

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022

VPCBO Ichthus  
te Huizen

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

23-05-2023

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Kengetallen	50

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	51
B2 Balans per 31 december 2022	56
B3 Staat van baten en lasten 2022	58
B4 Kasstroomoverzicht 2022	59
B5 Toelichting behorende tot de balans	60
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	68
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	76
B11 Gebeurtenissen na balansdatum.	77
B12 Ondertekening Jaarverslag	78

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat	79
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	80



# Bestuursverslag 2022

Naam	VPCBO Ichthus
Werkgeversnummer	41293
Bezoekadres	Handelsweg 11
Postadres	1048
Postcode	1270 BA
Woonplaats	Huizen

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	2
1 Voorwoord .....	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving .....	6
2.1 Treasurybeleid .....	6
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft .....	6
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk.....	6
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.....	7
2.2 Sectorstipiefiek .....	7
2.2.1 Verantwoording extra ondersteuning nieuwkomers .....	7
2.2.2 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders .	7
2.3 Maatschappelijke thema's .....	8
2.3.1 Strategisch personeelsbeleid .....	8
2.3.2 Passend Onderwijs .....	8
2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau .....	10
2.3.4 Sociale Veiligheid .....	11
2.3.5 Onderwijsachterstanden .....	11
2.3.6 Nationaal Programma Onderwijs .....	11
3 Visie en besturing .....	19
3.1 Visie.....	19
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) .....	19
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten .....	20
3.2 Besturing .....	20
3.2.1 Juridische structuur.....	20
3.2.2 Interne organisatiestructuur.....	20
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid .....	22
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact .....	24
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' .....	24
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resortierende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen .....	24
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden .....	24
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies .....	25
3.3 Naleving branchecode .....	25
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance.....	25
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt.....	25

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting .....	25
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld .....	25
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan .....	25
3.5 Omgeving .....	25
3.5.1 Afhandeling van klachten .....	25
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering .....	26
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering.....	26
4 Risicomanagement .....	26
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden .....	27
4.2 Risicoprofiel .....	27
5 Bedrijfsvoering .....	29
5.1 Bedrijfsvoering .....	29
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis .....	29
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar .....	30
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	32
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar .....	32
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop.....	33
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) .	35
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	35
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar .....	36
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen .....	37
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering .....	37
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten .....	37
5.1.12 In control statement.....	37
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar .....	38
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	38
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar .....	38
5.2.2 Onderwijsprestaties.....	39
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken .....	39
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid .....	40
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling .....	40
5.3 Duurzaamheid .....	40
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar .....	40

6 Toekomstige ontwikkelingen .....	41
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein .....	41
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs .....	41
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek .....	41
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg .....	42
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel .....	42
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting .....	42
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	42
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	42
6.2 Continuïteitsparagraaf .....	43
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3 .....	43
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3 .....	44
Bijlage 1 Verslag van de raad van toezicht 2022 .....	47

## **1 Voorwoord**

VPCBO Ichthus is een middelgrote schoolvereniging voor Protestants Christelijk Basis Onderwijs in Huizen. Wij verzorgen onderwijs vanuit vijf basisscholen, met een totaal van ongeveer 125 werknemers, zowel onderwijzend als ondersteunend personeel. We hebben de ambitie kwalitatief goed onderwijs te geven waarin we uitgaan van kansen voor alle kinderen, rekening houdend met ieders talenten. We werken samen aan een positief leerklimaat voor zowel leerlingen als medewerkers. We groeien naar een lerende organisatie.

In het jaar 2022 is Nederland uit de COVID-19 pandemie gekomen. Toch was er nog effect op de personele bezetting van onze scholen. De medewerkers hebben veel doorzettingsvermogen en flexibiliteit laten zien. De teams van de scholen hebben de kwaliteit van het onderwijs verder ontwikkeld en na deze coronaperiode zijn er effecten in onze werkwijze te zien die er daarvoor niet waren. De ICT omgeving is sterk verbeterd; alle scholen zijn overgegaan op de Cloud en medewerkers gaan hierdoor meer hybride werken. Wij zijn hier erg trots op!

Het personeelstekort speelt bij VPCBO Ichthus steeds meer. We werven continue nieuwe medewerkers en we zetten in om potentiële leerkrachten aan ons te binden. Alle scholen hebben de NPO-middelen planmatig en met instemming van de MR ingezet. Hoewel wij ons realiseren dat er gebieden in Nederland zijn waar de onderwijsachterstanden groter zijn dan bij VPCBO Ichthus zijn in overleg met teamleden, ouders en kinderen keuzes gemaakt voor de besteding van de middelen. Meer toelichting hierover wordt gegeven in hoofdstuk 2.3. Een beperkt aantal keren hebben we klassen naar huis moeten sturen.

In 2022 zijn de leerlingaantallen binnen de vereniging gestegen. Per oktober bezoeken er 50 leerlingen meer onze scholen. Nadat de leerlingaantallen in de afgelopen 2 jaar gedaald zijn, zijn wij blij met deze toename. VPCBO Ichthus wil in Huizen de bestaande vijf scholen in stand houden.

Wij hebben dit jaar tijdens de ALV besproken wat het betekent om een vereniging te zijn. Wat bindt ons en hoe kunnen wij de leden meer aan ons binden. Een wervingsactie onder de ouders heeft geresulteerd in 10 nieuwe leden.

Het identiteitstraject is dit jaar op schoolniveau doorgezet; de scholen maken een eigen identiteitsnotitie. Onze identiteit is nooit af!

In dit jaarverslag leggen wij verantwoording af voor het gevoerde beleid. We hebben ervoor gekozen om een kort en bondig verslag te maken m.b.v. het format van Groenendijk zodat wij aan de wettelijke vereisten en aan de richtlijnen (RJO en RJ) en regelingen voor de jaarverslaglegging voldoen.

In dit jaarverslag treft u de volgende onderdelen:

1. Voorwoord
2. Verplichte thema's uit wet- en regelgeving
3. Visie en besturing (inclusief naleving en rechtmatigheid)
4. Risicomanagement
5. Bedrijfsvoering
6. Toekomstige ontwikkelingen

Maart 2023 Elies Kok, bestuurder

## **2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving**

### **2.1 Treasurybeleid**

Het treasurybeleid van VPCBO Ichthus is opgesteld in mei 2022 en is zowel gericht op het uitsluiten, dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico.

Het debiteurenrisico is de kans dat de belegde middelen niet worden terugontvangen van debiteuren. VPCBO Ichthus geeft hier invulling aan door vrijwel al haar liquide middelen (de spaargelden) onder te brengen bij de Rabobank. De betaalrekeningen van VPCBO Ichthus lopen bij de Rabobank, die zowel van S&P als van Moody's een double-A rating heeft ontvangen.

Het renterisico behelst het gevaar verbonden aan de veranderingen in de rentestructuur. Bewust is ervoor gekozen om 'overtollige gelden' op een spaarrekening te zetten bij de Rabobank, omdat de lange rente vrijwel gelijk was aan de korte rente. Tot augustus 2022 heeft VPCBO Ichthus een negatieve rente betaald op de spaarrekening, daarna bedroeg de rente tot december 0%. Vanaf 1 december 2022 is de rente (licht) positief. Het saldo is vrij opneembaar (tot 25% van het eindejaarssaldo kostenloos, daarboven worden kosten in rekening gebracht).

Het interne liquiditeitsrisico is de kans dat opbrengsten worden gemist dan wel kosten worden gemaakt door wijziging in de geprognoseerde liquiditeitsbehoefte. VPCBO Ichthus voorziet hierin door haar financieringsbehoeften ruim van te voren te plannen en door het resultaat van het lopend jaar nauwlettend te monitoren.

#### **2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft**

VPCBO Ichthus heeft geen beleggingen en/of leningen.

#### **2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk**

De vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van, bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten.

De vereniging verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).

Niet-publieke middelen zijn, conform de uitleg van OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn uit 's Rijks kas en vallen niet onder de definitie van publieke middelen.

De vereniging scheidt de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

De vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van een spaarrekening bij de Rabobank, die voldoet aan een minimale single A-rating. Het saldo is vrij opneembaar (tot 25% van het eindejaarssaldo kostenloos, daarboven worden kosten in rekening gebracht).



De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de bestuurder aan de raad van toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

### **2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten**

Niet van toepassing.

## **2.2 Sectorspecifiek**

### **2.2.1 Verantwoording extra ondersteuning nieuwkomers**

Voor de zomervakantie heeft Ichthus een tijdelijke opvang voor een aantal Oekraïense kinderen van 5 jaar vormgegeven samen met de Flevoschool, Versa Welzijn en de buurtsportcoaches. Deze kinderen zijn vervolgens ingestroomd op Ichthusscholen en andere scholen.

### **2.2.2 Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders**

Binnen VPCBO Ichthus wordt gewerkt met startende leerkrachten, zij-instromers, herintreders, klassenassistenten en leraar ondersteuners. Deze medewerk(st)ers hebben behoefte aan intensieve ondersteuning en daarom hebben we onderzocht hoe wij hen kunnen begeleiden. In het beleidsdocument "Begeleiding nieuwe collega's binnen Ichthus" beschrijven wij hoe wij nieuwe medewerkers garanderen dat ze een goede start van hun carrière maken met de juiste inhoudelijke begeleiding en coaching. Door het geven van deze garantie hopen en verwachten we dat deze medewerkers zich voor langere tijd aan ons verbonden voelen. Verbonden aan zowel de Ichthus-organisatie alsook aan de school waar zij aan het werk zijn gegaan. Om dit beleid vorm te geven is er een programma ontwikkeld voor de eerste twee tot drie jaar. Dit programma is bedoeld voor nieuwkomers. Dit programma bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een startbijeenkomst met alle nieuwkomers binnen Ichthus
- Daarnaast vervolgbijeenkomsten in de vorm van themamodules om met en van elkaar te leren
- Eenduidige begeleiding van de nieuwkomer op de werkplek
- Eenduidige begeleiding van nieuwkomers door een Ichthus starterscoach/ beeldcoach

Dit programma wordt waar nodig en mogelijk inhoudelijk aangepast aan de wensen en behoeften van de nieuwkomers. Verdere doorontwikkeling van dit programma is ook nodig vanwege de invulling van de rol van starterscoach binnen onze organisatie.

Onder alle nieuwkomers verstaan we alle medewerkers die op een bepaald moment in dienst zijn gekomen en waarvan het de verwachting is dat zij langer dan een half jaar verbonden zijn aan de organisatie. Dit zijn bijvoorbeeld leerkrachten die nieuw in de Ichthus-organisatie zijn, maar wel relevante ervaring met zich meebrengen uit andere werkervaringen.

Onder startende leerkrachten verstaan we leerkrachten die minder dan drie jaar hun onderwijsbevoegdheid hebben. Zij-instromers en herintreders vallen hier ook onder, maar zolang een zij-instromer een opleiding volgt, zal nauwgezet gekeken moeten worden of de begeleiding van de starterscoach aanvullend kan zijn.

Door de begeleiding goed te organiseren, verwachten wij dat de nieuwe medewerker zich verbonden voelt met de organisatie en weet waar deze organisatie voor staat, dat hij/zij zich belangrijke waarden en normen van de organisatie toe-eigent, zich ontwikkelt tot een waardevol en goed functionerende collega en zich persoonlijk ontwikkelt in zijn of haar beroep. Een medewerker van Ichthus is en blijft ten alle tijden zelf verantwoordelijk voor zijn/haar ontwikkeling. Dit betekent dat een medewerker de goede hulpvragen moet stellen.

T.a.v. nieuwe directeuren hebben wij een inwerkprogramma dat uitgevoerd wordt door een maatje en de bestuurder. Alle directeuren behalen de opleiding tot schoolleider. Samen leren en intervisie zijn onderdelen waar wij op inzetten en indien een directeur een coachingsvraag heeft dan wordt hier vorm aan gegeven.

## 2.3 Maatschappelijke thema's

### 2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Op het gebied van strategisch personeelsbeleid is gewerkt aan het afstemmen van het personeelsbeleid op de professionalisering van de organisatie. Daarnaast streeft VPCBO Ichthus ernaar om een aantrekkelijke werkgever te zijn. Het werven van nieuw personeel is een continue proces. De doelen waaraan gewerkt is, zijn de volgende:

<b><i>Richtinggevende uitspraken over de inhoud van de strategische domeinen en de processen.</i></b>	<b><i>Wat/ hoe/doelen</i></b>
<p>Vanuit alle functies is er ruimte en zijn er mogelijkheden om verder te ontwikkelen.            Wij waarborgen de kwaliteit van onbevoegde en startende leerkrachten voor de klas.            Wij werken AVG proof</p>	<p>Begeleiding van starters ligt bij de starterscoaches. Deze krijgen meer verbinding met de directeuren.            Het begeleidingsaanbod voor de onbevoegden vraagt om ontwikkeling i.v.m. het toenemend aantal onbevoegden voor de klas.            De functie IB is gegroeid richting kennis coördinator. We hebben zicht gekregen op de noodzakelijke ontwikkeling van leerkrachten en directie bij het door ontwikkelen van de IB-functie.            Het pva AVG wordt uitgevoerd (o.a. training datalekken voor BOI 31/10). Terugkoppeling naar GMR en RvT.</p>
<p>Inzicht in de ontwikkelmogelijkheden en de inzetbaarheid van personeel.</p>	<p>Binnen VPCBO Ichthus werken wij met een PLG Personeel die de volgende onderwerpen heeft uitgewerkt:</p> <p>Het professioneel statuut wordt geïntroduceerd bij de BOI.            Het mobiliseringsbeleid wordt geactualiseerd.            Het werken met de menukaart met interventies die het leren stimuleren is geïntroduceerd en geïmplementeerd.</p> <p>De gesprekscyclus wordt geüpdate:            En onderzocht gaat worden in hoeverre de Vlootshouw als instrument kan worden uitgebouwd met reflecterende onderdelen.</p>
<p>VPCBO Ichthus werkt met een visie en ambities voor de komende 4 jaar</p>	<p>Het nieuwe koersplan wordt gemaakt mbv de participatie van alle geledingen. Op de Ichthus studiedag is met alle medewerkers in gesprekskringen gesproken over de onderdelen van het Koersplan.</p>

### 2.3.2 Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Unita vraagt jaarlijks om een verantwoording van de ingezette middelen passend onderwijs. Dit is een wettelijke verplichting van de samenwerkingsverbanden.

VPCBO Ichthus voert 2 jaarlijks een dialooggesprek met Unita. In dit gesprek wordt gezamenlijk gekeken naar de ontwikkeling en de voortgang van passend onderwijs binnen VPCBO Ichthus. De verantwoording van het schoolbestuur is belangrijke input voor dit dialooggesprek.

## De doelen voor passend onderwijs in 2022 en een reflectie op de doelen:

Doel 2022	Wat is bereikt?
Voortgang van het gesprek binnen het IB netwerk en de kwaliteitsdialogen over hoe wij zicht krijgen op passend onderwijs. Het gaat om de (extra) ondersteunings-leerlingen die dat nodig hebben ontvangen extra aanbod, ondersteuning en begeleiding.	Dialogoog is gevoerd binnen de kwaliteitsdialogen en de MT's. Scholen zijn tevreden over de manier waarop zij passend onderwijs kunnen bieden aan kinderen met speciale onderwijsbehoeften. Unita is een goede samenwerkingspartner hierin. Binnen de basisondersteuning is er winst te behalen binnen het HGW.
Zicht krijgen op de functie van de intern begeleider als kennis coördinator met begeleiding van de contactpersoon van Unita.	Binnen het BOI-IB zijn er studiemomenten geweest waarin is gereflecteerd op de veranderende dynamiek tussen directeur/intern begeleider/leerkracht. De intern begeleider gaat in de richting van kennis coördinator.
Uitwerken van de protocollen op schoolniveau opdat deze kan worden toegepast door de leerkrachten: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Overgang groep 2-3</li> <li>- Dyslexie</li> <li>- Meer en hoogbegaafdheid.</li> </ul> Protocol dyscalculie wordt herschreven door het IB netwerk.	Het protocol overgang 2 naar 3, dyslexie en en hoogbegaafdheid zijn besproken in het IB netwerk en de netwerken en worden daarna schoolspecifiek gemaakt. Voor HB is een kwaliteitskaart ontwikkeld. Het protocol dyscalculie wordt in maart 2023 in het netwerk IB besproken.
Ontwikkelen van het handelingswerken door het versterken van de leerkracht.	HGW vraagt om continue ontwikkeling. Deze manier van werken is na 2-3 jaar standaard binnen VPCBO Ichthus. Het werken met blokplanningen wordt uitgebreid naar meerdere vakken. Er is een positieve ontwikkeling op het gebied van doelgericht werken en het afstemmen op de onderwijsbehoeften van de leerlingen.
Visie bepalen en ontwikkelen van een toepasbare werkwijze t.a.v. spelend leren.	Alle scholen werken of oriënteren zich op doelgericht d.m.v. spelend leren. De fase van ontwikkeling verschilt.
Eventuele onderwijsachterstanden n.a.v. de Covis-19 periode verkleinen.	Er zijn veel verschillende interventies ingezet m.b.v. de NPO-middelen. Lange termijn achterstanden m.n. in de OB worden meer zichtbaar.

In 2022 heeft VPCBO Ichthus vanuit Passend Onderwijsmiddelen € 175,- per leerling ontvangen. In het kader van passend onderwijs hebben onderstaande activiteiten plaatsgevonden en zijn de volgende bedragen besteed.

Activiteit	€
Zorgstructuur vijf scholen á 0,2 wtf = 1,0 wtf In 2022 via NPO geboekt.	-
Directeur bovenscholse taak leerlingzorg D11 x 0,05	4.600
Remedial teaching	-
Leerling-specifieke arrangementen (exclusief arrangement plus)	-
Arrangement Plus (school-deel)	53.935
Trainingen voor leerlingen	-
Onderzoek en/of advies	80
Hoogbegaafdheid wtf 0,27 plusklas	27.546

LC 12 € 102.023	
Op 2 scholen smarties.	
Deskundigheidsbevordering medewerkers	-
Leeskliniek of soortgelijke lees-interventies op niveau 3 vijf scholen x 0,15 wtf = 0,75 wtf x LB (€ 88.673)	66.505
Materialen (bijvoorbeeld t.b.v. licentie Bouw, schrijfmateriaal)	5.500
Subtotaal	158.166
Niet verantwoord 1103 II x € 20 (ophoging tarief vanuit Unita)	22.060
Totaal	180.226

Resultaten die wij hebben bereikt zijn:

Leerling individueel begeleid en doet weer zonder (extra) ondersteuning mee met de groep.
Voorkomen doorverwijzing van leerlingen (so, sbo).
Deskundigheid bevordert bij IB, RT, leerkracht(en).
Handelingsgericht werken ingevoerd.
Niveau van handelingsgericht werken verbeterd.

### 2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Het aantal leerlingen op 1 februari van het voorliggende jaar vormt de grondslag voor de bekostiging via de Rijksbijdragen. De baten volgen het bekostigingsbesluit OCW-PO, dit op basis van het BRIN-nummer per school. Materiële en personele baten komen binnen in de vorm van lumpsumbedragen. Groeitelling kan alleen nog op het niveau van de vereniging worden gerealiseerd. Hiervoor dient een opslag van 3% te worden gerealiseerd. Daarnaast zijn er andere geld- en subsidiestromen zoals gemeentelijke doelsubsidies en additionele gelden. VPCBO Ichthus is een vereniging die een transitie doormaakt van een sterk centrale opzet naar een meer decentrale opzet. Voor 2022 is nog een centrale begroting opgesteld voor alle scholen en de vereniging. Deze begroting is goedgekeurd door de raad van toezicht. Via het allocatiemodel is het aantal FTE's toegekend aan de scholen. De onderwijsachterstands-middelen zijn via het allocatiemodel in FTE's toegekend aan de betreffende scholen en zijn ingezet om een extra groep te maken of de klassen te verkleinen.

