



Jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Koersplan	6
1.3 Organisatie	8
De organisatie	9
2. Verantwoording van het beleid	14
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	14
2.2 Personeel & Professionalisering	26
2.3. Huisvesting & Facilitaire zaken	32
2.4 Financieel beleid	36
Financiële positie VCPO	36
Toelichting op de financiële positie en gang van zaken verslagjaar	41
2.5 Continuïteitsparagraaf	48
Risicomanagement en interne beheersing	56
Jaarrekening	60

Voorwoord

Hierbij presenteren wij u het bestuursverslag over het jaar 2022 van de Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs te Spijkenisse. Een bijzonder jaarverslag, het is nl. het laatste verslag van de Vereniging. Per 1 januari 2023 heeft de fusie plaatsgevonden met de Prokind Scholengroep en vormen we gezamenlijk het samenwerkingsbestuur Nissewijs Scholengroep.

Dit verslag is bedoeld voor onze leden aan wie wij verantwoording willen afleggen over het gevoerde beleid. In een vereniging als de onze vinden we dat van groot belang. Maar we trekken het begrip verantwoording met dit verslag ook breder – naar meer groepen: de ouders, de vele contacten zoals scholen, verenigingen, stichtingen, instanties waarmee we samenwerken, ook genoemd in dit verslag. Tenslotte is dit verslag ook voor ouders van de toekomst. Op deze manier leggen wij, in termen van governance, horizontale verantwoording af aan al onze stakeholders. We hebben geprobeerd duidelijk te zijn, zowel in tekst als in beelden.

Dit verslag lichten wij toe op de Algemene Ledenvergadering. Tenslotte willen wij vanaf deze plaats alle medewerkers op de scholen danken voor de wijze waarop zij vorm hebben gegeven aan het onderwijs in onze Vereniging in 2022. Tevens dank aan de medewerkers van het Onderwijskantoor de Cirkel voor hun inzet en werkzaamheden op administratief gebied.

Het bestuur,

J.C.P. van Nieuwamerongen
T. Scheffers
J. Nederhand
R.J. van der Sluijs
T. Jardez
M. Groeneveld

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Van Simon Sinek hebben we geleerd dat elke succesvolle onderneming – of het nu een bedrijf of een politiek of een maatschappelijk project is – begint met een helder antwoord op de vraag: **waarom** doen we dit eigenlijk? Daarna komt het **hoe**, en pas aan het einde het **wat**. Voor de VCPO hebben we deze beweging eveneens gemaakt.

Waarom?

Alle handelingen die wij verrichten leveren een bijdrage aan de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen, zodanig dat zij de mogelijkheid krijgen van en met anderen te leren op weg naar een eigen toekomst.

Hoe komen we daarbij?

Dat vraagt de samenleving van ons

- We leven in een wereld die sneller dan ooit verandert en misschien ook wel lijdt aan veranderde. In zo'n wereld moeten mensen kunnen inspelen op veranderingen. Daarvoor hebben ze het vermogen nodig om veranderingen niet te zien als bedreigingen, maar als kansen om te leren en zich verder te ontwikkelen.
- In een samenleving die alle nadruk legt op ieders persoonlijke leer- en ontwikkelingsweg, moet het besef levend gehouden worden dat we ons alleen optimaal kunnen ontwikkelen als we leren van en met elkaar. Individuele ontplooiing kan niet zonder (nieuwe) verbindingen tussen mensen en (nieuwe) vormen van gemeenschap.
- Een wereld die voor grote uitdagingen staat, vraagt om mensen die zich ervoor willen inzetten dat deze wereld een plek wordt waar iedereen tot zijn/haar recht komt. Daarvoor hebben ze het vermogen nodig om buiten de bestaande kaders te denken en de bereidheid om 'meer dan het gewone' te doen.

Onze bronnen inspireren ons daartoe

De Bijbelse verhalen leren ons het leven te zien als een reis die erop gericht is om steeds meer mens te worden. Ze vertellen van de levensreis van de mens met (of zonder) God. Steeds weer wordt de mens weggeroepen uit wat hem of haar gevangen houdt, om op weg te gaan naar... het land van belofte, het koninkrijk van God. Het is een tocht door woestijnen van tegenslag, maar in het vertrouwen dat op onverwachte momenten nieuwe hoop kan worden geput.

Hoe?

Wij geven ruimte aan ontwikkeling en gebruiken die op een open, (zelf)verantwoordelijke en betrokken manier.

Ons motto is: **Wij geloven in ieder kind en in elkaar**. Dat motto waarmaken, vraagt iets van de manier waarop wij ons werk doen. Door dat heel concreet in ons gedrag te laten zien, maken wij VCPO Spijkensse tot een organisatie waarin we niet alleen maar een baan hebben met allerlei taken en verantwoordelijkheden. Het is een omgeving waarin we tot ons recht komen

en elkaar tot ons recht laten komen. Daarin werken we samen aan een hoger doel. Elke bijdrage telt en wordt gewaardeerd.

Wat?

Wij bieden onderwijs dat zich richt op optimale ontwikkeling ►

- Wij geven vorm aan *Leren met toekomst*
- Wij nemen belemmeringen weg
- Wij geven vorm aan kwaliteitsontwikkeling waarin 'leren van elkaar' centraal staat
- Wij geven vorm aan onderlinge betrokkenheid en maatschappelijke betrokkenheid in de regio

1.2 KOERSPLAN

In 2022 is er ook gewerkt aan de koers van het nieuwe samenwerkingsbestuur Nissewijs. Deze koers is verbeeld in het Nissewijskompas. Het Nissewijs kompas geeft sturing en richting aan onze organisatie. Het kompas vertelt ons wie wij als Nissewijs willen zijn, waar we voor staan en waar we voor gaan. Het ligt ten grondslag aan onze hele manier van werken. Het kompas nodigt ons uit om met elkaar in gesprek te gaan en helpt ons met het maken van de juiste keuzes.



Van binnen naar buiten
 Onze drive en droom:
 'Leren door ontmoeting'
 Onze waarden en gedrag:
 lief, groei, passie, samen
 Wie we zijn:
 Openbare, christelijke en
 samenlevingsscholen
 Waar we voor gaan, onze koerspijlers
 Een uitdagende, betekenisvolle
 leeromgeving
 Inspirerend vakmanschap
 School, wijk en partners versterken elkaar
 Toekomstgericht organiseren

Van buiten naar binnen
 Wat speelt er in de wijk en in de
 maatschappij?
 Wat vraagt dat van ons en hoe kunnen wij
 van betekenis zijn en blijven?

Onze koers

In het kompas is te zien strategische doelen uitgewerkt in vier koerspijlers. Elke koerspijler richt zich weer op een ander aandachtsgebied: onderwijs, werkgeverschap, samenwerken & sturen en veranderen & innoveren. De scheiding tussen de pijlers is in de werkelijkheid niet zo strikt. De pijlers zijn sterk met elkaar verbonden en verweven.

Om onze ambities (de juiste) aandacht te kunnen geven, moet ook onze basis op orde zijn. Daarom hebben we ook een aantal basisvoorwaarden geformuleerd op het gebied van onderwijs, werkgeverschap, financiële continuïteit en de inrichting van onze organisatie.

Koerspijler 1: Een uitdagende, betekenisvolle leeromgeving

Wij zien het als onze belangrijkste taak om kinderen en jongeren te helpen hun eigen plek in de wereld te vinden en ze daartoe uit te rusten. Daarom kiezen we voor een brede invulling van ons onderwijs, waarin persoonsvorming, socialisatie en kwalificatie centraal staan. Onze scholen zorgen voor een uitdagende en betekenisvolle leeromgeving. Ze vormen een oefenplek waar kinderen dingen kunnen uitproberen en fouten mogen maken. Zo leren ze hoe anderen hen zien en worden ze meer bewust van wie ze zijn. We kiezen voor onderwijsactiviteiten die aansluiten op de ontwikkelbehoeften en leerdoelen van het kind en we geven altijd gerichte feedback.

Koerspijler 2: Inspirerend vakmanschap

We zijn trots op onze medewerkers. Met hun passie maken zij dagelijks het verschil. Zonder onze collega's geen onderwijs. Zij zijn het kapitaal van onze organisatie. Wat we als Nissewijs voor onze kinderen willen, willen we ook voor onze medewerkers. We zien elkaar, hebben oprechte interesse in elkaar, helpen elkaar en houden elkaar scherp. Ook voor onze collega's staat leren centraal. We zijn gericht op vakmanschap en meesterschap. Iedereen krijgt en gebruikt de ruimte om zich te ontwikkelen. We leren daarbij zowel individueel als samen. Nissewijs ontwikkelt zich zo richting steeds verder in een lerende en professionele organisatie. Het moet fijn zijn om bij Nissewijs te werken!

Koerspijler 3: School, wijk & partners versterken elkaar

Nissewijs is onlosmakelijk verbonden met de samenleving, de regio, de stad en de wijk. Samen met ouders, kinderopvang, gemeente en zorginstellingen geven we vorm aan een betekenisvolle leeromgeving. Elk kind krijgt de begeleiding en ondersteuning die het nodig heeft. We laten niemand achter. Samen maken we van Nissewaard een plaats waar mensen elkaar kunnen vinden en weten dat ze er niet alleen voor staan.

Koerspijler 4: Toekomstgericht organiseren

Nissewijs ontwikkelt zich (verder) tot een lerende en waardengerichte organisatie. We zijn een organisatie die zich bewust richt op het vergroten van het leervermogen van collega's, groepen en de organisatie als geheel. Cyclisch werken met als doel continu te blijven verbeteren helpt ons daarbij. We zijn wendbaar, adaptief en flexibel. Zo kunnen we ons aanpassen aan nieuwe ontwikkelingen en omstandigheden. We stimuleren lef, innovatie en ondernemerschap. Onze bedrijfsvoering is in de breedte gericht op het faciliteren en versterken van deze ambitie.

1.3 ORGANISATIE

Organisatiestructuur

Contactgegevens

Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs

Bestuursnummer 45917

Anne Frankstraat 26

3207 GA Spijkenisse

info@vcpo-spijkenisse.nl

www.vcpo-spijkenisse.nl

Vereniging

De VCPO is een vereniging voor christelijk primair onderwijs en bestaat al meer dan 120 jaar.

Uit Jong van geest, jubileumboek 100 jaar Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse (1999):

"In de geschiedenis van de vereniging is echter één belangrijke constante. Het kind, de leerling en de volwassene, de leerkracht. (...) Zij vormen het (voort)levende verhaal van de geschiedenis." (pag. 9)

"In een angstig hoog tempo voltrekken zich veel veranderingen in onze maatschappij. Ook ons onderwijs maakt daar deel van uit en verandert mee. Onveranderd is het belang van de normen en waarden in ons christelijk onderwijs. Die speelden en spelen een fundamentele rol, **toen** en **nu** en... in de **toekomst!!**" (pag. 69)

Het bestuur van de VCPO heeft een verenigingsvorm. Argumenten hiervoor zijn:

- Het belang van "de lokale democratie"
- Publieke middelen dienen te worden verantwoord naar de overheid, echter passend bij het karakter van het bijzonder onderwijs dient eveneens verantwoording te worden afgelegd naar de leden van de vereniging, die de scholen in stand houden.

In 2013 heeft de VCPO, mede vanwege de wetgeving rondom "Goed Onderwijs, Goed Bestuur" het lidmaatschap van de Vereniging opnieuw geformuleerd. Daarop volgend heeft er een ledenwerving plaatsgevonden. Medio maart 2022 heeft de vereniging 30 leden.

Onder de vereniging ressorteerden in 2022 8 scholen. Vanwege de fusie per 1 januari 2023 tussen de Prokind scholengroep en VCPO Spijkenisse, zijn de webadressen van de scholen gewijzigd. De onderstaande websites zijn de websites van na de fusie.

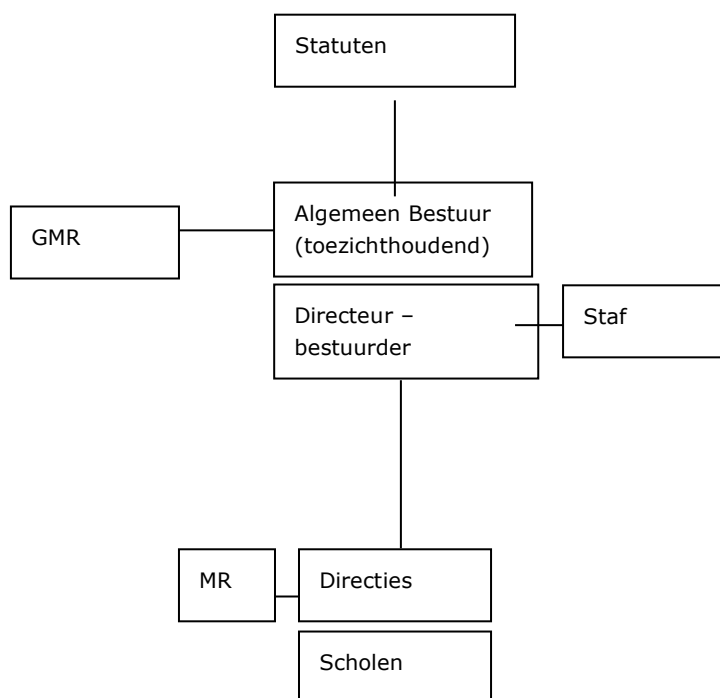
Scholen

Naam school	Website school
CBS de Rank	www.derank-nissewijs.nl
CBS de Duif	www.deduif-nissewijs.nl
CBS Marimba	www.marimba-nissewijs.nl
Op Dreef	www.opdreef-nissewijs.nl
CBS de Hoeksteen	www.dehoeksten-nissewijs.nl
CBS Het Anker	www.hetanker-nissewijs.nl
SBO de Branding	www.debranding-nissewijs.nl
CBS het Baken (tot 1-8-2022)	N.v.t

CBS het Baken is per 1 augustus 2022 overgedragen aan Prokind scholengroep en vormt vanaf die datum samen met de voormalige OBS de Toermalijn de samenlevingschool de Wereldreiziger.

De organisatie

Het onderstaande organigram schetst onze huidige bestuurlijke organisatie.



Binnen de bestuurlijke organisatie is er een scheiding tussen bestuur en toezicht. Daarbij is er door de VCPO gekozen voor het Raad van Beheermodel, waarbij het bestuur de intern toezichhoudende taak vervult en de algemeen directeur deel uitmaakt van het bestuur. Er ontstaat hierdoor een nieuwe functie: directeur-bestuurder. De intern toezichhouders vormen het algemeen bestuur, de directeur-bestuurder het dagelijks bestuur.

Algemeen toezichthoudend bestuur

Het bestuur van de Vereniging bestond medio december 2022, uit zes leden, van wie vijf leden in het algemeen toezichthoudend bestuur. De vereniging hanteert het one-tiersysteem, waarbij sprake is in een functionele scheiding tussen het algemeen toezichthoudend bestuur en het dagelijks bestuur. In het algemeen bestuur hebben leden zitting die algemene bestuurlijke deskundigheid hebben en die de 'omgeving' van de school vertegenwoordigen. Het zorgt er voor dat het bestuur goed verankerd is in de achterban. In onderstaand overzicht, de leden van het toezichthoudende bestuur in 2022 met daarbij aangegeven hun functies en nevenfuncties.

