

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021

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:

12-05-2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	56

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	57
B2 Balans per 31 december 2021	62
B3 Staat van baten en lasten 2021	64
B4 Kasstroomoverzicht 2021	65
B5 Toelichting behorende tot de balans	66
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	73
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	81
B11 Gebeurtenissen na balansdatum.	82
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat	82
B13 Ondertekening Jaarverslag	83

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	84
-----------------------	----



Bestuursverslag 2021

Naam	VPCBO Ichthus
Werkgeversnummer	41293
Postbus	1048
Bezoekadres	De Ruyterstraat 7
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
2.1.4. Allocatie van middelen.....	7
2.2 Sectorspecifiek	7
2.2.1 Verantwoording middelen passend onderwijs.....	7
2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	9
2.2.3 NPO-middelen	10
2.2.4 Verantwoording middelen prestatiebox	19
3 Visie en besturing	20
3.1 Visie.....	20
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	20
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	21
3.2 Besturing	23
3.2.1 Juridische structuur.....	23
3.2.2 Interne organisatiestructuur.....	23
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	25
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	28
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	28
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	28
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	29
3.3 Naleving branchecode	29
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance.....	29
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt.....	30
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	30
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	30
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	30
3.5 Omgeving	30
3.5.1 Afhandeling van klachten	30



3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering.....	30
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering.....	30
4 Risicomanagement.....	30
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	31
4.2 Risicoprofiel	32
5 Bedrijfsvoering	33
5.1 Bedrijfsvoering	33
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	33
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	35
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.....	37
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar	37
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop.....	38
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) .	40
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde	41
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	41
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	41
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	43
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	43
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	43
5.1.12 In control statement.....	43
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	43
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	44
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	44
5.2.2 Onderwijsprestaties.....	44
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	45
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	45
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	45
5.3 Duurzaamheid	46
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	46
6 Toekomstige ontwikkelingen	46
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	46
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	46



6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	47
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	47
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	47
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	47
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	47
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	48
6.2 Continuïteitsparagraaf	48
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3	48
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3	50
Bijlage 1 Verslag van de Raad van Toezicht	53



1 Voorwoord

VPCBO Ichthus is een middelgrote schoolvereniging voor Protestants Christelijk Basis Onderwijs in Huizen. We 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.

Het jaar 2021 kenmerkt zich wederom door de COVID-19 pandemie die zorgde dat er veel flexibiliteit en doorzettingsvermogen is gevraagd van de medewerkers. Desondanks hebben de teams het onderwijs kwalitatief verbeterd. Wij zijn hier erg trots op! Ondanks de bizarre situatie en de hoeveelheid tijd en energie die dit vroeg van alle geledingen binnen de organisatie, is er aandacht geweest voor de speerpunten kwaliteit, personeel en identiteit. Kwaliteitsthema's zijn versterkt, er is scholing geweest, hoewel veel studiemomenten niet door konden gaan of digitaal hebben plaatsgevonden.

Het jaar startte en eindigde met een schoolsluiting en vanwege lesuitval is er, voor sommige leerlingen, sprake van ontstane onderwijsachterstanden. Een aantal scholen heeft gebruik gemaakt van de subsidie onderwijsachterstanden. Alle scholen hebben de inzet van de NPO-middelen voortvarend opgepakt. 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 2.2.3. Financieel heeft de coronacrisis invloed gehad op de jaarrekening. De personele bezetting gedurende dit schooljaar heeft geleid tot hogere vervangingskosten en inzet van ondersteuners waar geen bevoegde mensen in te zetten waren. Een aantal keren hebben we klassen naar huis moeten sturen. Er is onderwijs op afstand verzorgd voor leerlingen die thuis in quarantaine moesten in de periode dat er fysiek onderwijs werd gegeven.

In 2021 zijn de leerlingaantallen binnen de vereniging wederom verder gedaald. Dit zal aandacht vragen van het bestuur om zich met de RvT en de GMR in de komende jaren te bezinnen op scenario's voor toekomstbestendige instandhouding van de vereniging.

Per 1 oktober 2021 is de inrichting van de organisatie gewijzigd. VPCBO Ichthus werkt verder met één bestuurder en de directeuren hebben bovenschoolse taken gekregen. Dit is passend bij de bestuursfilosofie om de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te leggen.

Het identiteitstraject is in december 2021 afgerond. Het was een mooi proces dat heeft geleid tot een nieuwe, door alle geledingen gedragen identiteitsnotitie. Deze notitie nodigt uit om het gesprek over identiteit te blijven voeren. 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 2022 Elies Kok, bestuurder



2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Het treasurybeleid van VPCBO Ichthus is opgesteld in april 2017 en is zowel gericht op het uitsluiten, dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico. Het beleid zal in 2022 worden vernieuwd.

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. In 2021 heeft VPCBO Ichthus een negatieve rente betaald op de spaarrekening van 0,5% over de som boven de € 100.000,-. We onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om deze kosten te verlagen. Het saldo is vrij opneembaar (tot 25% van het eindejaarsaldo 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 geprognostiseerde 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 tegoed op deze rekening is direct opeisbaar.



De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-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.

2.1.4. Allocatie van middelen

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorliggende jaar vormt de grondslag voor de bekostiging via de Rijksbijdrage. 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. In onze situatie is dat niet meer realistisch, omdat over het geheel genomen sprake is van een krimpend leerlingenaantal. Daarnaast zijn er andere geld- en subsidiestromen zoals gemeentelijke doelsubsidies en additionele gelden. VPCBO Ichthus Huizen is een vereniging die een transitie doormaakt van een sterk centrale opzet naar een meer decentrale opzet. Voor 2021 is nog een centrale begroting opgesteld voor alle scholen en het staffbureau. Deze begroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Via het allocatiemodel is het aantal FTE's toegekend aan de scholen. De onderwijsachterstandsmiddelen 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.

Vanaf de begroting 2023 zal de decentrale werkwijze geïmplementeerd zijn waarbij de scholen ieder hun eigen begroting maken. 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. 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.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording middelen passend onderwijs

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

In 2021 heeft VPCBO Ichthus een dialooggesprek gevoerd met Unita. In dit gesprek is 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 2021 en een reflectie op de doelen:

Doel 2021	In hoeverre is dit doel bereikt?
Binnen het IB-netwerk willen wij graag de dialoog voeren over hoe wij zicht krijgen binnen VPCBO Ichthus op passend onderwijs.	Binnen VPCBO Ichthus is binnen het IB-netwerk en binnen de kwaliteitsdialogen gesproken over hoe wij inzetten op kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte.

<p>Het gaat om de (extra) ondersteuning: leerlingen die dat nodig hebben ontvangen extra aanbod, ondersteuning en begeleiding.</p>	<p>Deze gesprekken hebben ons bewust gemaakt van de niveaus van zorg die wij met onze scholen bieden.</p> <p>Alle leerlingen die een extra aanbod of begeleiding nodig hebben, hebben een OPP. De doelen worden zo SMART mogelijk geformuleerd door de leerkrachten. Dit is een aandachtspunt. De voortgang van deze IIn wordt een aantal keer per jaar geëvalueerd met ouders. Zo wordt meetbaar of de begeleiding effect heeft. De trajectbegeleider van Unita is hierbij betrokken.</p> <p>De SOP's van de scholen worden om de 2 jaar geüpdatet.</p> <p>Deze reflectie wordt in 22/23 voortgezet.</p>
<p>Updaten van protocollen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - overgang van groep 2 naar 3; - dyscalculie; - dyslexie; - hoog- en meerbegaafdheid. 	<p>Binnen VPCBO Ichthus is de werkwijze zo dat de protocollen binnen het IB-netwerk worden opgesteld waarna ze school specifiek worden gemaakt.</p> <p>Het protocol voor hoog- en meerbegaafdheid, de overgang van groep 2 naar 3 en die van dyscalculie zijn vastgesteld door het IB-netwerk. Door corona is er enige vertraging ontstaan in het land van de protocollen op de werkvloer. Wordt vervolgd in 22/23.</p> <p>Het dyslexieprotocol moet nog worden opgepakt binnen het IB-netwerk.</p>
<p>Ontwikkelen van het handelingsgericht werken:</p> <ul style="list-style-type: none"> - versterken van de deskundigheid van de leerkracht; - wat levert het in beeld brengen van de leerlingpopulatie op? Met name voor het handelen in de klas. 	<p>De ontwikkeling van HGW vraagt continue aandacht. De scholen ontwikkelen zich gestaag op hun eigen tempo en wijze. Er wordt steeds meer afgestemd op de leerlingen. Veel scholen werken met blokplanningen voor rekenen en de instructie wordt meer dynamisch en doelgericht.</p> <p>Iedere school brengt de leerlingpopulatie in beeld.</p> <p>Op één school is een HGW-traject gestart waarin de leerkrachtvaardigheden worden versterkt d.m.v. collegiale consultatie. Op een andere school is subsidie verkregen: GWGB+ waarbij de begeleiding zich richt op de rekendidactiek.</p> <p>Er is een start gemaakt op alle scholen met lesson study. De leerkrachten bereiden samen lessen voor en bekijken elkaars lessen en spreken deze na.</p>

Doorontwikkelen van werken met blokplanningen en flexibele instructiegroepen.	Zie boven.
Doorontwikkelen van eigenaarschap bij leerlingen: vorm voor 10-minutengesprekken en portfolio.	Op 2 scholen wordt het portfolio voor lln verder ontwikkeld. lln worden hiermee steeds meer eigenaar van hun eigen ontwikkeling.

In 2021 heeft VPCBO Ichthus € 155 per leerling ontvangen, totaal € 167.981. Zoals uit de verantwoording blijkt besteden wij meer financiën aan passend onderwijs dan wij ontvangen. Deze keuze maken wij om voor elke leerling een passend aanbod te creëren. 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.	78.000
Interne begeleiding bovenschools 0,4 IB'er 0,4 wtf voor 7 maanden.	17.500
Remedial teaching: Leeskliniek of soortgelijke leesinterventies op niveau 3 vijf scholen x 0,15 wtf = 0,75 wtf x 78.000.	58.500
Leerlingspecifieke arrangementen (exclusief arrangement plus).	
Arrangement Plus (school-deel) 20/21 43.306,34 x 5/12= 21/22 18.223,78 x 7/12=	32.801
Trainingen voor leerlingen.	
Onderzoek en/of advies.	
Hoogbegaafdheid wtf 0,27 plusklas G. Meulenberg.	20.525
Deskundigheidsbevordering medewerkers.	
Leeskliniek of soortgelijke leesinterventies op niveau 3.	
Materialen (bijvoorbeeld t.b.v. dyslexie Tekstaid, vloerkleed voor slechtziende leerling, training rots en water).	5.000
Totaal	212.326

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.

2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

Om te komen tot een effectieve aanpak van zowel de werkdruk als van de besteding van de middelen is binnen VPCBO Ichthus een kader voor het werkverdelingsplan vastgesteld. Dit document geeft richting en inhoud aan de afspraken die het team maakt op die punten waarvan de CAO aangeeft dat besluitvorming bij het team ligt. De invulling van het werkverdelingsplan komt met het team tot stand. Het onderwijzend personeel stelt de taakverdeling op in overleg met de directeur. Op basis van de door het team gemaakte afspraken zal de directeur voor ieder individueel personeelslid het taakbeleid voor het komende schooljaar in Cupella vastleggen. De werknemer ontvangt inloggegevens om dit plan in te zien.



Het bestuur biedt een handreiking door de kaders binnen het werkverdelingsplan op een rij te zetten. Ook de wettelijke vereisten worden genoemd. Deze uitgangspunten zijn behulpzaam en leidend om als team tot goede afspraken en besluiten te komen. De kaders kunnen, in de afspraken zoals die in het plan geformuleerd worden, niet gewijzigd worden. De ruimte voor besluitvorming door het team is helder aangegeven.

De personeelsgeleding van de MR coördineert de te doorlopen stappen om met het team inhoud te geven aan het werkverdelingsplan.

Voorafgaand aan het formuleren van het plan evalueert de PMR het werkverdelingsplan van het vorige schooljaar.

De bestuurder is eindverantwoordelijk en controleert of de uitkomst binnen de kaders valt en geeft hierop wel/niet akkoord. De directeur kan in deze de PMR vragen de inhoud bij te stellen.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Personeel OP en OOP	€ 226.000	De scholen hebben de keuze gemaakt om diverse OP'ers en OOP'ers in te zetten. Het gaat om vakleerkrachten, onderwijsassistenten en leraarondersteuners.
Personeel overig		Op een groot aantal scholen wordt gewerkt met een eventmanager en een onderwijsassistente.
Materieel		Er zijn in 2021 geen materiele zaken aangeschaft uit de werkdrukmiddelen.

2.2.3 NPO-middelen

In dit hoofdstuk wordt de handelswijze van VPCBO Ichthus verantwoord en vervolgens worden de middelen en de evaluatie ervan per BRIN-nummer verantwoord.

Aanleiding

Het kabinet heeft voor de zomer '21 besloten tot een Nationaal Programma Onderwijs. Het doel hiervan is om leerlingen en studenten 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 2021-2022 is voor de ondersteuning aan scholen voor de inzet van de gekozen interventies een bedrag van € 700,- 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

Voor de zomervakantie 2021 heeft de school 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 start in het schooljaar 2021-2022. Het meerjarenplan verdient instemming van de MR. 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. VPCBO Ichthus heeft in 2021 een bezuinigingsopdracht van een aantal Fte's en een aanzienlijk bedrag te besparen. Het behouden van zittend personeel is een goede optie. 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 gesteld vanuit het nationaal programma onderwijs 2021-2022. Bovenschools zijn er geen middelen verdeeld.

BRIN	Naam	Aantal leerlingen 1-10-2020	Indicatief beschikbaar bedrag	Onderverdeling middelen		2021 5 mnd.	2022 7 mnd.
				Onderwijs van nu	Duurzame kwaliteits- verbetering		
				70%	30%		
			€ 700				
09LO	PCBS van der BruggenSchool	285	€ 199.500	€ 139.650	€ 59.850	€ 83.125	€ 116.375
10ZZ	PCBS de Parel	208	€ 145.600	€ 101.920	€ 43.680	€ 60.667	€ 84.933
11YP	PCBS de Ark	220	€ 154.000	€ 107.800	€ 46.200	€ 64.167	€ 89.833
11RH	PCBS Rehoboth	176	€ 123.200	€ 86.240	€ 36.960	€ 51.333	€ 71.867
12LB	PCBS Beatrixschool	179	€ 125.300	€ 87.710	€ 37.590	€ 52.208	€ 73.092
	<i>Totaal</i>	<i>1068</i>	<i>€ 747.600</i>	<i>€ 523.320</i>	<i>€ 224.280</i>	<i>€ 311.500</i>	<i>€ 436.100</i>

Verantwoording NPO-middelen per BRIN-nummer

Voor alle scholen geldt dat voorafgaand aan de inzet van de middelen een schoolanalyse heeft plaatsgevonden op basis van de cognitieve, sociaal emotionele ontwikkeling en de executieve functies van de leerlingen. Op basis van deze analyses is een keuze gemaakt voor de interventies. In de aanloop naar de besluitvorming over het schoolprogramma is gesproken met ouders, leerlingen en leraren tijdens teamvergaderingen en MR-vergaderingen. Met leerlingen is gesproken op groepsniveau. Alle MR'en hebben ingestemd met het voorstel voor de besteding.