In november 2022 is gestart om de decentrale werkwijze te implementeren waarbij de scholen ieder hun eigen begroting hebben gemaakt. De begroting is taakstellend en valt onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder. Per oktober 2021 werkt VPCBO Ichthus met de begrotingsmodule Capisci. Deze module houdt ook de maandelijkse realisatie van zowel de personele als de materiële lasten bij. De directeuren hebben daardoor in 2022 meer inzicht in hun maandelijkse baten en lasten gekregen. Per drie maanden wordt een rapportage van de exploitatierekening en een bijgewerkte forecast opgesteld. Deze rapportage wordt door de bestuurder naar de raad van toezicht verantwoord.

Het bestuur heeft als uitgangspunt te sturen op een evenwichtige verdeling van middelen over de scholen. Het bestuur streeft naar een positieve begroting op school- en verenigingsniveau op middellange termijn (4-5 jaar). Doel is het overheidsgeld planmatig en gereguleerd aan het onderwijs te besteden. In uitzonderlijke gevallen – na toestemming van de bestuurder- mag een schooldirecteur negatief begroten. Uitzonderingen zijn: sterk groeiende scholen en bijzondere omstandigheden.

Ter dekking van de bovenschoolse kosten wordt in overleg met de directeuren het bedrag van de afdracht van de scholen bepaald. De afdracht is op basis van de leerlingaantallen. In de bovenschoolse begroting worden de kosten opgenomen voor het nut van het algemeen dan wel bovenschoolse diensten of risico's.

In de schoolbegroting worden de schoolspecifieke inkomsten en uitgaven opgenomen. Rijksbijdragen, bijdragen samenwerkingsverband, uitgaven t.a.v. de formatie, investeringen, huisvesting, leermiddelen, licenties en overige lasten.

De positionering van de scholen o.a. door professionalisering van medewerkers is belangrijk.

### 2.3.4 Sociale Veiligheid

De scholen van VPCBO Ichthus streven naar een veilig klimaat. Een school is sociaal veilig als een leerling zichzelf kan zijn, niet bang is en zich veilig voelt. Dat betekent dat leerlingen zich 'vrij' voelen en er een positieve en veilige sfeer is op school. Een sociaal veilige school voorkomt en treedt op tegen pesten, uitschelden, discriminatie en geweld. Onze scholen nemen jaarlijks de leerlingtevredenheidsspeiling van Vensters PO af. De resultaten worden besproken met het team en de MR.

Het bestuursgemiddelde t.a.v. de sociale veiligheid van onze leerlingen, gepeild in november 2022:

	2020-2021	2021-2022
<b>Welbevinden</b>	7,5	7,6
<b>Ervaren veiligheid</b>	8,3	8,2
<b>Aantasting</b>	8,9	8,8
<b>Aantal niet gepeste leerlingen</b>	70%	64%

De uitslagen van de monitor sociale veiligheid zijn voldoende tot goed.

Wel zien we op een aantal gebieden een daling van de scores. Op "veiligheid en aantasting" dalen we 0,1 terwijl het "welbevinden" met 0,1 stijgt. De verlaging (-6%) van het percentage niet gepeste leerlingen wordt een aandachtspunt.

In december is per school de ontwikkeling van de sociale veiligheid gesproken. Per school zijn er verschillende actiepunten geformuleerd en iedere school bespreekt deze punten in de MR. We hebben ons voorgenomen de uitslagen van de monitor breder bespreken in de scholen. Breder bespreken betekent dat de uitslagen besproken zullen worden met het team van de bovenbouw en indien mogelijk met de leerling raad. We vergroten hiermee het eigenaarschap zodat er gezamenlijke interventies kunnen worden ingezet zodat de resultaten gaan stijgen.

### 2.3.5 Onderwijsachterstanden

De middelen die in het kader van onderwijsachterstanden zijn ontvangen, zijn ingezet t.b.v. het verkleinen van de groepen.

### 2.3.6 Nationaal Programma Onderwijs

#### Aanleiding

Het kabinet heeft voor de zomer '21 besloten tot een Nationaal Programma Onderwijs. Het doel hiervan is om leerlingen te helpen hun gaven en talenten tot bloei te brengen, ondanks de gevolgen van de coronacrisis. Het doel is om achterstanden te voorkomen of snel in te halen. Daarbij horen ook maatregelen om ervoor te zorgen dat interventies duurzaam effect hebben. Het betreft een extra investering van 8,5 miljard voor het gehele onderwijs in een periode van 2½ jaar. Voor het schooljaar 2022-2023 is voor de ondersteuning aan scholen voor de inzet van de gekozen interventies een bedrag van € 500 per leerling beschikbaar.

#### VPCBO Ichthus heeft een aantal NPO-kaders van het beleid opgesteld.

Voor de inzet van de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs gelden de volgende uitgangspunten:

- De middelen worden besteed aan het verbeteren van het onderwijs, zowel voor de korte als voor de middellange termijn;
- Een belangrijk deel van de middelen wordt ingezet voor bewezen effectieve interventies, zoals extra docenten en ondersteuning in de klas, voor bijles en huiswerkbegeleiding op school, voor intensieve ondersteuning en begeleiding van leerlingen of voor andere maatregelen;
- De verantwoording van de middelen vindt plaats door middel van het formatieplan en het jaarplan.

## **Uitwerking van het beleid**

### **Algemeen**

De inzet van de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs dient conform de voorwaarden vanuit de overheid te zijn. De keuze dient te passen in de limitatieve opsomming (menukaart).

### **Onderwijsinhoudelijk**

De school heeft de eventuele cognitieve, executieve en sociaal emotionele achterstanden van de leerlingen vanwege corona in beeld gebracht. Deze analyse is het vertrekpunt voor het meerjarenplan dat is gestart in het schooljaar 2021/2022. In augustus 2022 is het plan aangepast en de MR'en van de scholen hebben ingestemd. De verantwoording van de inzet vindt plaats in het jaarverslag van de vereniging.

### **Verdeling middelen**

Om te zorgen dat de middelen worden besteed aan het verbeteren van het onderwijs zullen de scholen hun plannen maken waarbij zij rekening houden met de volgende uitgangspunten:

- **70%** van het budget wordt aan het onderwijs van nu besteed. Het creëren van extra leertijd door meer personeel op school. Bij het inzetten van extra personeel wordt goed afgestemd met de bestuurder i.v.m. het vermijden van het aangaan van structurele verplichtingen aan personeel.
- **30%** van het budget wordt besteed aan de duurzame kwaliteitsverbetering op schoolniveau.

Door de scholen kan beredeneerd worden afgeweken van de genoemde percentages.

### **Risico's**

De uitdaging waar we voor staan is om personeel aan te trekken dat kansrijk is om na 2023 te kunnen blijven werken binnen VPCBO Ichthus. Na afloop van het programma moet voorkomen worden dat we geconfronteerd worden met langlopende verplichtingen zoals WW-uitkeringskosten of kosten in verband met de beëindiging van de arbeidsovereenkomst. Het is het streven dat het personeel (soort functies en kwaliteiten en ambities van kandidaten) dat aangetrokken wordt na afloop van het nationaal programma in de behoefte blijft voorzien of door de aanstelling die men krijgt af kan vloeien wanneer nodig, om zo de kansen op onnodige (financiële) verplichtingen te minimaliseren. Door de huidige tekorten zal dit met name kansen en geringere risico's opleveren. Evenwel is dit wel een onzeker element, dat we komende periode zeer scherp moeten monitoren.

### **Financiële verdeling**

De volgende bedragen zijn beschikbaar vanuit het nationaal programma onderwijs voor het kalenderjaar 2022. Bovenschools zijn er geen middelen verdeeld.

BRIN	Naam		NPO gelden		Totaal 2022
			Bestemmingsreserve 1-1-2022	1e helft 2022 (7 mnd.)	
09LO	PCBS van der BruggenSchool	€ 23.501,99	€ 116.568	€ 56.042	€ 196.111,51
10ZZ	PCBS de Parel	€ -8.269,80	€ 86.712	€ 47.829	€ 126.271,60
11RH	PCBS Rehoboth	€ 7.190,37	€ 71.986	€ 37.083	€ 116.259,46
11YP	PCBS de Ark	€ 31.166,20	€ 89.982	€ 47.116	€ 168.264,30
12LB	PCBS Beatrixschool	€ 14.826,15	€ 81.269	€ 51.366	€ 147.461,08
	<i>Totaal</i>	€ 68.414,91	€ 446.517	€ 239.436	€ 754.367,95

## Verantwoording NPO-middelen per BRIN-nummer

De scholen geven de ontwikkeling aan in kleuren.

	Afgerond
	In ontwikkeling
	Niet uitgevoerd

### Evaluatie 10ZZ PCBS de Parel

Interventies	Bedrag in €	Evaluatie 2; januari 2023
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Ambulante dag leerkracht L11 t.b.v. zaakvakonderwijs in schooljaar 21-22	€ 7.959	Door personele wisselingen heeft leerkracht sinds 9 mei '22 geen ambulante dag meer. Maar dat is niet erg, want zijn werkzaamheden voor de podiumweken en het SopA opnieuw op de kaart zetten was klaar. In schooljaar 22-23 komen er 3 podiumweken.
Inzet leraarondersteuner groep 3	€ 36.721	21-22: OOP'er is op maandag t/m woensdag standaard in groep 3. De leerkracht begeleidt de extra instructiegroep, OOP'er de basisgroep. 22-23: OOP'er is afwisselend in groep 3 en groep 4 voor het bieden van extra ondersteuning vanwege de grootte van de groepen.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.		
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
1 dag IB t.b.v. leerlingzorg	€ 13.517	Door deze interventie kon de inzet van IB gecontinueerd worden. Zowel in schooljaar 21-22 als 22-23.
Inzet onderwijsassistent groep 1/2	€ 29.790	O.A. werd sinds de voorjaarsvakantie volledig ingezet in groep 1/2a, vanwege de volle groep. Na de zomervakantie is zij naar een wtf van 0,5 gegaan verdeeld over 3 dagen en werkt zij weer in beide groepen 1/2. Zij begeleidt leerlingen die extra hulp nodig hebben (o.a. de Oekraïense leerlingen). En zij neemt de collega's veel werk uit handen.
Inzet onderwijsassistent groep 5 t/m 8	€ 18.519	O.A. wordt ingezet voor preteaching, extra ondersteuning, begeleiden groepjes leerlingen bij de kernvakken. Na schooltijd ondersteunt zij leerkrachten door na te kijken, te kopiëren etc.
Ambulante dag leerkracht t.b.v. visie 1/2 in schooljaar 21-22	€ 9.573	De visie voor het onderwijs in groep 1/2 staat op papier. Leerkracht heeft nu nog steeds de rol van coördinator onderbouw. Schooljaar 22-23 als taak.
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf materiaal	€ 857	Materiaal voor de podiumweken, zoals gourmetstellen, en voor de executieve functies.

Versterking groep ½	€ 1.772	Er is een cursus spelend leren gedaan door de leerkrachten van groep ½ door Nicole Wassink van CentraalNederland. Zij heeft ook de coaching on the job gedaan van de collega's.
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		
Transitievergoeding tijdelijk personeel	€ 3.500	

### Evaluatie 11RH PCBS Rehoboth

Interventies	Bedrag in €	Evaluatie 2; januari 2023
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Personeel ten behoeve van een extra groep.	€ 64.135	Schooljaar 21/22 is er een extra leerkracht ingezet zodat we met 8 groepen konden werken. Op deze manier konden we effectiever werken en kleinere groepen behouden, waardoor er meer begeleiding was voor de individuele leerlingen. Daarnaast was er op deze manier ruimte om een leerkracht vrij te roosteren om onderzoekend leren in de school te implementeren. Door directiewisseling is dit eerder stopgezet. Aanleren OOL-vaardigheden is bij een gedeelte van de collega's gelukt, maar helaas niet bij iedereen. 22/23: Er is een extra leerkracht ingezet, zodat we met 8 groepen kunnen werken. Op deze manier voorkomen we lastige combinatiegroepen en is er ruimte voor effectief werken aan leerdoelen.
OOP ten behoeve van extra ondersteuning. (wtf 0,15)	€ 8.585	Een onderwijsondersteuner is extra ingezet om te ondersteunen bij kinderen die extra hulp/uitdaging nodig hebben.
OOP ten behoeve van ondersteuning grote kleutergroepen. (mrt-juli wtf 0,8)	€ 6.512	Deze OOP'er moet nog starten. Het doel is extra handen in de klas bij broekplassers/huilbuien e.d. bij de jongste kleuters. Daarnaast is het doel dat deze OOP'er groepjes kleuters uit beide klassen haalt, zodat de 2 groepen ontlast kunnen worden.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
Teamscholing versterking concept the leader in me	€ 2.350	Studiedag Portfolio is geweest. Doel was visiebepaling m.b.t. een portfolio. Dat is gelukt, de neuzen staan dezelfde kant op. De werkgroep is nu verschillende portfolio's aan het vergelijken. Streven is om met ingang van het volgende schooljaar een portfolio te kiezen.
LHT	€ 175	Begeleiding LHT is afgerond.
Teamscholing onderbouw spelend leren	€ 260	De kleutercollega's werken volgens het principe van spelend leren m.b.v. ontdekhoeken.
Bijscholing spelend leren	€ 650	Els vdH gaat 6 april 2023 een training geven aan het gehele onderbouwteam, zodat de ontwikkelingen die zijn ingezet in groep 1 en 2 een doorgaande lijn ondervinden in groep 3 en 4. Zij gaat ook nog een verdiepingsslag maken bij de kleuters.



Aanschaf materiaal	€ 1.452	Slimleren: adaptief huiswerkprogramma voor groep 5 t/m 8.
Aanschaf materiaal.	€ 8.777	Lesmateriaal met sprongen vooruit. 5 leerkrachten volgen de cursus. Voor alle groepen is het materiaal aangeschaft om ons rekenonderwijs te versterken.
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
Muziekles	€ 10.419	Muziekdocent geeft muzieklessen. Op deze manier wordt het cultuuraanbod van vorig jaar verstevigd.
Duikelrek	€ 3.500	Voor de fysieke ontwikkeling van de leerlingen wordt een nieuw duikelrek aangeschaft voor op het onderbouwplein.
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.		
Teamscholing executieve functies	€ 603	O.l.v. Simonet Schoon hebben we een studiedag gehad over executieve functies. Dit was een waardevolle dag die veel bewustzijn en kennis heeft gebracht in het team.
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		
Transitievergoeding tijdelijk personeel	€ 3.500	

### Evaluatie 09LO PCBS van der BruggenSchool

Interventies	Bedrag in €	Evaluatie 2; januari 2023
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Extra leerkrachten	€ 37.320	Leerkrachten hebben uitbreiding gekregen om in kleine groepen leerlingen een extra aanbod te kunnen bieden.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
/	€ 0	Scholing is ingezet in 2021. Deze opleidingen liepen af medio 2022, maar hebben in dit boekjaar geen extra kosten opgeleverd.
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
Extra bewegings-onderwijs & Cultuuraanbod	€ 22.837	Er zijn extra uren ingekocht om bewegingsonderwijs te bieden aan alle groepen. Ook zijn er dansworkshops gegeven. Groep 8 heeft de training van Rots en water gekregen. Hier is eerder op geëvalueerd. Er zijn workshops ingekocht bij Globe (cultuuraanbieder) om leerlingen een rijker aanbod te beiden.
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.		
/	€ 0	Er is nog geen training executieve functies ingezet.
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
Extra uren RT Extra uren IB	€ 64.300	Er zijn extra uren IB en RT ingezet. Daarnaast zijn er meer leraarondersteuners om kleine groepjes leerlingen te

Leraarondersteuning		begeleiden, maar ook om het onderwijs te kunnen continueren in geval van uitval van leerkrachten.
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf leermiddelen	€ 15.957	T.b.v. het bevorderen van spelend en bewegend leren zijn er pleinmaterialen aangeschaft. Ook zijn er materialen aangeschaft ter bevordering van de rijke leeromgeving in de klassen.
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		
Transitievergoeding	€ 3.500	/
Tijdelijk personeel		

### Evaluatie 12LB PCBS Beatrixschool

Interventies	Bedrag in €	Evaluatie 2; januari 2023
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Uitbreiding RT van 0,226 fte	€ 14.636	Door de uitbreiding kunnen we extra leerlingen bedienen die het nodig hebben en krijgen de leerlingen die al ingedeeld waren extra begeleiding.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
Extra leerkrachtinzet voor een extra groep	€ 33.677	De effecten zijn op dit moment kwantitatief meetbaar. Een ontwikkelslag moet blijken uit de M-evaluatie. De huidige groep 6 heeft op cognitief vlak (met name taal) een extra onderwijsbehoefte. Op basis daarvan kunnen we zeggen dat het wenselijk is en blijft om deze groep niet op te splitsen. De leerkrachten kunnen zich nu focussen op extra uitleg en instructie. De aandacht voor iedere leerling was minder intensief geweest wanneer dit 2 grote combinatiegroepen waren geworden.
Professionalisering t.b.v. afstemming op de leerling	€ 15.876	Extern bureau Bijzonder Jij traint het team in handelingsgericht werken. De eerste stappen zijn al duidelijk zichtbaar, namelijk voor iedere leerling een leerlingprofiel, zodat we de sociaal-emotionele ontwikkeling, de cognitieve ontwikkeling en ontwikkeling in executieve functies helder in kaart blijven brengen (lange cyclus). Ook is er een start gemaakt om niveaugroepen samen te stellen op doel, zodat leerkrachten beter in staat zijn te bepalen waar de leerling zich op de leerlijn bevindt. Vanuit dit traject heeft een 0-meting plaatsgevonden en is het voor leerkrachten mogelijk gemaakt om gericht bij elkaars les te observeren en samen in gesprek te gaan over hun persoonlijke ontwikkelpunten.
Professionalisering t.b.v. sociaal emotioneel leren*		We hebben een externe deskundige (M. Baard) die met het team werkt aan deskundigheidsbevordering, zodat leerkrachten nog beter in staat zijn data over leerlingen te duiden en hierop te anticiperen.
Professionalisering t.b.v. het jonge kind	€ 2.781	We hebben gezien dat preventief handelen bij het jonge kind verdere achterstanden kan voorkomen. We hebben hiervoor een externe deskundige die kritisch meedenkt over de invulling van spel in de thema's, waarin de doelen voor rekenen en taal sterk aangeboden worden.
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
D. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.		
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		

Uitbreiding IB van 0,1 fte	€ 6.996	Door deze interventie kon de inzet van IB gecontinueerd worden en heeft IB meer tijd om zich te richten op de ingezette interventies en de zichtbare effecten op de achterstanden.
Onderwijsondersteunend personeel 0,2 fte vanaf januari 2022	€ 4.900	Om leerkrachten nog beter te ondersteunen bij het afstemmen op de leerling en de organisatie hiervoor, is er een onderwijsondersteuner die daarbij de leerkracht helpt. Dit wordt als zeer prettig ervaren.
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf materiaal	€ 1.209	ICT-materiaal
Aanschaf materiaal	€ 5.389	Voor de remedial teaching en voor de leerkrachtondersteuners en externen die leerlingen begeleiden is een mobiel digibord aangeschaft. Hierdoor kan er nog effectiever instructie worden gegeven aan deze leerlingen. <i>*wordt in 5 jaar afgeschreven</i>
Aanschaf materiaal	€ 3.908	Lenovo Thinkbooks (RT), 4 stuks <i>*wordt in 5 jaar afgeschreven</i>
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		

## Evaluatie 11YP PCBS de Ark

Interventies	Bedrag in €	evaluatie 2; januari 2023
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere		
Inzet OOP	€ 48.720	Totaal fte van 1,4 ter ondersteuning van de onder- en middenbouw i.v.m. de grote groepen en de onderwijsachterstanden. De OOP begeleidt groepjes kinderen, geeft pre-teaching, coördineert het leerproces op het Leerplein, ondersteunt de leerkrachten met voorbereiding en nakijkwerk.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere		
Teamtraject EDI door Renkema Onderwijsadvies en begeleiding bij klasbezoeken	€ 1.583	Er kan meer leerrendement behaald worden uit een effectievere instructie, daarom zijn we gestart met EDI. Dat is in de loop van de afgelopen jaren wel meermaals aangestipt maar nooit goed geïmplementeerd. In het kader van onderwijskwaliteit willen we implementatie en borging alsnog goed inzetten.
Onderbouw-teamtraining	€ 1.755	Vanwege de vele nieuwe gezichten in de kleuterbouw, zijn er 2 cursusmiddagen ingepland (6 maart en 28 juni) 'spelend leren' voor de kleuterleerkrachten door een specialist van Centraal Nederland. Zij gaat ook ondersteunen bij het schrijven van een beleidsplan Spelend Leren.
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen		
Begeleiding van CPS 'Op weg naar certificering van The Leader in Me'	€ 2.300 (NPO = € 1.150)	Helpt wordt uit NPO betaald, de andere helft door VPCBO Ichthus. 4 uur begeleiding, en onbeperkte deelname aan de TLIM-materialen.
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen		
Training 'Ik leer leren' groep 8	€ 1.232	Bureau Wie Wat Wijzer: trainen van executieve functies ter voorbereiding op de middelbare school.