Naam	Functie	Nevenfuncties
Peter van Nieuwamerongen (voorzitter)	Manager Bedrijfsvoering Ouderenspsychiatrie Antes B.V, Parnassia groep. Leidinggevende Jeugdpsychiatrie Yulius.	niet van toepassing
Ton Scheffers (secretaris)	Senior Innovatie-Organisatieadviseur CED - gepensioneerd	Voorzitter atletiekvereniging Spark Lid Bewonersvereniging Hekelingen
José Nederhand	Assistant Professor, Erasmus Universiteit Rotterdam	Niet van toepassing
Raymond van der Sluijs	Einheidsmanager Ruimtelijke Ordening gemeente Nissewaard	niet van toepassing
Tamara Jardez	Directiesecretaris / bestuursadviseur gemeente Nissewaard	niet van toepassing
Maarten Groeneveld	Directeur bestuurder	Niet van toepassing

Fusie VCPO Prokind

In mei 2022 heeft het bestuur van de VCPO, na instemming van de GMR, een definitief besluit genomen tot een fusie met Prokind om zo te komen tot vorming van het samenwerkingsbestuur Nissewijs per 1 januari 2023.

Rooster van aftreden

Vanwege de fusie met Prokind per 1 januari 2023 tot de nieuwe organisatie Nissewijs zal de Vereniging medio 2023 worden opgeheven. Een rooster van aftreden is daarom niet meer van toepassing.

Bestuursvergaderingen

Het bestuur kwam in 2022 twaalf keer bijeen in een bestuursvergadering. Deze vergaderingen waren, vanwege de coronapandemie, deels via Teams. Delen van de vergadering waren gezamenlijk met de raad van toezicht van Prokind.

De volgende beleidsstukken zijn door het bestuur vastgesteld:

- Bestuursverslag 2021
- Managementletter 2021
- Jaarrekening 2021
- Jaarkalender 2022-2023

- (Meerjaren)begroting (Nissewijs) 2022-2025
- Bestuursformatieplan 2022-2023
- Fusie tussen het Baken en de Toermalijn tot de school “de Wereldreiziger”
- Definitief besluit fusie VCPO- Prokind, op basis van de opgestelde fusie-effectrapportage
- Statuten stichting Nissewijs
- Inrichting van de toolkit voor het samenwerkingsbestuur Nissewijs

Het intern toezicht als werkgever

De intern toezichthouders hebben invulling gegeven aan hun werkgeversrol door met de directeur-bestuurder in verschillende gesprekken zijn functioneren te bespreken en te beoordelen.

Code Goede Bestuur in het Primair onderwijs

In 2020 is er een nieuwe Code Goed bestuur door de PO Raad vastgesteld. De nieuwe code hanteert vier principes:

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context
- Het bestuur werkt voortdurend aan de professionaliteit van de organisatie en zichzelf
- Het bestuur werkt integer en transparant

Deze vier principes in de code zijn ook leidend geweest bij de vorming van het samenwerkingsbestuur Nissewijs. Het biedt kansen voor krachtig onderwijs op de scholen, sluit aan op een maatschappelijke context, waarin we leren omgaan met verschillen en biedt kansen voor krachtiger bestuur en medezeggenschap. Bij de totstandkoming van Nissewijs hebben we de verschillende stappen zo transparant mogelijk genomen.

Er zijn in 2022 geen afwijkingen van de Code Goed Bestuur geweest binnen de vereniging.

Jaarlijkse evaluatie bestuur en toezicht

In verband met de fusie per 1 januari 2023 met Prokind is in 2022 afgezien van de formele jaarlijkse evaluatie. We is in de aanloop naar de fusie scherp gekeken naar de wijze waarop bestuur en toezicht binnen het nieuwe samenwerkingsbestuur kan worden ingevuld.

Doelmatigheid

De Raad van Beheer buigt zich regelmatig over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van beheer toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs) opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald.

Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. Een causale relatie tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen. De toetsing op de doelmatigheid is in 2022 als volgt ingevuld:

- Periodieke gesprekken met de directeur-bestuurder;
- Beoordeling en goedkeuring van de financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen;
- Monitoring van de financiële performance (uitputting versus begroting) aan de hand van aangeleverde tussentijdse bestuursrapportages;

- Beoordeling van de uitkomsten van de interne en externe audits op de onderwijskwaliteit;
- Monitoring op de realisatie in het strategisch beleidsplan afgesproken prestatie indicatoren;
- Kennisname van (formeel) klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/het bestuur;
- Schoolbezoeken, dit jaar digitaal, op de verschillende locaties van VCPO;
- Beoordeling van de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.

Voor zover vanuit de toezichthoudende rol kan worden beoordeeld, worden de onderwijsmiddelen doelmatig ingezet. Dit oordeel wordt onderbouwd met:

- De afhandeling van de klachten;
- De meerjarenbegroting;
- Toereikende financiële positie op basis van signaleringswaardes Inspectie van het Onderwijs.

Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg 'Wet normering topinkomens' of 'WNT' is vanaf 1 januari 2013 van kracht.

Krachtens de WNT zijn bij algemene maatregel van bestuur, bij ministeriële regeling en in beleidsregels algemene regels en specifieke (sectorale) regels vastgesteld. Op grond van de WNT komen in 2021 partijen geen bezoldiging overeen die per kalenderjaar meer bedraagt dan de norm voor de topfunctionarissen in het primair onderwijs. De norm voor de VCPO wordt gebaseerd op het aantal complexiteitspunten, opgenomen in het accountantsverslag.

De toezichthouders ontvangen binnen de VCPO een vergoeding voor hun werkzaamheden. De huidige toezichthouders van VCPO zijn van mening, met instemming van de GMR, dat deze regeling recht doet aan de toegenomen verantwoordelijkheden, bevoegdheden en aansprakelijkheden, die de maatschappij op dit moment van toezichthouders vraagt. Ook de tijdsbesteding en professionele inzet van de toezichthouders van VCPO is aanzienlijk hoger dan een aantal jaren geleden. Concreet betekent dit dat de vergoeding voor de leden wordt vastgesteld op € 5.568 bruto, exclusief BTW en voor de voorzitter van de Raad op € 7.795 bruto, exclusief BTW.

De VCPO hanteert eveneens, conform de WNT, de maximering van de uitkering, bij een fulltime aanstelling, die een topfunctionaris in de (semi-)publieke sector van wie het dienstverband wordt beëindigd kan krijgen op € 75.000.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Geconstateerd wordt dat in de afgelopen jaren gewerkt is aan een verdere professionalisering van intern toezicht en bestuur binnen de VCPO. Mede in het licht van de groter wordende eisen die aan good governance worden gesteld. Eenzelfde soort ontwikkeling wordt ook gezien ten aanzien van 'goede medezeggenschap'. Om tot een goed samenspel te komen met de directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur wordt ook ingezet op verdere professionalisering en het ook meer/beter in positie brengen van de GMR.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt ouders en personeelsleden van de scholen. Als vertegenwoordiging van het bestuur behartigt de directeur-bestuurder de contacten met de GMR.

De GMR is dit jaar zeven keer bijeen geweest. De raad doet dat aan de hand van een jaarkalender. De jaarkalender hangt deels samen met de beleidscyclus van de VCPO, deels bestaat deze uit activiteiten, voortvloeiend uit eigen accenten.

De genoemde beleidsstukken bij het bestuur zijn van advies en/of instemming voorzien. Tevens heeft de GMR een actieve rol in de fusie met Prokind. Deels is er dan ook gezamenlijk vergaderd met de GMR van Prokind.

Deze vergaderingen waren, vanwege de coronapandemie, grotendeels via Teams.

De scholen

Onder de verantwoordelijkheid van de VCPO vallen acht scholen voor primair christelijk basisonderwijs, waaronder de Branding, een school voor Speciaal Basisonderwijs.

Directies

De leiding van de school is in handen van de directeur, ondersteund door een of meer senior leerkracht (en)/ locatieleider. In de eerste plaats is de directeur onderwijskundig leider van de school. Naast het onderwijskundige leiderschap is de directeur verantwoordelijk voor de schoolorganisatie en de contacten met de ouders van de leerlingen, individueel en vertegenwoordigd in raden.

Tussen de schooldirecties en de directeur-bestuurder was er ook in 2022 frequent en gestructureerd overleg in de vorm van vergaderingen, werkgroep overleg, studiedagen, schoolgesprekken en individuele gesprekken.

In 2022 is er door de directieteams van de VCPO en Prokind gezamenlijk vergaderd over tal van onderwerpen, waaronder het werken in regiegroepen. In tegenstelling tot de voorgaande 2 jaar waren deze vergaderingen in 2022 weer fysiek.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met een groot aantal instanties is frequent contact en samenwerking.

- Gemeente Nissewaard, dit jaar onder meer met crisisteam Corona
- De kerken in Spijkenisse
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs "Onderwijscollectief primair onderwijs"
- Kinderopvangorganisaties "Partou", "Mundo" en "Klein naar dapper"
- De schoolbesturen voor primair onderwijs, plaatselijk en regionaal
- Het Voortgezet Onderwijs, waaronder het Penta College Scala en Oude Maas
- De opleidingscholen In Holland, Zadkine en Albeda

Klachtenbehandeling

De VCPO kent een eigen klachtenregeling. Deze klachtenregeling staat op de website.

Naast het leiden van een netwerkbijsamkomsten voor de interne contactpersonen is de externe vertrouwenspersoon bij een tweetal casussen in het boekjaar 2022 betrokken geweest. Deze hebben niet geleid tot klachten.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Hoe definieert het bestuur onderwijskwaliteit?

Binnen VCPO Spijkenisse wordt er breed naar onderwijs gekeken. Niet alles wat de leerlingen doen is in cijfers uit te drukken. Merkbare resultaten zijn minstens zo waardevol. De visie op goed onderwijs is gebaseerd op de zienswijze van Gert Biesta: onderwijs dient gericht te zijn op de samenhang tussen kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Naast de wettelijke eisen, kunnen Nissewijs scholen onderling verschillen in hoe 'goed' onderwijs er uitziet in de praktijk. Juist deze eigenheid wordt binnen VCPO als belangrijk gezien. Vanuit het bestuur worden scholen gestimuleerd om eigen keuzes te maken en eigen accenten te leggen vanuit verschillende visies op onderwijs of organisatie. Zo kunnen er krachtige teams ontstaan die samenwerken vanuit de bedoeling van het onderwijs en gericht zijn op groei en ontwikkeling.

Hoe houdt het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit?

Om zicht te hebben op de kwaliteit wordt er gewerkt met een kwaliteitskader in de vorm van rubrics.



Het kader is gebaseerd op de domeinen van het inspectiekader. De eerste rubric beschrijft de wettelijke eisen en wordt beschouwd als 'de basis op orde'. De tweede rubric beschrijft het ambitieniveau van VCPO. Scholen kunnen in de derde rubric hun aanvullende schoolambities beschrijven. Het kwaliteitskader maakt voor scholen helder wat er van hen verwacht wordt en waarop de monitoring verloopt.

De onderdelen van het kwaliteitskader komen gedurende het jaar aan bod volgens de kwaliteitscyclus op schoolniveau en op bovenschools niveau. Zo kunnen scholen steeds checken of ze op de goede weg zijn. Hiermee vervult het een feed up functie. De zelfevaluatie en de monitoring op bovenschools niveau vormen de basis voor het voeren van de professionele dialoog.

Op welke manier werkt het bestuur aan onderwijskwaliteit?

VCPO

Vanuit de meerjarencyclus wordt er in ieder jaarplan de focus gelegd op één of meerdere onderdelen van het kwaliteitskader. Deze wordt in relatie gebracht met (wijzigende)

wetgeving of behoeften-analyse vanuit de context van de scholen. Regiegroepen vanuit de groep schoolleiders geven leiding aan de uitvoering van de jaardoelen. Hieraan wordt naar behoefte relevant interne en/of externe expertise en betrokkenen toegevoegd.

Schoolniveau

Twee maal per schooljaar vindt er met iedere school een schoolgesprek plaats rondom het thema onderwijskwaliteit. Op scholen waar de onderwijskwaliteit onder druk staat of dreigt te staan, worden er gerichte interventies afgesproken en is de betrokkenheid en nabijheid van bestuur en staf gedurende het vervolgtraject groter.

Hoe legt het bestuur verantwoording af over de onderwijskwaliteit?

Gedurende het jaar vindt er een tussentijdse verantwoording plaats van de onderwijskwaliteit in de bestuursrapportage als onderlegger van het jaarverslag. De resultaten worden besproken met de toezichthouders, in het directieoverleg en met de GMR. Er is contact met de onderwijsinspecteur via het aanleveren van informatie en via dialoog over de ontwikkelingen op de scholen.

Doelen en resultaten

Thema	Doelen vanuit het jaarplan	
Werken aan het fundament van de nieuwe organisatie	<p>(OP1) Aanbod</p> <ul style="list-style-type: none"> - Scholen hebben hun schoolpopulatie (opnieuw) in beeld gebracht (schoolportret) en beschreven wat dit betekent voor de keuze van het lesmateriaal en curriculum (kwaliteitsaanpak school) - Oriëntatie op burgerschapsonderwijs - Oriëntatie op digitale geletterdheid <p>(OP3) Pedagogisch-didactisch handelen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Scholen hebben beschreven hoe zij inhoud geven aan het thema 'goed lesgeven in een fijne sfeer' en vanuit welke ambitie (kijkwijzer goede les) - Scholen beschikken over een teamplan: een overzicht van de begeleidings- en professionaliseringsbehoefte van teamleden op het gebied van instructie-en/of pedagogische vaardigheden in relatie tot de schoolambitie (teamplan). <p>(OP2) Zicht op ontwikkeling en begeleiding:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Door het CvB is een besluit genomen of scholen een vrije keuze hebben bij de vervanging van het LVS of dat zij een beperkte of gezamenlijke keuze wenst voor alle Nissewijs scholen ter bevordering van het leren van en met elkaar. - Alle scholen van Nissewijs werken met het nieuwe OPP van Parnassys na onderlinge afstemming tussen de scholen van Nissewijs en met Onderwijscollectief (OPP) 	

	<p>(BKA) Kwaliteitszorg.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Er is via een stroomschema of kwadrant-model beschreven op basis van welke signalen het CvB welke begeleiding of interventies organiseert voor de scholen - Er zijn eenduidige ijkpunten/indicatoren per thema van de kwaliteitskader vastgesteld door het CvB ten behoeve van de zelfevaluatie van Nissewijs scholen 	
Herontwerp van het onderwijs en de schoolorganisatie	<p>Oriëntatie op inclusiever onderwijs aan den hand van de Inclusieladder van Sardes.</p> <p>Werken aan meer inclusiever onderwijs voor alle leerlingen op de scholen, met ook en relatie met het thema kansengelijkheid</p> <p>Werken aan een nieuw curriculum, dit jaar de invulling van de digitale geletterdheid</p>	
(Her)ontwerp van de samenwerking	<p>Het ontwikkelen en verstevigen van de doorgaande leer- en ontwikkellijn; Voorschool – School PO – School VO (ondermeer subsidie doorstroomprogramma's)</p> <p>De kwaliteit en toegankelijkheid van (voor)scholen; onderwijs - thuis</p> <p>Ouderbetrokkenheid bij de ontwikkeling van het kind; thuis - onderwijs</p> <p>Passende zorg en ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben; onderwijs - zorg</p> <p>Extra aanbod preventie en (taal)ontwikkeling;</p> <p>Ruimte voor een brede ontwikkeling van elk kind;</p>	

Groen = Doel is gehaald Blauw = Proces loopt Rood = Doel wordt of is niet gehaald

Overige ontwikkelingen

Corona

De scholen hebben in 2022 een draaiboek ontwikkeld, om snel te kunnen handelen als er beperkende maatregelen nodig zouden zijn vanwege Corona. Dit draaiboek is niet nodig geweest, de scholen konden volledig open blijven. Wel is het hanteren van een isolatieperiode na een besmetting van toepassing gebleven.