In de evaluatie van januari 2022 is nog niet geëvalueerd op de resultaten van de leerlingen aangezien de toetsrondes nog volgen. De evaluaties geven een voortgang van de ingezette interventies.

Evaluaties '22-'23

In de evaluatie van mei 2022 zal duidelijker zijn of de ingezette interventies ook de beoogde resultaten hebben opgebracht. In januari 2023 is een derde evaluatiemoment gepland.

De scholen hebben procentueel de meeste middelen ingezet op extra inzet van personeel en ondersteuning. Twee scholen hebben gekozen om een extra groep te vormen.

De scholen geven hun verantwoording aan met kleuren:

In ontwikkeling
Afgerond
Niet uitgevoerd

09LO PCBS Van der BruggenSchool

<u>Interventies</u>	Bedrag in €	evaluatie 1; januari 2022
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Ambulante dag	€ 2.560,54	Een leerkracht heeft de eerste twee maanden extra hulp geboden in de combinatiegroep 4/5.
Extra uren	€ 2.633,30	Een leerkracht begeleidt leerlingen die cognitief achterstanden hebben opgelopen.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
Teamscholing CPS Eigenaarschap	€ 6.200,00	Inmiddels zijn er drie teamscholings bijeenkomsten geweest. Deze waren alle drie digitaal. Er zijn stappen gezet voor concreet maken van rollen en taken voor leerlingen om eigenaarschap te bevorderen. Er is een bewustwordingsstap gemaakt naar eigenaarschap binnen het team en het inzetten van persoonlijke kwaliteiten voor een gezamenlijk doel.
Teamscholing Blink	€ 2.000,00	Voor de invoering van de methode BLINK is een eerste scholing geweest. Na een evaluatiemoment op 3 maart wordt er besloten of er een tweede training nodig is om de methode op de juiste manier uit te breiden.
Training didactische vaardigheden	€ 2.000,00	Een externe deskundige is een aantal keer op school geweest om tops en tips te geven over lesbezoeken om de kwaliteit van de instructie te verhogen.
Rekenspecialist	€ 2.945,00	Een leerkracht volgt deze opleiding om de kwaliteit van het rekenonderwijs op de VDB te verhogen en de aanschaf van een nieuwe methode te verantwoorden
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
Trainer	€ 11.229,29	Trainer geeft verantwoord kleutergym aan de onderbouw groepen
Training Rots en Water groep 8	€ 3.200,00	Training voor sociaal/emotionele ontwikkeling van leerlingen in groep 8 in aanloop naar het VO.

D. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.		
Teamscholing executieve functies	€ 2.000,00	Deze training zou gekoppeld zijn aan de evaluatie in maart n.a.v. de invoering van de methode Blink.
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
1 dag IB t.b.v. leerlingzorg	€ 16.518,84	Door deze interventie kon de inzet van IB gecontinueerd worden.
Ondersteuning	€ 104.226,16 J:31.298,80 W:22.236,00 J:31.163,52 M:19.527,84	Een OOP'er is op maandag t/m woensdag standaard in groep 4/5. Zij neemt een deel van de groep (groep 5) mee om met hen in een aparte ruimte aan de slag te gaan. Een OOP'er is is 3 ochtenden in groep 3 ter ondersteuning van extra instructie en interventie lezen en rekenen. Een OOP'er is 3 dagen in de bovenbouw aanwezig voor extra instructie rekenen en begrijpend lezen. Een OOP'er is 2 ochtenden en een dag aanwezig in de kleuterbouw ter ondersteuning en begeleidt kleine groepen leerlingen met 'BOUW'.
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf materiaal	€25.000,00	De volgende zaken zijn hiervan aangeschaft of worden nog aangeschaft: - koptelefoons (€ 759,00); - leesinterventie Jose Schraven (€ 189,00); - bewegingsmateriaal (€ 3.000,00); - licenties en I-pads kleuters; - extra werkplekken; - kunst en cultuur (€ 3.000,00); - materialen voor een rijke leeromgeving; RT-materialen en plusmateriaal (€ 4.000,00).
Versterking groepen ½	€25.605,30	Een leerkracht gaat vanaf eind januari werken als ondersteuning in de groepen ½.
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		
Transitievergoeding Tijdelijk personeel	€ 6.125,00	
Totaal gepland t.b.v. 2021-2022	€ 151.781	Budget € 199.500.

10ZZ PCBS De Parel

<u>Interventies</u>	Bedrag in €	evaluatie 1; januari 2022
H. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkeren.		
Ambulante dag OP t.b.v. zaakvakonderwijs	€ 16.518,84	Een OP heeft de eerste podiumweek georganiseerd en geëvalueerd. Naar aanleiding van die evaluatie is hij nu bezig de tweede podiumweek te organiseren. Hij leidt de SopA-overleggen, begeleidt collega's met het geven van de lessen, kijkt bij collega's en geeft hen feedback. Ook heeft hij met het team voor gezorgd dat er in de school veel meer te zien is van SopA. Daarnaast houdt de OP'er zich, samen met een collega (Bea) bezig met sterk techniekonderwijs.

Inzet leraarondersteuner groep 3	€ 33.999,36	Een OOP'er is op maandag t/m woensdag standaard in groep 3. Vaak neemt zij een deel van de groep mee om met hen in een aparte ruimte aan de slag te gaan. In het begin waren dat de kinderen die extra instructie nodig hadden. Dit is nu omgedraaid. Dus de leerkracht begeleidt de extra instructiegroep, de OOP'er de basisgroep.
I. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.		
Teamscholing Close Reading en begeleiding leerteam	€ 5.580	Inmiddels zijn er twee van de drie teamscholings bijeenkomsten geweest. De laatste helaas digitaal. Er wordt volop geëxperimenteerd met het geven van de lessen. Collega's bereiden samen lessen voor en kijken bij elkaar of geven samen les volgens co-teaching. Het leerteam heeft een eerste aanzet voor het beleidsplan gepresenteerd in het team. Hier moeten nog wat aanpassingen in worden gedaan. In plaats van een nieuwe methode voor begrijpend lezen schaffen we boeken aan die passen bij de methodiek van CR.
Teamscholing PBS	€ 6.486	Ook voor PBS hebben we al twee scholingsmomenten gehad. De basis van PBS staat in iedere groep. De lessen goed gedrag worden gegeven en hierover wordt gesproken tijdens bordsessies. Het PBS-team is druk bezig om de erkenning op groen te krijgen.
J. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
Opleiding rouwspecialist	€ 2.621,99	Een OP'er heeft deze opleiding bijna afgerond. Ze is aan het kijken naar hoe het een en ander te implementeren binnen VPCBO Ichthus.
K. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.		
Teamscholing executieve functies	€ 600	Het scholingsmoment hiervoor is geweest. Voor veel collega's was het een eyeopener dat het niets nieuws is, maar dus een stuk bewustwording. Het leerteam HB is bijna klaar met hun opdracht. Zij gaan dan aan de slag met een doorgaande lijn voor executieve functies opstellen.
L. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
1 dag IB t.b.v. leerlingzorg	€ 16.518,84	Door deze interventie kon de inzet van IB gecontinueerd worden.
Inzet onderwijsassistent groep 1/2	€ 28.535,65	Een OOP'er werkt 0,6 verdeeld over 4 dagen. Zij neemt de collega's heel veel werk uit handen en daarnaast begeleidt zij kinderen die even extra hulp nodig hebben.
Ambulante dag Annemarie de Groot t.b.v. visie ½	€ 15.363,24	Een OP'er heeft zich verdiept in de dingen rondom kleuteronderwijs op de Parel die al op papier stonden. Zij heeft literatuuronderzoek gedaan. Ze heeft contact gelegd met een externe deskundige voor voorlichting over Spelend Leren. De kleuterleerkrachten zijn naar het inspiratielokaal in Almere geweest en de deskundige is daarna op de Parel geweest voor het doorpraten n.a.v. dat bezoek en de vragen die er nog waren. De OP'er begeleidt de vergaderingen over de visie. Zij is de aanjager en motivator. Ook doet zij heel veel in de wandelgangen en neemt zij de collega's echt mee.
M. Faciliteiten en randvoorwaarden: activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf materiaal	€ 7.327,84	Van de € 10.931,08 die beschikbaar is voor materiaal is er al € 7.327,84 uitgegeven. De volgende zaken zijn hiervan aangeschaft: <ul style="list-style-type: none"> - licenties voor SopA groep 4 t/m 8; - werkboeken Close Reading; - Rots & Water-training voor groep 7; - Gynzy voor groep 1 en 2; - gourmetstellen voor de kookworkshops bij de podiumweken.

Opleiding rekenspecialist	€ 2.945	Materiaal "Met Sprongen Vooruit" voor de groepen 5 t/m 8. Een OOP'er is met de opleiding begonnen en zit middenin het opstellen van een beleidsplan. Er is ook contact met Malmbeg. Er waren nogal wat vragen rondom het goed gebruiken van de methode. Emine van Malmberg is langs geweest om het een en ander te bespreken.
Versterking groep 1/2	€ 2.000	Loopt nog.
N. 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	
Totaal gepland t.b.v. 2021-2022	€ 125.470	Budget € 145.600

11RH PCBS Rehoboth

<u>Interventies</u>	Bedrag in €	evaluatie 1; januari 2022
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkereen.		
Personeel ten behoeve van extra groep	€69.630	Een OP'er is 3 dagen ingezet in groep 1/2 en 1 dag in groep 3 (0,4). Een OOP'er is ingezet om een OP'er vrij te roosteren voor onderzoekend leren, 1 dag in groep 8 (0,2) Door de inzet van kleine groepen in de onderbouw is er meer ruimte voor effectief werken aan (nog niet beheerste) leerdoelen vanuit het vorige jaar en executieve functies. Leerkrachten kunnen zelf effectief ondersteunen door de winst van een kleine groep en meer sturen op executieve functies. De inzet van de OP'er maakt het mogelijk onderzoekend leren in de school te implementeren.
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkereen.		
Teamscholing versterking concept TLIM	€ 5.580	Een van de twee geplande studiedagen is uitgevoerd. Deze dag met als thema "anders organiseren – inzet leerplein". is gekeken naar hoe je onderwijs anders kunt organiseren en zijn functie en mogelijkheden van een leerplein verkend. Wat voegt het toe aan waarde. Daarop is het leerplein in werking gezet. De leerkracht richt zich vooral op instructie, de begeleiders op het leerplein op het coachen van leerlingen en andere taken. Omdat de groepen in de onderbouw klein zijn, is het leerplein in eerste instantie vooral gericht op midden- en bovenbouw. In het vervolg De tweede studiedag is in februari. Helaas is de inzet van mensen op het leerplein als begeleider niet stabiel vanwege de noodzaak voor vervanging in de groep. Het leerteam werkt verder aan planopzet en aanpassingen. Om het concept sterker neer te zetten wordt het leerteam TLIM begeleid door het (CPS). Dit geeft richting aan het LHT die het dan zelf verder uitwerkt en uitzet naar het team. Daarbij hoort ook de opzet van een leiderschapsdag.
Teamscholing LHT	€ 175	

Teamscholing onderbouw: werken met ontdekhoeken/spelend leren	€ 625	Het team heeft een inspiratielokaal bezocht in Almere. Er is 1 sessie met Els geweest, waarin inhoudelijk is gesproken over het leren en ontdekken met het jonge kind. Het onderbouw team is gestart met een experiment met hoeken waarin onderzoeken en ontdekken centraal staat. Er volgen nog 3 bijeenkomsten.
Teamscholing Wizz	€ 1.900	Rekenen is prioriteit voor verbetering. De teamscholing Wizz is ingezet om de implementatie van de methode WIG te versterken. Een studieochtend en een studiemoment tijdens de OV richtten zich op: effecten van het handelingsmodel, drieslagmodel, werken met context en observaties. De scholing heeft niet helemaal voldaan aan de verwachtingen. Of aan een derde moment met deze scholing wordt vastgehouden, wordt nog afgewogen.
Teamscholing rekendidactiek	€ 637,20	Het versterken van de rekendidactiek is ingezet om meer resultaat uit de methode te halen door meer kennis en inzet EDI, het drieslagmodel en het werken met context (vertaalcirkel) en het handelingsmodel. De scholing heeft opgeleverd dat leerkrachten handvatten hebben gekregen om de didactiek te versterken en dit toe te passen in de rekenlessen. Er wordt meer geoefend met redactiesommen en inzet van concreet materiaal.
Begeleiding lesbezoeken kwaliteit	€ 625	Een externe deskundige gaat samen met rekencoördinator op lesbezoek om sturing te geven aan de kwaliteit van lesbezoeken en de didactiek op het gebied van rekenen. Een OP'er zal als rekencoördinator daarna zelf lesbezoeken inplannen en aandachtspunten opnemen in een verbeterplan.
Teamscholing Steam	€ 400	Desk. (STEAM) heeft ons in twee sessies, onderbouw en bovenbouw wegwijs gemaakt in de materialen van de Makerspace en de opzet van de lessen met Steam op basis van denken doen en delen. Daarop is de specialist onderzoekend leren verder aan de slag gegaan met het team in het ondersteunen en vaardig maken van leerkrachten in de opzet van lessen onderzoekend leren.
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.		
D. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.		
teamscholing executieve functies	€ 600	Het scholingsmoment staat nog in de planning voor april.
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
NT2 cursus		
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie.		
Aanschaf materiaal	Besteed € 3.510	Materialen die besteld zijn: Samsung tablets en kidskoffers € 997,83 Rekenroute € 157 Laat ze leren € 246,95 Leer spellen € 163,95 Boek kleuters € 14,99
Aanschaf devices Ipads kleuters	€ 11.182 € 2.927	Deze devices zijn aangeschaft voor gebruik voor leerlingen in groep 1,2 en 3.
Slim leren groep 5 t/m 8		Slim leren is aangeschaft en ingezet voor adaptief werken en voor huiswerkopdrachten.
Gedragsmatrixen TLIM	€ 800	De gedragsmatrixen hangen in alle ruimten in de school voor implementatie TLIM .

Cultuureducatie Projectaanbod Globe	€ 7.580	De lessenserie vanuit de doorgaande lijnen dans, muziek, theater zijn gedeeltelijk uitgevoerd. Tijdens het project Kinderboekenweek zijn alle kinderen naar een voorstel geweest. Een leerzaam project dat stimuleert tot lezen. De lessen vormen inspiratie voor leerkrachten om zelf lessen op te zetten.
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	
Totaal gepland t.b.v. 2021-2022	€ 109.670	Budget € 123.200

12LB PCBS Beatrixschool

<u>Interventies</u>	Bedrag in €	evaluatie 1; januari 2022
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkeren.		
Uitbreiding RT van 0,226 fte	€ 17.641,90	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 spijkeren.		
Extra leerkracht (1.0) voor een extra groep	€ 50.367,68	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	€ 16.119,95	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	€ 2125,-	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	€ 1640,-	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.		