E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning			
1 dag IB	€ 13.500	Door deze interventie konden we het aantal fte voor IB behouden en de zorg continueren.	
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.			
LOGO 3000	€ 8.491	Woordenschatmethode voor de kleuterbouw; kinderen leren een x-aantal woorden/ week. Dit ter versterking van de woordenschat, ook voor de NT-2 kleuters. In elke groep worden wekelijks LOGO-lessen gegeven na implementatie.	
Uitbreiding materialen voor meer- en hoogbegaafden	€ 2.385	Om het verrijkingswerk in de klas een boost te kunnen geven, hebben we de materialen geüpdatet.	
EDI materialen/ spelend leren/ bewegend leren	€ 1.792 € 850 € 137	Materialen ter ondersteuning van de effectieve leertijd. Kosten bewegend leren, materialen voor de Buurtsportcoach om de pleinsport mogelijk te maken.	
Vervanging RT methoden voor begrijpend en technisch lezen en breuken	€ 1.657	Verouderde methodes om RT te kunnen geven. Taalgebruik aangepast aan huidige tijd, sluit nu beter aan.	
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO			
Transitievergoeding tijdelijk personeel	€ 3.500		

## **3 Visie en besturing**

### **3.1 Visie**

#### **3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)**

In 2019 is het Strategisch Beleidsplan vastgesteld. Op basis van de gezamenlijk vastgestelde ambities hebben de directeuren met hun team een schoolplan geschreven. Deze zijn in 2020 binnen de MR vastgesteld. In dit plan zijn de ambities en doelen vanuit het SBP schoolspecifiek uitgewerkt.

Binnen de verenigingsstructuur wordt beleid besproken in een directieoverleg waarin naast de directeuren ook de bestuurder participeert. De bestuurder voert één keer per maand overleg met de directeur van de school. Indien er agendapunten zijn die leerlingzorg betreft dan sluit de intern begeleider aan bij het overleg. De directeur is verantwoordelijk voor uitvoering van het beleid in de school. In de scholen wordt gewerkt met verbeterteams, waardoor leerkrachten actief betrokken zijn bij vormgeven en uitvoeren van schoolontwikkeling.

#### **Onze missie**

VPCBO Ichthus is een professionele organisatie die vanuit een protestants-christelijke identiteit basisonderwijs verzorgt van hoog niveau. We brengen kinderen kennis en vaardigheden bij die hen in staat stellen zich te ontplooiën tot harmonieuze mensen. VPCBO Ichthus wil het protestants-christelijke onderwijs in Huizen verder ontwikkelen en waarborgen voor de toekomst.

#### **Onze visie**

Onze missie vertaalt zich in een visie met enkele belangrijke uitgangspunten die bepalend zijn voor ons beleid en handelen.

#### **Christelijke identiteit**

Wij willen onze leerlingen vertrouwd maken met de Bijbel als Gods Woord en de daarop gebaseerde christelijke waarden en normen.

Wij laten ons in ons denken en handelen inspireren door Jezus Christus.

Wij verwelkomen ouders/verzorgers en leerlingen die zich thuis voelen bij onze manier van werken en leven.

Kwalitatief hoogwaardig onderwijs en uitstekende begeleiding:

- Ieder kind is uniek en dient de mogelijkheid te krijgen zijn talenten te ontplooiën. Wij houden rekening met verschillen en spelen daar actief op in.
- Wij bieden onderwijs dat bijdraagt aan de ontwikkeling van kinderen tot verantwoordelijke en zelfstandige mensen.
- Wij bieden onderwijs dat leerlingen stimuleert om zelf in toenemende mate verantwoordelijkheid te nemen voor hun leerproces.
- Wij bieden gedegen onderwijs, met veel aandacht voor de basisvaardigheden (taal, lezen, rekenen). We vinden het cruciaal dat onze leerlingen de (cognitieve) kennis en vaardigheden opdoen die zij nodig hebben om zich later prima te kunnen redden in de maatschappij.
- Wij vinden aandacht voor de sociale, emotionele en creatieve ontwikkeling van de kinderen erg belangrijk.

Een respectvolle en veilige omgeving:

- Wij willen leerlingen respect bijbrengen voor de leefwijze en opvattingen van anderen en respectvol leren omgaan met de omgeving/natuur.
- Wij creëren een veilige en sfeervolle werk- en leeromgeving, waarin structuur geboden wordt en leerlingen gestimuleerd worden om zich te ontwikkelen.

Een professionele, efficiënt ingerichte en verantwoordelijke organisatie:

- Wij bieden een uitdagende leeromgeving en stellen onze leerkrachten faciliteiten ter beschikking om zich te professionaliseren. Onze medewerkers hebben een actieve

leerhouding en zijn aanspreekbaar op hun werk voor de leerlingen, hun bijdrage aan de school en aan VPCBO Ichthus als organisatie.

- De leidinggevenden in de organisatie stellen zich dienstbaar op ten opzichte van het primaire proces van de scholen van VPCBO Ichthus.
- Wij willen met onze scholen midden in de samenleving staan en stellen ons open voor nieuwe ontwikkelingen.
- De relatie met ouders/verzorgers van leerlingen kenmerkt zich door samenwerking en door afstemming van verwachtingen over en weer. Wij bevorderen de betrokkenheid en participatie van ouders, omdat onderwijs en opvoeding op school en in het gezin in elkaars verlengde liggen.
- Wij willen de beschikbare middelen op een transparante en doelmatige wijze inzetten, waarbij incidentele risico's op schoolniveau worden opgevangen op verenigingsniveau.

Uit deze missie en visie vloeit voort dat wij tot doel hebben de kinderen optimaal voor te bereiden op het leven als volwassenen en op kortere termijn op de goede overgang naar het voortgezet onderwijs. **Voor leerlingen biedt VPCBO Ichthus de basis voor het leven.**

### **3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten**

Voor de periode 2019-2023 heeft VPCBO Ichthus een drietal strategische doelen geformuleerd:

1. toekomstbestendig, kwalitatief hoogwaardig onderwijs;
2. bekwaam, betrokken en verantwoordelijk personeel;
3. intensieve samenwerking met ouders.

De besturingsfilosofie van VPCBO Ichthus is om de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te leggen. We werken met gespreid leiderschap waarbij het eigenaarschap van de medewerkers op elk niveau de professionele cultuur versterkt.

In het jaarplan 2022-2023 wordt per beleidsdomein aangegeven welke kernpunten wij hebben gekozen en wat wij wanneer gaan doen. De domeinen die zijn opgenomen zijn:

- Onderwijs en identiteit
- Personeel en organisatie
- Financiën en beheer
- Communicatie en PR

Per jaar worden in een gesprek tussen RvT/bestuur/directeuren besproken wat de drie kernpunten zijn. Op die domeinen ligt dat jaar de focus wat betreft het toezichthouden en besturen.

## **3.2 Besturing**

### **3.2.1 Juridische structuur**

De vereniging is opgericht in 2001 en is gevestigd te Huizen. VPCBO Ichthus is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 32088562.

Aan de vereniging zijn geen andere partijen verbonden. Er bestaat een Stichting Vrienden van de Schoolvereniging Eben-Haëzer die jaarlijks een kleine bijdrage t.b.v. het onderwijs doneert.

### **3.2.2 Interne organisatiestructuur**

De raad van toezicht heeft 5 leden, waarvan een voorzitter en 4 algemene leden. Het dagelijks bestuur is sinds 1 oktober 2021 in handen één bestuurder. Daarvoor waren er twee directeur-bestuurders. Na het vertrek van één directeur-bestuurder is besloten dat de leiding bij één bestuurder passend is bij de grootte van de vereniging. De directeuren zijn gegroeid van locatiedirecteuren naar directeuren waarbij zij integraal verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. Een aantal directeuren

heeft bovenschoolse taken gekregen, zoals coördinator van de PLG kwaliteit, PLG Personeel, contactpersoon PO/VO en contactpersoon IB-netwerk.  
Het bestuur stelt de kerntaken en het beleid vast.

In de vergaderingen van de raad van toezicht wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of de werkprocessen verlopen binnen de beleidskaders. De bestuurder brengt verslag uit van belanghebbende zaken van de vereniging. Tijdens de vergaderingen worden soft controls ingezet waarbij informatie van medewerkers wordt verkregen.

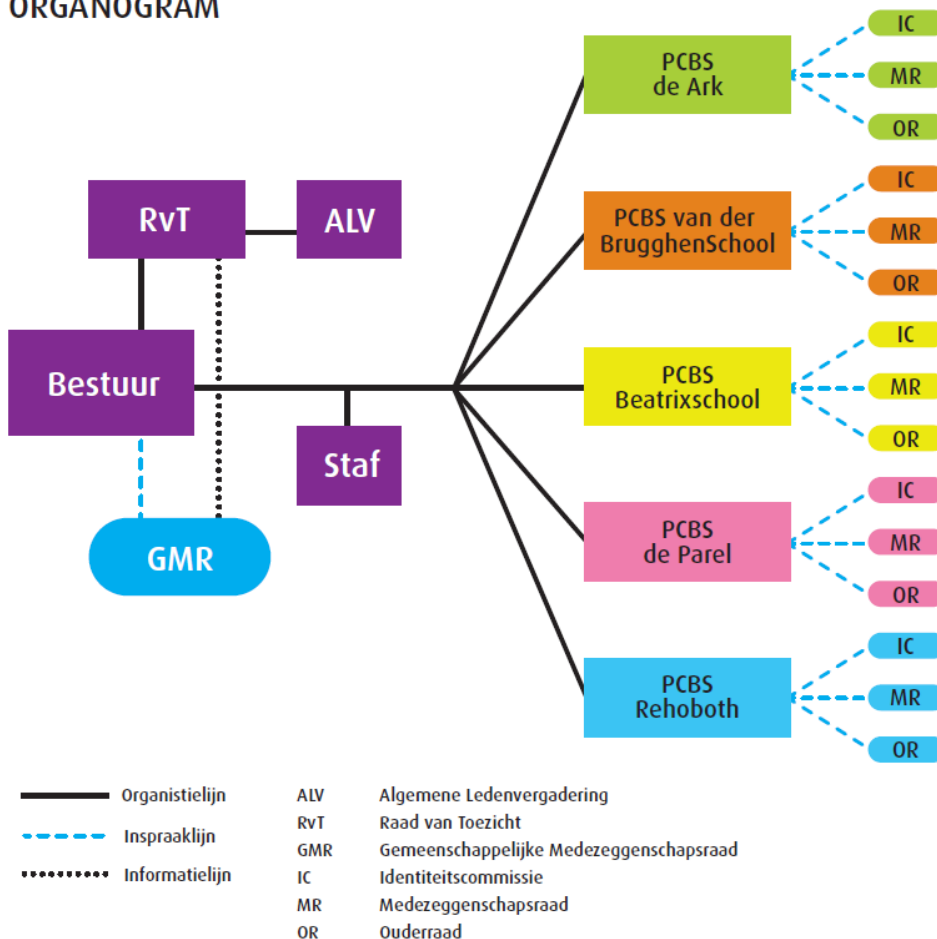
De volgende scholen vallen onder de vereniging:

BRIN	Naam	1 feb 2022	1 okt 2021	1 okt 2020	1 okt 2019	1 okt 2018	1 okt 2017
09LO	PCBS van der BruggenSchool	280	269	285	294	297	290
10ZZ	PCBS de Parel	221	210	208	211	214	198
11RH	PCBS Rehoboth	185	178	176	186	194	216
11YP	PCBS de Ark	225	211	220	224	215	206
12LB	PCBS Beatrixschool	191	184	179	180	182	213
	Totaal	1102	1052	1068	1095	1102	1123

De opheffingsnorm van de gemeente Huizen is 179 leerlingen. In de WPO wordt het aantal leerlingen verhoogd met 3%. Het aantal leerlingen is gedurende 2022 gestegen met bijna 50 leerlingen.

In het afgelopen decennium is het totale aantal leerlingen in de gemeente Huizen behoorlijk teruggelopen. De lange-termijnprognoses voor de gemeente Huizen geven aan dat er de komende jaren sprake zal zijn afvlakking van de daling. Het aantal leerlingen zal naar verwachting op de lange duur (15 jaar) met nog ongeveer 3% afnemen.

## ORGANOGRAM



Dit organogram is een schematische weergave van de functies en de verantwoordelijkheden binnen VPCBO Ichthus. Het bestuur van de vereniging is het bevoegd gezag van de scholen. Het bestuur bestaat uit één bestuurder. De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. In de RvT-vergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De bestuurder doet verslag van belanghebbende zaken op de scholen.

De raad van toezicht, die benoemd wordt door de algemene ledenvergadering van de vereniging, houdt toezicht op het bestuur, adviseert het bestuur en treedt op als de werkgever van het bestuur. De ledenvergadering komt tenminste één maal per jaar bijeen, in ieder geval aan het einde van het schooljaar. De ALV controleert het beleid van het bestuur.

Het bestuur heeft als ondersteuning een klein stafbureau met medewerkers voor financiën, huisvesting, personele zaken, ICT en secretariaat.

VPCBO Ichthus heeft een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), die bestaat uit ouders en personeelsleden van de vijf scholen. De GMR is de gesprekspartner voor het bestuur met betrekking tot schooloverstijgende zaken.

### **3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid**

Het ontwikkelen van de lerende organisatie is in 2022 verder gegaan. Op directie en bestuursniveau ervaren wij deze cultuur zeker. Na verloop van tijd zal deze cultuur zich ook binnen de scholen ontwikkelen.

Het systeem van kwaliteitszorg op bestuursniveau is geborgd d.m.v. de kwaliteitskalender die voor iedere zomer wordt geactualiseerd en vastgesteld.

De directeuren en intern begeleiders zijn betrokken bij het uitlijnen van verbetertrajecten op de scholen en op directieniveau. Kwaliteitsontwikkeling blijft een belangrijk aandachtspunt binnen de hele organisatie. Het met en van elkaar leren is daarbij steeds uitgangspunt. Niet de 'harde data' leiden tot verbetering, maar het gesprek erover en het verhaal erachter.

Het bestuur heeft in augustus drie gekozen beleidsspeerpunten opnieuw uitgewerkt in haar jaarplan. De belangrijkste kernpunten voor schooljaar 2022-2023 zijn:

1. Het maken van een nieuw Strategisch Koersplan 2023- 2027
2. Het uitwerken van scenario's van Anders organiseren.
3. Plan van aanpak voor borgen kwaliteit en continuïteit van de kwaliteit van het onderwijs, met name gericht op **Burgerschapsvorming en Digitale geletterdheid.**

Ook in 2022 hebben we op verschillende terreinen gewerkt aan de **kwaliteit van ons onderwijs en aan personeelsbeleid.**

Het verder vormgeven en uitwerken van de onderwijsconcepten van de scholen heeft nog steeds de aandacht. PCBS Beatrixschool, PCBS de Parel en PCBS van der BruggenSchool hebben gekozen voor het concept Positive Behaviour Support (PBS). PCBS de Ark en PCBS Rehoboth werken met het concept The Leader in Me. Beide vormen dragen bij aan het versterken van het pedagogisch klimaat en leren kinderen 21e eeuwse vaardigheden. Kinderen worden gestimuleerd om verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen gedrag en hun taken en rollen.

Ook binnen kwaliteitsontwikkeling staat samen leren centraal. Er zijn onderlinge contacten en uitwisseling tussen directeuren en IB'ers. In de netwerken komen gezamenlijk gekozen thema's aan de orde. Vanaf augustus zijn er op alle scholen twee gezamenlijke leerweken ingesteld. In deze weken hebben de leerkrachten bij elkaar lessen bekeken. Binnen de eigen school en de andere Ichthus-scholen. Er zijn mooie voorbeelden te vinden op de scholen te vinden van de lerende organisatie. Er wordt dus samen geleerd op bijvoorbeeld didactisch gebied. In andere scholen mag deze ontwikkeling nog sterker vorm krijgen. We stimuleren het samen leren binnen het BOI en op studiedagen van de directeuren.

De **PLG kwaliteit** heeft de stand van zaken van het burgerschapsonderwijs binnen VPCBO Ichthus in beeld gebracht. Vanuit deze PLG is met de directeuren en de intern begeleiders een studiemoment georganiseerd. Vervolgens is het onderwerp "burgerschapsonderwijs" binnen de



teams besproken. Tevens is er een ouder uitgenodigd en is het gesprek gevoerd over hoe wij ons handelen op dit gebied kunnen verbeteren.

Vanuit de PLG kwaliteit is het traject voor het nieuwe Koersplan gestart. De gezamenlijke Ichthus studiedag stond in het teken hiervan. Voor de verschillende domeinen is met alle medewerkers het gesprek gevoerd.

De kwaliteitsnotitie is geëvalueerd en zal in 2023 worden vastgesteld tijdens het BOI. Het onderwerp "anders organiseren" is verder uitgediept.

### **De PLG Personeel**

Vanuit deze PLG wordt de lerende organisatie gestimuleerd. T.b.v. de ontwikkeling van de medewerkers is een menukaart ontwikkeld met daarop interventies die het leren stimuleren. Deze menukaart wordt tijdens de gesprekkencyclus gebruikt. Dit zal continue gestimuleerd moeten worden en gespreksstof zijn op het directeurenoverleg.

De HR-cyclus zou worden aangepast; dit actiepunt schuift door naar volgend jaar.

Er is een aantal documenten geüpdatet of ontwikkeld. Het gaat om: het professioneel statuut, de richtlijn bijzondere gebeurtenissen, het professionaliseringsbeleid en het mobiliteitsbeleid. Een aantal stukken wordt in het voorjaar vastgesteld door de GMR.

### **Het identiteitstraject**

De identiteitsnotitie "We hebben wat te vertellen" is is eind 2021 afgerond en in 2022 wordt het gesprek op schoolniveau jaarlijks gevoerd. De identiteitsnotities op schoolniveau zijn in ontwikkeling.

### **ICT ontwikkeling**

Er is een plan geïmplementeerd zodat alle scholen in de Cloud werken. Het ICT-netwerk heeft hiervoor een grote inspanning geleverd en deze operatie is goed geslaagd. Het vraagt van de medewerkers flexibiliteit en inspanning om zich deze werkwijze eigen te maken. Er is geïnvesteerd in laptops voor iedere leerkracht zodat er op iedere plaats gewerkt kan worden.

Het aantal beschikbare Chromebooks is 1 op de 2 leerlingen. Waar nodig zijn digiborden vervangen. Er wordt gewerkt met Google Classroom en Meet door de kinderen. Microsoft Teams wordt gebruikt voor medewerkers om online te overleggen en documenten te delen. Scholing op het gebied van 'digitale geletterdheid' vraagt continue aandacht.

VPCBO Ichthus legt de verbinding met de **VO-scholen** in Huizen door middel van twee projecten: Sterk Techniek onderwijs en InBetween.

Er zijn twee medewerkers van VPCBO Ichthus die participeren in het Sterk Techniek onderwijs (Technolabs) met als doel om onze leerlingen op het VO kennis te laten maken met wetenschap- en techniekonderwijs. Een eerste pilot is in februari 2022 van start gaan in samenwerking met College De Brink.

Het project InBetween in samenwerking met het Erfgooiers College loopt al meerdere jaren. Momenteel ligt de organisatie bij een medewerker van het Erfgooiers College die betaald wordt (de komende twee jaar) vanuit NPO-gelden. Dit project is in het leven geroepen om de VWO(+) leerlingen in groep 8 een uitdaging aan te bieden op de bestaande lesstof van de basisscholen. Daarnaast krijgen alle leerlingen de kans om tijdens een periode kennis te maken met het VO.