Subsidie basisvaardigheden

Alle scholen van VCPO hebben een aanvraag gedaan voor de subsidie basisvaardigheden. De Duif en de SBO de Branding zijn ingeloot en zullen de subsidie gaan inzetten ter versterking van de basisvaardigheden. De subsidie kent een inhoudelijke verantwoordingsplicht.

Toekomstige ontwikkelingen

Passend onderwijs

De besturen die samen het samenwerkingsverband vormen, staan voor de uitdaging om inclusiever te gaan werken binnen de regio om passend onderwijs te kunnen (blijven) organiseren en om thuiszitters te voorkomen. Een goede samenwerking met jeugdhulp is hierbij een voorwaarde. Passend onderwijs begint bij goed lesgeven en een goede kwaliteitszorg.

Onderwijsresultaten

Net als vorig schooljaar tellen de scores van de eindtoets in 2022 niet mee voor de waardering van Onderwijsinspectie, vanwege de bijzondere omstandigheden als gevolg van de Corona pandemie. De eindtoets is wel afgenomen. Vanaf 2023-2024 worden de resultaten weer beoordeeld door Inspectie. Daarbij geldt het volgende:

'In de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024 hanteren we naast de ongewijzigde signaleringswaarden zogenaamde correctiewaarden bij de beoordeling van de leerresultaten. In de correctiewaarden houden we rekening met de 'onzekerheidsmarge' veroorzaakt door de effecten van de coronacrisis en de normeringsverschillen tussen de eindtoetsen.

Als we de beslisregels van Inspectie vanaf 2023-2024 toepassen op de eindresultaten van 2021-2022, dan zou er voor De Duif 'geen oordeel' gelden voor de eindopbrengsten. Bij de andere scholen zou het oordeel 'voldoende' van toepassing zijn.

Onderwijs aan nieuwkomers

Taalschool De Kameleon

Vanuit de samenwerking met Prokind, gaan onze nieuwkomers leerlingen doorgaans één of twee jaar naar de Taalschool De Kameleon, een school onder het bevoegd gezag van Prokind. De taalschool is ook gevestigd in Spijkenisse en er is een intensieve samenwerking en warme overdracht naar onze reguliere scholen. In opdracht van de Gemeente Nissewaard is er voor de leerlingen van De Kameleon een zomerschool georganiseerd voor de duur van twee weken. Het doel was om via leertijdverlenging de leerontwikkeling en sociale ontwikkeling te bevorderen en de thuissituatie te ontlasten. Uit de evaluatie blijkt dat de Zomerschool succesvol is geweest. Er hebben 52 leerlingen deelgenomen.

Inspectiebezoek

Er is in 2022 geen inspectiebezoek geweest op een school van VCPO.

Visitatie

Er heeft in 2022 geen visitatie plaatsgevonden.

Onderwijsachterstandenbeleid

Binnen VCPO

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op een andere wijze verdeeld. Voortaan wordt het geld verdeeld op basis van de nieuwe CBS-indicator. Het CBS vond daarvoor 5 belangrijke factoren, waardoor leerlingen een onderwijsachterstand kunnen oplopen:

- het opleidingsniveau van beide ouders;
- het herkomstland van de moeder;

- de verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
- of de ouders in de schuldsanering zitten

De middelen worden op de scholen onder meer ingezet op:

- Verkleining van de groepsgrootte
- Faciliteren van ambulante tijd van intern begeleiders, teacher leaders in de scholen
- Faciliteren van het leren van en met elkaar (waaronder collegiale consultatie, leergesprekken)

Op gemeentelijk niveau

In de Lokale Educatieve Agenda worden door de besturen en gemeente de verschillende thema's van het onderwijsachterstandenbeleid verder uitgewerkt, t.w.

- De samenwerking is de voor- en vroegschoolse periode tussen de scholen en de aanbieders van de kinderopvang.
- De opvang van nieuwkomers op de Kameleon. In de gemeente Nissewaard worden asielzoekerskinderen en nieuwkomers, die de Nederlandse taal niet of onvoldoende beheersen in het eerste jaar opgevangen op de Kameleon. In dat jaar wordt hen de taal aangeleerd, zodanig dat zij succesvol kunnen instromen op de reguliere basisschool in de wijk.
- De versterking van de samenwerking tussen onderwijs en zorg door m.n. een wijkgerichte benadering (zie ook project Kinderogen in hoofdstuk Passend Onderwijs).
- In 2016 is de gemeente gestart met het project "Thuis in de wijk". Gemeenten staan vanaf 2015 voor de opgave het sociaal domein fundamenteel om te vormen, te transformeren. De gedachte is dat door het versterken en benutten van de eigen kracht van mensen én van de sociale structuren, minder beroep op dure zorg gedaan wordt. Gemeente, professionele organisaties (waaronder de scholen) en inwoners hebben uitgesproken hun krachten te willen bundelen en het concept "Thuis in de Wijk" inhoud en vorm te geven.

Passend onderwijs

Het doel van het Passend Onderwijs is een passend en thuisnabij onderwijsaanbod voor alle leerlingen en hen die ondersteuning te leveren die daarbij noodzakelijk is. Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen in de vormgeving van het passend onderwijs. Daartoe zijn verschillende programma's ontwikkeld. Hieronder een overzicht, waarbij ook het percentage in de begroting. Het doel van het Passend Onderwijs is een passend en thuisnabij onderwijsaanbod voor alle leerlingen en hen die ondersteuning te leveren die daarbij noodzakelijk is. Om hieraan vorm te geven worden er sinds 2014 nieuwe samenwerkingsverbanden gevormd. Ook in de regio Voorne-Putten & Rozenburg is er door de besturen een dergelijk samenwerkingsverband gevormd. Per 1 augustus 2022 gaat dit samenwerkingsverband voor het primair onderwijs samen verder met het samenwerkingsverband voor het voortgezet onderwijs, het Onderwijscollectief VPR.

	Verplichte afdrachten	P1 - basisondersteuning	P2 - AB/SOT	P3 - Trajectbegeleiding/HIA	P4 - O(U)A	P5 - Acute ondersteuning	P6 - Nascholing	P7 - Nieuwe impulsen	P8 - Bestuur en organisatie
Programma 1 - Passend onderwijs op school									
Programma 1a - Ondersteuning leerkracht		60%							
Programma 1b - Ondersteuning IB-er		20%							
Programma 1c - Ondersteuning schoolorganisatie		100%							
Programma 1d - Financiële ondersteuning								x	
Programma 2 - Passend onderwijs in het ROK		20%	70%	100%					
Programma 3 - Arrangementen en speciale doelgroepen					100%			x	
Programma 4 - Passend onderwijs speciaal									
Programma 4a - Speciaal Basisonderwijs	100%								
Programma 4b - Speciaal Onderwijs	100%								
Programma 4c - Toeleiding			30%						
Programma 5 - Samenwerking onderwijs - jeugdzorg								x	
Programma 6 - Bestuur, organisatie en toezicht						100%			100%
Programma 7 - Ontwikkeling								x	

In de eerste vijf programma's wordt het dekkend netwerk (de piramide), van licht naar zwaar, weergegeven. In programma 6 is de generieke overhead opgenomen. Programma 7 bevat de (nieuwe) ontwikkelingen. Dit zijn veelal projectmatige activiteiten.

Een van de nieuwe projecten sinds 2020 betreft het project Kinderogen. Dit project heeft als doel dat kinderen tussen 0 en 12 in staat worden gesteld om hun talenten optimaal te ontwikkelen door intensievere samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg. Doorlopende ontwikkelingslijnen, dag-arrangementen en kind-nabije zorg zijn daarbij voorwaardelijk. Het streven is om vanuit één pedagogische en educatieve visie op ontwikkeling van kinderen van 0 tot 12 jaar te werken op lokaal niveau. In dit programma wordt ingezet op het ontwikkelen van een concrete en duurzame visie én praktijk op de verbinding tussen onderwijs en zorg. Er wordt gewerkt met vier inhoudelijke programmalijnen, die samen het beoogde resultaat moeten bewerkstelligen:

- *Samenwerking onderwijs en jeugdhulp (4-12)* - integraal werken basisjeugdhulp en onderwijszorg
- *Doorgaande ondersteuningslijn (0-6)* - het realiseren van een doorgaande ondersteuningslijn voor kinderen tussen opvang en basisonderwijs en tussen basisonderwijs
- *Jeugdhulp op het speciaal (basis)onderwijs/ VSO* - specialistische jeugdhulp werkt op het speciaal (basis) onderwijs/ VSO samen als één team
- *Poortwachter dyslexie* - de poortwachtersfunctie voor beschikkingen EED wordt bij het onderwijs belegd, waardoor ook meer zicht is op de noodzaak tot het stimuleren van leesvaardigheid en hulp bij leren lezen

In de eerste programmalijn is de in 2020 aangevangen pilot voortgezet, waaraan een aantal ketenpartners deelnemen. Bij deze pilot is vanuit de VCPO de Marimba betrokken. In de derde programmalijn wordt deelgenomen door de T@nding, de samenwerking tussen Branding en Tandem.

Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is de schoolbegeleiding ondergebracht bij het Samenwerkingsverband. Er is een nieuwe indeling gekomen van scholenclusters (openbare en christelijke scholen) die begeleid worden door één schoolbegeleider. Dit heeft de

samenwerking op passend onderwijs tussen deze scholen in de wijk een nieuwe kwalitatieve impuls gegeven. Dit past ook in het initiatief om de schoolbegeleiding een bijdrage te laten leveren aan het duurzaam verbreden van de basisondersteuning van de scholen. De schoolbegeleiders nemen deel aan de schooldialogen over de zorg, die plaatsvinden tussen de bestuurder en het managementteam van de school.

Dit past in de ambitie om de zorg op de scholen te verplaatsen van curatief naar preventief. Inmiddels zien we in het afgelopen jaar een mooie verschuiving. Zo zien we dat er steeds meer kleuters aangemeld worden om te bespreken (vroeg- signalering) en er meer tijd en aandacht is voor algemene zorgprocessen in de scholen.

VCPO Spijkenisse streeft naar thuisnabij onderwijs voor ieder kind. De inclusieladder van Sardes zal ondersteunend zijn om dezelfde taal te spreken, wat betreft inclusieonderwijs. Besloten is om met behulp van de inclusieladder van Sardes de huidige situatie in kaart te brengen en de nodige stappen te gaan ontwikkelen. Dit zal plaatsvinden in samenwerking met de stakeholders, zoals het samenwerkingsverband. Onder andere via de LEA worden hier afspraken over gemaakt. Binnen het eigen bestuur is passend onderwijs een onderwerp van de regiegroep Onderwijs en kwaliteit. Naast de data o.a. van de afgifte van de toelaatbaarheidsverklaringen zal de dialoog bijdragen aan de signalering en het maken van de nodige stappen op het gebied van passend onderwijs.

In de verschillende ROK's zijn initiatieven genomen om wijkgericht preventief en curatief programma's in te zetten.

Innovatie en ontwikkeling

Richting geven aan het delen van de initiatieven.

Er is te zien dat er binnen VCPO op alle niveaus kennis wordt gedeeld en wordt geleerd. Op schoolniveau in teams, locaties, bouwgroepen en units. School overstijgend wordt er gewerkt en geleerd in allerlei netwerken, waarbij het accent ligt op kennisdeling. In de vorm van leerkringen wordt de kennis gebundeld om de diverse vraagstukken aan te pakken. Er is een indeling gemaakt van werkgroepen van staf en directie. Deze werkgroepen nemen de verantwoordelijkheid voor de inhoud, resultaat en werkwijze rondom de thema's uit het jaarplan en kijken wie zij daarbij kunnen betrekken. Zo zijn er werkgroepen voor onderwijs en kwaliteit, personeel, financiën en huisvesting en bedrijfsvoering, identiteit en tenslotte governance en organisatie. Inhoudelijk was er dit jaar aandacht voor het "anders organiseren", aanpak meer-en hoogbegaafdheid, initiatieven op het gebied van inclusie.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanaf 1 augustus 2021 ontvangt VCPO extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Het Nationaal Programma Onderwijs is aanvankelijk ingericht voor 2 schooljaren: 2021-2022 en 2022-2023. Eind februari 2022 is bekend gemaakt dat het NPO met twee jaar wordt verlengd: er komen geen extra middelen beschikbaar voor het programma, maar er is voor scholen meer tijd om de middelen in te zetten.

De inzet van de NPO-middelen is gericht op het inhalen van leer- en ontwikkelvertraging bij leerlingen én op ontwikkeling van het onderwijs. De middelen mogen ingezet worden voor interventies uit de landelijke 'Menukaart interventies funderend onderwijs'. Iedere school maakt een schoolscan, een analyse van de leer- en ontwikkelvertraging van de leerlingen, en een schoolprogramma, een beschrijving van de doelen en activiteiten passend bij het vierjarige schoolplan. Per interventie is een indicatie te zien in het te verwachten effect, bewijs en kosten. In deze rapportage geven wij inzicht aan welke doelgebieden van de menukaart de geplande schoolinterventies voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 gekoppeld zijn.

De reguliere NPO-middelen worden vooral op schoolniveau ingezet (70%). De overige 30% wordt bovenschools ingezet. De achterstandsmiddelen vanuit het NPO worden volledig ingezet op de ontvangende scholen.

De ingezette interventies van de scholen hebben de volgende relatie met de ‘menukaart funderend onderwijs. Het meest gekozen doelgebied met betrekking tot directe interventies is ‘extra inzet van personeel en ondersteuning’ (E), gevolgd door ‘effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren’ (B) en ‘meer onderwijs’ (A). Het meest gekozen doelgebied met betrekking tot indirecte interventie is ‘effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren’ (B), gevolgd door ‘meer onderwijs’ (A) en ‘sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen’ (C).

De meest gekozen doelgebieden sluiten aan bij de doelgebieden waarop ook de Gemeente Nissewaard zich richt. Alle scholen investeren extra op VVE samenwerking met externe partner(s). Een betere afstemming tussen onderwijs en zorg is tevens een belangrijk thema. Ook wordt er in gezamenlijkheid ingezet op brede ontwikkeling van kinderen (extra bewegingsonderwijs, cultuur en ouderbetrokkenheid).

De interventies van de scholen zijn opgenomen in de jaarplannen van de scholen. De evaluatie van de plannen zijn opgenomen in de jaarverslagen van de scholen. Beiden documenten worden besproken met de MR.