Opleiding rouwspecialist	€ 2495,-	Een OP'er heeft deze opleiding afgerond. Ze is aan het kijken naar hoe het een en ander te implementeren binnen VPCBO Ichthus.
D. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.		
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.		
Uitbreiding IB van 0,1 fte	€ 8259,36	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	€ 4900,-	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	€ 564,10	Voor iedere leerling is een wisbordje aangeschaft, zodat de interactie tijdens de instructie nog effectiever is.
Aanschaf materiaal	€ 5389,34	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.
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO.		
Transitievergoeding Tijdelijk personeel	€ 1850,-	
Totaal gepland t.b.v. 2021-2022	€105.885	Budget € 125.000 Extra middelen achterstanden € 13.800.

11YP PCBS de Ark

<u>Interventies</u>	Bedrag in €	evaluatie 1; januari 2022
Inzet onderwijsassistenten groep 4	€42.500,-/ jaar	J.B en L.B zijn onderwijsassistenten in groep 4. Zij begeleiden de grote groep van 34 kinderen, naast de leerkracht. Zij ondersteunen met extra uitleg en inoefening.
Globe cultuur		Totaal nu: 3300.- Nog te verwachten: restant van 12.305,- euro
teamscholing TLIM	€ 8000,-	Studiedag van april 2021 en oktober 2021. We hebben nu 1 dagdeel dit schooljaar scholing gehad onder begeleiding van CPS, Els Loman. De 2 ^e keer zal in mei 2022 plaatsvinden op de studiedag.
Leesmotivatie CED	€699,-	M. V.
Basistraining Blink	€744,34	Teamtraining in september 2021

Medilex Meidvenenijn	€477,95	M.V
Spelend leren	€595,-	Door leerkracht groep 3 (F.B). Bedoeld om elementen van spelend leren door te trekken naar groep 3.
Danton automatisering	€141,30	
teamscholing executieve functies	gratis	In oktober 2021 een teamtraining gehad vanuit Intraverte.
Inzet intern begeleider 0,2 fte	€ 12.134,-	De IB-er wordt 1 dag/ week betaald uit de NPO middelen. Zij coacht en begeleidt de leerkrachten bij de realisatie van passend onderwijs; doelgericht werken, aanbod voor meer- en hoogbegaafde kinderen, en coördineren van zorg om de achterstanden te verkleinen.
Training Ik leer leren Groep 8	€ 1235,-	Training voor 5 leerlingen groep 8 voor de overgang naar het VO: 'Ik leer leren' vanuit de praktijk Wie Wat Wijzer.
Aanschaf materiaal	RT €1435,50	RT: ZuidVallei Technisch lezen €837,50 (7 delen) ZuidVallei Breuken € 279,00 Begrijpend lezen is ook vernieuwd met daarin close reading: ZuidVallei begrijpend lezen € 319,00 Rekenroute
DEXLEX voor 3 jaar	RT €694.-/ jaar	Lees- en spellingsinterventieprogramma van Lexima
Spelend Leren	€5000,- €1436,02	Materialen om spelend leren ook buiten vorm te gaan geven. Tot nu toe uitgegeven.
Materialen Heutink	€1890,10	o.a Rekenroute
Transitievergoeding Tijdelijk personeel	€ 3500	I.v.m. de onderwijsassistenten in groep 4.
Totaal gepland t.b.v. 2021-2022	€ 75.545	Budget € 154000

2.2.4 Verantwoording middelen prestatiebox

De middelen via de prestatiebox zijn ingezet om invulling te geven aan verbeteringen van de onderwijsprestaties. De middelen worden ambtshalve toegekend. Vanaf augustus 2021 zijn gelden ontvangen voor bijzondere bekostiging voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders.

VPCBO Ichthus heeft deze middelen benut voor:

1. Talentontwikkeling: op een aantal scholen werkt men met atelieraanbod om uitdagend onderwijs te bieden, vooral gericht op de zaakvakken en de creatieve vakken. In stand houden van een plusklas voor hoogbegaafde leerlingen.
2. Duurzame onderwijsverbetering: op alle scholen wordt gewerkt met PBS of The Leader in Me, hiervoor zijn de teams getraind en wordt de werkwijze geïmplementeerd m.b.v. een externe trainer.
Daarnaast zijn we in 2019 gestart met een traject kwaliteitsverbetering met bestuurders en locatiedirecteuren en IB'ers, ondersteund door een externe trainer. Dit traject is in 2021 verder uitgelijnd naar de schoolpraktijk. Ook in dit traject ontvangen de scholen externe ondersteuning.
3. Professionele scholen: de verenigingsbrede netwerken en academie zijn verder vormgegeven. Er is een coördinator 'leren centraal' aangesteld. Zij begeleidt de netwerken en alle activiteiten die we opzetten rondom samen leren, denk aan



- academie aanbod en de gezamenlijke studiedag. Scholing vindt plaats binnen de academie, door workshops aan te bieden, geleid door externen. Door de coronacrisis zijn niet alle netwerkbijeenkomsten doorgegaan. Ook in 2021 is er scholing aangeboden voor de locatiedirecteuren in de vorm van opleiding schoolleider.
4. Begeleiding van startende leerkrachten door twee starterscoaches en begeleiding van een startende directeur door een maatje. Studenten worden door de bovenschoolse opleidingscoördinator in het kader van "Opleiden in de school" begeleid.

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 1 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.

De belangrijkste kernpunten voor het schooljaar 2021-2022 zoals verwoord in het kader en kompas zijn:

1. Personeelsbeleid en kwaliteitsbeleid, in relatie tot elkaar

Onderwerp	Richtinggevende uitspraken over de inhoud van de strategische domeinen en de processen.	Wat/hoe/doelen
Onderwijskwaliteit en personeelsbeleid		

<p><i>Borgen van de kwaliteitsstructuur binnen alle lagen van de vereniging</i> Structuur</p>	<p>Kwaliteitsbewustzijn binnen de organisatie versterken en ontwikkeling borgen binnen de organisatie. De ingezette ontwikkeling verder uitlijnen binnen de organisatie. Eigenaarschap bij directeuren en leerkrachten stimuleren en faciliteren.</p>	<p>De onderwijskundige doelen worden in samenspraak met de teams vastgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd. Draagvlak is belangrijk. De opbrengsten analyse krijgt een reflectief karakter waardoor de leeropbrengsten hoger worden. Zowel op groepsniveau als op schoolniveau. De cyclus van de groepsbezoeken m.b.v. de VPCBO Ichthus kijkwijzer door directie en IB kwalitatief borgen. Vanuit deze cyclus en de vlootschouw wordt 'team in beeld' vastgesteld en hierop geacteerd. De scholen bereiden zich voor op het inspectiebezoek.</p>
<p><i>Verder ontwikkelen van de dialogen</i> Cultuur</p>	<p>De dialoog over onderwijs wordt binnen alle geledingen van VPCBO Ichthus gevoerd.</p>	<p>Kwaliteitsdialoog tussen bestuur en directeuren/IB'ers verder vormgeven. Accent op cyclisch werken. Met RVT/GMR worden onderwijskundige thema's besproken. Binnen PLG's kwaliteit en personeel en binnen de netwerken wordt aan onderwijskundige inhoud gewerkt.</p>
<p><i>Kwaliteitscultuur binnen de scholen versterken</i></p>	<p>De medewerkers handelen vanuit de visie van een lerende organisatie.</p>	<p>Groepsbezoeken en groepsbesprekingen worden door directie en IB samen uitgevoerd. Leerkrachten bereiden samen lessen voor en evalueren deze d.m.v. reflectie en feedback. Bespreking in dialoog en teamgesprekken. Eerste start met visitatie op één van de scholen. Reflectiegesprekken op basis van de blauwe en de groene cirkel.</p>

2. Burgerschap en brede identiteit

<p>Burgerschapsvorming</p>	<p>Wij hechten aan burgerschapsvorming in de brede zin van het woord: denk aan democratisch besef, duurzaamheid, veiligheid en diversiteit.</p>	<p>Het bestuur legt hierbij de focus op het voldoen aan wetgeving en correcte invulling van het vakgebied. Visiebepaling op dit thema is van belang om burgerschapsvorming in te vullen binnen de scholen. We vragen de scholen de aspecten van burgerschap binnen hun onderwijs zichtbaar te maken. Iedere school formuleert visie op het thema burgerschap vanuit WO en op het gebied van identiteit, inclusiviteit en kanselijkheid. De directeuren voeren de gesprekken. In de voorbereiding hierop ondersteunt door de directeur-bestuurders.</p>
-----------------------------------	---	--

3. Oriëntatie /onderzoek 'anders organiseren' van het onderwijs

<p><i>Anders organiseren van het onderwijs</i></p>	<p>VPCBO Ichthus bereidt zich voor op het onderwijs van de toekomst waarbij talentgedreven werken en eigenaarschap voor leerkracht en leerlingen</p>	<p>In 21-22 gaat het hierbij om oriëntatie en onderzoek. Er wordt een start gemaakt om onderzoeksmatig te werken. Directies formuleren een onderzoeksvraag op het gebied van anders organiseren van het onderwijs.</p>
--	--	--



	een belangrijk uitgangspunt is.	Inspiratie opdoen door veldonderzoek en literatuur o.a. leerpleinen en unitonderwijs.
--	---------------------------------	---

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam:
'Vereniging Protestants Christelijk Basisonderwijs Ichthus'

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:

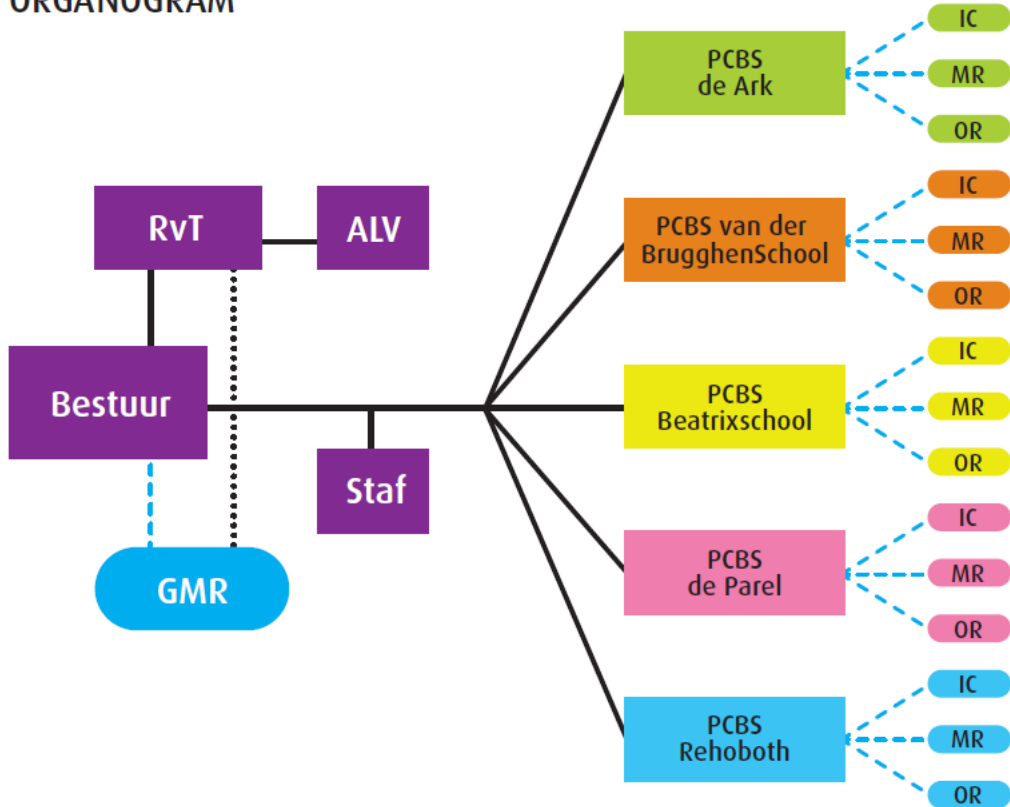
BRIN	Per 1 oktober	2021	2020	2019	2018	2017	2016
09LO	PCBS van der BrugghenSchool	269	285	294	297	290	274
10ZZ	PCBS de Parel	210	208	211	214	198	203
11RH	PCBS Rehoboth	178	176	186	194	216	221
11YP	PCBS de Ark	211	220	224	215	206	207
12LB	PCBS Beatrixschool	184	179	180	182	213	220
	Totaal	1052	1068	1095	1102	1123	1125

De opheffingsnorm van de gemeente Huizen is 179 leerlingen. In de WPO wordt het aantal leerlingen verhoogd met 3%

We zetten in op een verhoging van de leerlingaantallen, tegelijkertijd bezinnen we ons op scenario's voor het geval de dalende trend doorzet.

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



— Organistielijn
 - - - - - Inspraaklijn
 Informatielijn

ALV Algemene Ledenvergadering
 RvT Raad van Toezicht
 GMR Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
 IC Identiteitscommissie
 MR Medezeggenschapsraad
 OR Ouderraad



Dit organogram is een schematische weergave van de functies en de verantwoordelijkheden binnen de 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 gaat minder hard dan gewent. Dit komt mede door de aanwezigheid van het coronavirus. Toch hebben er zeker beleidsontwikkelingen plaatsgevonden zij het soms in een ander tempo dan verwacht. Ook hebben verschillende activiteiten niet of niet fysiek plaats gevonden, waaronder diverse studiedagen.

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 de drie gekozen beleidsspeerpunten opnieuw uitgewerkt in haar kader en kompas: onderwijskwaliteit, brede identiteit en burgerschapsvorming en een oriëntatie op anders organiseren.

Ook in 2021 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 hebben de scholen ingezet op collegiale visitatie waarbij de leerkrachten bij elkaar lessen bekijken en deze lessen samen voorbereiden en nabespreken. Er zijn mooie voorbeelden te vinden op de scholen waarbij een leerkracht bordsessies organiseert rondom het samen leren op een 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 zich verdiept in de vraag hoe scholen de leerlingenpopulatie in kaart brengen met als doel een heldere verbinding te leggen met de tweejaarlijkse kwaliteitsdialoog die directie en IB met de bestuurder voeren.



De kwaliteitskalender is geëvalueerd en er zijn enkele updates doorgevoerd voor het schooljaar 2021-2022. De kalender is een belangrijk middel om het stelsel van kwaliteitszorg vorm te geven en te borgen.

De PLG kwaliteit is een onderzoek gestart naar methodieken, waarmee collegiale consultatie binnen VPCBO Ichthus kwalitatief sterk vorm kan krijgen. Hiermee wil de PLG aansturen op het cyclisch en planmatig organiseren van collegiale consultatie tussen leerkrachten op alle vijf de scholen, met als doel eigenaarschap in het individuele ontwikkelproces te vergroten (*kwaliteitscultuur*).