Op het gebied van **personeelsbeleid** hebben diverse zaken gespeeld. Vanwege het lerarentekort kost het veel inspanning om nieuwe leerkrachten te werven. Ook het vervangen bij ziekte kost veel inspanning van de directies van de scholen. Er zijn alternatieve programma's ingezet zoals KeK-dagen via IPPON en eigen contacten van aanbieders voor techniek-, cultuur- en bewegingsonderwijs. Ook in 2022 hebben we gebruik moeten maken van inzet door medewerkers vanuit de uitzendbranche voor de invulling van formatieplaatsen. Dit is een risico voor de ontwikkeling van de scholen.

Nieuwe medewerkers binnen onze vereniging worden begeleid door twee starterscoaches waardoor zij goed in hun vak kunnen groeien en wij hen voor VPCBO Ichthus kunnen behouden. Deze coaches organiseren ook startersbijeenkomsten waarin verschillende thema's aan de orde komen. Ook hier wordt samen geleerd.

**Met en van elkaar leren** is ook binnen de beleidsontwikkeling in 2022 een belangrijk uitgangspunt geweest. **De PLG 'leren centraal'** heeft zich gericht op het organiseren van een studiedag in oktober en heeft de academie vormgegeven, met een mooi professionaliseringsaanbod door voornamelijk externe aanbieders. De netwerken van de leerjaren hebben dit jaar meer invulling gekregen. Een enkel netwerk vraagt meer aandacht.

VPCBO Ichthus spant zich in om partner te worden van de PABO Marnix in Utrecht. De BOC heeft een prominente plaats gekregen en staat in nauw contact met de schoolopleiders. De certificering van de Marnix zal zo'n 4 jaar in beslag nemen.

### **3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact**

De teldatum is verschoven naar een 1 februari-telling i.v.m. vereenvoudigde bekostiging m.i.v. 1-1-2023.

Ter vergelijking: het aantal leerlingen op 1 februari 2021 was 1072. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2022 was 1103. Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 was 1052. Dit is dus een stijging van 51 leerlingen. De grootste groei zit op PCBS de Ark, 27 leerlingen. Er komen veel 4-jarigen vanuit de wijk Blaricummeent. Ook een fijne stijging is te zien op PCBS Rehoboth, nl. 12 leerlingen. De meerjarenprognose is opgesteld i.o.m. de directeuren waarbij is gekozen voor stabiliteit van deze aantallen. VPCBO Ichthus streeft naar handhaving van vijf scholen in Huizen.

De voorbereidingen voor het raadsvoorstel voor de nieuwbouw van PCBS Rehoboth zijn vanaf het najaar van dit jaar in een stroomversnelling gekomen. De verwachting is dat er in februari 2023 een positief raadsbesluit genomen zal worden t.a.v. het bouwen van de nieuwe school op de locatie Koers waarbij tevens een nieuwe gymzaal wordt gebouwd en de uitbreiding en verduurzaming van de RK school De Optimist wordt gerealiseerd.

### **3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'**

Een van onze onderwijsassistenten is statushouder; wij bieden haar een plaats om in de toekomst als leerkracht bij VPCBO Ichthus werkzaam te zijn.

Wij stimuleren t.a.v. de schoolontwikkeling dat nieuwe ideeën vanuit de medewerkers ingezet worden (het eigenaarschap). De organisatie is daarom ingericht met sturgroepen, leerteams en netwerken.

Wij bieden ruimte aan zij-instromers en herintreders om binnen onze organisatie, met een goede ondersteuning, hun plek te vinden binnen het primair onderwijs.

### **3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen**

Onze voornaamste samenwerkingspartners zijn de gemeente Huizen, Stichting Kinderopvang Huizen, stichting CKO (kinderopvang), scholen voor voortgezet onderwijs in de regio, de educatieve faculteit van de Christelijke Hogeschool Ede, de Marnix Academie en Unita, het samenwerkingsverband voor passend onderwijs.

### **3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden**

De middelen die worden verkregen uit het samenwerkingsverband worden éénmaal per jaar verantwoord, zowel op financieel gebied als op inhoudelijke doelen. Iedere twee jaar vindt er een **bestuursgesprek plaats**.

Er is een samenwerkingsverband met de opleidingsscholen CHE en het Marnix Academie. We zijn select-B gecertificeerd. Op de scholen werken schoolopleiders die de begeleiding van stagiaires verzorgen en coördineren. Op verenigingsniveau werkt een BOC (**bovenschoolse opleidingscoördinator**).

De intern begeleiders wonen regelmatig bijeenkomsten bij die georganiseerd zijn door de gemeente gericht op kind en zorg om zo samen met gemeente en samenwerkingspartners een dekkend netwerk te bieden voor hulp aan kwetsbare kinderen en gezinnen.

### 3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Namen van bestuurder en toezichthouders		
Bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Bestuurder	Mevrouw E.A.M. Kok	Bestuurder

In bijlage 1 staat het verslag van de raad van toezicht van 2022 met daarin de samenstelling van de raad van toezicht.

### 3.3 Naleving branchecode

In de vernieuwde toezichtsvisie en kader (juni 2022) staat vermeld op welke wijze de raad van toezicht het interne toezicht vorm geeft. We werken volgens de code goed bestuur van de PO-Raad.

#### 3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Er waren geen nieuwe ontwikkelingen.

#### 3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

VPCBO Ichthus volgt de code goed bestuur van de PO-Raad en is lid van de vereniging van toezichthouders in het onderwijs en de kinderopvang (VTOI/NVTK).

#### 3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing.

#### 3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

VPCBO Ichthus is een vereniging en dat betekent dat een deel van de horizontale verantwoording van de organisatie plaatsvindt aan de algemene ledenvergadering. Verder wordt het jaarverslag op de website ter beschikking gesteld zodat iedereen die dat wil er kennis van kan nemen. VPCBO Ichthus werkt met 'scholen op de kaart' zodat veel informatie ook langs die weg bereikbaar is voor geïnteresseerden.

In dit verslag wordt uitgebreid ingegaan op de taken en werkwijze van de raad van toezicht, die gericht is op interne beheersing en controle. Doordat VPCBO Ichthus diensten afneemt van Groenendijk Onderwijsadministratie is het voor veel processen verzekerd van professionele ondersteuning (ISAE-verklaring).

### 3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van de Raad van Toezicht is als bijlage 1 toegevoegd aan het bestuursverslag.

### 3.5 Omgeving

#### 3.5.1 Afhandeling van klachten

Er zijn in 2022 geen klachten ontvangen.

### **3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering**

Alle leerlingen in de bovenbouw ontvangen Engelse lessen. Op een aantal scholen krijgen de leerlingen in alle groepen Engelse les.

### **3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering**

Er leven op dit moment geen verdere ambities op dit gebied.

## **4 Risicomanagement**

VPCBO Ichthus wil haar risico's kennen, zoveel mogelijk beheersen en voorbereid zijn om, als deze risico's zich voordoen, juist te kunnen handelen. Evaluatie en identificatie zijn leidend voor de vaststelling van beleidsprioriteiten in beleidsprogramma's en meerjarenbegrotingen. Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

- het onderkennen van de risico's en vandaar uit adequate maatregelen treffen;
- risico-inventarisatie als onderbouwing van het weerstandsvermogen.

De risicoinventarisatie wordt eenmaal per jaar geëvalueerd en waar nodig aangepast. Vanuit deze aanpassing kunnen actiepunten komen om uit te voeren of risico's die niet meer aan de orde zijn worden afgevoerd van de lijst en eventueel nieuw ontstane risico's worden toegevoegd.

Wij gebruiken de risicoanalyse voor zowel de vaststelling van beleidsprioriteiten in beleidsprogramma's als ook voor de meerjarenbegrotingen.

#### Administratieve organisatie en interne controle

VPCBO Ichthus werkt met een jaar- en meerjarenbegroting op bestuursniveau. Hiervan afgeleid wordt ieder jaar een bestuursformatieplan opgesteld. De begroting is een taakstellend budget, waarvoor de budgethouders gemandateerd zijn. De budgethouders hebben voldoende mogelijkheden om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting, zodat zij de lasten kunnen beheersen.

Kritische processen van de administratieve organisatie (AO) zijn beschreven in een Handboek Administratieve Organisatie. In dit document zijn beleidsmatige, administratieve en ondersteunende processen binnen VPCBO Ichthus beschreven. De beschreven processen zijn dynamisch van aard en zullen in de praktijk voortdurend getoetst worden op effectiviteit en waar nodig aangepast in een update van dit handboek.

Een deel van de AO/IC is uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie waarbij gemaakte afspraken zijn vastgelegd in de Service Level Agreement (SLA).

#### Periodieke rapportage

Ieder kwartaal wordt een periodieke rapportage opgesteld die besproken wordt in de raad van toezicht. Deze rapportages geven inzicht in de ontwikkeling op strategisch beleid, onderwijskwaliteit, personeel, financiën en huisvesting. In deze rapportage laten wij ook zien in hoeverre wij de ambities en doelen en de begroting hebben kunnen realiseren.

#### Real-time inzicht

Alle budgethouders hebben online inzicht in de exploitatie versus de begroting en de exploitatie van voorgaand jaar. Hiermee kunnen zij de kosten in de gaten houden en weten ze welke investeringsruimte ze nog hebben. VPCBO Ichthus gebruikt hiervoor het online informatiesysteem van Groenendijk Onderwijs Administratie. In deze systemen zijn de financiële gegevens te raadplegen op gebied van baten en lasten alsmede de balanspositie. De informatie wordt dagelijks ververs. De begroting 2022 is gemaakt via een nieuw informatiesysteem, nl. Capisci. Dit programma wordt geïmplementeerd in de organisatie. Via

deze systemen is ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Ook is zicht op verzuimcijfers en andere relevante informatie omtrent personeel.

#### **4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

In oktober 2022 is door de staf en de bestuurder een financieel risicoprofiel opgesteld om risico's en maatregelen om deze risico's te kunnen beheersen, inzichtelijk te maken en om te bepalen welk bedrag nodig is voor de buffer-, financierings- en bestemmingsfunctie van het eigen vermogen en of het eigen vermogen toereikend is.

De grootste risico's vormen:

- Instabiliteit in bekostiging;
- Onvoldoende borging directie en bestuur;
- Budgetoverschrijdingen;
- Niet in staat zijn om goede vervangers te vinden bij ziekte en invullen vacatureruimte.

#### **4.2 Risicoprofiel**

In onderstaand overzicht is de inventarisatie opgenomen met de belangrijkste risico's. Per risico is aangegeven wat de kans is dat dit risico zich voordoet en wat de financiële gevolgschade is met een maximaal en een minimaal bedrag (de berekende impact). De gevolgschade is een schade die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden en een beroep doet op de financiële reserves.

Gebeurtenis	Kans	Fin.gevolg in € (max. inpact)	Berekende verwachte impact in €
	(a)	(b)	(axb)
<b>Leerlingen/onderwijs/kwaliteit</b>			
Lagere leerlingaantallen dan voorzien	10%	€ 90.000,00	€ 9.000,00
Niet realiseren van kwaliteitsdoelen en ambities	5%	€ 40.000,00	€ 2.000,00
<b>Personeel</b>			
Deel personeel voldoet niet aan ambitieniveau, deskundigheid en competenties	20%	€ 45.000,00	€ 9.000,00
Eigen risico bij hoog ziekteverzuim (boven 10%)	10%	€ 104.000,00	€ 10.400,00
Wegvallen van inkomsten waarmee structurele lasten zijn aangegaan: personeel dat aangenomen is op tijdelijke gelden (bijv. modernisering participatiefonds; afgelopen NPO gelden)	100%	€ 41.666,67	€ 41.666,67
Niet in staat om goede vervangers te vinden bij ziekte en invullen vacature ruimte	50%	€ 50.000,00	€ 25.000,00
<b>Management &amp; organisatie</b>			
Onvoldoende borging van bovenschoolse ondersteuning in continuïteit van bedrijfsvoering (kwetsbaarheid bovenschoolse ondersteuning)	30%	€ 50.000,00	€ 15.000,00
Onvoldoende borging van leiding als drager van identiteit, cultuur en onderwijskwaliteit (kwetsbaarheid locatieleiding)	50%	€ 150.000,00	€ 75.000,00
Onvoldoende borging van bestuurder(s) als drager van identiteit, cultuur, bedrijfsvoering en (onderwijs)kwaliteit (kwetsbaarheid van bestuur)	10%	€ 200.000,00	€ 20.000,00
<b>Bedrijfsvoering/financien/huisvesting</b>			
Budgetoverschrijdingen / niet begrote exploitatietekorten op kosten en investeringen (financiële tegenvallers)	30%	€ 100.000,00	€ 30.000,00
Fraude / diefstal / verduistering	10%	€ 50.000,00	€ 5.000,00
Naheffingen/sancties door overheid (UWV, PF, Belastingdienst, OCW, aanbestedingen)	20%	€ 50.000,00	€ 10.000,00
Budgetoverschrijding bij nieuwbouw	0%	€ 250.000,00	€ 0,00
Hogere onderhoudskosten dan voorzien	20%	€ 100.000,00	€ 20.000,00
<b>Overige risico's (facilitair, ICT, sociale veiligheid, enz.)</b>			
Niet voldoen aan de eisen van de Wet Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	20%	€ 50.000,00	€ 10.000,00
Incidenten op het gebied van sociale of fysieke veiligheid (t.a.v. school, personeel en/of leerlingen); intimidaties; claims	20%	€ 50.000,00	€ 10.000,00
Gehele of gedeeltelijk sluiting van de scholen door ramp of pandemie	5%	€ 100.000,00	€ 5.000,00

Naast de weging van bovengenoemde risico's (a x b) houdt VPCBO Ichthus rekening met niet genoemde restrisico's voor een geschatte waarde van € 150.000. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen voor bovengenoemde bedrijfsrisico's komt dan in totaal op ca. € 447.000. Per 31 december 2022 bedraagt het eigen vermogen ruim € 2.226.000, waarvan ca. € 1.405.000 publiek vermogen betreft. Dit is ruim voldoende om de bedrijfsrisico's op te vangen en materiële vaste activa te kunnen financieren.

## **5 Bedrijfsvoering**

### **5.1 Bedrijfsvoering**

#### **5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis**

De NPO-middelen zijn voor het tweede jaar beschikbaar gesteld aan de scholen. Deze middelen hebben in een toename van personeel geresulteerd. Twee scholen hebben wederom 1,0 FTE ingezet op het vormen van een extra groep. De andere scholen hebben met name ingezet op extra onderwijs en hiervoor OOP aangetrokken. De OOP'ers hebben allen tijdelijke contracten gekregen en we hebben deze nieuwe medewerkers vooral gescreend op hun potentie om in de toekomst als leerkracht ingezet te kunnen worden.

Ook in 2022 zijn enkele teambrede scholingstrajecten aangeboden, denk hierbij aan PBS op twee van onze scholen en The Leader in Me op de twee andere scholen. De trajecten die meerdere jaren lopen resulteren vaak in certificering van de school.

In 2021/2022 had VPCBO Ichthus vier vacatures voor de directeursfuncties. Via sollicitatieprocedures zijn de vacatures allemaal ingevuld. Op PCBS de Ark is een intern begeleider doorgestroomd en op PCBS Rehoboth is een leerkracht in augustus als directeur gestart. Deze directeur heeft gedurende een half jaar een leertraject gevolgd naast een interim-directeur. Op PCBS Van der BrugghenSchool is een interne directeur gestart in augustus en op PCBS Beatrixschool is een externe directeur geworven. Al met al vier directeurs op een nieuwe post. Vanaf augustus 2022 heeft dit directieteam een goede start gemaakt.

Op PCBS Van der BrugghenSchool zijn naast de directeur en de intern begeleider een aantal teamleden vertrokken. Deze situatie vraagt zeer veel aandacht. Een deel van de formatie wordt ingevuld met externe leerkrachten. Het team maakt een doorstart en de vaste teamleden spannen zich enorm in om samen met de directeur de schoolontwikkeling te borgen. De directeur van PCBS Rehoboth volgt de directeursopleiding. Binnen PCBS de Ark volgt een medewerker een middenmanagement opleiding en volgt zij een intern leertraject richting het vak van directeur.

Sinds oktober 2021 heeft een aantal directeurs bovenschoolse taken, zoals coördinator PLG Kwaliteit, coördinator PLG Personeel, coördinator Opleiden in de school en contactpersoon PO-VO. Het werken met gespreid leiderschap geeft een fijne dynamiek in het directeurenteam. Verschillende leerkrachten en onderwijsondersteuners hebben een persoonlijke scholing gevolgd.

Eén school is in het kader van de NPO-gelden een tweejarig HGW-kwaliteitstraject gestart. De inhoud van deze trainingen is gericht op het afstemmen van het onderwijsaanbod op de onderwijsbehoeften van de verschillende leerlingen. De directeurs worden begeleid in het afnemen van effectieve groepsbezoeken.

Het IB-netwerk wordt aangestuurd door de directeur met de bovenschoolse taak "leerlingzorg". Het onderzoek naar de oriëntatie op de functie van de intern begeleider als kenniscoördinator in de school heeft een vervolg gehad in een studieochtend waarbij directeurs en intern begeleiders aanwezig waren.

De medewerkers financiën en huisvesting scholen zich in hun vakgebied d.m.v. webinars en het bijwonen van relevante bijeenkomsten.

De belangrijke uitdaging was ook in 2022 het lerarentekort. Deze problematiek vraagt veel van de directeurs en bestuurder in het werven van personeel, maar zorgt daarnaast ook voor verhoging van de werkdruk binnen teams. Er wordt veel van collega's gevraagd om nieuwe mensen goed te laten functioneren binnen de school. Er wordt veel extra inzet gevraagd om de onderwijskwaliteit te waarborgen en er is veel extra inzet nodig om aan de vervangingsvraag te kunnen voldoen. Op verschillende manieren wordt omgegaan met (kortdurende) vervangingen. Geregeld wordt bij afwezigheid van de leerkracht de klas door onderwijsassistenten of studenten begeleid in samenwerking met of onder supervisie van een bevoegde leerkracht.

In samenwerking met enkele externe partijen hebben we een additioneel aanbod voor klassen ontwikkeld dat ook kan worden ingezet bij afwezigheid van de leerkracht.

Wanneer dit alles niet voldoende blijkt, worden in voorkomende gevallen kinderen naar huis gestuurd. De professionele ontwikkeling van onze ondersteuners en hun inzet draagt op een positieve wijze bij aan ervaren werkdrukvermindering. De BHV'ers zijn geschoold.

### 5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

Het bestuur van de vereniging stelt jaarlijks op bovenschools niveau de kaders en uitgangspunten vast voor de begroting in een allocatiemodel. Het strategisch personeelsbeleid is in ontwikkeling.

De gesprekkencyclus wordt uitgevoerd op alle scholen. Met de directies van de scholen is een cyclus van kwaliteitsdialogen opgezet en uitgevoerd waarin ook de scholingsplannen aandacht krijgen. Het bestuur gaat jaarlijks op schoolbezoek. Op deze dag wordt een gesprek met de teamleden van de scholen gevoerd om zodoende feeling te houden met wat er op de scholen leeft. De doelen van de organisatie worden zo verbonden aan de doelen en ontwikkeling van de medewerkers. VPCBO Ichthus is op weg op een lerende organisatie te worden. Ons doel is dat de medewerkers individueel lerend zijn en van elkaar leren. Hiervoor zijn diverse netwerken opgezet zoals de netwerken van de leerjaren, het ICT-netwerk, het IB-netwerk en de PLG's voor personeel en kwaliteit.

De werkdrummiddelen zijn in 2022 ingezet op verschillende functiecategorieën. Op vier van de vijf scholen wordt gewerkt met een eventmanager. Deze organiseert activiteiten en vieringen voor kinderen en daarmee vervallen veel taken voor leerkrachten. De teams zijn hier positief over. Daarnaast zijn de werkdrummiddelen ingezet op leraarondersteuners en op onderwijsassistenten. Ook in de formatie werken we met ondersteunend personeel, meer handen in de klas helpt mee in goede leerlingzorg, organiseren van meer hybride onderwijsvormen en ondersteuning voor de leerkrachten.