Om de NPO-middelen ook een duurzaam effect te laten hebben, kiezen onze scholen voor diverse vormen van professionalisering. De professionalisering is vooral gericht op teamontwikkeling zoals teamtraining, coaching, lesson study, collegiale consultatie en klassenbezoeken. Ook wordt gekozen voor ondersteuning en begeleiding door externe deskundigen en individuele scholing op specifieke expertise (zoals leescoördinator, rekencoördinator). De inhoud van de professionalisering is gericht op de thema’s uit de schoolprogramma’s. Er is aandacht voor cognitief-didactische aanpakken zoals begrijpend lezen, rekenen en EDI (*Expliciete Directe instructie*), sociaal emotioneel leren, motorische ontwikkeling, en executieve functies: (metacognitie en zelfregulerend leren en gedrag). Ook zien we aandacht voor versterken leerkrachtvaardigheden (ook zij-instromers, startende leerkrachten), ouderbetrokkenheid, (ouder)communicatie, missie/visie trajecten en ICT. In de onderstaande figuur zijn de gekozen interventies bestuur breed opgenomen. De letters verwijzen naar het landelijke keuzemenu.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de VCPO-scholen en de keuze van interventies op de verschillende doelgebieden:

menukaart	A			B									C			D		E			F			n
	1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	2	3	1	2	1	2	1	2	3		
Rank		X				X	X						XX	X	X				X	X				8
Duif	X	X				X?	X						XX					X	X	X				9
Op Dreef	X	X		X		XX	X						X						X	X	X	X		12
Baken	X	X				X	X												X	X				6
Hoeksteen		X				XX							X				X		X	X	X			7
Anker	X												X					X	X	X				5
Marimba		X				XX	X						XX				X		X	X	X			11
Branding		X					XX						XX				X			X	X		X	11

X = directe interventies gericht op specifieke (groepen) leerlingen

X= directe interventies gericht op specifieke (groepen) leerlingen vanuit de subsidie IOP

X = indirecte interventies gericht op versterken/professionalisering leerkrachten, dus altijd gekoppeld aan F1

Overzicht per doelgebied VCPO scholen

		interventies	scholen
A	Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren		
A1	Voor- en vroegschoolse interventies	4	4
A2	Uitbreiding onderwijs (Verlenging jaar/dag/extra onderwijs na school)	7	7
A3	Zomer of lente scholen		
B	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren		
B1	1-op-1 begeleiding	1	1
B2	Individuele instructie		
B3	Instructie in kleine groep	9 (6-1-2)	6
B4	Directe instructie	7 (3-4)	6
B5	Leren van en met medeleerlingen		
B6	Feedback		
B7	Beheersingsgericht leren		
B8	Technieken voor Begrijpend lezen	5 (3-2)	4
B9	Gesproken taalinterventies		
C	Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen		
C1	Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	9 (3-4-2)	6
C2	Sportieve activiteiten	2 (1-1)	2
C3	Cultuureducatie	1	1
D	Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen		
D1	Metacognitie en zelfregulerend leren	3 (1-1-1)	3
D2	Samenwerkend leren		
E	Extra inzet van personeel en ondersteuning		
E1	Klassenverkleining	4	4
E2	Onderwijsassistenten/instructeurs	8	8
F	Faciliteiten en randvoorwaarden		
F1	Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden	8	8
F2	Ouderbetrokkenheid	1	1
F3	Digitale technologie	2	2

Conclusie van de analyse

Het meest gekozen doelgebied met betrekking tot directe interventies is 'extra inzet van personeel en ondersteuning' (E), gevolgd door 'effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren' (B) en 'meer onderwijs' (A). Het meest gekozen doelgebied met betrekking tot indirecte interventie is 'effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren' (B), gevolgd door 'meer onderwijs' (A) en 'sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen' (C). De meest gekozen doelgebieden sluiten aan bij de doelgebieden waarop ook de Gemeente Nissewaard zich richt. Alle scholen investeren extra op VVE-samenwerking met externe partner(s). Een betere afstemming tussen onderwijs en zorg is tevens een belangrijk thema. Ook wordt er in gezamenlijkheid ingezet op brede ontwikkeling van kinderen (extra bewegingsonderwijs, cultuur en ouderbetrokkenheid).

Bestuur breed willen we de NPO-middelen inzetten op een wijze die past bij onze visie op onderwijs, onze ambities en eigen ontwikkeling. We richten ons op: brede ontwikkeling (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden) voor leerlingen op alle vaardigheidsniveaus, duurzame inzet van de middelen (zoals vergroten leerkrachtvaardigheden en werken aan verbetercultuur), samenwerking, professionalisering en leren binnen en tussen scholen, aansluitend bij scholen 'in the lead', met een werkwijze die zich kenmerkt als ontwikkelingsgericht, dialoog gestuurd en evidence informed. De reguliere NPO middelen worden vooral op schoolniveau ingezet (70%). De overige 30% wordt bovenschools ingezet. De achterstandsmiddelen vanuit het NPO worden volledig ingezet op de ontvangende scholen.

Met bovenschools bedoelen we collectieve activiteiten zoals professionaliseringstrajecten (level-up, oriëntatie, schoolleiders, leraren in opleiding en onderwijsassistenten die de pabo volgen voor en met scholen, aansluitend bij de vragen van scholen. Van de toegekende middelen wordt circa € 356.000 bovenschools ingezet.

Schoolprogramma

Op basis van de schoolscan hebben de scholen een schoolprogramma opgesteld waarin zij aangeven welke interventies zij kiezen uit de landelijke Menukaart. In de schoolprogramma's krijgen alle ontwikkelgebieden aandacht, waarbij we zien dat het accent ligt op de basisvakken rekenen en begrijpend lezen. Maar ook motorische ontwikkeling krijgt veel aandacht. Door corona is er nu specifiek meer aandacht voor spelontwikkeling onder andere van het jonge kind en aandacht voor overgewicht. Daarnaast is er aandacht voor metacognitie en zelfregulerend leren, sociaal emotioneel leren en taal. Een overzicht van de thema's die voorkomen in de schoolprogramma's is in het onderstaande figuur opgenomen.

Betrokkenheid leerkrachten en ouders

Het opstellen van het schoolprogramma voor het NPO maakt onderdeel uit van de reguliere kwaliteitszorgcyclus binnen iedere school van VCPO. Op basis van de brede analyse van de leerkracht van de leerlingen in de eigen groep, maakt het schoolteam een schoolanalyse, oftewel schoolscan, en op basis daarvan keuzes voor passende interventies. Ouders zijn bij de ontwikkeling van hun eigen kind betrokken via de oudergesprekken. Via de ouder- en personeelsgeleding van de MR is betrokkenheid bij het schoolprogramma gerealiseerd. Alle scholen hebben hun schoolprogramma voorgelegd aan hun MR en daarop instemming verkregen.

Procent van de middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL)

Ongeveer 1,5% van het totaalbudget in 2022 is aangewend voor personeel niet in loondienst, hoofdzakelijk inhuur voor bovenschoolse werkzaamheden.

Sociale veiligheid

Binnen VCPO wordt sociale veiligheid als voorwaarde gezien om op een gezonde manier tot ontwikkeling te komen. Er is een overkoepelend veiligheidsbeleid dat voldoet aan de wettelijke eisen. Zo hebben alle scholen de meldcode of een verwijzing daarnaar opgenomen in de schoolgids en is er op iedere school een intern contactpersoon werkzaam. Deze interne contactpersonen vormen een netwerk en nemen deel aan bijeenkomsten samen met de extern contactpersoon.

Daarnaast maken scholen zelf gerichte keuzes in preventie, sociale lesprogramma's en school- en leefregels, rekening houdend met de context van de school. Het veiligheidsbeleid is een

jaarlijks terugkerend onderwerp van gesprek binnen het schoolteam en met de MR. Op 2 scholen is een preventiecoach werkzaam die leerlingen begeleiden met een laag welbevinden en/of ongewenst gedrag. Ook is er op alle scholen laagdrempelige zorg beschikbaar in samenwerking met de gemeente, zoals schoolmaatschappelijk werk en ouder-kind programma's.

Jaarlijks meten de scholen de veiligheidsbeleving bij de leerlingen, om gerichte interventies te kunnen inzetten op schoolniveau, groepsniveau of leerling niveau. Kijkend naar de gemiddelde score per school (groepen 7 en 8) scoren 2 scholen hoger en 5 scholen lager dan het landelijk gemiddelde.

(Her)ontwerp van de samenwerking

Om kansen van kinderen te vergroten, is samenwerking met anderen nodig. Samen werken aan de toekomst van kinderen. Onze kernwaarden, samen, groei, lef en passie, geven ons de richting en de focus.

Het ontwikkelen en verstevigen van de doorgaande leer- en ontwikkelingslijn

Voor het ontwikkelen en verstevigen van de doorgaande leer- en ontwikkelingslijn, is samenwerking met de voorschoolse en het voortgezet onderwijs van essentieel belang. VCPO Spijkenisse is proactief om de samenwerking te bewerkstelligen, te verbeteren en te continueren. Met het zicht op het samengaan van VCPO Spijkenisse en Prokind scholengroep tot een één bestuur, zijn VCPO Spijkenisse en Prokind scholengroep hierin gezamenlijk opgetrokken. Met elkaar willen we kansen van kinderen vergroten.

In 2022 is de POVO-subsidie, Doorstroomprogramma po-vo voor gelijke kansen, toegekend. Deze subsidie is ingezet om de overgang van primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs te verbeteren. We streven naar een duurzaam doorstroomprogramma en maatwerk voor leerlingen, die iets meer nodig hebben om een goede start te kunnen maken in het voortgezet onderwijs. Samen met het voortgezet onderwijs hebben we uitvoering gegeven aan de beschreven activiteiten in de subsidieaanvraag, zoals onder andere:

- Leerlingen volgen enkele dagdelen les op het vo op hun (potentiële) schooladviesniveau.
- Samen met het is er een oriëntatie geweest op de mogelijkheden om tegemoet te komen aan de behoefte van leerlingen met een (potentieel) basis beroepsgericht schooladvies/ kader beroepsgericht schooladvies, die meer begeleiding nodig hebben bij de overgang en/ of meer praktisch leren. Hoe kunnen we deze leerlingen een succesvolle start laten maken op het vo? De volgende stap is om samen met het vo dit verder gericht uit te werken. Schooljaar 2023/ 2024 zal gebruikt worden om het programma te ontwikkelen en de voorwaarden te scheppen. In de nieuwe subsidieaanvraag (aanvraag 2023) zal dit onderdeel beschreven worden. Met ingang van schooljaar 2024/ 2025 zal het programma toegankelijk zijn voor leerlingen met die specifieke behoefte.
- Met betrekking tot het geven van een passend schooladvies en een goede overgang van po naar vo, is zowel een professionaliseringsmiddag, als een terugkoppelingsmiddag POVO georganiseerd. Deze twee activiteiten zullen ieder jaar opgenomen worden in de jaarplanning.
- Op verschillende niveaus vindt er overleg plaats tussen po en vo, met als doel een goede overgang voor de leerling van po naar vo en het vergroten van de kansen van leerlingen op het vo.

VCPO Spijkenisse heeft zich geconfirmeerd aan het VVE-beleid van de gemeente Nissewaard. VCPO Spijkenisse heeft zitting in de LEA (Lokaal Educatieve Agenda). Vanuit de LEA zijn er drie werkgroepen opgericht. VCPO Spijkenisse participeert in de werkgroep Voorkomen en verminderen van achterstanden. In deze werkgroep wordt onder andere een document ontwikkeld, waarin de basis van de doorgaande leer- en ontwikkelingslijn beschreven staat. Samen met onze partners zullen we zorgdragen voor uitvoering van minimaal het basisniveau en streven naar het gevorderde niveau. Naast de kwaliteit zal de voorschoolse en vroegschoolse toegankelijk moeten zijn. Alle scholen van VCPO Spijkenisse staan in verbinding en/ of werken samen met een voorschool. Op verschillende niveaus worden stappen gemaakt in de verbinding/ samenwerking tussen voorschoolse en vroegschoolse educatie.

Ouderbetrokkenheid vergroot de onderwijskansen van kinderen. Om ouders te betrekken bij het onderwijs en te ondersteunen hebben we ingezet op onder andere:

- Ouderconsulenten op scholen in de wijk de Akkers.
- Vanuit de Uitvoeringsbrigade heeft scholing plaatsgevonden bij verschillende schoolteams op het terrein van signaleren van armoede onder de leerlingen en hun ouders.
- Het project Kinderogen wordt voortgezet in samenwerking met gemeente en samenwerkingsverband.
- Het thema ouderbetrokkenheid staat op de agenda van de werkgroep Voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden. De werkgroep organiseert een themamiddag De moeilijk te bereiken ouder, voor betrokkenen van voorschoolse en vroegschoolse educatie. De themamiddag zal plaatsvinden in maart 2023.
- De scholen hebben de mogelijkheid om stichting Push in te schakelen voor een thuisprogramma voor ouder en kind, o.a. Opstap, vanuit o.a. NPO gelden.

Om samenwerking in de wijk te bevorderen, zijn vanuit het samenwerkingsverband ROK's opgericht. VCPO Spijkenisse is vertegenwoordigd in ROK 5 t/m 9. Trajecten die aangeboden worden zijn:

- Impulsklas groep 2/ 3 (ROK 5),
- Ouder Kind groep (ROK 8),
- Amigo's trajecten (ROK 7, 8 en 9),
- Educatieve thuisprogramma's Opstap (ROK 7 en 9),
- Versterking van de executieve functies (ROK 6)

Ruimte voor een brede ontwikkeling van elk kind

In de coronaperiode moest het aanbod voornamelijk plaatsvinden in de setting van het eigen klaslokaal. In die tijd is er ook gebruik gemaakt van een online aanbod. Na de coronaperiode is het aanbod buiten de klas weer op gang gekomen, zoals verlengde dag-arrangementen, doe-labs, kooklessen, sportactiviteiten, cultuureducatie, gastlessen etc.

Burgerschap zal een bijdrage leveren aan de (brede) ontwikkeling van elk kind en heeft dan ook een belangrijke plaats binnen de scholen van VCPO Spijkenisse. De komende tijd zullen de scholen in kaart gaan brengen welke activiteiten onderdeel zijn van burgerschap. En wat er nodig is. Met behulp van het Jeugdeducatiefonds krijgen leerlingen, die vanuit thuis geen mogelijkheid hebben, de kans om bijvoorbeeld hun zwemdiploma te halen en/ of een andere sport te beoefenen. School is een "vindplaats" onder andere van deze vorm van armoede en anticipeert hierop.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Thema	Doelen vanuit het jaarplan	
Leraren- en schoolleiderstekort	Wij zorgen voor voldoende gekwalificeerd personeel	
Professionalisering	In schooljaar 2021-2022 zijn drie professionaliseringstrajecten gestart, t.w.: <ol style="list-style-type: none"> 1. Level-programma voor onderwijsassistenten en leraar ondersteuners. 2. Oriëntatie op leiderschap 3. Opleiding schoolleider basis bekwaam. 	
Gesprekkencyclus	Door de vernieuwde gesprekkencyclus is zicht op de vaardigheden, functioneren in het team, gezondheid, welbevinden en ambitie van onze medewerkers. Deze zijn in balans en staan in dienst van de school/organisatie ontwikkeling.	