De PLG kwaliteit is gestart met het verkennen van de kwaliteitszorg m.b.t. startende leerkrachten, studenten en externen. Wat betekent het om in te stappen in een lerende organisatie en op welke wijze wordt de begeleiding zo vormgegeven dat de kwaliteit van onderwijs gewaarborgd blijft.

De eerste periode van dit jaar stond de **PLG personeel** onder leiding van de bestuurder en is de HR-cyclus verder ontwikkeld. Voor alle geledingen binnen VPCBO Ichthus zijn formulieren gemaakt om te gebruiken bij doelstellingen-, voortgangs- en waarderingsgesprekken. Ook is er nu een goed werkbaar cyclus van 2 jaar.

Om een goed beeld te krijgen van VPCBO Ichthus als werkgever is er een 0-meting opgesteld. Deze hebben alle werknemers op de startvergadering na de zomervakantie ingevuld. De PLG heeft deze meting geanalyseerd en heeft een aantal punten bepaald waarop doorgevraagd gaat worden. Dit is nog in ontwikkeling.

Vanaf oktober heeft een directeur het stokje overgenomen. Zij leidt nu de PLG en er heeft een aantal wijzigingen in de bezetting plaatsgevonden.

De laatste maanden van 2021 heeft de PLG geïnvesteerd in een goede afstemming te verkrijgen met de PLG kwaliteit. De momenten van vergaderen zijn gelijk getrokken, waardoor indien nodig, bij elkaar aangesloten kan worden en de lijntjes kort zijn. Daar waar overlap is, trekken de PLG's samen op.

In 2022 zullen we door middel van een enquête bij de personeelsleden doorvragen op bepaalde punten vanuit de 0-meting. We stellen het Ichthusbrede gedeelte van het professioneel statuut op en we zullen het mobiliteitsplan herzien.

Het identiteitstraject is eind 2021 afgerond. Het is een mooi proces geweest waarbij alle geledingen over identiteit met elkaar hebben gesproken. De identiteitsnotitie "We hebben wat te vertellen!" is een door alle geledingen gedragen notitie. Deze nodigt uit om binnen de vereniging en dus op de scholen het gesprek over de identiteit te blijven voeren. De scholen zullen vervolgens hun eigen identiteitsdocument maken waarin zij beschrijven op welke wijze zij de identiteitsnotitie vorm geven binnen de school. Het gesprek over identiteit zal jaarlijks gevoerd worden. Het traject is begeleid door een deskundige van Verus. Binnen de notitie is een visie m.b.t. **burgerschapsvorming** opgenomen. De scholen zijn bezig met het implementeren van geïntegreerde methoden voor Wereldoriëntatie. Een volgende stap is om op schoolniveau de aspecten van burgerschap binnen het onderwijs zichtbaar te maken. In de ALV van juni 2022 zal de identiteitsnotitie worden aangeboden aan de ALV. Het identiteitstraject heeft beduidend meer gekost dan er begroot was.

Binnen het directeurenoverleg is een start gemaakt met een onderzoek m.b.t. "**anders organiseren**". Onze visie op onderwijs en het lerarentekort vormen de basis voor dit onderzoek.

Mede door de COVID-19 crisis heeft de inzet van **ICT** ook binnen onze scholen een grote vlucht genomen. De leerkrachten hebben in 2021 op zeer flexibele wijze lesgegeven. Veelal volgden individuele kinderen vanuit huis de lessen. Dit betekende voor de leerkrachten dat zij door de ontstane situatie noodgedwongen online onderwijs moesten verzorgen, zodat kinderen thuis voldoende begeleiding kregen om te blijven leren. We zijn er trots op wanneer we zien hoe flexibel en met hoeveel inzet men zich hierin heeft opgesteld. Het gebruik van ICT was



hierin een belangrijke factor. Het ICT-netwerk heeft hierin een belangrijke rol gespeeld, leren van en met elkaar bleek ook hierbij een goede werkvorm.

Het aantal beschikbare Chromebooks is 1 op de 2 leerlingen. Waar nodig zijn digiborden vervangen. Er is geïnvesteerd in laptops voor leerkrachten met de ambitie dat iedere leerkracht in de toekomst flexibel kan werken. Er wordt gewerkt met Google Classroom en Meet om kinderen op afstand onderwijs te bieden. Microsoft Teams wordt gebruikt voor medewerkers om online te overleggen en documenten te delen. T.a.v. Google is een DPIA uitgevoerd en daarop zijn vervolgstappen genomen, waardoor het gebruik van Google binnen VPCBO Ichthus aangetoond AVG-proof is.

De bovenschol ICT'er heeft dit jaar het voorwerk gedaan om alle scholen in 2022 in de Cloud te laten werken. Dit was een intensief traject i.s.m. het bestuur. Om al het personeel zo goed mogelijk te kunnen blijven ondersteunen in de toekomst en een duidelijke visie vorm te geven voor vaardigheden die we onze leerlingen mee willen geven, is het ICT-netwerk gestart met scholing op het gebied van 'digitale geletterdheid'.

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. Door de coronapandemie zullen de eerste pilots pas 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. Deze lessen hebben ondanks de coronapandemie plaatsgevonden volgens een vast rooster.

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 2021 hebben we gebruik moeten maken van inzet door medewerkers vanuit de uitzendbranche voor de invulling van o.a. een zwangerschapsverlof.

Nieuwe medewerkers binnen onze vereniging worden begeleid door een starterscoach 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 2021 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. Op de Ichthusstudiedag hebben alle leerkrachten de mentorentraining ontvangen en is er een aanbod aan workshops geweest voor alle medewerkers. Het academieaanbod heeft grotendeels plaats kunnen vinden, soms digitaal.

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.

In samenwerking met de raad van toezicht is het **intern toezichtkader** 'kader en kompas' aangepast waarbij ook nu weer zowel hard controls als soft controls zijn opgenomen. Via soft controls willen we de verbinding tussen RvT en scholen stimuleren zodat zij naast harde data ook cultuurzaken kunnen waarnemen.



3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De leerlingaantallen van onze scholen zijn voor het tweede jaar op rij dalend. Daardoor is er een verlies van 16 leerlingen totaal voor de vereniging op 1-10-2021. Dit leidt er toe dat we een aanzet hebben gemaakt voor scenariobeschrijvingen hoe een toekomstbestendige vereniging er op termijn uit zou kunnen zien. Dit proces zal zorgvuldig moeten worden doorlopen en er zal tijd genomen worden om alle geledingen hierin te betrekken. Dit mede vanwege de maatschappelijke impact die besluiten zouden kunnen hebben.

T.a.v. de nieuwbouw van PCBS Rehoboth is er i.s.m. de gemeente een pas op de plaats gemaakt. In oktober heeft het bestuur de gemeente opnieuw verzocht om in 2022 tot een definitieve besluitvorming te komen t.a.v. de nieuwbouw van PCBS Rehoboth. Het toekomstperspectief dat VPCBO Ichthus heeft, is een nieuwe clusterschool en een nieuwe gymzaal op de Koers waarbij samengewerkt wordt met het RK onderwijs.

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 stuurgroepen, 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.

We werken samen met twee PABO's en zijn gecertificeerd opleider voor MBO Onderwijsassistent en Sport en Bewegen.

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. Zie voor de verantwoording passend onderwijs hoofdstuk 2.1.1.

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 Marnixcollege. 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		
Bestuurder	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
	Mevrouw E.A.M. Kok	Bestuurder

Samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT)					
Functie	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald	1 ^e termijn	2 ^e termijn	Max termijn
Voorzitter renummeratie-commissie	Mw. Martine Rebel-Vos	Manager Zorg	Juni 2013	Juni 2017	Juni 2021
Vice-voorzitter renummeratie-commissie	Mw. Caroline Breugem-van Os	Zelfstandig ondernemer	Juni 2019	Juni 2023	Juni 2027
Lid (tot 17 juni 2021)	Mw. Esther van Tongeren-Domburg	Mondhygiëniste Secretaris Stichting Opdracht in Afrika	Juni 2013	Juni 2017	Juni 2021
Lid Auditcommissie	Dhr. Gerbert Hansman	Makelaar	Juni 2017	Juni 2021	Juni 2025
Lid Auditcommissie	Dhr. Dick den Bakker	Eigenaar Dick den Bakker advies Vrijwilliger/coördinator Pauluskerk Rotterdam	September 2020	Juni 2024	Juni 2028
Lid	Mw. Annette Lustig-Brinkman	Bestuurssecretaris IJburg College	Juni 2021	Juni 2025	Juni 2029

Mw. Martine Rebel-Vos is aftredend per juni 2022. Om de overgang naar een nieuw voorzitterschap te versoepelen is gekozen voor een jaar verlenging.

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

3.3 Naleving branchecode

In het kader en kompas voor besturen en toezichthouden 2019-2023, staat vermeld op welke wijze de raad van toezicht het interne toezicht vorm geeft, zie 3.4. We werken volgens de code goed bestuur van de PO-Raad.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In oktober 2021 heeft de RvT ervoor gekozen om met één bestuurder te gaan werken. Deze ontwikkeling is passend bij de organisatie. Het vertrek van een directeur-bestuurder was de aanleiding van deze wijziging.



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

Rondom de zorg voor een leerling van PCBS de Ark is een klacht binnengekomen bij de landelijke geschillencommissie. Er heeft een hoorzitting plaatsgevonden waarna de ouder in verbinding is gebracht met de externe vertrouwenspersoon. Deze heeft overleg gevoerd met het bestuur en hierop is de communicatie met de ouder hervat. De wijze van communiceren zal in schooljaar 21/22 door de directeur van de school en de bestuurder worden gemonitord. De eerste gesprekken zijn goed verlopen.

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

Alle leerlingen op de scholen ontvangen Engelse lessen. Op een van de scholen wordt vanuit de werkdrukmiddelen een vakleerkracht Engels ingezet.

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

De belangrijke risico's liggen voor VPCBO Ichthus in de instandhouding van vijf scholen in relatie tot de leerlingenaantallen en gebouwenbeheer. Huisvesting is in zijn algemeenheid een concreet risico. Om dit risico het hoofd te bieden hebben we in 2021 het MJOP aangepast. Daarnaast kijken we naar instandhouding van een toekomstbestendige vereniging op lange termijn.

Een strategisch risico is de mate waarin een leerende organisatie verder ontwikkeld kan worden, eigenaarschap bij teamleden versterkt kan worden en leiderschap vorm gegeven wordt.

In 2021 is het gelukt om het personeelsbestand in balans te brengen met de financiële toekenning vanwege de dalende leerlingaantallen. Een strategisch risico is daarin de mensen te behouden die de kwaliteit van onderwijs en beleidsontwikkeling vorm geven. Ook diende er een balans gevonden te worden tussen een bezuinigingsopdracht en het uitvoeren van beleidsvoornemens.

In 2021 zijn er extra kosten gemaakt vanwege de COVID-19 uitbraak. Deze kosten zijn voornamelijk gemaakt op het gebied van schoonmaak en schoonmaakmiddelen, CO2 meters, op het gebied van ICT (denk aan scholing, apparatuur en devices) en vervangingskosten in geval van quarantaine of ziekte.

4.2 Risicoprofiel

Hieronder een overzicht van de risicoinventarisatie en belangrijkste risico's. Per risico is aangegeven wat de kans is dat dit risico zich voordoet en wat de financiële gevolgschade is met een minimaal en een maximaal bedrag. De gevolgschade is een schade die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden en een beroep doet op de financiële reserves.

Omschrijving risico's	Inschatting van de financiële impact (a)	Inschatting van de kans dat de risicogebeurtenis zich voordoet (b)	Gewogen verwachte impact in € (a x b)
-----------------------	--	--	---------------------------------------

Leerlingen. Onderwijs. Kwaliteit			
Lagere ll. aantallen dan voorzien. ca. 15 ln.	€ 90.000	100%	€ 90.000
Niet realiseren van kwaliteitsdoelen en ambities	€ 40.000	5%	€ 2.000
Personeel			
Deel personeel voldoet niet aan ambitieniveau, deskundigheid en competenties	€ 34.000	20%	€ 6.800
Eigen risico bij hoog ziekteverzuim (boven 10%)	€ 104.000	10%	€ 10.400
Onvoldoende vervanging bij ziekte	€ 150.000	60%	€ 90.000
Wegvallen van inkomsten waarmee structurele lasten zijn aangegaan (bijv. subsidie EHIDK, SWV, prestatiebox, werkdrukmiddelen, vereenvoudiging bekostiging, huren, e.a.)	€ 155.000	5%	€ 7.7500
Management en organisatie			
Onvoldoende borging van bestuurder(s) als drager van identiteit, cultuur, bedrijfsvoering en (onderwijs)kwaliteit (kwetsbaarheid van bestuur)	€ 200.000	10%	€ 20.000
Onvoldoende borging van bovenschoolse ondersteuning in continuïteit van bedrijfsvoering (kwetsbaarheid bovenschoolse ondersteuning)	€ 50.000	30%	€ 15.000
Onvoldoende borging van locatieleiding als drager van identiteit, cultuur en	€ 150.000	50%	€ 75.000

onderwijskwaliteit (kwetsbaarheid locatieleiding)			
Bedrijfsvoering/ financiën/ huisvesting			
Budgetoverschrijdingen/niet-begrote exploitatietekorten op kosten en investeringen (financiële tegenvallers)	€ 100.000	30%	€ 30.000
Naheffingen/sancties door overheid (UWV,PF, Belastingdienst, OCW, aanbestedingen)	€ 50.000	20%	€ 10.000
Hogere onderhoudskosten dan voorzien	€ 100.000	20%	€ 20.000
Budgetoverschrijding bij nieuwbouw (2 schoolgebouwen)	€ 250.000	0%	€ 250.000
Brand / fraude / diefstal / verduistering / vandalisme / cybercrime	€ 50.000	10%	€ 5.000
Overige risico's			
Niet voldoen aan de eisen van de Wet Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	€ 50.000	20%	€ 10.000
Geheel of gedeeltelijke sluiting door ramp of epidemie	€ 100.000	40%	€ 40.000
Incidenten op het gebied van sociale of fysieke veiligheid	€ 50.000	20%	€ 10.000

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 advies is om ca. € 948.000 als weerstandscapaciteit aan te houden wat overeenkomst met ca. 14,7% van de totale rijksbijdragen.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

De NPO-middelen zijn per 1 augustus 2021 beschikbaar gesteld aan de scholen. Deze middelen hebben in een toename van personeel geresulteerd. Twee scholen hebben 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 2021 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.



De locatiedirecteuren hebben een jaar doorlopen om naar de functie van directeur door te groeien. Drie van de directeuren hebben hun schoolleidersopleiding met goed gevolg afgerond. Hier zijn we erg trots op. Sinds oktober 2021 heeft een aantal directeuren bovenschoolse taken, zoals coördinator PLG kwaliteit, coördinator PLG personeel, contactpersoon Opleiden in de school en contactpersoon PO-VO.