We werken met een tweejaarlijkse HR-gesprekscyclus, waarin naast een doelstellingengesprek twee keer een functioneringsgesprek gevoerd wordt en de cyclus afgesloten gaat worden met een waarderingsgesprek. Jaarlijks gebruiken de directeuren de vlootstouw als managementinstrument om het team in beeld te brengen. Op deze wijze is voor de leidinggevende duidelijk welke medewerkers hij het beste in kan zetten voor bepaalde taken of kan stimuleren om een andere taak op te pakken of een rol binnen schoolontwikkeling in te nemen. De input vanuit de vlootstouw kan hij bespreken in de HR-cyclus en gebruiken voor de formatie.

Op bestuurlijk niveau werken we met een PLG Personeel waarin de bestuurder, de HR-medewerker, drie directeuren en de bovenschoolse opleidingscoördinator zitting hebben. Deze PLG spreekt over personeelsbeleid, zet dit beleidsdenken uit in het directieoverleg of andere gremia en zorgt voor uitlijning naar de medewerkers. Zij hebben visie en ambities geformuleerd op personeelsbeleid.

Ten behoeve van de AVG is dit jaar een werkgroep gevormd. Deze werkgroep coördineert de activiteiten op AVG gebied op basis van een plan van aanpak.

Begeleiding starters en nieuwe medewerkers: zie 3.2.3.

#### Verzuim

Het gemiddelde verzuim ligt in 2021 op 4,87%.

Het gemiddelde verzuim ligt in 2022 op 5,06%.

Het gemiddelde is per school verschillend. Op PCBS de Ark, PCBS Van der BruggenSchool en PCBS Rehoboth is een aantal langdurig zieken.

	2021	2022
<b>PCBS de Ark</b>	11,07%	6,89%
<b>PCBS Beatrixschool</b>	2,65%	1,65%
<b>PCBS van der BruggenSchool</b>	5,69%	10,64%
<b>PCBS de Parel</b>	1,71%	2,59%
<b>PCBS Rehoboth</b>	3,85%	6,36%
<b>Bovenschools personeel</b>	1,98%	2,43%



Leeftijdopbouw van ons vaste <b>Personeelsbestand</b>				
Peildatum	31-12-2021		31-12-2022	
	Aantal personen	%	Aantal personen	%
<b>Van 15-25 jaar</b>	3	3	2	2
<b>Van 25-35 jaar</b>	18	18	15	16
<b>Van 35-45 jaar</b>	36	35	31	34
<b>Van 45-55 jaar</b>	18	18	18	19
<b>Van 55-65 jaar</b>	26	25	24	26
<b>Van 65+ jaar</b>	1	1	3	3
<b>Totaal</b>	102	100	93	100

Het totaal aantal vaste medewerkers is gedaald. I.v.m. de NPO-middelen is het aantal tijdelijke contracten groter en ivm het leerkrachtentekort is het aantal contractanten dus het aantal personeelsleden niet in loondienst groter (PNIL).

#### Personeelssterkte per salarisschaal

Schaal		Totaal	Fulltime	Parttime
L10	Aantal Personen	52	10	42
	Bezetting (wtf)	30,7234		
L11	Aantal Personen	20	10	10
	Bezetting (wtf)	16,2074		
D11	Aantal Personen	5	3	2
	Bezetting (wtf)	4,6000		
B3	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
0004	Aantal Personen	5	0	5
	Bezetting (wtf)	1,3000		
0005	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,4000		
0006	Aantal Personen	5	0	5
	Bezetting (wtf)	2,4645		
0007	Aantal Personen	11	0	11
	Bezetting (wtf)	5,5589		
0009	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	0,9887		

## Personeelsverloop

In 2022 zijn 19 medewerkers uitgestroomd:

Aantal	Reden
13	Nieuwe baan elders
4	(Vroeg)pensioen
1	Vervangingsaanstellingen (einde reden vervanging)
1	Overig (uitstroom tijdelijk contract)

### 5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Met medewerkers die een tijdelijk contract hebben wordt na 3 maanden en na 6 maanden een functioneringsgesprek/beoordelingsgesprek gevoerd. In dit gesprek komen ook eventuele verbeterpunten ter sprake en wordt omschreven op welke wijze de beoogde verbetering bereikt kan worden. Mocht uiteindelijk blijken dat de verbetering niet voldoende is c.q. de tijdelijke functie in een volgend schooljaar niet beschikbaar is, dan wordt samen met de medewerker gekeken of er doorstroming naar een andere functie mogelijk is. Zo ja, of er dan nog bepaalde opleidingen/kwaliteiten verworven moeten worden voor de nieuwe functie. Als afscheid nemen onvermijdelijk is, dan wordt het betreffende formulier uit de modelverklaringen bij Reglement Pf 2019\_10 ingevuld en door beide partijen ondertekend. Hierbij wordt dan ook de verklaring overlegd waaruit blijkt welke ondersteuning er is ingekocht om het betreffende personeelslid te ondersteunen.

E.e.a. gebeurt uiteraard ruim voor het einde van het tijdelijke contract zodat het betreffende personeelslid nog tijd genoeg heeft om ander werk te zoeken. Daarvoor wordt door de directie alle ondersteuning geboden.

In verband met de modernisering van het participatiefonds spannen wij ons in om medewerkers te begeleiden van werk naar werk. Indien van toepassing maken wij gebruik van het mobiliteitscentrum van onze arbodienst Perspectief.

### 5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

In de afgelopen jaren is er veel gebeurd om daar waar mogelijk de ventilatie te verbeteren op de scholen van VPCBO Ichthus. Door de uitbraak van corona in maart 2020 is de aandacht voor ventilatie sterk toegenomen. In de eerste periode zijn er diverse onderzoeken/metingen uitgevoerd. De scholen/MR en GMR zijn door middel van een brief op de hoogte hiervan gebracht.

In de meivakantie 2022 heeft PCBS Van der BruggenSchool een geheel nieuw systeem gekregen. Het systeem werkt goed en is bijna geluidloos. Voor de noodlokalen hebben we een andere oplossing gezocht. Hier zijn in de lokalen luchtreinigers geplaatst. Deze verlagen het COVID-19 besmettingsrisico en filteren de lucht dat door de open ramen en deuren naar binnenkomt. De reacties zijn positief en geven een betere luchtkwaliteit in de klas.

Inmiddels hebben we deze apparaten ook voor PCBS de Ark en PCBS Rehoboth aangeschaft. Uit onderzoek is gebleken dat het huidige systeem op PCBS de Parel nog enigszins kan worden verbeterd. Het betreft een kleine aanpassing. Hiervoor is inmiddels opdracht verstrekt om de werkzaamheden uit te voeren.

Bij PCBS Beatrixschool is het afgelopen jaar het huidige ventilatiesysteem onderzocht. Het systeem werkt nog niet naar behoren. Dit is erg teleurstellend, omdat het een vrij nieuwe school is. Met name door het geluid kunnen we niet optimaal gebruik maken van het systeem. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat een investering van ca. € 130.000 noodzakelijk is om het systeem goed te laten functioneren. Het nadeel hiervan is dat er twee systemen moeten worden onderhouden. Dit brengt aanzienlijke kosten met zich mee. Een andere optie is om het systeem te laten vervangen. Dit betekent echter dat we rekening moeten houden met een bedrag van ca. € 290.000. De gemeente heeft inmiddels een

verduurzamingsonderzoek laten uitvoeren. Graag willen we hier met de gemeente over in gesprek. Als tussenoplossing is aangeboden om ook voor PCBS Beatrixschool mobiele luchtreinigers aan te schaffen. Echter heeft de directie in overleg met PMR besloten deze voorsnog niet aan te schaffen.

Bij de aanschaf van het ventilatiesysteem voor PCBS Van der BruggenSchool hebben we gelukkig gebruik kunnen maken van de SUVIS-regeling. Daarnaast heeft de gemeente 35% betaald (op basis van oude afspraken). De overige 35% is door VPCBO Ichthus voldaan.

In het najaar zijn de gesprekken met de gemeente over de nieuwbouw van PCBS Rehoboth hervat. Er is een raadsvoorstel voorbereid voor het bouwen van een clusterschool waarbij er nieuwbouw voor PCBS Rehoboth, een uitbreiding van de RK basisschool De Tweemaster en een nieuwe gymzaal worden gerealiseerd op de locatie Koers.

Het gebouw van PCBS de Parel vraagt ieder jaar meer onderhoud dan gewenst. T.a.v. de garantiebepalingen op de kozijnen van de school hebben wij juridische hulp ingeschakeld om duidelijkheid te verkrijgen m.b.t. de inspanningsverplichtingen van de gemeente. Daarnaast blijft de vochtigheid onder de grond onder onze aandacht.

De dakwerkzaamheden bij PCBS de Ark zijn afgerond, gedeeltelijk onder garantie.

### 5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Het financieel beleid is erop gericht een gezonde financiële positie te bewerkstelligen. Dit is een belangrijke voorwaarde om de continuïteit van VPCBO Ichthus te waarborgen en optimale randvoorwaarden te creëren voor de missie en doelstellingen van de vereniging.

De uitgangspunten: het personeelsbestand en de financiële kaders geven sturing aan het personeelsbeleid van de vereniging. Aan de hand van financiële (kwartaal-)rapportages wordt de exploitatie door het bestuur bewaakt. Zowel de financiële uitputting als ook de personele bezetting worden zowel op school- als op bovenschools niveau gemonitord.

De planning- en controlcyclus is vormgegeven rondom een aantal vaste, jaarlijks terugkerende, kerndocumenten. Zo werkt VPCBO Ichthus met een jaar- en meerjarenbegroting op bestuursniveau die door het bestuur (onder goedkeuring van de raad van toezicht) worden vastgesteld. De begroting genereert taakstellende budgetten, waarvoor directeuren voor enkele gemandateerd zijn. De budgethouders hebben voldoende mogelijkheden om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting, zodat zij de lasten kunnen beheersen.

Binnen de financiële kaders van de begroting wordt ieder jaar een bestuursformatieplan opgesteld, dat sturing geeft aan het personeelsbestand van de vereniging.

VPCBO Ichthus wordt bij de uitvoering van het financieel beleid ondersteund door Groenendijk Administratiekantoor.

De ontwikkeling van de kengetallen en streefwaarden is onderstaand weergegeven:

				<b>Streefwaarde</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Financiële kengetallen</b>						
Weerstandsvermogen (excl. mva)				> 15%	17,03%	16,49%
Solvabiliteit				> 70%	81,10%	82,97%
Liquiditeit				> 1,5	3,99	4,37
Rentabiliteit				0,0%	1,90%	1,95%
Huisvestingsratio				< 9%	6,52%	6,56%

### Weerstandsvermogen

Definitie: eigen vermogen minus materiële vaste activa in verhouding tot de totale rijksbijdragen.

Het weerstandsvermogen (= buffervermogen) bepaalt de financiële spankracht van een organisatie. Voor het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen en daarmee de hoogte van de reserves speelt het risicoprofiel een rol. Op basis van de risicoanalyse wordt gestuurd op een weerstandscapaciteit van ca. € 447.000, wat overeenkomt met een percentage van ca. 5,8% van de rijksbijdragen. Dit ligt boven de signaleringswaarde vanuit de inspectie (5%).

### Solvabiliteit

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 van de balanspositie. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

### Liquiditeit

Definitie: vlottende activa in verhouding tot de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen de schulden op korte termijn en de beschikbare middelen. De streefwaarde van 1,5 geeft aan dat er dus anderhalf zoveel beschikbaar is, dan dat er verplichtingen zijn. Bij een ratio onder de 1,5 kan er sprake zijn van een liquiditeitsprobleem. Uit de meerjarenprognose blijkt dat deze waarde bij VPCBO Ichthus boven de 3 blijft, waarmee de eigen streefwaarde ruim wordt gehaald.

### Rentabiliteit

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

Meerjarig kan dit kengetal rond de nul uitkomen: een onderwijsorganisatie hoeft immers geen winst te maken. Bij meerjarig positieve rentabiliteit wordt systematisch geld aan het onderwijs onttrokken. Dit is alleen verdedigbaar in het geval er sprake is van een zwakke vermogenspositie. In 2022 is de rentabiliteit positief. In de jaren daarna blijft de rentabiliteit positief (t/m 2025). Dit vormt een punt van aandacht.

### Huisvestingsratio

Definitie: huisvestingslasten plus afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

## **Normatief publiek Eigen Vermogen**

Totaal eigen vermogen	2.226.217
Privaat eigen vermogen	821.407
Feitelijk eigen vermogen	1.404.810
Normatief eigen vermogen	1.431.473
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 0</b>
<i>Ratio eigen vermogen: 0,98</i>	

### 5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

De verkorte balans is onderstaand weergegeven.

Balans			Realisatie 2022	Realisatie 2021
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa				
Materieel			€ 919.446	€ 902.346
Financieel			€ 8.534	€ 4.034
<i>Totaal vaste activa</i>			€ 927.980	€ 906.380
Vlottende activa				
Vorderingen			€ 108.517	€ 334.814
Liquide middelen			€ 2.680.128	€ 2.234.812
<i>Totaal vlottende activa</i>			€ 2.788.645	€ 2.569.626
<b>Totaal activa</b>			<b>€ 3.716.625</b>	<b>€ 3.476.006</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen			€ 2.226.217	€ 2.077.283
Voorzieningen			€ 788.146	€ 806.879
Langlopende schulden			€ 2.788	€ 3.601
Kortlopende schulden			€ 699.474	€ 588.243
<b>Totaal passiva</b>			<b>€ 3.716.625</b>	<b>€ 3.476.006</b>

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten:

- de materiële vaste activa zijn, ondanks het boekverlies door desinvesteringen van ruim € 16.000, toegenomen. Dit komt met name door de investeringen in ICT en (extra) investeringen in (mobiele) ventilatie;
- vanwege de verhuizing van het bestuurskantoor naar een andere locatie zijn de financiële vaste activa gestegen. Dit betreft namelijk de oude en de nieuwe waarborgsom. De oude waarborgsom is begin 2023 terugontvangen van de verhuurder;
- de vorderingen zijn flink lager met name vanwege de nieuwe vereenvoudigde bekostiging waardoor er aan het einde van het jaar geen vordering op het Ministerie van OCW meer hoeft te worden opgenomen op de balans;
- de liquide middelen zijn flink toegenomen. Voor een specificatie van de mutaties wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening;
- het eigen vermogen neemt door het behaalde positieve resultaat over 2022 toe. In het eigen vermogen is ook de bestemmingsreserve NPO opgenomen. Deze bedraagt eind 2022 ruim € 191.000. Onder hoofdstuk 6.2.2. is de signaleringswaarde van het eventueel bovenmatig eigen vermogen opgenomen. Hieruit blijkt dat vanaf 2023 sprake is van bovenmatig eigen vermogen. Het bestuur zal komend jaar beleid maken hoe ze dit bovenmatig eigen vermogen in wil zetten voor het onderwijsproces;
- de voorzieningen bestaan uit een onderhoudsvoorziening en enkele personele voorzieningen. Het verloop van deze voorzieningen is opgenomen in de toelichting op de jaarrekening;
- de langlopende schulden zijn iets afgenomen;
- de kortlopende schulden zijn ruim € 111.000 hoger dan vorig jaar, waarbij geen bijzonderheden te vermelden zijn.

### 5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

VPCBO Ichthus realiseerde over 2022 een resultaat van € 148.934. Dit is inclusief € 123.009 die betrekking heeft op de bestemmingsreserve NPO en inclusief een negatief resultaat op de bestemmingsreserve privaat van € 891. Het resultaat zonder deze bestemmingsreserves

bedraagt dus € 26.816. Het begrote negatieve resultaat was € 3.060. Het resultaat over 2022 is daarmee € 29.876 hoger dan verwacht.

Als gevolg van de nieuwe CAO heeft de overheid een nabetaling gedaan over het schooljaar 2021/2022. Daarnaast is de reguliere bekostiging geïndexeerd. Dit geldt ook voor het samenwerkingsverband Unita, waarna zij besloten hebben een groot deel van dit geld toe te rekenen aan de basisscholen. De basisbekostiging per leerling is verhoogd met € 20 met terugwerkende kracht tot 1 augustus 2021 en de uitbetaling van de aangevraagde plusarrangementen over het schooljaar 2021/2022 zijn voor 100% vergoed i.p.v. de gebruikelijke 50%. Deze nabetaling is in 2022 ontvangen. Aangezien hier geen rekening mee gehouden was, zijn de baten in 2022 fors hoger dan begroot.

Op verschillende posten zijn overschrijdingen geboekt. Met name op de overige personele lasten door meer inhuur van personeel inz. vervanging voor eigen rekening en inhuur personeel in vacatureruimte en meer Arbo kosten. Daarnaast zijn de huisvestingslasten en leermiddelen (incl. licenties) overschreden. Op andere posten is minder uitgegeven, bijvoorbeeld beleidsterreinen. De overschrijdingen worden dit jaar gecompenseerd door de hogere overheidsbijdragen, dit is echter geen structurele oplossing voor met name de hoge personele kosten van inhuur van personeel.

### 5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	€ 7.672.131	€ 6.808.890	€ 7.124.342
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 7.647	€ 3.000	€ 18.540
Overige baten	€ 148.667	€ 97.448	€ 108.688
<i>Totaal</i>	€ 7.828.445	€ 6.909.338	€ 7.251.570
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	€ 6.361.480	€ 5.512.451	€ 5.875.675
Afschrijvingen	€ 205.973	€ 188.677	€ 187.606
Huisvestingslasten	€ 500.189	€ 471.508	€ 465.982
Overige instellingslasten	€ 604.649	€ 730.262	€ 571.315
<i>Totaal</i>	€ 7.672.291	€ 6.902.898	€ 7.100.578
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 156.154</b>	<b>€ 6.440</b>	<b>€ 150.992</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	€ 2	€ -	€ 1
Financiële lasten	€ 7.222	€ 9.500	€ 9.767
<i>Totaal</i>	€ -7.220	€ -9.500	€ -9.766
<b>Resultaat</b>	<b>€ 148.934</b>	<b>€ -3.060</b>	<b>€ 141.226</b>

#### *Analyse resultaat 2022 t.o.v. het begrote resultaat 2022:*

Het totaal van de baten is ruim € 919.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de hogere rijksbijdragen als gevolg van de CAO verhoging in 2022. Dit was ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

De personele lasten stegen ruim € 849.000. Een deel hiervan is het gevolg van de CAO verhoging in 2022, echter ruim € 253.000 betreft meer inhuur van derden voor vervanging en invulling van vacatureruimte dan begroot. Daarnaast zijn de Arbo kosten en nascholingskosten (excl. nascholing vanuit NPO-middelen) fors hoger dan begroot.

De afschrijvingskosten zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag, echter bedraagt het boekverlies vanwege desinvesteringen ruim € 16.000. Dit was niet begroot.

De huisvestingslasten laten een stijging zien van bijna € 29.000, met name door meer (onvoorzien maar noodzakelijk) onderhoud op de scholen. De stijging van de energielasten is

beperkt gebleven in 2022 door de collectieve inkoop van energie vóór de extreme prijsstijgen door Energie voor scholen.

De overige instellingslasten zijn fors minder dan begroot (bijna € 126.000), echter is dit enigszins vertekend doordat er € 199.705 begroot was voor materiële uitgaven t.l.v. de NPO-middelen en € 56.707 voor materiële uitgaven t.l.v. werkdrukmiddelen. Er is echter maar € 43.097 uitgegeven in 2022 voor materiaal NPO en WDM. Het niet uitgegeven deel m.b.t. de NPO-middelen is als bestemmingsreserve opgenomen per 31 december 2022.

Wanneer de materiële uitgaven voor NPO en WDM buiten beschouwing gelaten worden, is ruim € 87.000 overschreden op de overige instellingslasten. Voor administratie en beheer is bijna € 8.000 overschreden. Voor leermiddelen en licenties is ruim € 29.000 meer uitgegeven. De lasten van het schoolfonds (OR) zijn ruim € 18.000 hoger dan begroot, echter de inkomsten van het schoolfonds zijn ook hoger dan begroot (ruim € 25.000). Ook een aantal uitgaven t.l.v. subsidies waren niet begroot (bijna € 20.000). Hier staan echter ook de niet begrote subsidie bijdragen tegenover.