Groen = Doel is gehaald Blauw = Proces loopt Rood = Doel wordt of is niet gehaald

Toelichting

Leraren- en schoolleiderstekort: een continu proces.
 Professionalisering: de trajecten zijn gestart en afgerond.
 Gesprekkencyclus: de cyclus is geïmplementeerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Het tekort aan personeel en dan met name bevoegde leerkrachten is voelbaar binnen onze organisatie. Met onze strategische personeelsplanning hebben we zicht op de toekomstige kwantitatieve ontwikkelingen.

We zijn erin geslaagd om de formatie dit jaar in te vullen, maar er staat veel druk op de langdurige vervangingen. De vervangingspool is onvoldoende bemenst. Onze focus ligt dan ook op reductie van het verzuim, nauwe samenwerking met de pabo's (het bestuur zal met ingang van 1 september 2023 aansluiten bij de Brede Opleidingschool), herontwerp van het onderwijs en reductie van vrijwillige uitstroom.

Vanaf 1 januari 2023 is het samenwerkingsbestuur Nissewijs scholengroep een feit. Het koersplan van het nieuwe bestuur is in ontwikkeling. Hierin is onze visie op goed werkgeverschap opgenomen. Wij zien onze medewerkers als het kapitaal van onze organisatie: zonder collega's geen onderwijs!

Het ontmoetingsleren/collectief leren staat centraal: we richten ons op vakmanschap en meesterschap en een ieder krijgt en gebruikt de ruimte om zicht te ontwikkelen. Nissewijs zal zich nog verder ontwikkelen als een lerende en professionele organisatie.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Door de fusie tussen VCPO en Prokind zijn de medewerkers vanaf 1 januari 2023 in dienst bij stichting Nissewijs.

We zien een verhoging van uitstroom van bevoegde leerkrachten die ervoor kiezen op een

school te gaan werken dichterbij hun woonplaats. Onze focus nu ligt vooral op het behoud van leerkrachten bij ons bestuur. In de goede dialoog tussen schoolleider en medewerker richten wij ons op de juiste interventies.

Helaas is bij een aantal medewerkers sprake van langdurige uitval ten gevolge van Covid-19.

Uitkeringen na ontslag

In situaties waar geen sprake is van ontslag op eigen verzoek vindt afwikkeling van het dienstverband plaats op basis van een vaststellingsovereenkomst waarin een uitkering wordt afgesproken die is gebaseerd op vigerende wetgeving (transitievergoeding). De wet normering topinkomens (WNT) wordt door VCPO nageleefd. Voor uitkeringen en eventuele ontslagvergoedingen handelt VCPO conform de CAO.

Aanpak werkdruk

De werkdrukmiddelen zijn voornamelijk ingezet voor OOP-medewerkers en digitale hulpmiddelen. Daarnaast wordt de werkdruk verlaagd door op schoolniveau het onderwerp regelmatig in het team te bespreken, preventieve maatregelen te treffen en focus te houden op het jaarplan waarin slechts enkele speerpunten zijn opgenomen. Dit jaar is onder de medewerkers een vragenlijst over de psychosociale arbeidsbelasting uitgezet.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Vanaf het schooljaar 2021-2022 is de bijzondere bekostiging 'Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders' van kracht. Analoog aan de werkwijze rond de besteding van de werkdrukmiddelen is het de bedoeling dat op schoolniveau wordt besproken op welke wijze deze middelen worden besteed. De besteding wordt vervolgens in het werkverdelingsplan meegenomen, ter instemming aan de PMR van de school voorgelegd en opgenomen in de administratie van VCPO. Het deel dat op bestuursniveau is ingezet is in september 2022 met de GMR besproken.

In het kalenderjaar 2022 is een bedrag van € 183.792 ontvangen. Professionalisering vindt op individueel en op schoolniveau plaats (bij elkaar € 175.402 voor het kalenderjaar 2022). Maar ook op bestuursniveau worden professionaliseringstrajecten geïnitieerd (minimaal € 97.727). Denk hierbij aan:

Activiteiten, die (nog) niet aan en bepaalde school zijn verbonden, maar anticiperen op toekomstige opgaven. Daarbij valt te denken aan:

1. Begeleiding van startende leerkrachten, zij-instromers, herintreders, studenten en schoolleiders.
2. Activiteiten, waarbij de leergemeenschappen op bovenscholingsniveau worden gevormd. Voorbeelden zijn netwerken van intern begeleiders, ICT-coördinatoren, schoolopleiders, startende leerkrachten, zij-instromers et cetera.
3. Activiteiten, die voortvloeien vanuit het directe werkgeverschap van bestuurder t.o.v. de schoolleiders op de scholen.
4. Activiteiten, die samenhangen met wettelijke verantwoordelijkheden en hierdoor bestuurlijk worden geborgd. Het gaat hierbij om bedrijfshulpverlening, professionalisering van interne vertrouwenspersonen.
5. Algemene activiteiten die vanuit efficiency op bestuurlijk niveau worden georganiseerd, zoals bijvoorbeeld trainingen digitale vaardigheden.

De kosten van professionalisering over 2022 bedragen € 273.129 Hiervan is € € 175.402 ingezet op basis van de schoolplannen en is € 97.727 bovenschools ingezet.

Netwerkbijeenkomsten, professionele leergemeenschappen, studiedagen op school-, wijk- en bestuursniveau, inspiratiebijeenkomsten et cetera hebben dit jaar op vele plekken plaatsgevonden. Hierbij ligt de focus dan voornamelijk op 'van en met elkaar leren'. De opbrengst van deze dagen zijn waardevol, omdat de opgedane kennis, vaardigheden of anders terugvloeiën naar het onderwijs. Hiermee wordt het onderwijs aan onze leerlingen naar een hoger niveau gebracht.

Dit jaar hebben zes medewerkers de opleiding schoolleider basisbekwaam afgerond. Hiervan zijn drie medewerkers doorgestroomd naar de opleiding schoolleider vakbekwaam. Deze medewerkers zijn per 1 augustus 2023 benoemd als schoolleider. Deze vacatures ontstaan door pensionering van de huidige schoolleiders.

Strategisch personeelsbeleid

Ons HR-beleid richt zich op het verder ontwikkelen van professioneel kapitaal als basis voor goed onderwijs in een lerende professionele organisatie.

Wij zijn ervan overtuigd dat de kwaliteit van het onderwijs met name wordt bepaald door de kwaliteit van de leraren: hun expertise en ervaring, gedeelde verantwoordelijkheid voor het leren van de leerlingen, de onderlinge samenwerking en het doel- en opbrengstgericht werken bepalen in hoge mate de leeropbrengsten van de leerlingen. Uiteraard leveren ook andere medewerkers behalve leraren hun expliciete waardevolle bijdrage aan het onderwijs.

Het strategisch HR-beleid is afgestemd op het jaarplan van het bestuur en hieruit zijn vier centrale thema's benoemd.

Het gevoerde beleid wordt met een vaste frequentie en met vaste thema's met betrokkenen geëvalueerd en bijgesteld. Hier wordt de zogenaamde PDCA-cyclus gevolgd. Bij het stellen van doelen worden zoveel mogelijk stakeholders betrokken teneinde de aanwezige expertise te benutten en zo veel mogelijk aan te sluiten bij de behoeften van de scholen. Voorts is gedeeld leiderschap een van onze principes van waaruit wij doelen en interventies bepalen. Een belangrijk onderdeel in het door ons gevoerde hrm-beleid is het zogenaamde 4D-model: Data verzamelen, Duiden, Doelen stellen en Doen. Door relevante informatie te verzamelen en hieraan de juiste waarde toe te kennen, kunnen de vereiste interventies beter aansluiten. Denk hierbij aan ziekteverzuim, strategische personeelsplanning, aantal pabostudenten et cetera.

In de schooldialoog tussen bestuurder, schoolleider en hrm-adviseur is het hrm-beleid een van de besproken onderwerpen.

Twee hrm-adviseurs zijn voor de besturen VCPO en Prokind (vanaf 1 januari 2023 Nissewijs scholengroep) werkzaam. Vanuit de verbinding is ervoor gekozen om het HR-beleid in de afgelopen zoveel mogelijk op beide besturen af te stemmen zodat het beleid voor Nissewijs scholengroep geen verschillen kent.

Terugblik op 2022

Ook dit jaar stond het thema '**voldoende vakbekwame medewerkers om de onderwijskwaliteit te borgen**' prominent op de agenda van alle betrokkenen.

Heel Nederland kampt met tekorten en ook binnen onze regio zijn de effecten daarvan zichtbaar. Op 1 augustus 2022 zijn wij er nagenoeg in geslaagd om alle vacatures in de formatie op te vullen: vanaf augustus 2022 is 1,5 fte uitzendkracht ingezet.

Helaas moet wel vastgesteld worden dat de VPR-pool ten behoeve van de langdurige vervangingen onvoldoende bemenst is en hierdoor slechts 30% van de vervangingen vanuit

deze pool ingevuld kan worden. Gelukkig zijn wij erin geslaagd door tijdelijk medewerkers te benoemen of door de bereidheid van medewerkers om tijdelijk uit te breiden om deze vervangingen op te lossen. Daarnaast wordt de verzorging van het onderwijs daar waar nodig anders ingericht.

In samenwerking met de besturen van Voorne-Putten en Rozenburg is een plan van aanpak lerarentekort ontwikkeld. Hiertoe is een werkgroep ingericht bestaande uit de hrm-adviseurs van de besturen van Voorne-Putten en Rozenburg en de coördinator VPR-pool. In dit plan zijn zes actielijnen opgesteld, t.w.:

1. Verhogen in- door- en uitstroom pabostudenten
2. Stimuleren van zij-instromers
3. Behoud van leraren
4. Activeren van stille reserves
5. Verbeteren belonings- en carrièreperspectief
6. Innoveren en anders organiseren van onderwijs

Het begeleiden van studenten, startende leerkrachten, zij-instromers en herintreders is een cruciale factor om medewerkers te bijten boeien en uitval te voorkomen.

De begeleiders/coaches vormen een netwerk waar expertise wordt gedeeld en de diversiteit van de scholen zo veel mogelijk wordt benut.

In het kader van de PDCA-cyclus worden evaluatiebijeenkomsten georganiseerd die input geven om de bestaande processen bij te stellen.

Vitaliteit, duurzame inzetbaarheid en ziekteverzuim

Een organisatie is zo gezond en vitaal als zijn medewerkers. Een vitale medewerker is betrokken, heeft energie en heeft vaak ook meer plezier in zijn of haar werk. Wij streven dat zoveel mogelijk medewerkers met plezier naar hun werk komen. Dit zal ook een positief effect op het verzuim hebben. Door in vroeg stadium te onderzoeken welke belemmeringen invloed hebben op het welbevinden van de medewerker kunnen preventieve maatregelen getroffen worden.

Hiertoe wordt veel aandacht besteed aan preventief verzuimbeleid. Doelstelling was om het verzuimpercentage terug te brengen naar 5%. Hierin zijn wij geslaagd: het ziekteverzuimpercentage over 2022 is 4,47, waarvan ongeveer 1% ten gevolge van langdurige uitval door COVID.

In dit jaar was de meldingsfrequentie 1,23 en de gemiddelde verzuimduur was 17,66 dagen. Het voortschrijdend verzuimpercentage is ten opzichte van 2021 licht gedaald. De gemiddelde verzuimfrequentie en de verzuimduur is licht gestegen. Als mogelijke oorzaak hiervan zou COVID genoemd kunnen worden.

Verzuimpercentage (voortschrijdend)						
Norm: maximaal 6%	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 ^e jaar	4,34	5,57	4,45	4,24	3,95	onbekend
2 ^e jaar	0,70	0,93	1,25	0,49	1,06	onbekend
Totaal	5,04	6,50	5,70	4,73	5,01	4,47

*Het huidige personeelsinformatiesysteem kan deze gegevens op dit moment niet genereren.

Ziekmeldingsfrequentie						
Norm: 1,2	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	0,71	0,86	0,8	0,63	0,79	1,23

Verzuimduur (voortschrijdend)						
Norm: 15,9	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	8,9	11,7	8,4	9,1	18,0	17,7

Vervangingsbeleid

Vanaf augustus 2017 is de VPR-pool, die opgericht is door de zes samenwerkende (inmiddels drie besturen door fusie) besturen op Voorne-Putten en Rozenburg, actief. In de VPR-pool zijn leerkrachten werkzaam die ingezet kunnen worden voor langdurige vervanging op een van de zestig scholen van alle besturen. Door de krapte aan leerkrachten op de arbeidsmarkt heeft de VPR-pool niet aan alle vervangingsverzoeken kunnen voldoen en zijn onze medewerkers bereid geweest om extra inspanning te leveren. Zoals eerdergenoemd is beperkt gebruik gemaakt van externe inhuur.

Risicodragend deel van de formatie

In dit jaar zijn geen medewerkers in het risicodragend deel van de formatie geplaatst.

Instroom- en uitstroom

Instroom: 33 medewerkers (inclusief medewerkers VPR-pool, NPO en Onderwijskantoor de Cirkel. excl. LIO)
 Uitstroom: 26 medewerkers

Reden uitstroom:

Ontslag op eigen verzoek:	21
2 jaar arbeidsongeschikt	0
Pensioen:	4
Ander reden:	1

Kengetallen op 31-12 2022

Aantal medewerkers: 238(excl. De Cirkel)		Totale werktijdfactor: 171,45
Type aanstelling		
	Aantal	Wtf
Vaste aanstelling	183	136,41
Tijdelijke aanstelling	55	36,04
Totaal	238	171,45
Fulltime: 69		
Parttime: 174		
Personeelssterkte per geslacht		
	Aantal	Wtf
Vrouwen	211	149,30
Mannen	27	22,15
Totaal	238	171,45

	Totaal	20/24	25/34	35/44	45/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	238	24	56	58	44	22	24	10
Bezetting (wtf)	171,45	19,4	41,34	39,06	34,18	14,26	17,31	5,9

2.3. HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Onderwijskantoor de Cirkel

De besturen op Voorne-Putten & Rozenburg (VPR) werken nauw samen op het gebied van de financiële- en salarisadministratie. De samenwerking vindt plaats op grond van kosten voor gemene rekening.

In de afgelopen jaar zijn de werkzaamheden van de medewerkers, na twee coronajaren, weer veelal op kantoor verricht. Na een aantal jaren zonder personele wisselingen, heeft de Cirkel in 2022 een drie medewerkers een baan elders zien accepteren en heeft één medewerker afscheid genomen in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. In 2022 zijn daarentegen twee nieuwe medewerkers gestart: coördinator en medewerker van de financiële administratie. De vacature op de personeels- en salarisadministratie is in het voorjaar van 2023 ingevuld.

De financiële, personeels- en salarisadministratie wordt verder op elkaar afgestemd en de werkzaamheden voor de besturen worden verder gestroomlijnd. Vanaf januari 2022 vormen de business controller van Prokind/VCPO (financiële administratie) en de business controller van Edumare (personeels- en salarisadministratie) de leiding van de Cirkel. De dagelijkse aansturing binnen de cirkel is in handen van de coördinatoren van de financiële administratie en personeels- en salarisadministratie.