Verschillende leerkrachten en onderwijsondersteuners hebben een persoonlijke scholing aangevolgd.

De training 'kwaliteitsbeleid' die vorig jaar heeft plaatsgevonden met een externe trainer vanuit de PO-Raad, is dit jaar op schoolniveau doorgetrokken door 4 van de 5 scholen. Één school heeft de subsidie "Goed worden Goed blijven+" via de PO-Raad verkregen. Één 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 directeuren worden begeleid in het afnemen van effectieve groepsbezoeken.

Het IB-netwerk is o.l.v. Unita gestart met een tweejarige oriëntatie op de functie van de intern begeleider als kenniscoördinator in de school.

De ICT-coördinatoren zijn een gezamenlijke scholing voor digitale geletterdheid gestart. Dit netwerk zorgt voor een olievlek van de ICT-ontwikkelingen in de scholen.

De PLG personeel heeft een 0-meting uitgevoerd die komend jaar een vervolg zal hebben (zie 3.2.3).

De belangrijke uitdaging van het personeelsbeleid was ook in 2021 het lerarentekort. Deze problematiek vraagt veel van de directeure en bestuurders 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 verdeeld over de school of worden onderwijsassistenten of studenten ingezet in samenwerking met of onder supervisie van een bevoegde leerkracht.

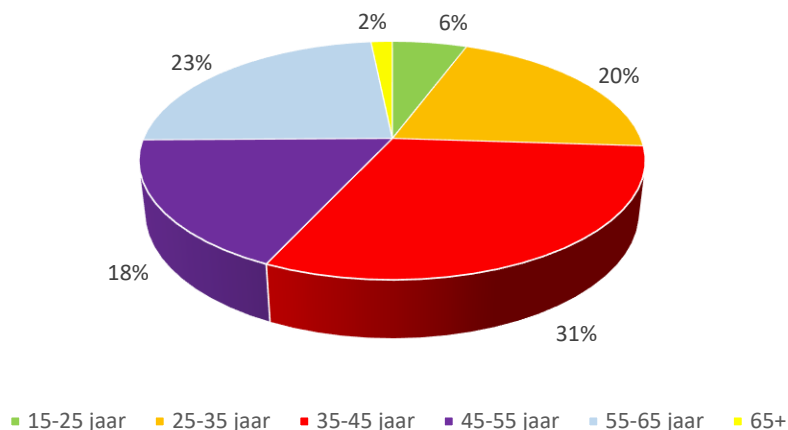
In samenwerking met enkele externe partijen hebben we een additioneel aanbod voor klassen ontwikkeld dat ook kan worden ingezet bij afwezigheid van de leerkracht.

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 veiligheidsplannen van alle scholen zijn in dit jaar vernieuwd en geaccordeerd in de MR'en. De BHV'ers zijn geschoold.

Personeelsbestand		
De leeftijdsopbouw in ons personeelsbestand is op peildatum 31-12-2021:		
van 15-25 jaar	7 pers	6%
van 25-35 jaar	25 pers	20%
van 35-45 jaar	38 pers	31 %
van 45-55 jaar	22 pers	18%
van 55-65 jaar	29 pers	23%
van 65+ jaar	2 pers	2%
Totaal	123 pers	100%

Leeftijdsopbouw



Salarisschalen:	De verdeling op functies:
OOP 4	9 mw (onderwijsassistent 4 en school-assistent 5)
OOP 5	4 (onderwijsassistent B 3 en secretaresse 1)
OOP 6	9 mw (leraarondersteuner 3, eventmanager 3, administratief medewerker 1, onderwijsassistent 1 en managementassistent 1)
OOP 7	12 mw (leraarondersteuner 10, eventmanager 1 en systeembeheerder 1)
OOP 8	1 mw (stafmedewerker)
OOP 9	2 mw (stafmedewerker)
B3	1 mw (bestuurder)
D11	5 mw
L10	58 mw
L11	22 mw

Verzuim

Het gemiddelde verzuim ligt in 2021 op 4,87%. Het gemiddelde is per school wel verschillend. Uiteraard is het hogere percentage te verklaren door corona. Op PCBS De Ark, PCBS Beatrixschool en de PCBS Rehoboth is een aantal langdurig zieken.

PCBS de Ark	11,07%
PCBS Beatrixschool	2,65%
PCBS van der BruggenSchool	5,69%
PCBS de Parel	1,71%
PCBS Rehoboth	3,85%
Bovenschools personeel	1,98%

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. Zie 5.1.7.



Het strategisch personeelsbeleid is in ontwikkeling. Er is een nieuwe medewerker HRM gestart per september 2021 en vanwege het vertrek van een van beide directeur-bestuurders de ander met ingang van 1 oktober 2021 benoemd als bestuurder.

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 m.i.v. schooljaar 21/22 een dag per jaar 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 werkdrukmiddelen zijn in 2021 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 werkdrukmiddelen 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 vlootschouw 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 vlootschouw 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 directeurenoverleg of andere gremia en zorgt voor uitlijning naar de medewerkers. Zij hebben visie en ambities geformuleerd op personeelsbeleid.

Begeleiding starters en nieuwe medewerkers: zie 3.2.3.

Personeelsverloop

In 2021 zijn 26 medewerkers uitgestroomd:

aantal	reden
7	nieuwe baan elders (zes van de zeven hadden een vaste aanstelling)
4	(vroeg)pensioen
4	persoonlijke redenen, zoals een voltijd opleiding gaan volgen, werkdruk
3	verhuizing
3	vervangingsaanstellingen (einde reden vervanging)
3	niet behalen arbeidsvoorwaarden/disfunctioneren
2	overig (uitstroom tijdelijk contract)

2021	
functie	nieuw in dienst
leerkracht L11	2
leerkracht L10	5
vakleerkracht L11	1
leraarondersteuner	4
onderwijsassistent A	2
onderwijsassistent B	2
onderwijsassistent C	1
schoolassistent	1
stafmedewerker	1
totaal	19

In 2021 was er een hoger personeelsverloop dan in 2020. Dit is vooral te verklaren doordat dit jaar 4 medewerkers met (vroeg)pensioen zijn uitgestroomd en 3 medewerkers wegens verhuizing hebben opgezegd. De uitstroom wegens een andere baan is gelijkgebleven.

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. En 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.

Het tijdelijk contract van drie medewerkers is niet verlengd. Wij zijn nog aan het onderzoeken of hierbij is voldaan aan de reglementen van het Participatiefonds.

Voor 1 medewerker is de einde wachttijd WIA bereikt. Per 15-09-2021 is een WGA-uitkering toegekend op basis van gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid. Met ingang van 1 mei 2022 eindigt het dienstverband door middel van een vaststellingsovereenkomst

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

In samenwerking met de gemeente Huizen is in 2021 besloten om een pas op de plaats te maken m.b.t. de nieuwbouw van PCBS Rehoboth. Dit i.v.m. het risico t.a.v. de leerlingaantallen. In het voorjaar 2022 zal het gesprek tussen beiden partijen worden hervat. Als de nieuwbouwplannen worden hervat, wordt er ingezet op het bouwen van een



clusterschool waarbij er nieuwbouw voor de PCBS Rehoboth, een uitbreiding van de RK basisschool De Tweemaster en een nieuwe gymzaal worden gerealiseerd. Om de medewerkers en de kinderen van Rehoboth in een goed schoolgebouw te laten verblijven is het gebouw en het schoolplein geheel opgeknapt. Hieraan is ruim € 100.000 besteed.

Het gebouw van PCBS de Parel vraagt meer onderhoud dan gewenst. In 2021 zijn de werkzaamheden aan het dak afgerond. Zoals vorig jaar is vermeld is hierdoor is de schade door vandalisme merkbaar verminderd. De vochtigheid onder de grond heeft nog steeds onze aandacht. T.a.v. de garantiebepalingen op de kozijnen van de school is nader onderzoek nodig; hetgeen in 2022 een vervolg krijgt.

Vanwege COVID-19 is er in 2020 een onderzoek geweest naar de ventilatiemogelijkheden voor de scholen. De scholen dienen te voldoen aan door de overheid vastgestelde waarden en aan het bouwbesluit. Op PCBS Rehoboth en PCBS van der BruggenSchool dienen aanpassingen te worden gedaan. T.a.v. de luchtkwaliteit van PCBS van der BruggenSchool is de subsidieregeling SUIVIS aangevraagd en toegekend en i.s.m. de gemeente Huizen en de MR van de school is besloten om in 2022 het ventilatiesysteem aan te passen. Een volgende stap zal het plaatsen van zonnepanelen zijn. Dit in samenwerking met Duurzaam Huizen. Het schoolplein van de Van der BruggenSchool is verder vergroend en vernieuwd.

Voor de PCBS de Ark is een onderzoek gestart naar de kwaliteit van de dakbedekking. In 2022 zal hierop een vervolg worden gegeven.

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.

Periodiek worden financiële rapportages opgesteld, waarmee directeuren en het bestuur de exploitatie bewaken en het bestuur verantwoording aflegt aan de raad van toezicht. Na afloop van elk kalenderjaar legt het bestuur verantwoording af in het jaarverslag.

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



De ontwikkeling van de kengetallen en streefwaarden is onderstaand weergegeven:

				Streefwaarde	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Financiële kengetallen						
Weerstandsvermogen (excl. mva)				> 15%	16,49%	15,54%
Solvabiliteit				> 70%	82,97%	78,81%
Liquiditeit				> 1,5	4,37	3,46
Rentabiliteit				0,0%	1,95%	-3,90%
Huisvestingsratio				< 9%	6,56%	6,58%

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. € 948.000, wat overeenkomt met een percentage van ca. 14,7% van de rijksbijdragen.

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 2021 is de rentabiliteit positief. In de jaren daarna zal de rentabiliteit weer negatief zijn (m.u.v. 2023).

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.

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

De verkorte balans is onderstaand weergegeven.

Balans			Realisatie 2021	Realisatie 2020
ACTIVA				
Vaste activa				
Materieel		€	902.346	€ 914.932
Financieel		€	4.034	€ 4.034
<i>Totaal vaste activa</i>		€	906.380	€ 918.966
Vlottende activa				
Vorderingen		€	334.814	€ 387.335
Liquide middelen		€	2.234.812	€ 2.077.672
<i>Totaal vlottende activa</i>		€	2.569.626	€ 2.465.007
Totaal activa		€	3.476.006	€ 3.383.973
PASSIVA				
Eigen vermogen		€	2.077.283	€ 1.936.058
Voorzieningen		€	806.879	€ 730.830
Langlopende schulden		€	3.601	€ 4.415
Kortlopende schulden		€	588.243	€ 712.670
Totaal passiva		€	3.476.006	€ 3.383.973

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten:

- De materiële vaste activa zijn met ruim € 12.500 afgenomen. Dit komt door het boekverlies door desinvesteringen;
- De financiële vaste activa (waarborgsom) is ongewijzigd;
- De vorderingen zijn ruim € 52.500 lager dan vorig jaar, waarbij geen bijzonderheden te vermelden zijn;
- De liquide middelen zijn ruim € 157.000 hoger. Voor een specificatie van de mutaties wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening;
- Het eigen vermogen neemt door het behaalde positieve resultaat van € 141.000 over 2021 toe. Het resultaat van 2021 wordt verdeeld cf. de statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat die is opgenomen in de jaarrekening. Onder hoofdstuk 6.2.2. is de signaleringswaarde van het eventueel bovenmatig eigen vermogen opgenomen. Hieruit blijkt dat daar geen sprake van is in de komende jaren;
- 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 € 124.000 lager dan vorig jaar, waarbij geen bijzonderheden te vermelden zijn.

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Totaal eigen vermogen	2.077.283
Privaat eigen vermogen	822.298
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	1.254.985
Normatief eigen vermogen	1.396.662
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
 <i>Ratio eigen vermogen: 0,90</i>	

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

VPCBO Ichthus realiseerde over 2021 een resultaat van € 141.226. Dit is inclusief € 68.415 die betrekking heeft op de bestemmingsreserve NPO en inclusief een negatief resultaat op de bestemmingsreserve privaat van € 11.899. Het begrote negatieve resultaat was € 75.000. Het resultaat over 2021 is daarmee € 159.710 hoger dan verwacht.

Op verschillende posten zijn overschrijdingen geboekt. Met name op de overige personele lasten (bijv. inhuur derden inz. vervanging voor eigen rekening), huisvestingslasten en leermiddelen (incl. kopieerkosten). Op andere posten is minder uitgegeven, bijvoorbeeld beleidsterreinen. Ook is een verschuiving te zien in de uitgaven van 'gewone' uitgaven naar uitgaven t.l.v. de NPO gelden en subsidies. Bij het opstellen van de begroting over 2021 was de toezegging van deze gelden nog niet bekend. In de loop van het jaar zijn (een deel van de) kosten die opgenomen waren in de begroting uitgegeven t.l.v. van deze extra middelen. Een verschuiving van kosten. Hierdoor is het uiteindelijke resultaat een stuk hoger dan verwacht.

Het bestuur van de vereniging stelt jaarlijks op bovenschools niveau de kaders en uitgangspunten vast voor de begroting in een allocatiemodel. Op verenigingsniveau is het financiële kader leidend voor de inzet van personeel en materieel. Deels komen begrote uitgaven, zoals de personele lasten en huisvestingslasten onder bovenschoolse verantwoordelijkheid. De beschikbare personele inzet en ook andere budgetten worden naar evenredigheid van het aantal leerlingen verdeeld over de scholen. De inzet van personeel wordt voor een aantal functies bepaald op basis van een staffel ten aanzien van het leerlingaantal, denk aan directie, IB en RT.

De onderwijsachterstandsmiddelen op PCBS de Ark, PCBS Beatrixschool en PCBS de Parel zijn in het allocatiemodel doorberekend naar de scholen waardoor het invloed heeft op de grootte van de klassen.

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

Het onderstaande overzicht laat het resultaat zien over het boekjaar 2021 ten opzichte van de begroting en de realisatie van het voorgaande jaar.

Baten en lasten		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten				
Rijksbijdragen		€ 7.124.342	€ 6.518.400	€ 6.571.370
Overige overheidsbijdragen en subsidies		€ 18.540	€ 3.000	€ 2.544
Overige baten		€ 108.688	€ 100.700	€ 90.283
<i>Totaal</i>		€ 7.251.570	€ 6.622.100	€ 6.664.197
Lasten				
Personele lasten		€ 5.875.675	€ 5.593.800	€ 5.808.318
Afschrijvingen		€ 187.606	€ 170.000	€ 184.196
Huisvestingslasten		€ 465.982	€ 458.300	€ 455.675
Overige instellingslasten		€ 571.315	€ 464.000	€ 475.071
<i>Totaal</i>		€ 7.100.578	€ 6.686.100	€ 6.923.260
Saldo baten en lasten		€ 150.992	€ -64.000	€ -259.063
Financiële baten en lasten				
Financiële baten		€ 1	€ -	€ 1
Financiële lasten		€ 9.767	€ 11.000	€ 1.018
<i>Totaal</i>		€ -9.766	€ -11.000	€ -1.017
Resultaat		€ 141.226	€ -75.000	€ -260.080

Analyse resultaat 2021 t.o.v. het begrote resultaat 2021:

Het totaal van de baten is ruim € 629.000 hoger dan begroot. Dit komt m.n. door de niet begrote NPO gelden en subsidies. Deze waren ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend.