De overige uitgaven zijn € 12.000 hoger dan begroot. De financiële lasten zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag.

#### *Analyse resultaat 2022 t.o.v. het voorgaande jaar:*

Ten opzichte van 2021 zijn de baten fors gestegen. Een aantal subsidies zijn afgelopen (bijv. subsidie Extra hulp voor de klas), daarentegen zijn ook weer een aantal nieuwe subsidies aangevraagd en toegekend. De grootste stijging ten opzichte van het voorgaande jaar betreft echter de gestegen rijksbijdragen (zie ook toelichting bij 5.1.7).

De stijging van de totale lasten is nagenoeg op dezelfde manier te verklaren als toegelicht bij de analyse van het resultaat t.o.v. de begroting (zie hierboven).

De verantwoording van de middelen voor passend onderwijs staan in hoofdstuk 2.3.2.

### **5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen**

De vermogenspositie van de vereniging biedt ruimte tot investeringen in het onderwijsproces en de aanschaf van materiele activa. De investeringen in materiele activa bedroegen in 2022 ruim € 223.000. Het overgrote deel, namelijk ruim € 80.000 betreft investeringen in ICT middelen. Daarnaast is voor ruim € 53.000 (extra) geïnvesteerd in (mobiele) ventilatie. In 2023 zal worden geïnvesteerd voor € 159.000. Met de investeringen wil VPCBO Ichthus bestaande activa tijdig vervangen en daarnaast een kwaliteitsimpuls geven aan de ontwikkelingen op schoolniveau. In 2023 is een extra budget opgenomen van € 15.000 voor de verplaatsing/inrichting van de plusklas naar een nieuw lokaal i.v.m. ingebruikname van het oude lokaal door de groei van de school.

### **5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. In de jaarrekening is te zien dat de liquide middelen met € 445.316 zijn toegenomen ten opzichte van 2021. De stand per 31 december 2022 bedraagt ca. € 2.680.000. Naast het exploitatieresultaat, is ook de omvang van de investeringen van invloed op de kasstromen en de liquiditeit. Daarnaast is het wegvallen van de vordering op OCW door de vereenvoudigde bekostiging van invloed.

### **5.1.11 Informatie over financiële instrumenten**

N.v.t.

### **5.1.12 In control statement**

N.v.t.

### **5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar**

Het kwaliteitsdenken binnen VPCBO Ichthus is nog steeds prioriteit op alle agenda's. Dit betekent dat we werken aan een lerende en opbrengstgerichte cultuur binnen VPCBO Ichthus. Binnen alle geledingen van de vereniging wordt het gesprek gevoerd over de kwaliteit van onderwijs. Onder andere in kwaliteitsdialogen tussen bestuur, schoolleiders en intern begeleiders. Maar ook in de teamgesprekken die het bestuur één keer per jaar met de medewerkers op schoolniveau voert. Daarnaast is kwaliteit van onderwijs, doelgericht werken en de opbrengsten geregeld onderwerp van gesprek op de scholen. Voor deze dialogen is een gespreksleidraad gemaakt waarin vooral vragen gesteld worden. Op deze manier wordt eigenaarschap gevraagd en gestimuleerd in alle geledingen van de organisatie. Analyse van data en het verhaal daarachter zijn hierin belangrijke thema's. Het werken met referentieniveaus en signaleringswaarden zijn geïmplementeerd en dienen geborgd te worden binnen het kwaliteitsdenken.

Groepsbezoeken met behulp van de kijkwijzer, feedback en reflectie zijn belangrijke instrumenten om de kwaliteit van onderwijs te bewaken en te stimuleren. De directeuren en intern begeleiders hebben de mogelijkheid deskundige begeleiding in te zetten om tijdens deze bezoeken goed te observeren, interpreteren en na te bespreken. Verdere ambities liggen in intervisie en consultatie.

Onder leiding van de nieuwe voorzitter van de raad van toezicht is een nieuw toezichtsvisie en -kader opgesteld waarin softcontrols en hardcontrols een rol spelen. Deze zijn geregeld gericht op kwaliteit van onderwijs en beleid.

Het doel blijft om meer eenheid van handelen te creëren en het meer samen leren te stimuleren. Oude afspraken worden opgefrist en geborgd in kwaliteitsdocumenten waarbij wij samen de meetlat bepalen. Het 'samen leren' en het ontwikkelen naar een lerende organisatie blijft de doelstelling.

Het aantal arrangementen voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften verschilt per school. De intern begeleiders hebben criteria opgesteld voor de aanvraag van deze arrangementen, passend bij de schoolondersteuningsprofielen.

## **5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken**

### **5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar**

De scholen werken aan de doelen die zij in hun jaarplan hebben opgesteld. Deze jaarplannen liggen in het verlengde van de schoolplannen die in 2020 zijn opgesteld. In de schoolplannen worden de kaders uitgewerkt zoals die in het strategisch beleidsplan zijn vastgesteld. Ondanks de coronaperikelen zijn de scholen erin geslaagd om de schoolontwikkelingen verder door te zetten.

Op de scholen wordt gewerkt met stuurgroepen/verbeter teams of PLG's, gevormd door leerkrachten. Ieder verbeter team oriënteert zich op een ontwikkelgebied, denk aan PBS, spelend leren, implementeren van een nieuwe methode, geïntegreerd zaakvakonderwijs enz. De betreffende teamleden oriënteren zich op de onderliggende theorie en andere relevante informatie op basis waarvan het team een besluit kan nemen over de wijze van invoering van een onderwijskundige ontwikkeling. De thema's kunnen op de scholen verschillend zijn, maar er is ook overlap te zien.

In 2022 zijn er bijv. verbeter teams geformeerd rondom de thema's: PBS, talent, eigenaarschap, spelend leren, hoogbegaafdheid, begrijpend lezen, rekenen, EDI. Iedere school heeft ongeveer vier verbeter teams met thema's die spelen rondom schoolontwikkeling en gebaseerd zijn op school- en jaarplan.

We richten ons binnen de scholen op het kwaliteitsdenken, gericht op het zien van kinderen, het oog hebben voor onderwijsbehoeften en wat dit betekent voor het aanbod. Daarnaast zijn analyseren van opbrengsten en wat betekent dit voor het leerkrachthandelen thema's waarop



we ons richten en die we herijken, versterken en borgen. Dit leidt tot oriënteren op en het werken met blokplanningen. De leerlingpopulatie wordt jaarlijkst in beeld gebracht. De definitie van goed onderwijs en de kwaliteitskalender vormen de basis voor het kwaliteitsbeleid.

De IB'ers hebben zich gericht op het ontwikkelen van het eigenaarschap van de leerkrachten en hebben een aantal protocollen uitgewerkt en geïmplementeerd. Het IB-netwerk onderzoekt welke toetsinstrumenten in de toekomst het beste passen bij de visie van de scholen.

### **5.2.2 Onderwijsprestaties**

De effecten van de coronacrisis zijn in dit schooljaar steeds duidelijker geworden. De algehele schoolresultaten hebben er ook onder geleden, vooral bij leerlingen die al kwetsbaar waren. Mede door de inzet van scholen op het inhalen van de achterstanden lijken de cognitieve achterstanden mee te vallen. Wij zien met name kleuters instromen met onvoldoende sociale en mondelinge vaardigheden.

Ook blijven de verschillen tussen groepen leerlingen bestaan. De zorgen om de cognitieve en de sociaal-emotionele ontwikkeling zijn met name groot voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte, onder andere vanwege een complexe thuissituatie.

Voor schoolleiders, leraren en docenten hebben de coronamaatregelen een hogere werkdruk en meer stress tot gevolg gehad. Zij hebben alles op alles gezet om het onderwijs door te laten gaan en geen leerling of student uit het oog te verliezen. Leraren geven aan trots te zijn op wat in de moeilijke omstandigheden is bereikt. Ondersteuning en persoonlijke aandacht vanuit het management, ook voor het welbevinden, hielpen daarbij.

In april 2022 is de AMN Eindtoets afgenomen in groep 8. De resultaten worden uitgedrukt in referentieniveaus.

Door het ontbreken van de resultaten op de eindtoets voor het schooljaar 2019/2020 zijn de percentages referentieniveaus berekend over de laatste drie beschikbare schooljaren. De inspectie van het onderwijs telt de resultaten van de eindtoets in schooljaar 2020/2021 niet mee in de beoordeling van de scholen en past op een later moment een correctie toe in verband met de coronacrisis.

De gemiddelde eindtoetsscore wordt vergeleken met de ondergrens van de inspectie. Die ondergrens is gebaseerd op het percentage gewogen leerlingen op de school en op het soort eindtoets dat de school heeft afgenomen.

PCBS de Ark, PCBS Van der BruggenSchool en PCBS Beatrixschool behalen een score boven de signaleringswaarde en boven het landelijk gemiddelde.

PCBS de Parel heeft in 2022 het traject Goed Worden Goed Blijven Plus van de PO-Raad afgerond. De resultaten op 1F en 1S/2F niveau scoren boven de signaleringswaarde maar onder het landelijk gemiddelde. Het doel is om de resultaten van de leerlingen op 1F niveau en op 1S/2F niveau op een goed niveau te krijgen. In deze score zijn de resultaten van 2018/2019 berekend, hetgeen de score laat dalen. De Eindtoets in 2021/2022 laat al een sterke verbetering zien die aansluit bij de verwachte resultaten van de school.

Bij PCBS Rehoboth scoort op 1F niveau boven het landelijk gemiddelde en op 1S/2F niveau net onder het landelijk gemiddelde maar wel boven de signaleringswaarde.

Het ambitieniveau voor alle Ichthusscholen is om een score boven de signaleringswaarde en boven het landelijk gemiddelde te hebben.

### **5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken**

De basis van de pedagogische uitgangspunten van de scholen van VPCBO Ichthus is de christelijke identiteit van de scholen.

Daarnaast zijn in 3.1.1, 3.1.2 en 3.2.3 de aspecten van ons onderwijs beschreven.

Op drie scholen van VPCBO Ichthus werken we met de methodiek van Positive Behaviour Support en twee scholen met de methodiek van The Leader in Me. PCBS Van der BruggenSchool is een gecertificeerd PBS-school.

Vanuit het herijken van de visie op de scholen blijft de aandacht gericht op het anders inrichten van het creatieve- en zaakvakonderwijs, op onderzoekend leren en de 21<sup>e</sup> eeuwse vaardigheden. Atelieronderwijs en werken met profolio zijn thema's die hierbij spelen.

Alle scholen werken met een methode voor geïntegreerd zaakvakonderwijs. Er is daarin steeds meer aandacht voor wetenschap en techniek.

Onze scholen werken met het leerstofjaarklassensysteem. Er wordt HGW/OGW gewerkt en het aanbod wordt aangeboden d.m.v. niveaugroepen, op PCBS Van der BruggenSchool wordt hiervoor het organisatiemodel TOM-onderwijs gebruikt. Op onze scholen wordt gewerkt met groepsplannen. De scholen oriënteren zich op een andere wijze om aanbod en afstemming anders te organiseren. We zien in 2022 een ontwikkeling gericht op het uitbreiden van het aantal vakken waarbij gewerkt wordt met blokplanningen om op die wijze meer tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen. Ook worden kinderen meer en meer betrokken bij het leren (eigenaarschap), denk aan gesprekken over de te behalen doelen en wat het kind daarvoor nodig heeft.

De onderwijsachterstandsgelden worden door ons verwerkt in de toedeling van de formatie. Dat betekent dus iets voor de groepsgrootte. Op een aantal scholen wordt VVE onderwijs gegeven aan de jonge kinderen. Dat betekent dat er extra veel aandacht is voor taalaanbod en concreet leren.

#### **5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid**

VPCBO Ichthus laat alle leerlingen toe waarvan de ouders aangeven dat zij de grondslag van de vereniging respecteren en deel willen nemen aan alle activiteiten die de school uitvoert. De schoolgebouwen van VPCBO Ichthus zijn alle vijf toegankelijk voor alle leerlingen.

#### **5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling**

Binnen onze vereniging nemen we jaarlijks de leerlingtevredenheidpeiling en tweejaarlijks de de oudertevredenheid-, en de medewerkerstevredenheidpeiling af via Vensters/Scholen op de kaart. De leerlingtevredenheidpeiling levert tevens data voor de verantwoording sociale veiligheid op de scholen. De uitslagen van de peilingen worden besproken binnen de teams en kunnen leiden tot actiepunten, eventueel opgenomen in het jaarplan van de school.

Op de scholen wordt onderzoek gedaan naar doelgericht werken, de ontwikkeling van het jonge kind door spelend leren te stimuleren. Ook wordt er onderzoek gedaan naar onderzoekend leren, met kinderen werken vanuit onderzoeksvragen.

Op het gebied van leerlingzorg onderzoeken we de grenzen van passend onderwijs en de bekwaamheid van onze leerkrachten op dit gebied, waarbij ook aandacht is voor het vergroten van vaardigheden van de leerkracht.

Op het gebied van personeelsbeleid is onderzoek gedaan naar maatwerk aanpassingen voor oudere teamleden in het kader van goed werkgeverschap. Het resultaat is dat er per individuele medewerker naar de mogelijke oplossingen wordt gezocht. Het onderzoek naar de inzet van de WKR-regeling heeft geresulteerd in het feit dat de huidige inzet wordt gehandhaafd.

In het kader van de coronamaatregelen is onderzoek gedaan naar de ventilatie op de scholen. Voor PCBS Van der BruggenSchool is de subsidieregeling SUVIS toegekend.

Om te komen tot een strategie voor de toekomst is een aantal scenario's onderzocht dat met de verschillende geledingen zal worden besproken. Aangezien het aantal leerlingen met 50 leerlingen is gestegen streven wij ernaar om de vijf scholen van VPCBO Ichthus te handhaven in de toekomst.

### **5.3 Duurzaamheid**

#### **5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar**

In 2022 heeft de gemeente een verduurzamingsonderzoek laten uitvoeren als onderlegger voor het IHP 2023-2027. Inmiddels hebben wij een concept van de rapportage mogen ontvangen. Hieruit komt naar voren dat met verduurzaming grote bedragen zijn gemoeid. Als

voorbeeld hierbij PCBS Beatrixschool (nieuwste school), € 1.040.093 incl. btw. De gemeente wil hier een groot bedrag aan bijdragen ca. € 900.000. Dit is althans een voorstel wat nog geheel moet worden uitgewerkt. Dit omvat allerlei werkzaamheden om het gebouw aan de doelstellingen te laten voldoen (Frisse Scholen klasse B, aardgasvrij en klimaatneutraal. Graag willen we met de gemeente in gesprek wanneer deze werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd, zodat de klimaatproblematiek op deze school hiermee kan worden verholpen.

Op twee van onze scholen zijn groene schoolpleinen. Op PCBS van der BruggenSchool wordt het schoolplein verder ontwikkeld. VPCBO Ichthus is aangesloten bij Energie Voor Scholen om gebruik te maken van duurzame energie. Op twee van onze scholen wordt gebruik gemaakt van energie door zonnepanelen. In alle lokalen zijn CO2-melders geplaatst. We oriënteren ons op Ledverlichting in de scholen en in het voorjaar van dit jaar is op PCBS van der BruggenSchool een nieuw ventilatiesysteem geplaatst.

## **6 Toekomstige ontwikkelingen**

### **6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein**

#### **6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs**

In 2019 is het strategisch beleidsplan van VPCBO Ichthus vastgesteld. Hierin is de basis gelegd voor de schoolplannen die in het voorjaar van 2020 zijn geschreven. Het onderwijs van de Ichthus scholen zal zich blijvend ontwikkelen en toekomstbestendig zijn.

Een aantal kenmerken voor de Ichthus scholen voor de toekomst zijn:

- het ontwikkelen van het eigenaarschap van de leerlingen voor hun eigen leerproces. Deze ontwikkeling is een parallel proces met het ontwikkelen van de lerende organisatie;
- het steeds beter afstemmen op de onderwijsbehoeften van de leerlingen;
- onderwijs gericht op de 21<sup>e</sup> eeuwse vaardigheden: geïntegreerd wereldoriëntatie onderwijs waarbij de onderzoekende attitude van de leerlingen wordt ontwikkeld;
- inzet op digitale vaardigheden en mediawijsheid van leerlingen en de verdere aanschaf van devices;
- het ontwikkelen van andere vormen van onderwijs waarbij ook medewerkers met andere functies verantwoordelijk zijn voor een groep kinderen.

In 2022 is het traject voor het nieuwe koersplan gestart waarin met de teamleden keuzes voor de toekomstige ontwikkelingen voor het onderwijs binnen VPCBO Ichthus zullen worden gemaakt.

#### **6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek**

Binnen VPCBO Ichthus ontwikkelen we een lerende attitude binnen elke geleding. Er is een projectgroep 'leren centraal'. Het overleg met de netwerkcoördinatoren laat zien dat de netwerken van de leerjaren het accent mogen krijgen dat de medewerkers van de scholen weten wat de ontwikkelingen zijn op de verschillende scholen.

In de toekomst wordt samenwerking met de Marnix Academie versterkt; we gaan voor certificering bij de Marnix Academie. In dat geval kan gebruikt gemaakt worden van al verricht onderzoek op andere scholen en binnen de opleiding, inzet van experts en onderzoek en inzet van eigen personeel en stagiaires.

Het onderzoek uitgevoerd naar "anders organiseren" zal een vervolg krijgen binnen de RaI/RAP regio in het kader van het personeelstekort.

In 2022 zal een start gemaakt worden met het traject voor het strategisch beleidsplan voor de komende 4 jaar. De visie van de vereniging wordt met de directies en medewerkers gevormd.

### **6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg**

Op het gebied van kwaliteitszorg zijn grote stappen gezet. We richten ons in de toekomst op verdere uitwerking van ingevoerde beleid, op borging en op het versterken van bekwaamheden van leerkrachten. Inhoudelijk versterken we de dialoogvoering met schoolleiding en teams.

Onze ambities voor de toekomst liggen op het gebied van collegiale consultatie zoals het samen voorbereiden van lessen, bekijken van de les en het evalueren ervan. De leerweken die zijn ingepland zullen versterkt worden en er zal een start gemaakt worden met collegiale visitaties van scholen en een bestuurlijke visitatie.

### **6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel**

We richten ons op het aantrekken van potentiële leerkrachten. VPCBO Ichthus wil medewerkers kansen bieden op scholing om te groeien van leerkrachtondersteuner naar leerkracht.

De HR-cyclus wordt in de toekomst nog meer gericht op interventies die het leren stimuleren. De PLG personeel werkt interventies uit die gericht zijn om het leren van medewerkers te stimuleren. Ook reflectie op eigen handelen is een onderwerp dat wordt ontwikkeld bij het afleggen van groepsbezoeken geïmplementeerd.

We werken samen met andere besturen in een regionaal overleg lerarentekort (RAP-regio).

### **6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting**

Het proces voor de nieuwbouw van PCBS Rehoboth zal in 2023 starten. De voorbereidingsfase zal ongeveer 1,5 jaar duren en dat geldt ook voor de bouwfase.

In 2023 zal het IHP (integraal huisvestingsplan) worden vastgesteld in samenwerking met de andere besturen en de gemeente. Er zal onderzocht worden of VPCBO Ichthus voor nieuwbouw of renovatie van PCBS de Ark zal gaan.

### **6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen**

De investeringen zullen in de toekomst dalen aangezien de scholen minder in methoden investeren maar meer licentiekosten maken bij invoer van nieuwe methoden. VPCBO Ichthus zal onderzoeken wat de investeringen op lange termijn moeten zijn. Bijv. ten behoeve van de verduurzaming van de scholen of de inrichting van het nieuwe gebouw van PCBS Rehoboth.

### **6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid**

Ons voornemen is om meer scholen te voorzien van zonnepanelen en goede ventilatiesystemen. De investering van ledverlichting wordt onderzocht.

Daarnaast zal de rapportage van het verduurzamingsonderzoek, zie punt 5.3.1 samen met het nieuwe IHP gebruikt worden voor het nemen van besluiten omtrent duurzaamheid. Daaruit moet duidelijk worden wanneer en welke school het eerst in aanmerking komt voor verduurzaming. Gezien de bedragen die hiermee gemoeid zijn, zullen we hier samen met de gemeente in moeten optrekken.