Veiligheid

Alle speeltoestellen hebben de jaarlijkse veiligheidsinspectie ondergaan. De uitslag van deze inspectie heeft geleid tot enkele aanpassingen aan de toestellen. Op alle scholen is er een veiligheidsprotocol ontwikkeld, waarin de scholen beschrijven op welke wijze zij omgaan met de fysieke, maar ook sociale veiligheid op de school.

Jaarlijks maakt ook de brandweer, in het kader van de gebruiksvergunning, een inspectieronde op de scholen. Eventuele gebreken, die niet voldeden aan de veiligheidsvoorschriften van het Bouwbesluit 2012, zijn op alle scholen hersteld.

Groot onderhoud

Door het vooruitzicht van nieuwbouw in Sterrenkwartier (Marimba) en de Elementen/Schenkel (Hoeksteen) en verschillende mutaties in de meerjarenonderhoudsplanning blijft de voorziening in de huidige situatie voor de komende jaren positief. Hierbij is geen rekening gehouden met de aangekondigde componentenmethode voor de voorziening. Ook is de meerjarenonderhoudsplanning nog onvoldoende strategisch opgesteld en ingevuld. In 2023 zal, na de overleggen met de gemeente in het kader van het nieuwe IHP, een opstelling worden gemaakt van het huidige gebouwenbestand, de inkomsten huisvesting en de verwachte uitgaven uit de meerjarenonderhoudsplannen om het probleem/vraagstuk in beeld te krijgen en strategische keuzes te kunnen maken in overleg met de relevante betrokkenen. In het voorjaar van 2023 zal, na ruggenspraak met de raad van toezicht van de Nissewijs scholengroep, een keuze worden gemaakt over de wijze waarop van het kalenderjaar 2024 met het groot onderhoud zal worden omgegaan. Na een lange discussie tussen de raad voor de jaarverslaggeving en het ministerie van OCW lijken er twee mogelijkheden over te blijven:

- Het verwerken van het groot onderhoud volgens de componentenmethode in een voorziening, waarbij er geen egalisatie van de lasten op totaalniveau, maar op componentniveau (bijvoorbeeld dak) plaatsvindt. Je spaart per component;

- Het activeren en afschrijven van onderhoud. Hierbij valt de voorziening groot onderhoud vrij ten gunste van het eigen vermogen.

Beide methodes verschillen voor de vermogenspositie fors van elkaar. Bij een voorziening spaar je vooraf en de verwachting is dat de voorziening fors hoger zal uitpakken. Bij het activeren en afschrijven valt de voorziening groot onderhoud vrij en zijn de afschrijvingslasten in de eerste jaren lager dan de voormalige dotatie. Het eigen vermogen zal, in tegenstelling tot de andere methode, stevig toenemen.

Duurzaamheid

In 1987 heeft een VN-commissie (Brundtland, 1987) een definitie voor duurzame ontwikkeling opgesteld die inmiddels de meest gangbare en meest geciteerde definitie is geworden: 'Duurzame ontwikkeling is een ontwikkeling die voorziet in de behoeften van de huidige generatie, zonder het vermogen aan te tasten om te voorzien in de behoeften van de toekomstige generaties.' Bij duurzame ontwikkeling is dus sprake van balans tussen o.a. economische en sociale belangen. Duurzaamheid wordt in de huidige maatschappij vaak toegepast en is een breed begrip. In alle gevallen betekent het bestendigheid van een bepaald proces of product.

VCPO streeft naar duurzaamheid op het gebied van onderwijsontwikkeling. Hiermee wordt bedoeld om ontwikkeling en verbetering te richten op bestendiging en continuïteit. Op het gebied van onderwijshuisvesting streeft VCPO naar minder versnippering en toekomstbestendige gebouwen. Bij nieuwbouw en grondige renovatie worden investeringen op het gebied van duurzaamheid altijd meegenomen. Bij bestaande gebouwen hangt het af van het meerjarig perspectief. In 2023 wil de gemeente een nieuw IHP vaststellen voor de komende 15 jaar. Daarin zal ook een koppeling gemaakt worden met investeringen in de huisvesting op het gebied van duurzaamheid.

Condiëmetingen gebouwen

Wanneer naar de bouwjaren wordt gekeken dan blijkt dat het overgrote merendeel van de gebouwen in de jaren '70 en '80 is gebouwd. De onderhoudsconditie van de scholen is goed, iedere school scoort "geaggregeerd" een 2. Om de conditie van de gebouwen op niveau te houden, vraagt dit van de VCPO in de komende jaren echter grote investeringen. Voor 2023 worden door een extern bureau de onderhoudsramingen (voor de gehele Nissewijs scholengroep) geactualiseerd. Hierbij zal er ook de onderstaande tabel worden geactualiseerd

Condiëscore	Omschrijving	Toelichting
1	Uitstekende conditie	Incidenteel geringe gebreken, maar niet als gevolg van veroudering
2	Goede conditie	Incidenteel geringe veroudering
3	Redelijke conditie	Plaatselijk zichtbare veroudering. Functievervulling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar
4	Matige conditie	Functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar
5	Slechte conditie	De veroudering is onomkeerbaar
6	Zeer slechte conditie	Technisch rijp voor sloop
9	Niet te inspecteren	

Tabel 3.1 Condiëscores VCPO Spijkenisse 2022

Locatie	De Rank - Lisstraat	De Rank - Oranjestraat	De Duij (hoofdgebouw)	De Duij dependance	Op Dreef	Het Bakken	De Hoeksteen (hoofdgebouw)	Het Anker	SBO De Branding	Marimba
lInn	12W	12W-01	13PG	13PG-01	13TG	13WQ	15CC	23CR	23XL	3 LZ
Bouwjaar	1963	1958	1973	1976	1981	1982	1987	1989	1990	1971
Uitbreiding cq Renovatie	2000	2006							2012	
Buitenwanden	2	2	2	2	nvt	nvt	2	nvt	2	2
Binnenwanden	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2
Trappen en hellingen		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Daken	2	2	2	1	2	3	2	2	2	2
Hoofdconstructies	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Buitenwandopeningen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Binnenwandopeningen	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
Dakopeningen	nvt	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Buitenwandafwerkingen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Binnenwandafwerkingen	2	2	nvt	2	2	nvt	2	2	2	2
Vloerafwerkingen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Plafondafwerkingen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Schilderwerk	3	3	3	1	2	3	2	3	2	2
Dakafwerkingen	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2
Warmeopwekking	2	2	3	2	3	3	2	2	2	2
Afvoeren	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Water	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Gassen	nvt	2	2	2	2	nvt	2	2	nvt	2
Koudeopwekking	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	2	nvt	nvt	nvt
Warmtedistributie	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Luchtbehandeling	nvt	2	nvt	2	2	2	2	2	2	nvt
Centrale elektrotechnische voorzieningen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Verlichting	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Beveiliging	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2
Vaste keukenvoorzieningen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Vaste sanitairvoorzieningen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Terreinafwerkingen e.d.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Totaal	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Jaar (her)inspectie	2020	2020	2020	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2018

Brandveiligheid

De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond controleert periodiek de brandveiligheid, waar onderhoudsacties uit kunnen komen. In 2022 zijn enkele kleine overtredingen geconstateerd, die inmiddels zijn hersteld.

Integraal Huisvestingsplan

In 2017 is er met de gemeente een bestuursakkoord gesloten m.b.t. de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen in Nissewaard. Afgesproken is om binnen de termijn van 5 jaar nieuwbouw te realiseren in Sterrenkwartier, op de Marimba en Paus Johannes, en in de Elementen, waarbij ook de Hoeksteen betrokken is. In 2019 is er een start gemaakt met het opstellen van het programma van eisen voor Marimba in Sterrenkwartier, de beoogde datum van de oplevering nieuwbouw ligt in augustus 2023. Het project Elementen wordt in 2023 opgestart, waarbij beoogd wordt de huisvesting in 2025 op te leveren.

In het voorjaar 2021 is de gemeente gestart met gesprekken per schoolbestuur voor de totstandkoming van een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP). Deze gesprekken zijn in het in 2023 voortgezet en lopen door tot in het voorjaar van 2023. Naar verwachting wordt het IHP voor de zomervakantie 2023 afgerond.

Energie

Samen met vele andere schoolbesturen (Energie voor Scholen) is via een Europese aanbesteding per 1 januari 2021 een vijfjarig energiecontract afgesloten met DVEP. De ontwikkeling van de energieprijzen in het najaar 2021 en voorjaar 2022 hebben voor deze scholen nog een beperkte invloed. Voor 2022 en voor 85% van 2023 heeft DVEP contracten gesloten die de oorspronkelijk afgesloten prijzen garanderen. Voor 2024 en 2025 is een kleiner deel ingekocht tegen de oude prijzen.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Financiële positie VCPO

Gerealiseerd in 2022

Er is voor 2022 een begroting vastgesteld met een overschot van € 1.108. Het gerealiseerde overschot ad € 107.651 wijkt daarvan circa € 106.500 af. De belangrijkste verklaring hiervoor zijn de “corona”-subsidies zoals het Nationaal programma Onderwijs (NPO, € 304.000), een extra uitkering ten behoeve van de aanpak inclusie voor de komende jaren van € 299.000 en lagere personeelskosten (aanpak personeelstekort, lagere kosten i.v.m. personeelsverloop) van € 280.000. Hier staat tegenover dat in verband met de vereenvoudiging bekostiging vanaf 2023 de vordering in verband met het betaalritme verschil, vanaf 31 december 2022 niet meer op de balans mag worden opgenomen. Dit betekent éénmalig een verlaging van het exploitatieresultaat in 2022 van € 640.000.

Aan de batenkant zijn zowel de rijksbijdragen (+ € 1,0 miljoen) als de personeelskosten (€+0,5 miljoen) hoger dan begroot. De toename van de rijksbijdragen komt met name door de subsidies uit de Nationaal Programma Onderwijs, de arbeidsmarkttoelage en een indexering als gevolg van twee nieuwe CAO's in 2022, waarbij de salarissen zijn gelijkgetrokken met het voortgezet onderwijs. Hiertegenover is per 1 augustus de CBS het Baken overgedragen aan de Prokind scholengroep. De rijksvergoedingen vanaf 1 augustus 2022 worden dan niet meer door VCPO ontvangen.

De totale baten, inclusief financiële baten, bedroegen in 2022 € 17.441.678 (begroot € 16.219.510) en de totale lasten bedroegen € 17.320.449 (begroot € 16.218.402). De belangrijkste mee en tegenvallers (groter dan € 20.000) in het jaar 2022 zijn hieronder opgenomen:

Begroot resultaat 2022		1.000
<i>(bedragen afgerond)</i>		
<u>Baten</u>		
Verlenging subsidie onderwijsachterstandenbeleid NPO		191.000
Indexering rijksvergoeding (o.a. gelijktrekken CAO aan voortgezet onderwijs)		1.398.000
Toename groeibekostiging		57.000
Subsidie arbeidsmarkttoelage		257.000
Preventiebudget gemeente Nissewaard		117.000
Subsidie aanpak inclusie		299.000
Overdracht CBS het Baken aan Prokind scholengroep		-560.000
Vervallen vordering in verband met betaalritmeverschil		-646.000
Subsidies POVO, Regionale aanpak personeelstekort		78.000

<i>Lasten</i>	
Indexering CAO salarissen	1.075.000
Arbeidsmarkttoelage	257.000
Overdracht CBS het Baken aan Prokind scholengroep	-475.000
Lagere personeelslasten a.g.v. personeelsverloop/doorstroming aanpak personeelstekort	-195.000
Afschrijvingslasten	-28.000
Hogere energielasten gebouwen via gemeente	65.000
Hogere kosten beheer onderhoud en huur	66.000
Externe ondersteuning NPO	229.000
Migratie ICT	63.000
Licentiekosten ICT	48.000
Overige	8.500
Resultaat VERENIGING 2022	107.500

Voor een toelichting verwijzen wij u naar toelichting op de staat van baten en lasten vanaf pagina 44

Incidentele afwijkingen begroting 2022

Vervallen vordering i.v.m. betaalritme verschil NPO	€ 646.000 -/-
Subsidie aanpak inclusie	€ 191.000
Migratie ICT	€ 299.000
Totaal	€ 66.000 -/-
	<u>€ 222.000 -/-</u>

Deze posten bij elkaar opgeteld bedragen € 222.000 nadelig. Zonder deze incidentele afwijkingen bedraagt het resultaat over 2022 € 329.500 voordelig.

Bestemming van het resultaat

Het voordelig resultaat wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De resultaatbestemming ziet er als volgt uit:

Tabel: resultaatbestemming

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	1.341.541	- 512.740		828.801
Bestemmingsreserve (publiek)	422.251	606.607		1.028.858
Bestemmingsreserve (privaat)	105.334	13.784		119.118
Eigen vermogen	1.869.126	107.651		1.976.777

De balans op 31 december 2022 en de staat van baten en lasten van 2022 zien er als volgt uit:

Balans VERENIGING 31-12-2022

Activa	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	EUR	EUR
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	<u>1.057.454</u>	<u>1.046.078</u>
Totaal vaste activa	<u><u>1.057.454</u></u>	<u><u>1.046.078</u></u>
Vlottende activa		
Vorderingen	308.256	1.414.242
Liquide middelen	<u>3.647.202</u>	<u>2.203.895</u>
Totaal vlottende activa	<u><u>3.955.458</u></u>	<u><u>3.618.137</u></u>
 Totaal activa	 <u><u>5.012.912</u></u>	 <u><u>4.664.215</u></u>
 Passiva	 <u>31-12-2022</u>	 <u>31-12-2021</u>
		EUR
Eigen vermogen	1.976.777	1.869.126
Voorzieningen	905.805	841.418
Kortlopende schulden	<u>2.130.330</u>	<u>1.953.671</u>
Totaal passiva	<u><u>5.012.912</u></u>	<u><u>4.664.215</u></u>

Staat van baten en lasten VERENIGING 2022

Baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen	15.849.761	14.838.279	14.598.404
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.811	54.500	13.492
Overige baten	1.578.106	1.326.272	1.378.467
Totaal Baten	17.441.678	16.219.051	15.990.363
Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten	14.190.529	13.687.268	12.899.298
Afschrijvingen	273.947	301.969	271.946
Huisvestingslasten	1.200.963	1.061.400	1.053.176
Overige lasten	1.655.008	1.157.307	1.387.027
Totaal Lasten	17.320.449	16.207.944	15.611.447
Saldo Baten en Lasten	121.228	11.108	378.916
Financiële baten en lasten	-13.577	-10.000	-8.882
Totaal resultaat	107.651	1.108	370.034

Financiële kengetallen

De waarden van de financiële kengetallen zien er eind 2022 als volgt uit:

Tabel: waarden financiële kengetallen inclusief private middelen

KENGETAL	2022	2021	2020	Risico indicatoren OCW
Solvabiliteit 1	39,4%	40,1%	35,2%	geen vastgesteld
Solvabiliteit 2	57,5%	58,1%	52,3%	<30%
Current ratio	1,9%	1,9	1,6	< 0,75
Weerstandsvermogen	11,3%	11,7%	10,7%	< 5%

Solvabiliteit

- 1) Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.
- 2) Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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

De solvabiliteit I en II van VCPO van 39,4 % en 57,5 % wil zeggen dat het vermogen grotendeels uit eigen vermogen (solvabiliteit 1) of eigen vermogen plus voorzieningen (solvabiliteit 2) bestaat. Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van VCPO goed is en dat VCPO in staat is aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen.