De lasten stegen ten opzichte van de begroting met ruim € 414.000, een forse stijging van 6,2%. Dit zit met name in de personele lasten en de overige instellingslasten. Bij de personele lasten is een stijging te zien van € 115.000 in de reguliere personele lasten, m.n. door inzet van extra personeel i.v.m. de ontvangen NPO gelden en subsidies en € 166.500 in de overige personele lasten. De stijging van de overige personele lasten zijn te verklaren door een forse dotatie aan de voorziening langdurig zieken. Een aantal personeelsleden blijkt een langere hersteltijd nodig te hebben voor reïntegratie. Daarnaast is extern personeel ingehuurd t.l.v. de NPO gelden en subsidies en is extern personeel ingehuurd ter vervanging van zieken. De stijging van de overige instellingslasten komt m.n. door extra uitgaven t.l.v. de NPO gelden en subsidies en hogere leermiddelen.

De financiële lasten zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag.

Analyse resultaat 2021 t.o.v. het voorgaande jaar:

Het totaal van de baten is € 587.000 hoger dan in 2020, een forse stijging van 8,8%. Dit komt door de ontvangen NPO gelden en subsidies.

De lasten stegen in totaal met € 177.000 t.o.v. 2020. Wanneer de personele lasten a.g.v. de nieuwe cao-afspraken in 2020 buiten beschouwing gelaten worden, dan zijn de totale lasten gestegen met € 333.000. De lonen en salarissen zijn gestegen door inzet van personeel t.l.v. de NPO gelden en subsidies en door meer inzet van extern personeel op contractbasis.

Daarnaast zijn de huisvestingslasten met € 10.000 gestegen en de overige instellingslasten, door extra uitgaven t.l.v. NPO gelden en subsidies, met € 69.000. Daarnaast zijn de leermiddelen met bijna € 29.000 gestegen t.o.v. 2020. Dit komt o.a. door hogere kopieerkosten en een stijging van de licentiekosten van methodes.

De financiële lasten zijn met € 9.000 gestegen t.o.v. 2020 door de betaalde negatieve rente.

De verantwoording van de middelen voor passend onderwijs staan in hoofdstuk 2.2.1.



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 2021 ruim € 175.000. Het overgrote deel, namelijk € 90.000 betreft investeringen in ICT middelen. In 2022 zal worden geïnvesteerd voor € 192.000. In afwijking van voorgaande jaren is dit bedrag hoger dan de afschrijvingslast in 2022. De oorzaak hiervan is dat er gekozen is om in 2022 de ventilatiesystemen op PCBS Beatrixschool en PCBS de Parel aan te passen. De overige investeringen zijn lager dan vorig jaar en zullen in de komende jaren geleidelijk afnemen ten gunste van de post licenties. Met de investeringen wil VPCBO Ichthus bestaande activa tijdig vervangen en daarnaast een kwaliteitsimpuls geven aan de ontwikkelingen op schoolniveau.

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 € 157.140 zijn toegenomen ten opzichte van 2020. De stand per 31 december 2021 bedraagt ca. € 2.234.800. Naast het exploitatieresultaat, is ook de omvang van de investeringen van invloed op de kasstromen en de liquiditeit.

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

Dit onderdeel is in de jaarrekening opgenomen.

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 twee 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 referentiedoelen en signaleringswaarden zijn geïmplementeerd en dienen geborgd te worden binnen het kwaliteitsdenken.

Groepsbezoeken mbv. de BMC kijkwijzer, feedback en reflectie zijn belangrijke instrumenten om de kwaliteit van onderwijs te bewaken en te stimuleren. De directeuren en intern begeleiders hebben een training gehad om deze bezoeken goed te observeren, interpreteren en na te bespreken. Verdere ambities liggen in intervisie en consultatie.

Met de raad van toezicht is een intern toezichtkader 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/verbeterteams of PLG's, gevormd door leerkrachten. Ieder verbeterteam 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 2021 zijn er bv. verbeterteams geformeerd rondom de thema's: PBS, talent, eigenaarschap, spelend leren, hoogbegaaftheid, begrijpend lezen, rekenen, EDI. Iedere school heeft ongeveer vier verbeterteams 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 analyses 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 jaarlijks 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 aanbod voor onze meer- en hoogbegaafde leerlingen. Dit heeft geleid tot een beleidsplan dat verder uitgewerkt en geïmplementeerd gaat worden. Iedere school heeft het veiligheidsplan geactualiseerd.

5.2.2 Onderwijsprestaties

Voor de scholen, leerlingen en ouders was 2021 een pittig jaar. De coronacrisis leidde omschakeling naar afstandsonderwijs en combinaties van afstandsonderwijs en les in de klas. De schoolteams toonden een enorme flexibiliteit en veerkracht. De pandemie, die nog steeds voortduurt, heeft een flinke impact op het onderwijs en de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Hoe groot de consequenties zullen zijn, is nu nog niet goed te overzien. De coronacrisis maakt de knelpunten in het onderwijsstelsel, zoals ongelijke kansen voor kinderen, te lage leerresultaten, een hoge ervaren werkdruk door leraren en het structurele lerarentekort pijnlijk zichtbaar.

De scholen zijn aan de slag gegaan om de onderwijsvertragingen aan te pakken en er zijn inhaal- en ondersteuningssubsidies aangevraagd en ingezet door PCBS de Ark en PCBS Beatrixschool.

In april 2021 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 is in 2021 het traject Goed Worden Goed Blijven+ van de PO-Raad gestart. 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 2017/2018 en 2018/2019 berekend, hetgeen de score laat dalen. De Eindtoets in 2020/2021 laat al een sterkte verbetering zien die aansluit bij de verwachte resultaten van de school.

Bij PCBS Rehoboth scoort op 1F niveau voldoende en op 1S/2F niveau net onder het landelijk gemiddelde. Er is ingezet op taalverzorging en er is een begeleidingstraject voor rekenen ingezet. Er wordt een rekencoördinator opgeleid.

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 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^e 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 organisatie-model 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. Op PCBS Beatrixschool en op de PCBS Rehoboth is een leerplein gerealiseerd. Op PCBS Rehoboth is ook een makerspace vormgegeven. We zien in 2021 een ontwikkeling gericht op het werken 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 oudertevredenheid-, leerlingtevredenheid- en 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.

In september 2021 is er een 0-meting onder de personeelsleden uitgezet om inzicht te verkrijgen naar de werkomstandigheden van de medewerkers. De PLG personeel heeft deze 0-meting geanalyseerd en een aantal actiepunten geformuleerd.

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. De plannen om het ventilatiesysteem aan te passen worden uitgewerkt.

Om te komen tot een strategie voor de toekomst is een aantal scenario's onderzocht dat met de verschillende geledingen zal worden besproken.

5.3 Duurzaamheid

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

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 LED verlichting in de scholen en op aanpassing van het ventilatiesysteem op PCBS van der BruggenSchool.

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 Ichthusscholen zal zich blijvend ontwikkelen en toekomstbestendig zijn.

Een aantal kenmerken voor de Ichthusscholen 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^e 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.

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.

Binnen de directorenraad wordt een onderzoek uitgevoerd naar "anders organiseren". De aanleiding voor dit onderzoek is het lerarentekort in de toekomst.

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 ingevoerd 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. Er zullen 2 leerweken ingepland worden Ichthusbreed om uiteindelijk het leren tussen de scholen te bevorderen.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De nieuwe HR-cyclus wordt in de toekomst 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.

In de planning staat aanpassing van het beleidmobiliteitsbeleid.

We werken samen met andere besturen in een regionaal overleg lerarentekort. De RAP- en RAL-subsidies zijn aangevraagd en ontvangen, we zoeken gezamenlijk naar oplossingen, vooral gericht op de zij-instroomtrajecten en aanstormend talent in het VO.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Er volgt een aanpassing van de ventilatiesystemen voor PCBS Van der BruggenSchool. M.b.t. de nieuwbouw van PCBS Rehoboth wordt in 2022 de definitieve besluitvorming verwacht voor wel of niet bouwen van een nieuwe clusterschool aan de Koers met nieuwe gymzaal. Het opstellen van een volgend IHP is door de gemeente Huizen uitgesteld vanwege verwachte wetswijzigingen. De scholen doen onderzoek naar het vormgeven van leerpleinen.

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.



Gezien de daling van het aantal leerlingen is in 2022 is een zeer klein negatief eindresultaat begroot om te kunnen investeren in beleidsvoornemens. De inzet op een negatieve begroting van € 75.000 wordt dus omgebogen.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Ons voornemen is om meer scholen te voorzien van zonnepanelen en goede ventilatiesystemen. Met stichting HuizenDuurzaam worden gesprekken gevoerd over duurzame energie voor de wijk en de school. Bij PCBS van der BruggenSchool zal eerst de aanpassing aan het ventilatiesysteem worden voltooid voordat er in zonnepanelen wordt geïnvesteerd.

De investering van LED verlichting wordt onderzocht.

6.2 Continuïteitsparagraaf

In hoofdstuk 4.2 staat een toelichting op het risicoprofiel van VPCBO Ichthus. COVID-19 (corona) heeft mede effect op de continuïteit van VPCBO Ichthus.

De uitbraak van COVID-19 heeft een enorme impact op ons onderwijs gehad. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Het in snel tempo ontwikkelen van digitale lesmethodes, digitaal lesgeven en nog tal van initiatieven die binnen de organisatie zijn uitgerold, hebben veel energie en aanpassingsvermogen geleverd van het personeel. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van onze taak als onderwijsinstelling. Op basis van de beschikbare informatie verwacht VPCBO Ichthus op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten. De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt, daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te verzachten.

De komende jaren staan in het teken van behoud van de kwaliteit van ons onderwijs in een steeds krappere arbeidsmarkt. De focus van ons personeelsbeleid zal gericht zijn op het behouden en boeien van de huidige medewerkers en het werven en aantrekken van nieuwe medewerkers. Via de NPO-middelen worden zo veel mogelijk potentiële leerkrachten aangenomen die in de toekomst in de formatie van de scholen geplaatst kunnen worden. De directeuren richten zich op het onderwerp "anders organiseren" i.v.m. het leerkrachtentekort.

VPCBO Ichthus richt zich op het ontwikkelen van een strategie (van scenario's naar strategie) om als kleine vereniging in de toekomst het christelijk onderwijs in Huizen te blijven garanderen. Er zullen diverse scenario's worden onderzocht, zowel interne - als externe mogelijkheden.

6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

Personeel en leerlingaantallen

	Realisatie Begroting		Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in FTE						
Directie	4,8	5,3	5,2	5,2	5,3	5,4
Onderwijs personeel	55,1	52,2	53,3	53,2	52,9	53,0
Ondersteunend personeel	18,0	15,9	13,8	12,1	12,1	12,1
Totaal	77,9	73,4	72,3	70,5	70,3	70,5
leerlingaantallen vlgns MJ begroting	1052	1106	1113	1123	1121	1121
			* per 2022 telling per 1 februari			



De leerlingaantallen en prognoses worden jaarlijks bijgesteld op basis van hernieuwde inzichten door demografische ontwikkelingen en belangstellingspercentages. De planning van de personele inzet heeft een directe relatie tot de leerlingaantallen. Op grond van de verwachte licht dalende leerlingaantallen zal ook de personele inzet licht krimpen. Er staat druk op de leerlingaantallen bij VPCBO Ichthus. In tegenstelling tot hetgeen vermeld staat in het bestuursverslag van 2020 valt nog geen enkele Ichthusschool onder de opheffingsnorm (WPO leerlingaantallen + 3%). De gemeenteprognoses geven aan dat de leerlingaantallen in Huizen sterker zullen dalen. Er is een rapportage gemaakt "Van scenario's tot strategie" die in 2022 zal worden besproken met alle geledingen.



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

- Balans

Meerjarenbegroting balans	Meerjarenperspectief						
	Realisatie 2021	Begroting 2022	2023	2024	2025	2026	
ACTIVA							
Vaste activa							
Materieel	€ 902.346	€ 841.253	€ 791.326	€ 755.259	€ 727.011	€ 696.801	
Financieel	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034	
<i>Totaal vaste activa</i>	€ 906.380	€ 845.287	€ 795.360	€ 759.293	€ 731.045	€ 700.835	
Vlottende activa							
Vorderingen	€ 334.814	€ 92.015	€ 92.015	€ 92.015	€ 92.015	€ 92.015	
Liquide middelen	€ 2.234.812	€ 2.367.075	€ 2.518.793	€ 2.570.842	€ 2.453.526	€ 2.423.382	
<i>Totaal vlottende activa</i>	€ 2.569.626	€ 2.459.090	€ 2.610.808	€ 2.662.857	€ 2.545.541	€ 2.515.397	
Totaal activa	€ 3.476.006	€ 3.304.377	€ 3.406.168	€ 3.422.150	€ 3.276.586	€ 3.216.232	
PASSIVA							
Eigen vermogen	€ 2.077.283	€ 1.857.998	€ 2.028.234	€ 1.978.592	€ 1.901.942	€ 1.798.466	
Voorzieningen	€ 806.879	€ 729.295	€ 660.850	€ 726.474	€ 657.560	€ 700.682	
Langlopende schulden	€ 3.601	€ 4.415	€ 4.415	€ 4.415	€ 4.415	€ 4.415	
Kortlopende schulden	€ 588.243	€ 712.669	€ 712.669	€ 712.669	€ 712.669	€ 712.669	
Totaal passiva	€ 3.476.006	€ 3.304.377	€ 3.406.168	€ 3.422.150	€ 3.276.586	€ 3.216.232	

*Uitgaande van de begrote balans ultimo 2021 (en dus niet de gerealiseerde balans over 2021 omdat deze er nog niet was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting).

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 2022 begroot op € 192.000. In afwijking van voorgaande jaren is dit bedrag hoger dan de afschrijvingslast 2022. De oorzaak hiervan is dat er gekozen is om in 2022 het ventilatiesysteem op PCBS Beatrixschool aan te passen voor € 40.000 en op PCBS de Parel voor € 2000,- De overige investeringen zijn lager dan vorig jaar en zullen jaarlijks verminderen t.g.v. meer licentiekosten. Met de investeringen wil VPCBO Ichthus bestaande activa tijdig vervangen en daarnaast een kwaliteitsimpuls geven aan de ontwikkelingen op schoolniveau;
- de vorderingen zijn m.i.v. 2022 lager begroot i.v.m. het eenmalig afboeken van de jaarlijkse vordering op het Ministerie van OCW door de invoering van de vereenvoudigde bekostiging in het primair onderwijs in 2023;



- het eigen vermogen neemt af (of toe) met het netto exploitatieresultaat;
- bij de voorzieningen is rekening gehouden met de dotaties en onttrekkingen volgens het meerjarenonderhoudsplan;
- de kortlopende schulden zijn in de meerjarenbegroting opgenomen volgens een inschatting (o.b.v. de begrote balans ultimo 2021).