## 6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

### -Balans

Meerjarenbegroting balans		Realisatie 2022	Begroting 2023	2024	Meerjarenperspectief		
					2025	2026	2027
<b>ACTIVA</b>							
Vaste activa							
	Materieel	€ 919.446	€ 880.508	€ 839.829	€ 812.788	€ 788.192	€ 759.507
	Financieel	€ 8.534	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
	<i>Totaal vaste activa</i>	€ 927.980	€ 885.008	€ 844.329	€ 817.288	€ 792.692	€ 764.007
Vlottende activa							
	Vorderingen	€ 108.517	€ 56.322	€ 56.322	€ 56.322	€ 56.322	€ 56.322
	Liquide middelen	€ 2.680.128	€ 2.674.474	€ 2.900.105	€ 2.937.812	€ 2.942.530	€ 2.863.294
	<i>Totaal vlottende activa</i>	€ 2.788.645	€ 2.730.796	€ 2.956.427	€ 2.994.134	€ 2.998.852	€ 2.919.616
	<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.716.625</b>	<b>€ 3.615.804</b>	<b>€ 3.800.756</b>	<b>€ 3.811.422</b>	<b>€ 3.791.544</b>	<b>€ 3.683.623</b>
<b>PASSIVA</b>							
Eigen vermogen							
	Algemene reserve	€ 1.033.386	€ 1.137.371	€ 1.316.699	€ 1.456.279	€ 1.403.279	€ 1.311.195
	Bestemmingsreserve publiek	€ 371.424	€ 280.000	€ 230.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000
	Bestemmingsreserve privaat	€ 821.407	€ 821.000	€ 811.000	€ 801.000	€ 791.000	€ 781.000
	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	€ 2.226.217	€ 2.238.371	€ 2.357.699	€ 2.437.279	€ 2.374.279	€ 2.272.195
	Voorzieningen	€ 788.146	€ 785.589	€ 851.213	€ 782.299	€ 825.421	€ 819.584
	Langlopende schulden	€ 2.788	€ 3.601	€ 3.601	€ 3.601	€ 3.601	€ 3.601
	Kortlopende schulden	€ 699.474	€ 588.243	€ 588.243	€ 588.243	€ 588.243	€ 588.243
	<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.716.625</b>	<b>€ 3.615.804</b>	<b>€ 3.800.756</b>	<b>€ 3.811.422</b>	<b>€ 3.791.544</b>	<b>€ 3.683.623</b>

Toelichting op de meerjarenbalans:

- de meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting van de staat van baten en lasten;
- de investeringen in materiële vaste activa zijn voor 2023 begroot op € 159.000 (zie toelichting bij hoofdstuk 5.1.9);
- het eigen vermogen neemt toe (of af) met het netto exploitatieresultaat. De bestemmingsreserve NPO zal geleidelijk afgebouwd worden tot nihil in 2025. Aandachtspunt vormt de signaleringswaarde van het bovenmatig eigen vermogen (zie de tabel hieronder);
- bij de voorzieningen is rekening gehouden met de dotaties en onttrekkingen volgens het meerjarenonderhoudsplan en de noodzakelijke personele voorzieningen;

				<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>2024</b>	<b>Meerjarenperspectief</b>		
							<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Signaleringswaarde BEV</b>									
Totaal eigen vermogen				€ 2.226.217	€ 2.238.371	€ 2.357.699	€ 2.437.279	€ 2.374.279	€ 2.272.195
Privaat eigen vermogen				€ 821.407	€ 821.000	€ 811.000	€ 801.000	€ 791.000	€ 781.000
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>				€ 1.404.810	€ 1.417.371	€ 1.546.699	€ 1.636.279	€ 1.583.279	€ 1.491.195
Normatief eigen vermogen				€ 1.431.473	€ 1.392.708	€ 1.348.455	€ 1.323.075	€ 1.296.358	€ 1.267.650
<i>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</i>				€ 0,00	€ 24.663	€ 198.244	€ 313.204	€ 286.921	€ 223.545
Ratio eigen vermogen				0,98	1,02	1,15	1,24	1,22	1,18

Zoals uit de tabel blijkt zal vanaf 2023 sprake zijn van mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Dit verdient de aandacht van het bestuur daar het wenselijk is dat de inkomsten van het rijk zoveel mogelijk besteed worden aan het onderwijsproces.

#### **Staat van baten en lasten**

De meerjarenbegroting zoals hieronder is weergegeven is gebaseerd op de leerlingaantallen uit de prognose. Verwachte inkomsten bepalen primair de omvang van de uitgaven voor de exploitatie. Doelen en ambities worden afgestemd op de reikwijdte van de beschikbare middelen. Incidentele en/of structurele middelen worden, als de jaarexploitatie dit toestaat, ingezet voor kwaliteitsverbeteringen en/of andere beleidsprogramma's.

Meerjarenbegroting		Realisatie 2022	Begroting 2023	2024	Meerjarenperspectief		
staat van baten en lasten					2025	2026	2027
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen		€ 7.672.131	€ 7.714.608	€ 7.598.058	€ 7.656.534	€ 7.586.297	€ 7.586.125
Overige overheidsbijdragen en subsidies		€ 7.647	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten		€ 148.667	€ 119.746	€ 115.531	€ 112.878	€ 111.890	€ 111.290
<i>Totaal</i>		€ 7.828.445	€ 7.834.354	€ 7.713.589	€ 7.769.412	€ 7.698.187	€ 7.697.415
<b>Lasten</b>							
Personele lasten		€ 6.361.480	€ 6.550.791	€ 6.355.571	€ 6.457.023	€ 6.527.711	€ 6.560.424
Afschrijvingen		€ 205.973	€ 198.298	€ 179.479	€ 164.841	€ 161.396	€ 159.685
Huisvestingslasten		€ 500.189	€ 515.565	€ 518.675	€ 521.775	€ 524.875	€ 527.975
Overige instellingslasten		€ 604.649	€ 556.546	€ 539.536	€ 545.193	€ 546.205	€ 550.415
<i>Totaal</i>		€ 7.672.291	€ 7.821.200	€ 7.593.261	€ 7.688.832	€ 7.760.187	€ 7.798.499
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>€ 156.154</b>	<b>€ 13.154</b>	<b>€ 120.328</b>	<b>€ 80.580</b>	<b>€ -62.000</b>	<b>€ -101.084</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>							
Financiële baten		€ 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten		€ 7.222	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Totaal</i>		€ -7.220	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
<b>Resultaat</b>		<b>€ 148.934</b>	<b>€ 12.154</b>	<b>€ 119.328</b>	<b>€ 79.580</b>	<b>€ -63.000</b>	<b>€ -102.084</b>

Toelichting op de meerjarenbegroting staat van baten en lasten:

- De rijksbijdragen voor de personele bekostiging zijn gebaseerd op de leerling tellingen en prognoses op 1 februari. Vanaf 1 januari 2023 geldt een vereenvoudigde bekostiging waarbij de bekostiging per kalenderjaar plaats vindt i.p.v. per schooljaar. Er is uitgegaan van een doorlopende financiering op de werkdrukverlaging. Binnen de nieuwe bekostiging veranderen de regels niet. In de jaren 2021 t/m 2023 worden (extra) NPO-gelden ontvangen. Van de NPO-gelden die niet ingezet zijn t/m 2022 is een bestemmingsreserve gevormd. Deze bestemmingsreserve kan tot en met het schooljaar 2024/2025 ingezet worden.
- Personele lasten zijn gebaseerd op de personele bezetting zoals weergegeven in de kengetallen en het salarisniveau van de cao onderwijs zoals die op het moment van de begroting geldig was. Er wordt meerjarig vanuit gegaan dat cao-loonsverhogingen gedekt zullen worden uit verhoogde rijksbijdragen.
- Het meerjarenperspectief t.a.v. de beleidsprogramma's wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld en bijgesteld aan de hand van de dan actuele situatie. Voor 2023 is een bedrag van € 36.000 voor beleidsprogramma's begroot, dit wordt met name ingezet voor ICT-ontwikkeling en Leren Centraal (Ichthus Academie en studiedag). Per jaar zal de focus van de beleidsterreinen worden aangepast aan de situatie in het komende jaar.



## **Bijlage 1 Verslag van de raad van toezicht 2022**

### **De raad van toezicht bestaat uit de volgende leden:**

<b>Functie</b>	<b>Naam</b>	<b>(Neven)functies, betaald en onbetaald</b>	<b>1<sup>e</sup> termijn</b>	<b>2<sup>e</sup> termijn</b>	<b>Max. termijn</b>
Voorzitter, remuneratie-commissie (vanaf juni 2022)	Mw. Annette Lustig-Brinkman	Senior beleidsadviseur Gooise Scholen Federatie  Lid leiderschapsteam Celebration Church Huizen	Juni 2021	Juni 2025	Juni 2029
Remuneratie-commissie	Mw. Caroline Breugem-van Os	Zelfstandig ondernemer	Juni 2019	Juni 2023	Juni 2027
Vicevoorzitter	Dhr. Dick den Bakker	Eigenaar Dick den Bakker advies  Vrijwilliger/coördinator Pauluskerk Rotterdam	September 2020	Juni 2024	Juni 2028
Lid Auditcommissie	Dhr. Gerbert Hansman	Makelaar	Juni 2017	Juni 2021	Juni 2025
Lid Auditcommissie	Dhr. Willem-Jan Westland	Bedrijfsjurist	Juni 2022	Juni 2026	Juni 2030
Voorzitter, remuneratie-commissie (tot 23 juni 2022)	Mw. Martine Rebel-Vos	Manager Zorg	Juni 2013	Juni 2017	Juni 2021

### **Vergoeding**

De leden van de RvT ontvangen een vergoeding van € 1.000 op jaarbasis.

### **Werkwijze**

De leden van de RvT hebben de taken onderling verdeeld en werken vanuit twee commissies, te weten de remuneratiecommissie die de werkgeversrol ten aanzien van het bestuur vormgeeft en de auditcommissie, voor het financiële toezicht.

Het voorwerk wordt in deze commissies verricht en de besluitvorming vindt in de gezamenlijke vergadering van de RvT plaats. In de vergaderingen van de RvT wordt over de voortgang van besluiten gerapporteerd en vindt de toetsing plaats of e.e.a. verloopt binnen de vastgestelde beleidskaders.

De RvT heeft statutair de volgende taken:

1. De RvT ziet erop toe dat het onderwijs overeenkomstig de grondslag en doelstelling van de vereniging is;
2. De RvT houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur, staat het met raad terzijde en fungeert als klankbord;
3. De RvT is in elk geval belast met:
  - a. het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan op verenigingsniveau;
  - b. het toezien op de naleving door het bestuur van de wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur, als bedoeld in artikel 171 lid 1 onder a van de Wet op het primair onderwijs;

- c. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen, waaronder de middelen verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- d. het aanwijzen van de accountant en het formuleren van diens opdracht;
- e. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d in het jaarverslag;
- f. het vervullen van de werkgeversrol ten opzichte van het bestuur;
- g. het toezien op de kwaliteit van het op de scholen van de vereniging geboden onderwijs;
- h. het periodiek evalueren en beoordelen van het (onderling) functioneren van de raad van toezicht.

Het bestuur verschaft de RvT tijdig de voor de uitoefening van zijn taken noodzakelijke gegevens, onverminderd de eigen verantwoordelijkheid van de RvT om alle informatie van het bestuur te verlangen die hij nodig heeft om de toezichthoudende functie goed te kunnen uitoefenen.

De RvT toetst of het bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie van de vereniging in relatie tot de maatschappelijke functie van de vereniging en een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de vereniging betrokken zijn.

De RvT bewaakt het doel en de grondslag van de vereniging door te toetsen of het bestuur de doelen van de vereniging zowel doelgericht, effectief als rechtmatig en efficiënt realiseert, daarbij rekening houdend met maatschappelijke doelen welke door de vereniging of door de overheid in wet- en regelgeving zijn vastgelegd en voorgeschreven, en daar verantwoording over aflegt.

De RvT ziet er in het bijzonder op toe dat de uitvoering van het bestuursbeleid strookt met de vastgestelde en goedgekeurde meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen, met de financiële meerjarenraming respectievelijk de begroting van de vereniging en beleidsuitgangspunten. De RvT en het bestuur maken daarbij afspraken over de ijkpunten die door de RvT gehanteerd worden.

In het Strategisch Beleidsplan en toezichtkader zijn de zogenaamde hard controls en soft controls geformuleerd onder andere waarmee de RvT haar toezichthoudende rol kan vervullen.

VPCBO Ichthus volgt de Code Goed Bestuur van de PO-Raad en wijkt daar niet van af. In 2022 was geen sprake van situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang.

### **Verslagjaar 2022**

In kalenderjaar 2022 is de raad van toezicht tijdens zeven vergaderingen bij elkaar geweest. Naast de bestuurder is ook gesproken met de bovenscholse ICT-coördinator aangaande het ICT-beleid.

Met de GMR is twee keer per jaar contact; eenmaal door een gezamenlijke vergadering van RvT en GMR, eenmaal via een thematische bijeenkomst van RvT, GMR, bestuur en directie van de Ichthusscholen. Tijdens deze bijeenkomst zijn de geledingen met elkaar in gesprek gegaan over het thema 'Bieden we als VPCBO Ichthus alle leerlingen gelijke mogelijkheden?'

In het kader van de softcontrols zijn op alle vijf de Ichthusscholen schoolbezoeken afgelegd.

In juni 2022 heeft de jaarlijkse ledenvergadering plaatsgevonden. Mevrouw Rebel-Vos is hierbij afgetreden en heeft het voorzitterschap overgedragen aan mevrouw Lustig-Brinkman. De heer Westland is toegetreden tot de RvT, waardoor het aantal op vijf leden blijft. Met de leden is gesproken over de waarde van de vereniging.

In oktober 2022 heeft de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden. Aan de hand van een aantal vragen heeft de raad van toezicht zijn functioneren als raad, functioneren in en samenstelling van de commissies en de toezichtvisie en -kader besproken.

Om inhoud te geven aan het werkgeverschap van het bestuur, voert de voorzitter van de raad van toezicht 6 wekelijkse gesprekken met de bestuurder over de dagelijkse gang van zaken. Daarnaast is een jaargesprek gevoerd, waarbij gereflecteerd is op functioneren in afgelopen

jaar, belastbaarheid, ontwikkeling, ambities en opdracht. Daarnaast zijn met de bestuurder afspraken gemaakt in het kader van de nieuwe CAO bestuurders funderend onderwijs, die in september 2022 tot stand gekomen is.

De volgende onderwerpen zijn verder besproken met/door de raad van toezicht in 2022:

- de raad van toezicht heeft een hernieuwde toezichtvisie en -kader geformuleerd. Dit heeft o.a. geresulteerd in jaarlijks terugkerende rapportages op het gebied van onderwijs en personeel. Er wordt ruimte ingebouwd op de vergaderingen om onderwerpen in het kader van klankborden met elkaar te bespreken;
- het managementstatuut en het bestuursreglement zijn aangepast i.v.m. de huidige managementstructuur en de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen;
- langetermijnvisie op de toekomstbestendigheid van VPCBO Ichthus;
- de jaarrekening is in mei 2022 besproken en vastgesteld in aanwezigheid van de accountant;
- er zijn twee financiële kwartaal rapportages besproken;
- de accountant is aangesteld voor de jaarrekening 2023;
- de begroting is besproken en vastgesteld in december 2022;
- onderwijs- en schoolrapportage;
- het ICT-beleid van de vereniging is toegelicht door de bovenschoolse ICT-coördinator;
- de huisvesting van PCBS Rehoboth;
- evaluatie en nieuwe jaarplan (beleid VPCBO Ichthus);
- waarde van de vereniging;
- de effecten van corona op onderwijs en personele bezetting;
- personeelsbezetting op de scholen;
- inzet en besteding NPO-gelden.

We kijken als raad van toezicht terug op een jaar waarin stappen gezet zijn in het toekomstbestendig maken en houden van de organisatie. Waar ontwikkelen en leren centraal staat en er intensief gewerkt wordt aan het leggen van een basis voor het leven van alle leerlingen die aan de Ichthusscholen zijn toevertrouwd. Als raad van toezicht dragen we daar vanuit liefde en vertrouwen ons steentje aan bij.

## VPCBO Ichthus, Huizen

---

### KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	3,99	4,37
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	59,90	59,76
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	81,10	82,97
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	1,90	1,95
Weerstandvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	17,03	16,49
Weerstandvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	28,44	28,65
Huisvestingsratio ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten</i> ) * 100 %	6,52	6,56
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,08	17,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,92	82,75
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,16	17,36
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,84	82,64

#### **Liquiditeit**

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

#### **Solvabiliteit**

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

#### **Rentabiliteit**

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

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

#### **Weerstandvermogen**

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

#### **Huisvestingsratio**

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

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

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

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

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

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

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs. De vereniging is gevestigd te Huizen en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 32088562

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1000 aangehouden.

#### **Verbouwing Rehoboth**

De Rehobothschool is in het jaar 2000 voor eigen rekening verbouwd voor een bedrag van € 36.212. De bedrag wordt in 25 jaar afgeschreven.

De boekwaarde per 31-12-2022 is €2.898,12.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen meubilair 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Voor activa aangeschaft vóór 1 januari 2018 kunnen andere afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd.

### **Financiële vaste activa**

Inzake de huur van bedrijfsruimte in t' Visnet is contractueel een waarborgsom voldaan. Deze waarborgsom is

## **VPCBO Ichthus, Huizen**

---

vastgesteld op € 4.034,- en wordt pas retour ontvangen als de huurovereenkomst wordt beëindigd. Inzake de huur van bedrijfsruimte aan de Handelsweg 11, 1271 EJ te Huizen is contractueel een waarborgsom voldaan. Deze waarborgsom is vastgesteld op € 4.500,- en wordt dan pas retour ontvangen als de huurovereenkomst wordt beëindigd.

### **Vorderingen**

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

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

### **Liquide middelen**

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

### **Eigen Vermogen**

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

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

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

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

Het "Reservefonds Vereniging" en de "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

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

### **Voorzieningen**

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

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopende deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen

## **VPCBO Ichthus, Huizen**

---

gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 900 per FTE.