Current Ratio

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden. De current ratio geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn (korter dan een jaar) aan haar verplichtingen kan voldoen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van $< 0,75$. Meer gebruikelijk is een signaleringswaarde van $< 1,0$. Wij hanteren intern deze waarde van $< 1,0$.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,9 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De liquiditeit is toegenomen door voornamelijk het voordelig exploitatieoverschot over 2022.

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten (inclusief financiële baten). Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de organisatie erin slaagt om niet voorziene en tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's te financieren.

Het weerstandsvermogen van VCPO is ten opzichte van 2021 toegenomen tot 11,3 %. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning -en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten hiervan heeft VCPO ruim voldoende weerstandsvermogen.

Allocatie van middelen

De ontvangen rijksvergoedingen worden op basis van de beschikkingen toegewezen aan de scholen. Op basis van inhoudelijke gesprekken worden voor de afzonderlijke scholen de lastenbegrotingen vastgesteld. Voor de kosten die bovenschools worden gedragen, (zoals het bestuurskantoor, het onderhoudsbeheer, professionalisering schoolleiding, uitbesteding administratie, de bestuurlijke kosten en de loonkosten in het eerste jaar van de in het kader van het project lerarentekort aangetrokken zij-instromers) dragen de scholen op basis van een vooraf vastgestelde begroting een deel van hun rijksvergoeding af aan de bovenschoolse organisatie.

De kosten van bovenschoolse organisatie, inclusief bestuur bedragen in 2022 € 1,08 miljoen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

VCPO ontvangt voor vier scholen extra middelen van het ministerie voor het bestrijden van onderwijsachterstanden. Deze middelen worden met ingang van het schooljaar 2019-2020 niet meer op basis van leerlinggewichten of postcodegebieden toegewezen, maar op basis van CBS-scores. De hiervoor ontvangen rijksbijdragen worden integraal toegewezen aan de betreffende scholen. Met deze middelen wordt onder meer extra personeel gefinancierd dat zich richt op de leerlingen met (dreigende) onderwijsachterstanden.

Werkdrukverlaging

Vanaf 2018 zijn er vanuit het ministerie middelen beschikbaar gesteld om op de scholen de werkdruk te verlagen. Voor het schooljaar 2021-2022 bedroeg deze € 262,86 per leerling en voor het speciaal basisonderwijs € 394,29, voor het schooljaar 2022-2023 wordt per leerling € 268,52 voor het basisonderwijs en € 402,78 voor het speciaal basisonderwijs ontvangen. Schoolleiders hebben samen met de teams verkend wat mogelijke oorzaken van de verhoging van de werkdruk op de scholen kunnen zijn. Deze analyse vormde de input voor de dialoog in het schoolteam over de mogelijke keuzes en de gevolgen daarvan op materieel en personeel terrein. Op basis van de gemaakte keuzes maakte de schoolleider een bestedingsplan dat wordt voorgelegd aan PMR.

Baten

- Toegekende rijksbijdrage tot en met 31 december 2022 € 506.807

Bestedingen

- Extra formatie € 497.182
- Materiële kosten (ICT) € 9.625

Totaal € 506.807

Toelichting op de financiële positie en gang van zaken verslagjaar

Grondslagen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen, ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Toelichting op de balans

De vaste activa zijn licht toegenomen. Er is meer geïnvesteerd dan afgeschreven in 2022. Deze toename wordt veroorzaakt door investeringen in met name ICT. De vervanging van de ICT-apparatuur is hoger dan begroot over 2022

De begrote investeringen in meubilair bij de Rank zijn in uitgevoerd. In verband met de overdracht van de CBS het Baken aan de Prokind scholengroep per 1 augustus 2022 zijn ook de activa overdragen. Deze zijn tegen boekwaarden (ruim € 155.000) overgedragen Daarentegen zal door een gewijzigd businessmodel bij de uitgevers de verwachte investering in leermiddelen lager uitvallen dan begroot. Meer en meer worden geen onderwijsleerpakketten meer verkocht, maar wordt overgegaan op verstrekken van licenties.

Jaarlijks vindt een opschoning van de activa plaats. Bij het opstellen van de begroting worden de activakaarten door de schooldirecteur doorgenomen en geactualiseerd. Niet meer aanwezige activa worden gedesinvesteerd. Tevens worden jaarlijks de investeringsplannen geactualiseerd.

In verband met de vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek met ingang van 2023 is de jaarlijkse vordering op het ministerie in verband met de betaalritmesystematiek niet per 31 december 2022 niet verwerkt in overeenstemming met de verslaggevingsvoorschriften. Deze

vordering leidt tot een éénmalige verlaging van de vorderingen en het resultaat van € 646.000. Dit betreft een “papieren” correctie en leidt niet tot minder beschikbare middelen.

Ook de overige vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van 2021 afgenomen (€ 510.000). In 2021 zijn bij de fusie van Op Dreef de bijdragen van Prokind in het voorjaar van 2022 ontvangen, maar wel als vordering verwerkt. Daarnaast zijn de verrekeningen van de onderlinge baten en lasten met Prokind via de rekening courant (per saldo) verwerkt. De liquide middelen zijn fors toegenomen door het positief exploitatieresultaat, afname van de vorderingen en een toename van de kortlopende schulden. In het kasstroomoverzicht van de jaarrekening wordt de mutatie van de liquide middelen nader toegelicht.

Het eigen vermogen is toegenomen door het voordelig resultaat 2022. In 2022 zijn naast de reguliere rijksvergoeding de subsidie voor het nationaal programma onderwijs ontvangen. Deze hebben ook geleid tot hogere bestedingen, maar in 2022 zijn niet alle extra middelen ingezet. Het NPO loopt tot 31 juli 2025 en de uitgaven worden tot die tijd verwacht. De voorzieningen zijn toegenomen door de dotaties aan de onderhouds- en personeelsvoorziening. In verband met de nieuwe regels voor het participatie, vanaf 1 augustus 2022 komen uitkeringen voor 50% voor rekening van het schoolbestuur, is mede op basis van informatie van het participatiefonds een voorziening voor verwachte uitkeringen gevormd van € 25.000. De kortlopende schulden zijn toegenomen door dat meer crediteuren ultimo boekjaar zijn voldaan.

Eigen Vermogen

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de VCPO. Deze wordt opgebouwd uit de toevoeging van een positief resultaat of de onttrekking van een negatief resultaat.

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves zijn de reserves opgenomen die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige lasten waarvoor de toegerekende toekomstige baten onvoldoende zijn. Daarom is door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht.

Bestemmingsreserves privaat

Het betreft hier de reserve van de door de ouders opgebrachte gelden. In het verleden werden deze middelen als schuld op de balans gepresenteerd. Conform de richtlijnen is hiervoor een private reserve gevormd.

Bestemmingsreserve Kwaliteit en Innovatie

Om mogelijkheden te hebben om extra investeringen te kunnen in kwaliteit of innovatie is er een bestemmingsreserve gecreëerd. Deze reserve wordt ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te versterken en nieuwe ontwikkelingen mogelijk te maken. Door de toekenning van onder meer subsidies vanuit het nationaal programma onderwijs is deze bestemmingsreserve niet meer nodig. In 2023 zal een besluit worden genomen over de toekomst ervan.

Bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs

Vanaf 1 augustus 2021 ontvangen alle scholen een aanvullende subsidie voor het wegwerken van door corona ontstane onderwijsachterstanden. De omvang van deze subsidie in

combinatie met de andere extra subsidies en de beperkte termijn van invoering heeft ertoe geleid dat een deel van deze subsidies in 2023 nog niet is besteed. Deze subsidies zullen op basis van de door de scholen opgestelde plannen de komende jaren volledig worden ingezet. De nog niet bestede middelen zijn daarom per school toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor bestedingen in de komende jaren.

Bestemmingsreserve inclusiever onderwijs

Met het samenwerkingsverband het Onderwijscollectief hebben de besturen nadere afspraken gemaakt voor het versterken van het inclusiever onderwijs. Het 'ROK-Budget inclusiever onderwijs' is bedoeld om in te zetten voor kinderen en jongeren uit Voorne-Putten Rozenburg met een extra ondersteuningsvraag, zodat zij de ondersteuning en toerusting ontvangen die nodig zijn om onderwijs op een school te volgen. Dit gebeurt zoveel mogelijk thuisnabij en gezamenlijk met leerlingen zonder extra ondersteuningsbehoefte. Hiervoor is in 2022 een bedrag van ruim € 299.000 ontvangen. Deze middelen zullen ingezet worden in de periode 2023 tot en met 2025.

Voorzieningen

Voorziening Jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde voor toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de geschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De gehanteerde discontovoet bedraagt 3%. Daarentegen wordt uitgegaan van een gemiddelde toename van de lonen met 3%. Hierdoor wordt bij het vormen van deze voorziening rekening gehouden met per saldo een discontovoet van 0%. De werkelijke jubileumuitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 149.039.

Voorziening langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

In 2022 is € 19.235 onttrokken en € 25.170 gedoteerd aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 31.945.

Het voorspellen van langdurig zieken kan jaarlijks fluctuaties opleveren. Medewerkers, waarvoor de voorziening wordt gevormd, keren naar verwachting niet meer terug in het arbeidsproces bij de VCPO. Conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving worden de lasten opgenomen voor een volledige ziekteperiode van twee jaar. Ultimo 2022 zijn er bij VCPO weinig personeelsleden, van wie wordt verwacht dat zij aansluitend aan het ziekteproces zullen uitstromen naar een uitkering.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudskosten gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van de

MeerJaren OnderhoudsPlanning (MJOP). De MJOP is opgesteld en geactualiseerd in 2022 door Anculus.

In de komende jaren is het saldo van de Nissewijs onderwijsgroep, als opvolger van de Prokind scholengroep en de VCPO, op basis van het meerjaren onderhoudsplan 2023-2032 toereikend.

Naar verwachting zal de raad van de gemeente Nissewaard in de vergadering van mei 2023 het Integraal Huisvesting programma primair onderwijs (IHP) worden vastgesteld. Het IHP bevat de kaders waarbinnen de gemeente Nissewaard, samen met de schoolbesturen, investeert in de onderwijshuisvesting. De investeringen betreffen nieuwbouw, renovatie, grote dan wel kleine aanpassing of een efficiënte inpassing. Deze werkzaamheden worden geclusterd met onze eigen onderhoudswerkzaamheden en (de gesubsidieerde) investeringen voor de verbetering van de ventilatie. Dit leidt ertoe dat veel werkzaamheden zullen worden uitgevoerd in 2024 en 2025. Om deze projecten te begeleiden zal er tijdelijk extra ondersteuning nodig zijn. Hoe deze ondersteuning wordt ingevuld wordt nog nader onderzocht.

In 2022 is € 186.847 onttrokken en € 245.300 gedoteerd aan de voorziening. Het saldo van de voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 700.195. VCPO heeft ook in 2022 gebruik gemaakt van de overgangsregeling inzake de vorming van de voorziening groot onderhoud.

De wijze waarop besturen om mogen gaan met de financiële behandeling van het groot onderhoud gaat veranderen. In december 2021 heeft de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) een aangepaste definitie van het “groot onderhoud” geformuleerd. Vervanging van belangrijke bestanddelen, bijvoorbeeld de verwarmingsketel, moeten worden geactiveerd. Na bezwaar vanuit de onderwijssector voor met name de schoolgebouwen, die eigendom economisch eigendom zijn van de gemeente, heeft de RJ dit bezwaar gehonoreerd. Bij hanteren van een onderhoudsvoorziening dient al het groot onderhoud via de voorziening, ook de vervanging van belangrijke bestanddelen, te worden verwerkt. Een wijziging die wel van toepassing wordt is de voorziening op te bouwen per component en tijdsevenredig. Je “spaart” dan per component. Deze nieuwe methodiek leidt zeer waarschijnlijk tot ene hogere voorziening en een lager eigen vermogen. Uiteraard heeft het schoolbestuur ook de mogelijkheid om te kiezen om onderhoudsuitgaven te activeren en af te schrijven.

Tot en met 31 december 2023 mogen besturen nog de oude systematiek gebruiken. Voor de situatie vanaf 1 januari 2024 moeten de besturen de keuze maken tussen activeren & afschrijven of de voorziening. Bij een mogelijke overgang naar het activeren zou de huidige voorziening onderhoud vrijvallen ten gunste van het eigen vermogen en worden vanaf 1 januari 2024 alle uitgaven groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven. Deze aanpassing hoeft niet met terugwerkende kracht. De consequentie is dat het eigen vermogen toeneemt door de vrijval van de voorziening onderhoud en door lagere afschrijvingskosten in de eerste jaren ten opzichte van de huidige dotatie. Een keuze voor de gewenste methode zal voor de aanvang van het begrotingsproces van 2024 worden genomen. Benadrukt wordt dat de keuze voor een methode er niet toe leidt dat het bestuur daadwerkelijk armer of rijker wordt. Het uit te voeren onderhoud wijzigt namelijk niet. De effecten hiervan zullen zich voor het eerst in de begroting 2024 voordoen.

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden heeft VCPO een verplichting opgenomen van € 367.003. Deze verplichting is destijds opgenomen doordat bij de stichting van een school, 31LZ CBS Marimba, middelen dubbel zijn ontvangen. De leerlingen van deze school zijn in eerste instantie in het schooljaar 2019-2020 bekostigd via zowel brinnummer 13PG CBS de Duif als 31LZ CBS Marimba. De dubbele bekostiging hebben wij als onverschuldigde betaling als verplichting opgenomen. Op 21 januari 2020 zijn met brief 2020/2/1416803 voor de Duif negatieve beschikkingen afgegeven voor CBS de Duif, waarbij de dubbel ontvangen middelen zijn verrekend. In het najaar van 2020 zijn vervolgens de definitieve beschikkingen afgegeven voor het schooljaar 2019-2020, waarmee de rijksvergoedingen over 2019-2020 zijn vastgesteld. De resterende verplichting van € 367.003 hebben wij in de jaarrekening 2022 uit voorzichtigheid op de balans laten staan. Als er geen resterende verplichtingen verwacht worden vanuit DUO, stellen wij voor de verplichting in de jaarrekening 2023 af te wikkelen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen € 1.011.000 hoger dan begroot

De rijksvergoedingen zijn circa € 1.011.000 hoger dan begroot. In 2022 zijn er twee CAO's afgesloten. Met de CAO per 1 mei 2023 zijn de lonen van het primair onderwijs gelijkgetrokken met die van het voortgezet onderwijs. Met de CAO 2023 is het contractloon met 4,75% aangepast, conform de budgettaire ruimte van de rijksoverheid. Bij elkaar hebben deze wijzigingen een toename van de rijksvergoeding veroorzaakt van € 1.398.000. Voor het schooljaar 2022-2023 zijn aanvullende rijksvergoedingen ontvangen voor scholen met een CBS-score voor onderwijsachterstanden. Dit was niet begroot en heeft geleid tot een eenmalige meevaller van € 191.000. Het aantal leerlingen is harder toegenomen dan verwacht, waardoor deze bate met € 57.000 zijn gestegen. In 2022 ontvangen scholen in wijken met hoge CBS-scores een aanvullende subsidie arbeidsmarkttoelage. Deze subsidie betreft een extra vergoeding voor medewerkers op scholen met grote onderwijsachterstanden. De ontvangen vergoeding wordt in samenspraak met de medezeggenschapsraden ingezet op de ontvangende scholen. Ook de hogere subsidies als gevolg van de nieuwe CAO's zijn nagenoeg volledig doorbetaald aan de medewerkers.