- Signaleringswaarde BEV

	Realisatie 2021	Begroting 2022	2023	Meerjarenperspectief		
				2024	2025	2026
Signaleringswaarde BEV						
Totaal eigen vermogen	€ 2.077.283	€ 1.857.998	€ 2.028.234	€ 1.978.592	€ 1.901.942	€ 1.798.466
Privaat eigen vermogen	€ 822.298	€ 820.000	€ 810.000	€ 800.000	€ 790.000	€ 780.000
<i>Feitelijk eigen vermogen</i>	€ 1.254.985	€ 1.037.998	€ 1.218.234	€ 1.178.592	€ 1.111.942	€ 1.018.466
Normatief eigen vermogen	€ 1.396.662	€ 1.324.287	€ 1.272.252	€ 1.224.077	€ 1.197.108	€ 1.165.926
<i>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ratio eigen vermogen	0,90	0,78	0,96	0,96	0,93	0,87

- 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 2021	Begroting 2022	2023	Meerjarenperspectief		
staat van baten en lasten					2024	2025	2026
Baten							
Rijksbijdragen		€ 7.124.342	€ 6.808.890	€ 6.746.896	€ 6.401.848	€ 6.437.442	€ 6.410.374
Overige overheidsbijdragen en subsidies		€ 18.540	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Overige baten		€ 108.688	€ 97.448	€ 97.448	€ 97.448	€ 97.448	€ 97.448
<i>Totaal</i>		€ 7.251.570	€ 6.909.338	€ 6.847.344	€ 6.502.296	€ 6.537.890	€ 6.510.822
Lasten							
Personele lasten		€ 5.875.675	€ 5.477.040	€ 5.372.845	€ 5.370.542	€ 5.395.376	€ 5.411.850
Afschrijvingen		€ 187.606	€ 188.677	€ 191.927	€ 168.067	€ 150.248	€ 142.210
Huisvestingslasten		€ 465.982	€ 471.508	€ 471.508	€ 471.508	€ 471.508	€ 471.508
Overige instellingslasten		€ 571.315	€ 765.673	€ 631.327	€ 532.322	€ 587.908	€ 579.230
<i>Totaal</i>		€ 7.100.578	€ 6.902.898	€ 6.667.607	€ 6.542.439	€ 6.605.040	€ 6.604.798
Saldo baten en lasten		€ 150.992	€ 6.440	€ 179.737	€ -40.143	€ -67.150	€ -93.976
Financiële baten en lasten							
Financiële baten		€ 1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten		€ 9.767	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500
<i>Totaal</i>		€ -9.766	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500
Resultaat		€ 141.226	€ -3.060	€ 170.237	€ -49.643	€ -76.650	€ -103.476

Toelichting op de meerjarenbegroting staat van baten en lasten:

- De rijksbijdragen voor de personele bekostiging zijn gebaseerd op de leerlingtellingen en prognoses en de actuele bekostigingsbedragen (prijsspeil 2021/2022 zoals gepubliceerd in oktober 2021). Er is uitgegaan van een doorlopende financiering op de werkdrukverlaging. In de jaren 2021 t/m 2023 worden (extra) NPO-gelden ontvangen. Voor zowel de werkdrukmiddelen als NPO gelden zijn in de begroting de uitgaven gelijkgetrokken aan de inkomsten. De regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders geldt overigens voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023, maar het betreft wel structureel budget. In het laatste jaar zal worden bekeken in hoeverre dit budget kan worden toegevoegd aan de lumpsum.
- 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 2022 is een bedrag van € 35.000 voor beleidsprogramma's begroot, waarna dit bedrag over de periode 2023-2026 jaarlijks met € 5.000 wordt afgebouwd.



Bijlage 1 Verslag van de Raad van Toezicht

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.

Het bewaken van 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 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.

De RvT hanteert globaal de volgende 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.

Verslagjaar 2021

In het verslagjaar 2021 heeft de RvT negen reguliere vergaderingen met de bestuurders gehad. De Raad van Toezicht kwam bijeen op 21 januari, 25 maart, 15 april, 20 mei, 6 juli, 27 augustus, 9 september, 16 november en 16 december. Een deel van deze bijeenkomsten heeft digitaal plaatsgevonden.

Tijdens twee van deze vergaderingen is een gastspreker aanwezig geweest. Dit betrof de coördinator leren centraal en de externe begeleider van het identiteitstraject. Daarnaast heeft de RvT twee vergaderingen met de GMR gehad, op 9 maart en 12 oktober. De algemene ledenvergadering heeft op 17 juni 2021 plaatsgevonden. In deze vergadering is afscheid genomen van mw. Esther van Tongeren-Domburg en werd mw. Annette Lustig-Brinkman als nieuw lid van de RvT benoemd. Een extra Algemene ledenvergadering heeft plaatsgevonden op 16 november 2021. Dhr. Hansman is voor een tweede termijn benoemd als lid van de RvT. Daarnaast is er een update gegeven aan de leden over de voortgang van de identiteitsnotitie.

De leden van de RvT hebben bij de vijf scholen schoolbezoeken afgelegd.

In juni 2021 heeft de jaarlijkse evaluatie plaatsgevonden. Het betreft een evaluatie raad van toezicht – bestuurders onder externe begeleiding. Er is gesproken over verbetering van de relatie bestuur en toezichthouder met oog voor het menselijke.

In het afgelopen jaar heeft de RvT zich beziggehouden met c.q. gesproken over onder andere de volgende onderwerpen:

- het volgen en toetsen van het beleid aan de hand van het strategisch beleidsplan 2019-2023;
- het bespreken van de onderwijskundige resultaten van de vijf scholen met de bestuurders en spreken over tussenopbrengsten en de ingezette plannen van aanpak tot verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Het door de bestuurders geschreven document Plan van aanpak Kwaliteitszorg VPCBO Ichthus is besproken;
- de financiën van de vereniging: de tussentijdse financiële rapportages die door de bestuurders werden aangeleverd zijn besproken, de jaarrekening 2020, de begroting 2021 en de meerjarenbegroting zijn besproken en goedgekeurd;
- de accountant is aangewezen en er heeft een gesprek met de accountant plaatsgevonden over de jaarrekening 2020;
- met de bestuurders is gesproken over het functioneren en de resultaten die door hen zijn gerealiseerd. Ook zijn met hen afspraken gemaakt over de doelstellingen voor het komende jaar;
- de huisvesting van de scholen en met name de plannen voor de gewenste nieuwbouw voor Rehoboth;
- scenario's voor een toekomst bestendig VPCBO Ichthus Huizen;
- het door de bestuurders ingezette traject om te komen tot een nieuwe versie van de Identiteitsnotitie.
- lesgeven in tijden van Corona: genomen maatregelen, onderwijs op afstand, kwaliteit van het onderwijs;
- de inzet van het middelen Nationaal Programma Onderwijs t.b.v. opgelopen achterstanden;
- de werving en selectie van een nieuw lid van de RvT.



Naast bovengenoemde onderwerpen heeft de RvT in 2021 het besluit genomen om, na het vertrek van een van de twee directeur-bestuurders per 1 oktober 2021, verder te gaan met één bestuurder. Ter toelichting het volgende:

Voor de zomervakantie werden we verrast door het aangekondigde vertrek van mw. Herwieta Molenaar. Het was aan de RvT om de ontstane vacature in te vullen. Hiertoe is gesproken met mw. Elies Kok en is de RvT in september twee keer extra bij elkaar geweest om de geledingen (locatiedirecteuren en GMR) te spreken om te komen tot een besluit over de benoeming van een nieuwe bestuurder.

De afgelopen jaren zijn veel positieve organisatorische en onderwijskundige veranderingen doorgevoerd. Leerkrachten, IB'ers en locatiedirecteuren hebben zich verder ontwikkeld en er is een goede basis gelegd om de komende periode op verder te gaan. De leerlingenaantallen laten een lichte daling zien, hetgeen ook bevestigd wordt door de prognoses van de gemeente Huizen.

Het besluit om verder te gaan met één bestuurder is gedaan op basis van de volgende argumentatie:

1. Passend bij de grootte van de organisatie en het huidige functiegebouw.
2. Een logische stap na de ontwikkelingen van de afgelopen twee jaren, waarbij met resultaat is ingezet op samenwerking, ontwikkeling en kwaliteit.
3. Anticiperen op de realistische dalende trend in het leerlingaantal.

Mevrouw Elies Kok heeft de aanstelling als bestuurder met plezier aanvaard per 1 oktober 2021.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

VPCBO Ichthus, Huizen

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,37	3,46
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	59,76	57,21
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	82,97	78,81
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,95	-3,90
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	16,49	15,54
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	28,65	29,05
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten</i>) * 100 %	6,56	6,58
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,25	16,10
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,75	83,90
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,36	16,12
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,64	83,88

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.

Weerstandsvermogen

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.

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 31-12-2021 is €4.346,64.

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 vastgesteld op € 4.034,- en wordt 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. Deze wordt 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 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 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde

VPCBO Ichthus, Huizen

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 ouderenvrlof (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 2021 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 groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:

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

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

Kasstroomoverzicht

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is 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 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 dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte

toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten:

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

Overige lasten:

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

Financiële baten en lasten:

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Verbouwing Rehoboth		4.347		5.795	
Technische zaken		87.926		96.544	
Meubilair		331.668		307.630	
Inventaris bestuurskantoor / RI&E		24.321		27.864	
OLP en apparatuur		172.661		187.850	
ICT		281.424		289.248	
			902.346		914.932
Financiële vaste activa					
	2				
Waarborgsom		4.034		4.034	
			4.034		4.034
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Ministerie van OCW		299.868		298.134	
Overige overlopende activa		15.622		33.513	
Overige vorderingen		19.325		55.689	
			334.814		387.336
Liquide middelen					
	4		2.234.812		2.077.672
				3.476.006	3.383.973

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	7.124.342	6.518.400	6.571.370
Overige overheidsbijdragen en subsidies	18.540	3.000	2.544
Overige baten	108.688	100.700	90.283
	<u>7.251.570</u>	<u>6.622.100</u>	<u>6.664.197</u>
Lasten			
Personele lasten	5.875.675	5.593.800	5.808.318
Afschrijvingen	187.606	170.000	184.196
Huisvestingslasten	465.982	458.300	455.675
Overige instellingslasten	571.317	464.000	475.071
	<u>7.100.579</u>	<u>6.686.100</u>	<u>6.923.260</u>
Saldo baten en lasten	<u>150.991</u>	<u>-64.000</u>	<u>-259.063</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1	0	1
Financiële lasten	9.767	11.000	1.018
Financiële baten en lasten	<u>-9.766</u>	<u>-11.000</u>	<u>-1.017</u>
Resultaat	<u>141.226</u>	<u>-75.000</u>	<u>-260.080</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		150.991		-259.063
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	177.583		170.499	
- Mutaties voorzieningen	<u>76.049</u>		<u>66.198</u>	
		253.632		236.697
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	52.522		14.334	
- Kortlopende schulden	<u>-124.427</u>		<u>170.084</u>	
		<u>-71.905</u>		<u>184.418</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		332.718		162.052
- Werkelijk ontvangen interest	1		1	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-9.767</u>		<u>-1.018</u>	
		<u>-9.766</u>		<u>-1.017</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		322.952		161.035
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-175.021		-223.266	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	10.023		13.696	
Mutaties leningen u/g	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-164.998</u>		<u>-209.570</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	<u>-814</u>		<u>-1.793</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-814</u>		<u>-1.793</u>
Mutatie liquide middelen		<u>157.140</u>		<u>-50.325</u>
Beginstand liquide middelen	2.077.672		2.127.997	
Mutatie liquide middelen	<u>157.140</u>		<u>-50.325</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.234.812</u>		<u>2.077.672</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

B5 TOELICHTING BEHORDEN TOT DE BALANS (na verwerking resultaatbestemming)

1 Materiële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verbouwing Rehoboth	4.346	5.794
Technische zaken	87.925	96.544
Meubilair	331.667	307.630
Inventaris bestuurskantoor / RI&E	24.323	27.864
OLP en apparatuur	172.660	187.851
ICT	281.424	289.248
	<u>902.346</u>	<u>914.931</u>

	Verbouwing Rehoboth	Technische Zaken	Best.kant RI&E	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschafwaarde	36.212	152.651	79.593	713.799	634.298	629.391	2.245.944
Correctie aanschafwaarde							
Cumulatieve afschrijving	-30.418	-56.108	-51.729	-406.170	-345.050	-441.541	-1.331.016
Correctie cum. afschrijving							
Boekwaarde 31-12-2020	<u>5.794</u>	<u>96.544</u>	<u>27.864</u>	<u>307.630</u>	<u>289.248</u>	<u>187.851</u>	<u>914.931</u>
Mutaties							
Investerings	0	1.462	0	55.732	90.671	27.156	175.021
Cum. Aansch.waarde desinv.	0	-6.315	-2.104	-4.469	-20.730	-81.142	-114.759
Afschrijvingen	-1.449	-7.717	-3.542	-29.157	-96.158	-39.560	-177.583
Cum. Afschr. Desinv.	0	3.952	2.104	1.932	18.393	78.356	104.736
Mutaties Boekwaarde	<u>-1.449</u>	<u>-8.618</u>	<u>-3.542</u>	<u>24.037</u>	<u>-7.824</u>	<u>-15.190</u>	<u>-12.585</u>
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschafwaarde	36.212	147.798	77.489	765.062	704.239	575.405	2.306.205
Cumulatieve afschrijving	-31.867	-59.873	-53.167	-433.396	-422.814	-402.745	-1.403.862
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>

Afschrijvingspercentages	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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsom	4.034	4.034
	<u>4.034</u>	<u>4.034</u>
	Boekwaarde 1-1-2021	Verstrekkingsen
	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€
Waarborgsom	4.034	0
	0	0
	<u>4.034</u>	<u>0</u>
	<u>4.034</u>	<u>0</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	299.868	298.134
Overige vorderingen	19.325	55.689
Overige overlopende activa	15.622	33.513
	<u>334.814</u>	<u>387.336</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	299.868	298.134
	<u>299.868</u>	<u>298.134</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	12.112	15.302
Gemeente huisvesting	0	26.315
Overige vorderingen	7.213	14.072
	<u>19.325</u>	<u>55.689</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	15.622	33.513
	<u>15.622</u>	<u>33.513</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	2.234.220	2.077.648
Overige	<u>592</u>	<u>24</u>
	<u>2.234.812</u>	<u>2.077.672</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	851.722	688.190
Betaalrekening school	77.158	83.965
Spaarrekening	<u>1.305.340</u>	<u>1.305.493</u>
	<u>2.234.220</u>	<u>2.077.648</u>
Overige		
Kruisposten	<u>592</u>	<u>24</u>
	<u>592</u>	<u>24</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	921.860	84.710	0	1.006.570
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve ERD	180.000	0	0	180.000
Bestemmingsreserve NPO	0	68.415	0	68.415
	180.000	68.415	0	248.415
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	180.209	-2.428	0	177.781
Reserve fonds vereniging	653.988	-9.471	0	644.517
	834.197	-11.899	0	822.298
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.014.197	56.516	0	1.070.713
Eigen vermogen	1.936.058	141.226	0	2.077.283