### **Voorziening spaarverlof:**

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

### **Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:**

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

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

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

### **Voorziening (eigen) wachtgelders:**

#### **PO:**

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2022 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

### **Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):**

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

### **Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)**

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijke contract niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vasgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

### **Voorziening groot onderhoud:**

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:**

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

## VPCBO Ichthus, Huizen

---

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

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

### **RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **(Rijks)bijdragen**

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### **Overige overheidsbijdragen en subsidies:**

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

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

#### **Overige baten:**

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

#### **Personeelsbeloningen:**

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

#### **Pensioenen**

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en



## VPCBO Ichthus, Huizen

---

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

De dekkinggraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%  
Per ultimo 2021 was deze 110,2%

### **Afschrijvingen**

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

### **Huisvestingslasten:**

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

### **Overige lasten:**

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

### **Financiële baten en lasten:**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

#### *Algemeen*

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

#### *Marktrisico*

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

#### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

#### *Liquiditeitsrisico*

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

#### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Verbouwing Rehoboth		2.898		4.347	
Technische zaken		131.981		87.926	
Meubilair		344.133		331.668	
Inventaris bestuurskantoor / RI&E		28.340		24.321	
OLP en apparatuur		166.076		172.661	
ICT		246.018		281.424	
			919.446		902.346
<b>Financiële vaste activa</b>					
	2				
Waarborgsom		8.534		4.034	
			8.534		4.034
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	3				
Ministerie van OCW		20.637		299.868	
Overige vorderingen en overlopende activa		87.880		34.947	
			108.517		334.814
<b>Liquide middelen</b>					
	4		2.680.128		2.234.812
			<u>3.716.624</u>		<u>3.476.006</u>

**B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	5				
Algemene reserve		1.033.386		1.006.570	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>1.192.831</u>		<u>1.070.713</u>	
			2.226.217		2.077.283
<b>Voorzieningen</b>	6				
Personeelsvoorzieningen		147.026		158.288	
Overige voorzieningen		<u>641.120</u>		<u>648.591</u>	
			788.146		806.879
<b>Langlopende schulden</b>	7				
Overige langlopende schulden		<u>2.788</u>		<u>3.601</u>	
			2.788		3.601
<b>Kortlopende schulden</b>	8				
Crediteuren		70.926		68.678	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		260.608		243.124	
Schulden terzake van pensioenen		74.892		71.596	
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		<u>293.049</u>		<u>204.844</u>	
			699.474		588.243
				<u>3.716.624</u>	<u>3.476.006</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
(Rijks)bijdragen	9	7.672.131	6.808.890	7.124.342
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10	7.647	3.000	18.540
Overige baten	11	148.667	97.448	108.688
		<u>7.828.445</u>	<u>6.909.338</u>	<u>7.251.570</u>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	12	6.361.480	5.512.451	5.875.675
Afschrijvingen	13	205.973	188.677	187.606
Huisvestingslasten	14	500.189	471.508	465.982
Overige instellingslasten	15	604.649	730.262	571.317
		<u>7.672.291</u>	<u>6.902.898</u>	<u>7.100.579</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>156.154</u>	<u>6.440</u>	<u>150.991</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Financiële baten	16	2	0	1
Financiële lasten	17	7.222	9.500	9.767
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-7.220</u>	<u>-9.500</u>	<u>-9.766</u>
<b>Resultaat</b>		<u>148.934</u>	<u>-3.060</u>	<u>141.226</u>

## VPCBO Ichthus, Huizen

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		156.154		150.991
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	189.688		177.583	
- Mutaties voorzieningen	<u>-18.733</u>		<u>76.049</u>	
		170.955		253.632
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	226.297		52.522	
- Kortlopende schulden	<u>111.231</u>		<u>-124.427</u>	
		<u>337.528</u>		<u>-71.905</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		664.637		332.718
- Werkelijk ontvangen interest	2		1	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-7.222</u>		<u>-9.767</u>	
		<u>-7.220</u>		<u>-9.766</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		657.417		322.952
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-223.072		-175.021	
Desinvesterings in materiële vaste activa	16.284		10.023	
Mutaties leningen u/g	<u>-4.500</u>		<u>0</u>	
		<u>-211.288</u>		<u>-164.998</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutaties langlopende schulden	<u>-814</u>		<u>-814</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-814</u>		<u>-814</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>445.315</u>		<u>157.143</u>
Beginstand liquide middelen	2.234.812		2.077.672	
Mutatie liquide middelen	<u>445.315</u>		<u>157.140</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.680.128</u>		<u>2.234.812</u>

## VPCBO Ichthus, Huizen

### B5 TOELICHTING BEHORDEN TOT DE BALANS (na verwerking resultaatbestemming)

1 Materiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Verbouwing Rehoboth	2.898	4.346
Technische zaken	131.981	87.925
Meubilair	344.133	331.667
Inventaris bestuurskantoor / RI&E	28.340	24.323
OLP en apparatuur	166.076	172.660
ICT	246.018	281.424
	<u>919.446</u>	<u>902.346</u>

	Verbouwing Rehoboth	Technische Zaken	Best.kant RI&E	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschafwaarde	36.212	147.798	77.489	765.062	704.239	575.405	2.306.205
Correctie aanschafwaarde							
Cumulatieve afschrijving	-31.867	-59.873	-53.167	-433.396	-422.814	-402.745	-1.403.862
Correctie cum. afschrijving							
Boekwaarde 31-12-2021	<u>4.346</u>	<u>87.925</u>	<u>24.323</u>	<u>331.667</u>	<u>281.424</u>	<u>172.660</u>	<u>902.346</u>
Mutaties							
Investerings	0	53.300	7.890	46.419	80.355	35.108	223.072
Cum. Aansch.waarde desinv.	0	0	0	-29.883	-72.389	-111.269	-213.541
Afschrijvingen	-1.449	-9.245	-3.871	-31.526	-105.047	-38.552	-189.688
Cum. Afschr. Desinv.	0	0	0	27.455	61.673	108.129	197.257
Mutaties Boekwaarde	<u>-1.449</u>	<u>44.055</u>	<u>4.019</u>	<u>12.465</u>	<u>-35.406</u>	<u>-6.585</u>	<u>17.099</u>
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschafwaarde	36.212	201.098	85.379	781.597	712.206	499.244	2.315.736
Cumulatieve afschrijving	-33.315	-69.118	-57.038	-437.466	-466.188	-333.168	-1.396.294
Boekwaarde 31-12-2022	<u>2.898</u>	<u>131.981</u>	<u>28.340</u>	<u>344.133</u>	<u>246.018</u>	<u>166.076</u>	<u>919.446</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	Vanaf	t/m
Verbouwing Rehoboth		4,00%
Technische zaken	2,50%	33,00%
Inventaris bestuurskantoor / RI&E	2,50%	25,00%
Meubilair	5,00%	10,00%
ICT	5,00%	33,33%
OLP en apparatuur	11,11%	20,00%

## VPCBO Ichthus, Huizen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsom	8.534	4.034
	<u>8.534</u>	<u>4.034</u>

	Boekwaarde 1-1-2022	Verstrekkingsen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€
Waarborgsom	4.034	4.500	0	8.534
	<u>4.034</u>	<u>4.500</u>	<u>0</u>	<u>8.534</u>
			31-12-2022	31-12-2021
			€	€

## 3 Vorderingen

Ministerie van OCW	20.637	299.868
Overige vorderingen en overlopende activa	87.880	34.947
	<u>108.517</u>	<u>334.814</u>

### Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	20.637	299.868
	<u>20.637</u>	<u>299.868</u>

### Overige vorderingen en overlopende activa

Gemeente inzake schade / ozb	829	12.112
Gemeente NPO	6.833	0
Te vorderen transitieverg. UWV	10.338	0
Vooruitbetaalde kosten	623	15.622
Overige vorderingen	3.654	7.213
Overige overlopende activa	65.603	0
	<u>87.880</u>	<u>34.947</u>

## VPCBO Ichthus, Huizen

---

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	2.680.128	2.234.220
Overige	<u>0</u>	<u>592</u>
	<u>2.680.128</u>	<u>2.234.812</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	483.486	851.722
Betaalrekening school	96.946	77.158
Spaarrekening	<u>2.099.695</u>	<u>1.305.340</u>
	<u>2.680.128</u>	<u>2.234.220</u>
<b>Overige</b>		
Kruisposten	<u>0</u>	<u>592</u>
	<u>0</u>	<u>592</u>



**PASSIVA**

**5 Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.006.570	26.816	0	1.033.386
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Bestemmingsreserve ERD	180.000	0	0	180.000
Bestemmingsreserve NPO	68.415	123.009	0	191.424
	248.415	123.009	0	371.424
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	177.781	7.666	0	185.447
Reserve fonds vereniging	644.517	-8.558	0	635.960
	822.298	-891	0	821.407
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	1.070.713	122.118	0	1.192.831
<b>Eigen vermogen</b>	2.077.283	148.934	0	2.226.217

**STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 148.934 als volgt over de reserves.

		2022 €
Resultaat algemene reserve		26.816
Resultaat Bestemmingsreserve NPO	123.009	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		123.009
Resultaat reserve schoolfonds	7.666	
Resultaat reserve fonds vereniging	-8.558	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-891
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		122.118
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>		<b>148.934</b>

## VPCBO Ichthus, Huizen

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
<b>6 Voorzieningen</b>							
<b>Personeel:</b>							
Langdurig zieken	77.714	61.464	-77.714	0	61.464	49.539	11.924
Jubilea	62.271	11.873	-5.790	-77	68.277	6.392	61.885
Spaarverlof	14.000	0	-5.250	0	8.750	0	8.750
Duurzame inzetbaarheid	4.302	4.233	0	0	8.535	0	8.535
	158.288	77.569	-88.754	-77	147.026	55.931	91.094
<b>Overig:</b>							
Onderhoud	648.591	148.740	-156.211	0	641.120	262.507	378.613
	648.591	148.740	-156.211	0	641.120	262.507	378.613
<b>Voorzieningen</b>	<b>806.879</b>	<b>226.309</b>	<b>-244.965</b>	<b>-77</b>	<b>788.146</b>	<b>318.438</b>	<b>469.707</b>

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Langdurig zieken	11.924,32	
Jubilea	27.654	34.231
Spaarverlof	8.750	
Duurzame inzetbaarheid	8.535	
Onderhoud	378.613	

## VPCBO Ichthus, Huizen

---

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>7 Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	<u>2.788</u>	<u>3.601</u>
	<u><u>2.788</u></u>	<u><u>3.601</u></u>

	Boek- waarde 01-01- 22	Vrijval inv. subs 2022	Boek- waarde 31-12- 22	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. gem. langl.	<u>3.601</u>	<u>-814</u>	<u>2.788</u>	<u>0</u>	<u>2.788</u>
	<u><u>3.601</u></u>	<u><u>-814</u></u>	<u><u>2.788</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.788</u></u>

**VPCBO Ichthus, Huizen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>8 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	70.926	68.678
Belastingen en premies sociale verzekeringen	260.608	243.124
Schulden terzake van pensioenen	74.892	71.596
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	293.049	204.844
	<u>699.474</u>	<u>588.243</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	260.438	242.905
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	170	219
	<u>260.608</u>	<u>243.124</u>
<b>Overige kortlopende schulden en overl. passiva</b>		
Overige kortlopende schulden	31.715	12.199
OCW niet geormerkt subsidie studieverlof	13.643	0
OCW niet geormerkt bekostiging jonge leerkr.	6.628	0
OCW niet geormerkt overige	3.208	7.000
Vooruitontv.investeringsubsidie gemeente	814	814
Nog te betalen bindingstoelage	18.763	0
Nog te betalen vakantiegeld	190.540	172.583
Vooruitontvangen bedragen	27.738	12.248
	<u>293.049</u>	<u>204.844</u>

**Model G**

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Studieverlof	1279126-1	jul-22	Onderhanden
Doorstroomprogramma's po-vo	DPOVO22124	jul-22	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

**G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar**

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

**G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

**Baten**

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>9 (Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding Lumpsum	4.422.289	3.860.067	4.240.548
Vergoeding Materiële Instandhouding	868.591	868.613	853.861
Vergoeding PAB	1.260.276	1.092.771	1.043.252
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	685.953	665.684	318.941
Subsidie Extra Hulp vd Klas	0	0	159.789
Subsidie Inhaal- en Ondersteuning Corona	0	0	34.800
Ontvangen doorbelasting Rijksbijdragen SWV	248.567	179.310	201.536
Niet-geormerkte subsidies	176.413	142.444	251.932
Overige subsidies Ministerie van OCW	10.042	0	19.683
	<u>7.672.131</u>	<u>6.808.890</u>	<u>7.124.342</u>

**10 Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	16.748
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	814	3.000	1.792
Gemeente: NPO	6.833	0	0
	<u>7.647</u>	<u>3.000</u>	<u>18.540</u>

**11 Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	17.686	17.308	17.219
Baten schoolfonds	99.370	73.640	65.513
Baten cluster 1	2.813	0	3.345
Transitievergoeding UWV	10.338	0	0
Overige baten	18.461	6.500	22.611
	<u>148.667</u>	<u>97.448</u>	<u>108.688</u>

**Lasten**

**12 Personele lasten**

Lonen en salarissen	4.396.759	5.224.528	4.034.860
Sociale lasten	666.848	0	616.707
Premies PF	57.492	0	120.241
Premies VF	1.906	0	1.886
Pensioenlasten	644.401	0	670.231
Overige personele lasten	677.545	287.923	482.641
Uitkeringen (-/-)	-83.469	0	-50.891
	<u>6.361.480</u>	<u>5.512.451</u>	<u>5.875.675</u>

## VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten Raet	3.655.277	4.477.512	3.415.659
Salariskosten NPO	443.055	465.979	173.459
Salariskosten subs. Extra Handen vd Klas	0	0	124.110
Salariskosten vervanging eigen rekening	57.759	51.410	56.434
Salariskosten opname onbetaald verlof	393	0	47
Salariskosten werkdrukvermindering OP	10.032	5.012	4.835
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	223.535	210.399	221.548
Salariskosten nascholing	0	0	379
Salariskosten ouderschapsverlof	6.708	14.216	38.389
	<u>4.396.759</u>	<u>5.224.528</u>	<u>4.034.860</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	666.848	0	616.707
	<u>666.848</u>	<u>0</u>	<u>616.707</u>
<b>Premies PF</b>			
Premie PF	57.492	0	120.241
	<u>57.492</u>	<u>0</u>	<u>120.241</u>
<b>Premies VF</b>			
Premie VF	1.906	0	1.886
	<u>1.906</u>	<u>0</u>	<u>1.886</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	644.401	0	670.231
	<u>644.401</u>	<u>0</u>	<u>670.231</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	44.152	34.416	30.977
Nascholing NPO	19.560	0	26.051
Kosten Arbo	34.434	22.500	20.473
Werkkosten via FA	25.480	25.000	29.755
Dotatie voorziening langdurig zieken	61.464	0	77.714
Vrijval voorziening langdurig zieken	0	-28.500	0
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-77.714	0	-24.644
Dotatie voorziening jubilea	11.873	13.000	10.438
Vrijval voorziening jubilea	-77	0	-2.009
Onttrekking voorziening spaarverlof	-5.250	0	-5.250
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	4.233	0	4.302
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-3.985
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-1.835
Afdracht GOVAK gelden	5.570	0	5.436
Bestuursondersteuning	20.593	25.000	22.912
Inhuur derden t.l.v. werkdrukmiddelen	13.763	0	11.747
Inhuur extern NPO	51.554	0	38.009
Inhuur subs Extra Hulp vd Klas	0	0	799
Passend Onderwijs personeel extern	23.367	20.000	32.262

## VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Inhuur derden verv. eigen rekening	126.075	50.000	78.150
Overige personeelskosten	38.218	16.096	14.083
Ontwikkelen prof. werkomgeving (beleidsprogramma)	28.116	35.411	48.396
Personele kosten contractbasis	252.136	75.000	68.859
	<u>677.545</u>	<u>287.923</u>	<u>482.641</u>

### Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	-83.469	0	-50.891
	<u>-83.469</u>	<u>0</u>	<u>-50.891</u>

### Personeelsbezetting

	2022	2021
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,97	4,83
OP	51,90	55,08
OOP	19,20	17,95
	<u>76,07</u>	<u>77,86</u>



## VPCBO Ichthus, Huizen

### WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op VPCBO Ichthus te Huizen

Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €143.000,-.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 6 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

#### Gegevens 2022

##### Bedragen x € 1

	<u>E.A.M. Kok</u>	<u>H.W. Molenaar - Meijerink</u>
	Directeur Bestuurder	Directeur Bestuurder
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 104.607	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.476	
<i>Bezoldiging</i>	€ 123.083	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 123.083</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

#### Gegevens 2021

##### Bedragen x € 1

##### Functiegegevens

	<u>01-01 / 31-12</u>	<u>01-01 / 30-09</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,93	0,9
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 88.920	€ 61.775
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.750	€ 11.138
<i>Bezoldiging</i>	€ 105.670	€ 72.913
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 127.678	€ 92.895
Totaal bezoldiging 2021	<b>€ 105.670</b>	<b>€ 72.913</b>

## VPCBO Ichthus, Huizen

---

*1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder*

Naam Topfunctionaris	Functie
M. Rebel - Vos	Voorzitter Raad van Toezicht, afgetreden per 23-06-2022
A. Lustig	Voorzitter Raad van Toezicht vanaf 23-06-2022 daarvoor Lid
C.N. Breugem - van Os	Vice-voorzitter Raad van Toezicht tot 03-11-2022 daarna Lid
G. Hansman	Lid Raad van Toezicht
D. den Bakker	Lid Raad van Toezicht tot 03-11-2022 daarna Vice-Voorzitter
W.J. Westland	Lid Raad van Toezicht, toegetreden per 23-06-2022

### 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.

**VPCBO Ichthus, Huizen**

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>13 Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingskosten	189.688	188.677	177.583
Boekverlies desinvestering	16.284	0	10.023
	<u>205.973</u>	<u>188.677</u>	<u>187.606</u>
<b>14 Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	6.867	6.800	6.667
Dotatie onderhoudsvoorziening	148.740	148.700	148.740
Onderhoud gebouw/installaties	71.518	51.250	59.339
Energie en water	87.951	89.300	82.796
Schoonmaakkosten	139.259	133.458	132.205
Heffingen	6.285	7.500	6.552
Tuinonderhoud	10.224	11.500	11.496
Bewaking en beveiliging	4.068	3.000	3.257
Overige huisvestingslasten	25.277	20.000	14.929
	<u>500.189</u>	<u>471.508</u>	<u>465.982</u>
<b>15 Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	58.351	52.000	53.916
Accountantskosten	6.123	5.750	5.849
Telefoonkosten	12.550	11.480	12.944
Overige administratie- en beheer	0	0	977
	<u>77.024</u>	<u>69.230</u>	<u>73.686</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	14.191	12.000	11.334
Medezeggenschap	1.578	2.000	1.662
Verzekeringen	5.198	3.500	4.655
Portikosten / drukwerk	3.493	2.500	7.579
PR	6.852	7.000	6.209
Lasten OCW subsidie inhaal- en ondersteuning progr.	0	0	34.220
Lasten OCW subsidie Extra Hulp vd Klas	0	0	99
Lasten OCW subsidie doorstroom PO-VO	6.292	0	19.000
Lasten NPO Materieel	43.097	199.705	11.783
Lasten NPO Gemeente	6.833	0	0
Lasten subs. Jonge leerkrachten	3.807	0	0
Lasten Werkdrukmiddelen materieel	0	56.707	4.020
Lasten schoolfonds	91.705	73.640	67.943
Kosten ivm corona maatregelen	180	2.000	4.143
Kosten asielzoekers	3.024	0	0
Lief en leed	3.429	4.000	5.000
Overige uitgaven	41.321	29.540	27.773
	<u>231.000</u>	<u>392.592</u>	<u>205.422</u>

**VPCBO Ichthus, Huizen**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
OLP/Informatietechnologie	270.539	241.440	250.655
Kopieerkosten	26.087	27.000	41.555
	<u>296.625</u>	<u>268.440</u>	<u>292.209</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>604.649</u>	<u>730.262</u>	<u>571.317</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>16 Financiële baten</b>			
Rentebaten	2	0	1
	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>17 Financiële lasten</b>			
Rentelasten	7.222	0	9.767
Overige financiële lasten	0	9.500	0
	<u>7.222</u>	<u>9.500</u>	<u>9.767</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-7.220</u>	<u>-9.500</u>	<u>-9.766</u>
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.123	5.750	5.849
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>6.123</u>	<u>5.750</u>	<u>5.849</u>
Totaal accountantslasten	<u>6.123</u>	<u>5.750</u>	<u>5.849</u>

**Model E: Verbonden partijen**

<b>Naam</b>	<b>Juridische Vorm 2022</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR</b>	<b>Resultaat jaar 2022 EUR</b>	<b>Art.2:403 BW Ja/Nee</b>	<b>Deelname %</b>	<b>Consolidatie Ja/Nee</b>
SWV Unita Vrienden van de Schoolvereniging	Vereniging	Hilversum		4 n.v.t.	n.v.t.	nee	0	nee
Eben-Haëzer	Stichting	Huizen		4 n.v.t.	n.v.t.	nee		0 nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen****Afvalverwijdering**

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar incl. btw
Renewi Nederland BV	01-01-2016	2 jaar, stilzwijgend verlengen	€ 8.278

**Verzuimmanagement**

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar incl. btw
Perspectief	01-01-2014	Onbepaalde tijd	€ 1.666

**Kopieerkosten**

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar incl. btw
CIP Solutions	01-10-2022	5,5 jaar	€ 24.074

**Verhuur**

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar incl. btw
CKO de Ark B.V.	01-09-2017	1 jaar, stilzwijgend verlengen	€ 10.658
Stichting Kinderopvang Huizen (VDB)	01-10-2014	1 jaar, stilzwijgend verlengen	€ 8.938
Stichting Kinderopvang Huizen (RHS)	01-10-2018	1 jaar, stilzwijgend verlengen	€ 5.134

**Huur**

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Bedrag per jaar incl. btw
J. Klein	01-07-2022	5 jaar	€ 25.440

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

---

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Huizen op ..... 2023.

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

Vastgesteld op .....2023 door de ledenvergadering.

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



**C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN RESULTAAT**

De vereniging heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

**C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5