
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.251.775		788.675		982.078	
	Totaal Overige subsidies		1.251.775		788.675		982.078
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		286.411		307.802		319.878
	Totaal Rijksbijdragen		7.100.199		6.068.676		6.480.775
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	1.251.775		788.675		982.078	
	Totaal overige subsidies OCW		1.251.775		788.675		982.078
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	161.193		50.000		50.000	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		161.193		50.000		50.000
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	47.175		43.212		40.122	
3.5.2	Detachering personeel	11.227		3.000		2.001	
3.5.10	Overige*	125.984		7.000		72.761	
	Totaal overige baten		184.387		53.212		114.883
	<u>Overige*</u>						
8095	overige personeelsgebonden		849				1.000
	SKBG		3.328				0
	Vervangingspool		80.756				45.386
	Stg. Zeeluwe, vacatiegelden		1.204				2.500
8595	mutaties schoolrekeningen		11.379		7000		9.499
	Subsidie Taalonderwijs		-				1.508
	Stg. Kom Energie		-				7.149
	Belastingdienst btw		5.082				0
	Sponsorloop		4.525				0
	Diensten OIG		14.220				0
	overige baten		4.641				5.719
			125.984		7.000		72.761

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.598.587		5.007.724		3.637.810	
4.1.1.2	Sociale lasten	651.445		-		556.136	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	59.178		-		111.053	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	2.030		-		1.683	
4.1.1.5	Pensioenpremies	659.412		-		590.056	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.970.652		5.007.724		4.896.738
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	20.488		5.500		-426	
4.1.2.3	Overige*	321.930		202.000		267.227	
			342.418		207.500		266.800
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	32.903		-		42.175	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		32.903		-		42.175
	Totaal personeelslasten		6.280.167		5.215.224		5.121.363
	<u>Overige*</u>						
	4016 Nascholing		132.354		67.000		91.813
	4040 Uitbesteding derden		53.201				33.367
	4089 Schoolbegeleiding		13.713		21.500		16.480
	4095 overige personeelskosten		9.141		113.500		8.632
	Verschoor, passend onderwijs		76.323				60.452
	Negatief getoetsten		0				14.438
	Coaching/begeleiding		7.103				9.518
	Teambuilding/uitje/attenties		14.158				10.014
	PROO Eureka		3.000				4.000
	Schoolkracht		-				2.953
	Archipel vervangingspool		-				14.906
	Extra handen in de klas		-				224
	Vrijwilligersvergoeding		2.650				430
	Derdengelden		4.527				-
	Stg. Koppel beweegumpuls		5.760				-
			<u>321.930</u>		<u>202.000</u>		<u>267.227</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 118 in 2022 (2021: 105). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	7,00	6,00
Personeel primair proces	83,00	78,00
Ondersteunend personeel	28,00	21,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>118</u>	<u>105</u>

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

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	126.142		135.159		117.398	
	Totaal afschrijvingen		126.142		135.159		117.398
4.3	Huisvestingslasten						
		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	45.112		49.138		39.470	
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	58.961		58.000		51.297	
4.3.4	Energie en water	81.949		92.461		79.171	
4.3.5	Schoonmaakkosten	122.114		116.100		114.830	
4.3.6	Belastingen en heffingen	9.644		9.850		9.435	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	101.954		101.954		101.954	
4.3.8	Overige	23.110		20.800		10.501	
	Totaal huisvestingslasten		442.845		448.303		406.658

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	181.487		134.545		156.777	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.947		23.100		11.776	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	326.087		355.750		275.963	
4.4.5	Overige	177.354		149.125		144.831	
Totaal overige lasten			694.875		662.520		589.346

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	169.163		119.750		132.603	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	9.884		4.410		5.131	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	266		200		257	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	2.175		3.185		4.077	
Totaal administratie en beheerlasten			181.487		127.545		142.068

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.659		7.000		9.969	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		4.740	
			9.659		7.000		14.709