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
--	-------------------	----------	--------------------	---------	---------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Langdurig zieken	24.644	77.714	-24.644	0	77.714	0	77.714
Jubilea	62.541	10.438	-8.699	-2.009	62.271	4.130	58.141
Spaarverlof	19.250	0	-5.250	0	14.000	0	14.000
Duurzame inzetbaarheid	5.820	4.302	-3.985	-1.835	4.302	0	4.302
	112.255	92.455	-42.578	-3.844	158.288	4.130	154.158

Overig:

Onderhoud	618.575	148.740	-118.724	0	648.591	101.585	547.006
	618.575	148.740	-118.724	0	648.591	101.585	547.006
Voorzieningen	730.830	241.195	-161.302	-3.844	806.879	105.715	701.164

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Langdurig zieken	39.045	
Jubilea	21.789	36.352
Spaarverlof	14.000	
Duurzame inzetbaarheid	4.302	
Onderhoud	547.006	

VPCBO Ichthus, Huizen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>			
	€	€			
7 Langlopende schulden					
Overige langlopende schulden	<u>3.601</u>	<u>4.415</u>			
	<u>3.601</u>	<u>4.415</u>			
	Boek- waarde 01-01- 21 €	Vrijval inv. subs 2021 €	Boek- waarde 31-12- 21 €	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar €	Looptijd >5 jaar €
Vooruitontv. inv.subs. gem. langl.	<u>4.415</u>	<u>-814</u>	<u>3.601</u>	<u>0</u>	<u>3.601</u>
	<u>4.415</u>	<u>-814</u>	<u>3.601</u>	<u>0</u>	<u>3.601</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	68.678	110.262
Belastingen en premies sociale verzekeringen	243.124	231.655
Schulden terzake van pensioenen	71.596	70.046
Overige kortlopende schulden	12.199	37.979
Overlopende passiva	192.645	262.728
	<u>588.243</u>	<u>712.669</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	242.905	217.963
Premies sociale verzekeringen	0	10
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	219	13.683
	<u>243.124</u>	<u>231.655</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	12.199	37.979
	<u>12.199</u>	<u>37.979</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: subsidie studieverlof	0	7.054
OCW: niet geormerkt overige	7.000	42.300
Nog te betalen vakantiegeld	172.583	177.729
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	814	1.792
Gemeente: buurtsportcoach	0	16.748
Vooruitontvangen bedragen	12.248	17.104
	<u>192.645</u>	<u>262.728</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	
Inhaal- en ondersteunings-programma	IOP2-41293-PO	okt-20	Ja
Studieverlof	1091117-1	aug-20	Ja

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							

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	4.240.548	4.421.500	4.249.789
Vergoeding Materiële Instandhouding	853.861	853.500	866.612
Vergoeding PAB	1.043.252	698.500	955.132
Vergoeding Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	318.941	0	0
Subsidie Extra Hulp vd Klas	159.789	0	0
Subsidie Inhaal- en Ondersteuning Corona	34.800	0	4.800
Ontvangen doorbelasting Rijksbijdragen SWV	201.536	203.000	203.016
Niet-geormerkte subsidies	251.932	341.900	282.021
Overige subsidies Ministerie van OCW	19.683	0	10.000
	<u>7.124.342</u>	<u>6.518.400</u>	<u>6.571.370</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	16.748	0	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.792	3.000	2.544
	<u>18.540</u>	<u>3.000</u>	<u>2.544</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	17.219	15.000	15.190
Baten schoolfonds	65.513	80.200	60.546
Baten cluster 1	3.345	0	2.500
Overige baten	22.611	5.500	12.046
	<u>108.688</u>	<u>100.700</u>	<u>90.283</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	4.034.860	5.287.700	4.085.550
Sociale lasten	616.707	0	625.722
Premies PF	120.241	0	151.064
Premies VF	1.886	0	5.462
Pensioenlasten	670.231	0	600.604
Overige personele lasten	482.641	316.100	365.824
Uitkeringen (-/-)	-50.891	-10.000	-25.908
	<u>5.875.675</u>	<u>5.593.800</u>	<u>5.808.318</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten Raet	3.415.659	5.222.700	3.759.232
Salariskosten NPO	173.459	0	0
Salariskosten subs. Extra Handen vd Klas	124.110	0	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	56.434	50.000	71.080
Salariskosten opname onbetaald verlof	47	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OP	4.835	0	4.376
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	221.548	0	230.103
Salariskosten nascholing	379	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	38.389	15.000	20.760
	<u>4.034.860</u>	<u>5.287.700</u>	<u>4.085.550</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	616.707	0	625.722
	<u>616.707</u>	<u>0</u>	<u>625.722</u>
Premies PF			
Premie PF	120.241	0	151.064
	<u>120.241</u>	<u>0</u>	<u>151.064</u>
Premies VF			
Premie VF	1.886	0	5.462
	<u>1.886</u>	<u>0</u>	<u>5.462</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	670.231	0	600.604
	<u>670.231</u>	<u>0</u>	<u>600.604</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	30.977	48.500	59.667
Nascholing NPO	26.051	0	0
Kosten Arbo	20.473	12.500	11.848
Werkkosten via FA	29.755	25.000	26.344
Dotatie voorziening langdurig zieken	77.714	0	24.644
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-24.644	-30.400	0
Dotatie voorziening jubilea	10.438	13.000	13.796
Vrijval voorziening jubilea	-2.009	0	-6.442
Onttrekking voorziening spaarverlof	-5.250	0	-2.188
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	4.302	0	0
Onttrekking voorziening duurzame inzetbaarheid	-3.985	0	0
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	-1.835	0	-2.334
Afdracht GOVAK gelden	5.436	0	0
Bestuursondersteuning	22.912	25.000	22.907
Inhuur derden t.l.v. werkdrukmiddelen	11.747	0	8.421
Inhuur extern NPO	38.009	0	0
Inhuur subs Extra Hulp vd Klas	799	0	0
Passend Onderwijs personeel extern	32.262	20.000	26.621
Inhuur derden verv. eigen rekening	78.150	50.000	68.951

VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige personeelskosten	14.083	16.500	26.729
Afdracht uitkeringen	0	0	698
Ontwikkelen prof. werkomgeving (beleidsprogramma)	48.396	76.000	56.323
Personele kosten contractbasis	68.859	60.000	29.839
	<u>482.641</u>	<u>316.100</u>	<u>365.824</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	-50.891	-10.000	-25.908
	<u>-50.891</u>	<u>-10.000</u>	<u>-25.908</u>

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,83	5,24
OP	55,08	54,82
OOP	17,95	17,31
	<u>77,86</u>	<u>77,36</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op VPCBO Ichthus te Huizen
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 €138.000,-.

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 2021 Bedragen x € 1

	<u>E.A.M. Kok</u>	<u>H.W. Molenaar - Meijerink</u>
	<u>Directeur Bestuurder</u>	<u>Directeur Bestuurder</u>
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12	01-01 / 30-09
Omvang dienstverband (als dienstverband 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>	€ 105.671	€ 72.913
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 127.678	€ 92.895
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		
Totaal bezoldiging	€ 105.671	€ 72.913
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020 Bedragen x € 1

Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,92	0,9
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 83.859	€ 78.391
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.366	€ 13.172
<i>Bezoldiging</i>	€ 98.225	€ 91.563
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 121.440	€ 118.800
Totaal bezoldiging 2020	€ 98.225	€ 91.563

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
C.N. Breugem - van Os	Vice-voorzitter Raad van Toezicht
G. Hansman	Lid Raad van Toezicht
D. den Bakker	Lid Raad van Toezicht
E. van Tongeren - Domburg	Lid Raad van Toezicht, afgetreden per 17-06-2021
A. Lustig	Lid Raad van Toezicht, toegetreden per 17-06-2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten	177.583	170.000	170.499
Boekverlies desinvestering	10.023	0	13.696
	<u>187.606</u>	<u>170.000</u>	<u>184.196</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	6.667	0	6.588
Dotatie onderhoudsvoorziening	148.740	170.000	144.100
Onderhoud gebouw/installaties	59.339	46.000	51.755
Energie en water	82.796	75.000	86.635
Schoonmaakkosten	132.205	125.300	128.685
Heffingen	6.552	7.500	8.183
Tuinonderhoud	11.496	9.500	9.492
Bewaking en beveiliging	3.257	3.000	5.357
Overige huisvestingslasten	14.929	22.000	14.880
	<u>465.982</u>	<u>458.300</u>	<u>455.675</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	53.916	50.500	53.838
Accountantskosten	5.849	5.600	7.538
Telefoonkosten	12.944	12.500	13.359
Overige administratie- en beheer	977	0	712
	<u>73.686</u>	<u>68.600</u>	<u>75.448</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	11.334	11.500	12.666
Medezeggenschap	1.662	3.000	1.847
Verzekeringen	4.655	3.000	3.742
Advertentiekosten	0	0	61
Portikosten / drukwerk	7.579	10.000	7.590
PR (beleidsprogramma)	6.209	4.000	1.784
Lasten OCW subsidie inhaal- en ondersteuning progr.	34.220	0	4.800
Lasten OCW subsidie Extra Hulp vd Klas	99	0	0
Lasten OCW subsidie doorstroom PO-VO	19.000	0	0
Lasten NPO Materieel	11.783	0	0
Lasten Werkdrukmiddelen materieel	4.020	0	0
Lasten schoolfonds	67.943	80.200	50.374
Kosten ivm corona maatregelen	4.143	0	10.824
Lief en leed	5.000	5.000	6.485
Overige uitgaven	27.773	29.900	35.793
	<u>205.422</u>	<u>146.600</u>	<u>135.965</u>

VPCBO Ichthus, Huizen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
OLP/Informatietechnologie	250.655	223.800	235.703
Kopieerkosten	41.555	25.000	27.955
	<u>292.209</u>	<u>248.800</u>	<u>263.658</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>571.317</u>	<u>464.000</u>	<u>475.071</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	1	0	1
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	9.767	0	0
Overige financiële lasten	0	11.000	1.018
	<u>9.767</u>	<u>11.000</u>	<u>1.018</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-9.766</u>	<u>-11.000</u>	<u>-1.017</u>
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.849	5.600	7.538
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>5.849</u>	<u>5.600</u>	<u>7.538</u>
Totaal accountantslasten	<u>5.849</u>	<u>5.600</u>	<u>7.538</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
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

Huurovereenkomsten en contracten:

Het onderhoudscontract voor afvalverwijdering is afgesloten bij Renewi. De duur van de overeenkomst is 24 maanden met ingangsdatum 1 januari 2016. Het contract wordt telkens stilzwijgend met een periode van 24 maanden verlengd, tenzij één van de partijen uiterlijk 6 maanden voor afloop, per aangetekend schrijven, te kennen geeft geen prijs te stellen op verdere verlenging. De facturatie bedraagt € 1.556,34 (inclusief BTW) per kwartaal voor alle scholen van Ichthus Huizen.

Voor het verzuimmanagement is een contract bij Perspectief afgesloten voor onbepaalde tijd, ingaande 1 januari 2014. De kosten zijn € 10,19 (exclusief BTW) per medewerker per jaar en dit moet jaarlijks vooraf worden voldaan.

Met CIP Solutions is een contract afgesloten voor 60 maanden, ingaande 1 april 2020. De kosten zijn € 4.980,- exclusief BTW per kwartaal.

Met FSO is een overeenkomst gesloten betreffende de schoonmaakwerkzaamheden. Dit contract gaat in op 1 januari 2022 en betreft een jaarcontract met een opzegtermijn van 3 maanden. Het bedrag wordt bovenscholings voldaan en bedraagt € 7.697,59 (incl. BTW) per 4 weken in totaal voor alle scholen van Ichthus. Overige werkzaamheden worden apart gefactureerd op basis van afgesproken bedragen.

Er is een 9e aanvulling op de huurovereenkomst afgesloten met Kerkelijk Centrum 't Visnet voor de huur van het bestuurscentrum. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 januari 2022 en lopende tot en met 31 december 2022. Het huurbedrag incl. servicekosten bedraagt € 13.471,- (inclusief BTW) voor juli 2021 tm juni 2022. De huurprijs zal per 1 juli 2022 worden aangepast op basis van het consumentenprijsindexcijfer.

Er is een overeenkomst voor medegebruik afgesloten met CKO De Ark B.V. voor een lokaal in basisschool De Ark op basis van 4 dagen per week, welke met ingang van 01/01/2018 5 dagen per week is geworden, tevens wordt er per 01/01/18 ook 2 dagen gebruik gemaakt van de bovenverdieping. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande op 1 september 2017. Bij schriftelijk akkoord van beide partijen kan deze overeenkomst tussentijds worden verbroken. De prijs voor dit medegebruik bedraagt € 7.144,42 (inclusief BTW) per jaar.

Er is een overeenkomst voor medegebruik afgesloten met Stichting Kinderopvang Huizen voor een lokaal in PCBS Van den BruggenSchool op basis van 1-3 dagen per week. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 oktober 2014. Daarna wordt de overeenkomst stilzwijgend met 1 jaar verlengd, tenzij de overeenkomst door één van de partijen bij aangetekende brief is opgezegd. De prijs voor dit medegebruik bedraagt € 5.418,16 (inclusief BTW) per jaar.

Er is een overeenkomst voor medegebruik afgesloten met Stichting Kinderopvang Huizen voor een lokaal, gang, toilet en daaraan grenzende speelplein in PCBS Rehoboth op basis van 4 dagen per week. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 oktober 2018. Daarna wordt de overeenkomst stilzwijgend met 1 jaar verlengd, tenzij de overeenkomst door één van de partijen bij aangetekende brief is opgezegd. De prijs voor dit medegebruik bedraagt € 4.366,06 (inclusief BTW) per jaar.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 141.226 als volgt over de reserves.

		<u>2021</u>
		€
Resultaat algemene reserve		84.710
Resultaat Bestemmingsreserve NPO	<u>68.415</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		68.415
Resultaat reserve schoolfonds	-2.428	
Resultaat reserve fonds vereniging	<u>-9.471</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-11.899</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		56.516
Resultaat Eigen vermogen		<u><u>141.226</u></u>

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Huizen op 2022.

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

Vastgesteld op2022 door de ledenvergadering.

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

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5