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	2.934		4.400		4.306	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.692		2.800		1.715	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	11.703		8.100		8.012	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	22.603		21.250		20.310	
4.4.5.6	Contributies	8.070		13.000		12.321	
4.4.5.7	Abonnementen	2.809		3.450		2.653	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	5.879		3.350		5.353	
4.4.5.9	Verzekeringen	8.192		3.325		2.380	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	40.307		33.550		33.663	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.811		12.950		1.181	
4.4.5.12	Culturele vorming	5.225		15.200		9.307	
4.4.5.13	Overige overige lasten *	65.129		27.750		43.631	
Totaal overige lasten			177.354		149.125		144.831

Overige overige lasten *

4495 Overige kosten	2.596	7.750	3.035
mutaties schoolrekeningen	10.147		15.143
Diensten OIG	3.630		
Kattenberg, verhuizing	6.095		3.267
4426 leerlingenvervoer (NT2)	29.272	18.000	17.090
4427 Schoolzwemmen (NT2)	8.589	500	2.745
4460 Donaties en giften	4.800		233
4546 Public Relations	0	1.500	2.118
	65.129	20.000	43.631

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	664		8.000		4.333	
6.1.3	Waardevermeerderingen financiële vaste activa en effecten	-		-		640	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	2.983		-		-	
		3.646		8.000		4.973	

6.2 Financiële lasten

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	4.972		450		3.256	
6.2.2	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten	-		-		1.254	
		4.972		450		4.510	

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		-156.234
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.4	Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	51.345	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.242	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		50.103
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	6.555	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		6.555
	Totaal resultaat		<u><u>-99.576</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1,3	0%
SWV 25-09 PO te Harderwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Beweegimpuls	IIB210343	13-12-2021	Nee
Subsidie Schoolkracht	SK20-08VI	11-01-2021	Ja
Vervang. Kosten schoolleiders	TVKS20011-2	2-06-2021	Ja
subsidie zij-instromers	1078850	20-03-2020	Ja
subsidie zij-instromers	1052381	20-03-2020	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

WNT-VERANTWOORDING 2022

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2022

Naam	M.A. Diepeveen
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5830
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	63.119
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.957
Subtotaal	€	74.077
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	83.369
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	74.077

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

Gegevens 2021

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	46.589
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.778
Subtotaal	€	55.367
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	69.000
Bezoldiging	€	55.367

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	mevrouw			
	de heer C.H. van Buuren	S.M. van de Ven	de heer M. van Straten	de heer W. Bouwstra
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.112	€ 5.912
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 21.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.112	€ 5.912

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-07	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.250	€ 3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 6.957	€ 20.700

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

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

Gegevens 2022

Naam	Functie
de heer A.R.M. Endendijk	lid RVT

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

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

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Procon
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vaassen
Nr. Bevoegd gezag	41736
Nr. Handelsregister:	08129357
Webadres:	www.stichting-procon.nl
Adres:	Westerenkweg 17 8172 VT Vaassen
Telefoonnummer:	0578-575806
E-mailadres:	administratie@stichting-procon.nl
Contactpersoon:	M.A. Diepeveen
Telefoonnummer:	0578-575806
E-mailadres:	tdiepeveen@stichting-procon.nl
RIO-instellingscodes	04NV K. Norelschool 07KS W.G. van de Hulstschool 08VI Anne de Vriesschool 19LF 't Mozaiek 19LW De Violier

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Epe,

de heer M.A. Diepeveen
Voorzitter college van bestuur

de heer W. Bouwstra
Voorzitter raad van toezicht

de heer C.H. van Buuren
Lid raad van toezicht

de heer A.R.M. Endendijk
Lid raad van toezicht

de heer M. van Straten
Lid raad van toezicht

mevrouw W. van de Ven
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 PER KOSTENPLAATS**Kpl NT2/25**

	2022		2021	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	387.419		54.497	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	161.194		50.000	
3.5 Overige baten	<u>2.075</u>		<u>1.509</u>	
<i>Totaal baten</i>		550.688		106.006
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	481.396		85.992	
4.2 Afschrijvingen	2.778			
4.3 Huisvestingslasten	14.519		0	
4.4 Overige lasten	<u>51.995</u>		<u>20.014</u>	
<i>Totaal lasten</i>		550.688		106.006
Totaal resultaat		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

Het nog te besteden bedrag is eind 2022 € 34.997.

Oekraiense leerlingen Heerde - € 5.825

Oekraiense leerlingen Epe € 42.898

NT2 - € 2.076