Tegenover de bovenstaande meevallers zijn er twee verklaringen voor de afname van de baten ten opzichte van de begroting:

- De vordering betaalritmeverschillen is komen te vervallen. Deze aanpassing is een éénmalige verlaging van de baten van € 646.000.
- Daarnaast is per 1 augustus de CBS het Baken overgedragen aan de Prokind scholengroep. Hierdoor is de rijksbijdrage met € 560.000 afgenomen.

Naast de rechtstreekse baten van de rijksoverheid zijn ook de baten van het samenwerkingsverband in 2022 toegenomen (€ 416.000). Het 'ROK-Budget Inclusiever onderwijs' is bedoeld om in te zetten voor kinderen en jongeren uit Voorne-Putten Rozenburg met een extra ondersteuningsvraag, zodat zij de ondersteuning en toerusting ontvangen die nodig zijn om onderwijs op een school te volgen. Dit gebeurt zoveel mogelijk thuis nabij en gezamenlijk met leerlingen zonder extra ondersteuningsbehoefte. Hiervoor is in 2022 een bedrag van ruim € 299.000 ontvangen. Dit bedrag, bedoeld voor 2023 tot en met 2025, is in

2022 als bate verantwoord. Deze middelen zullen ingezet worden in de periode 2023 tot en met 2025. Diverse scholen hebben met behulp van externe partijen programma's ontwikkeld ter ondersteuning van specifieke gezinnen. In 2022 is voor deze projecten via het samenwerkingsverband een aanvullende bijdrage ontvangen van € 117.000.

Periodiek wordt bij het opstellen van de rapportages en de jaarrekening beoordeeld dat er geen rijksvergoeding wordt besteed aan:

- Kosten van leerlingenvervoer;
- Huisvestingsvoorzieningen waar de gemeente verantwoordelijk voor is (alleen nog uitbreiding en vervangende nieuwbouw (opstellen MJOP Anculus);
- Belasting terzake van onroerende zaken;
- Voorschoolse educatie;
- Kosten voor tussenschoolse en buitenschoolse opvang.

Overige overheidsbijdragen en overige baten € 245.000 liggen hoger dan begroot

- Baten uit detachering € 325.000 hoger. Met name de samenwerking met Prokind heeft geleid tot een toename van de detacheringsbaten, onder meer de doorbelasting van de medewerkers van de CBS Het Bakken vanaf 1 augustus 2022
- De kosten van de Cirkel waren lager begroot, hierdoor zijn ook de bijdragen van de deelnemende partijen € 70.000 lager dan begroot.

Personeelslasten € 503.000 hoger dan begroot

De hogere rijksvergoedingen in 2022 hebben uiteraard ook geleid tot hogere personeelslasten. Ten laste van deze subsidies zijn de loonkosten toegenomen met € 503.000, hierbij nemen wij in acht dat door de snelheid waarmee de extra subsidies beschikbaar zijn gekomen en de omvang ervan, de bestedingen op een later moment worden ingevuld. De in 2022 ontvangen bijdrage voor de arbeidsmarkttoelage (€ 191.000) zijn volledig doorbetaald aan de medewerkers. De loonkosten zijn als gevolg van de twee nieuwe CAO's (waaronder dus het gelijktrekken van de salarissen met het voortgezet onderwijs), met circa € 1.075.000 toegenomen. Door de overdracht van de CBS het Bakken aan de Prokind scholengroep zijn daarentegen de loonkosten afgenomen met € 475.000. Tot slot zijn de personeelskosten lager uitgevallen als gevolg van het personeelsverloop en doorstroming van medewerkers in onder meer het project aanpak personeelstekort.

Wij merken nog op dat als gevolg van de forse stijgingen in 2022 het pensioengevend loon in 2023 is toegenomen, waardoor de pensioenlasten in 2023 zullen toenemen. Een deel van de ontvangen rijksvergoeding wordt daarom pas in 2023 ingezet (circa 1% van de loonkosten 2022)

Huisvestingslasten € 139.000 hoger dan begroot

Voor een drietal gebouwen worden de energielasten doorberekend door de gemeente. Het verbruik van deze locaties valt niet onder het via Energie voor Scholen voor schoolbesturen afgesloten contracten. De contractprijzen voor de scholen via de gemeente Nissewaard liggen hoger dan die volgens het via Energie voor Scholen afgesloten contract. Op de hoogte van deze hebben wij geen invloed. In 2022 heeft de gemeente ook alle energiekosten tot en met 2021 afgerekend. In de jaarrekening hebben wij voor deze afrekening een lager bedrag

gereserveerd, het verschil en de gestegen tarieven via de gemeente leidt in 2022 tot een extra last van € 65.000.

In 2022 zijn meer onderhoudswerkzaamheden voorbereid. Ook hebben scholen vaker last gehad van kleinere onderhoudswerkzaamheden. Dit heeft geleid tot een hogere last (€ 56.000). De huur van een school via de gemeente en de huur van extra lokalen van twee scholen heeft geleid tot hogere huurlasten (€ 20.000).

Overige lasten € 492.000 hoger dan begroot

- In 2022 is de ICT omgeving van VCPO samengevoegd met de ICT omgeving van de Prokind scholengroep (vooruitlopend op de fusie per 1 januari 2023). Deze migratie, dat rond de zomermaanden is uitgevoerd, is begeleid door externe ondersteuning. De kosten van de migratie zijn niet in de begroting 2022 meegenomen en bedroegen € 63.000.
- In 2022 is € 292.000 meer ingezet voor externe ondersteuning voor de uitvoering van werkzaamheden voor het NPO en de preventiemiddelen (via het Onderwijscollectief). Deze werkzaamheden worden volledig vanuit de extra subsidies vergoed.
- Meer en meer verandert het verdienmodel van de leveranciers van leerpakketten. De aanschaf en levering van boeken wordt steeds vaker vervangen door werkboeken en digitale hulpmiddelen. Hierdoor nemen de licentiekosten (€ 48.000) toe (en nemen de kosten van afschrijving af).

Treasuryparagraaf

De liquide middelen van VCPO staan op de lopende rekening en de spaarrekening bij de ABN AMRO. Het totaal van de liquide middelen bedraagt € 3.632.856. In 2022 is de rente internationaal als gevolg van de bestrijding van de toegenomen inflatie toegenomen. Vanaf augustus 2022 wordt er geen negatieve rente meer berekend en vanaf 2023 bedraagt de rente op de zakelijke rekeningen zelfs licht positief. Tot die tijd werd voor saldi groter dan € 500.000 een negatieve rente berekend van 0,5%. De rentekosten bedroegen in 2022 € 13.557.

Het treasurystatuut is begin 2019 aangepast aan de laatste versie van de regeling belenen en beleggen van het ministerie van OCW. De wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggen, lenen en financiële derivaten zijn opgenomen in de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273. Er zijn in 2021 door VCPO geen derivaten dan wel beleggingen of leningen aangegaan. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde of overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. In het bijzonder van belang is dat VCPO als onderwijsinstelling in het primair onderwijs als niet-professionele belegger worden aangemerkt. Hiervoor heeft de stichting de liquide middelen uitgezet aan de ABN AMRO op basis van een defensief profiel, passend bij het treasurybeleid.

VCPO leeft de Regeling Beleggen en Belenen na en heeft geen bijzondere financiële producten in haar bezit anders dan reguliere spaar- en betaalrekeningen. Hiermee heeft VCPO een defensief beleid ten aanzien van het beleggen en belenen van de overtollige liquide middelen overeenkomstig het treasuryplan. Na de fusie per 1 januari 2023 zal in de loop van 2023 voor de nieuwe organisatie de Nissewijs scholengroep een nieuw treasurystatuut worden vastgesteld.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze continuïteitsparagraaf geven we aan hoe omgegaan wordt met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Per 1 januari 2023 is de VCPO Spijkenisse samengegaan met de Prokind scholengroep. Samen vormen zij vanaf dan de Nissewijs scholengroep. Dit houdt ook in dat de begroting van 2023 en volgende jaren is opgemaakt voor de nieuwe organisatie, terwijl de in de onderstaande kolommen gepresenteerde jaarcijfers voor 2022 nog slechts betrekking hebben op VCPO. De cijfers van de balans per ultimo 2023, 2024 en 2025 betreffende de op 21 december 2022 door de raad van toezicht goedgekeurde en door het college van bestuur vastgestelde cijfers volgens de meerjarenbegroting 2023 tot en met 2026.

De rijksvergoedingen in de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de huidige leerlingenaantallen en de leerlingenprognose. De loonkosten zijn gebaseerd op de huidige en toekomstige begrote formatie.

Gegevens

Tabel: leerlingenprognose meerjarenbegroting 2023-2026

Gehanteerd bij bekostigingsberekeningen meerjarenbegroting 2023-2026				
Teldatum 1-2	2022	2023	2024	2025
Totaal	2089	4245	4334	4395

Het aantal leerlingen van VCPO, inclusief de per 1 augustus 2022 overgedragen CBS het Baken bedroeg 2.089 leerlingen. Inclusief de scholen van de Prokind scholengroep bedroeg het aantal leerlingen per 1 februari 2022 4.227. Dit aantal is de input voor de begroting 2023.

In de begroting 2023-2026 is voor de personele lasten rekening gehouden met de volgende formatie:

Gehanteerd bij bekostigingsberekeningen meerjarenbegroting 2023-2026				
Personele bezetting in	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting
Bestuur/management	6,93	16,15	16,07	16,07
Primair proces	115,68	244,39	242,91	244,90
Ondersteunend personeel	53,81	110,05	98,37	96,88
Totaal	176,42	370,59	357,35	357,85

Toelichting gegevens met verwachte ontwikkelingen

Voor de Nissewijs scholengroep verwachten wij voor een aantal scholen door ontwikkelingen in Spijkenisse een toename van het aantal leerlingen. Wij verwachten voor de scholen de Piramide Elementen en de CBS de Hoeksteen een toename van het aantal leerlingen vanuit de nieuwbouwwijk de Elementen, waar de bestaande nieuwe wijk de komende jaren verder wordt uitgebreid. Vanaf medio 2025 verwacht de gemeente voor deze beide scholen op een centrale locatie een nieuw schoolgebouw te realiseren voor in totaal 700 leerlingen. Dit zal naar alle verwachting een aanzuigende werking hebben. Andere scholen waar wij verwachten

dat het leerlingaantal zal toenemen zijn de PCBS de Rank (veranderingen in de wijk en nieuwbouw vlak bij de bestaande locaties) en de Annie MG Schmidt (deze school heeft de laatste jaren door een ander concept een aanzuigende werking). Ook verwachten wij een toename van het aantal leerlingen voor de Taalschool als gevolg van de verplichtingen die de gemeente Nissewaard heeft gekregen voor de opvang van asielzoekers.

Door de ontvangst van de diverse incidentele subsidies zijn er door de scholen op tijdelijke basis extra medewerkers aangetrokken (leerkrachtondersteuning en onderwijsassistenten). Hoe en of deze contracten kunnen worden doorgezet zal afhangen van duidelijkheid over de toekomstige bekostiging, de uitstroom van personeel en de wijze waarop binnen Nissewijs wordt omgegaan met het ‘anders organiseren’ van ons onderwijs. In de begroting 2023 is uitgegaan van een gemiddelde bezetting van ongeveer 371 FTE.

In het kader van de aanpak van het lerarentekort investeren wij jaarlijks € 464.000. Dit betreffen de loonkosten van collega’s in opleiding (eerste twaalf maanden de gehele aanstelling, daarna de dagen waarop de opleiding wordt gevolgd. Daarnaast is dit budget bedoeld voor de kosten van de leraren in opleiding (LIO).

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige ontwikkelingen worden geschetst aan de hand van de beschreven koerspijlers in het koersplan van Nissewijs.

Koerspijler 1

Een uitdagende, betekenisvolle leeromgeving

De thema’s onder koerspijler 1 krijgen vooral vorm in de scholen en maken dan ook deel uit van het schoolplan en jaarplan van de scholen.

Enkele thema’s in deze koerspijler krijgen echter ook aandacht op bovenschools niveau. Allereerst betreft dat het ontmoetingsleren, in het komende jaar zullen de scholen zich gezamenlijk oriënteren op de inhoud van het ontmoetingsleren en de wijze waarop zij dat kunnen inpassen in de school. Voor de leerlijn ‘digitale geletterdheid’, is in het afgelopen schooljaar een visie ontwikkeld voor onze scholen. Vanuit deze visie vindt een verdere uitwerking plaats van de thema’s mediawijsheid, digitale informatievaardigheden, computational thinking en praktische ICT-vaardigheden. Zo krijgen zij een plek in het curriculum op de scholen van Nissewijs.

Koerspijler 2

Inspirerend vakmanschap

Onder koerspijler 2 krijgen in het jaarplan twee thema’s de aandacht.

Onze prioriteit ligt bij het werken aan het personeelstekort. Dat doen we vanuit de actielijnen, die zijn geformuleerd in ons Regionaal Actieplan Personeelstekort (RAP). Het gaat dan om de volgende activiteiten:

- We participeren actief in de partnerschappen SOP Inholland en Hogeschool Rotterdam met als doel dat in 2027 iedere Nissewijsschool een opleidingsschool is.
- met als doel dat in 2027 iedere Nissewijsschool een opleidingsschool is
- De bestaande RAP samenwerking met Edumare breiden we uit naar de beoogde

- voorlopersaanpak voor de te vormen Onderwijsregio.
- We stimuleren en faciliteren de leer-werktrajecten / zij-instroom
- We onderzoeken, innoveren naar meer wendbare, flexibele organisatie van ons onderwijs met een meer diverse teamsamenstelling

Daarnaast wordt ook gewerkt aan het thema van het collectief leren:

- We stellen binnen Nissewijs op alle niveaus en in allerlei vormen een uitgebreide agenda op voor het (collectief) leren (op school, in de wijk en binnen Nissewijs). We faciliteren/coördineren dit deels centraal vanuit Nissewijs (eventueel in samenwerking met partners). Deels ligt de verantwoordelijkheid daarvoor bij onze scholen zelf.
- Gespreid leiderschap is binnen de scholen van Nissewijs de norm en heeft een plek in de agenda voor collectief leren.

Koerspijler 3

School, wijk & partners versterken elkaar

Onder deze koerspijler benaderen we vooral de samenwerking en verbinding met partners en de wijk. Een thema die in het jaarplan aan de orde komt is de versterking van de samenwerking met de kinderopvangorganisaties met als doelstelling een doorgaande leer-en ontwikkellijn te ontwikkelen. Een tweede en ook urgent thema is de samenwerking tussen school en jeugdhulp. De intensivering van deze samenwerking is een van de actielijnen in het project Kinderogen. Tot op heden heeft dit project nog onvoldoende effect gehad op de samenwerking. In het komende schooljaar moet daar een nieuwe impuls aan worden gegeven, mede aan de hand van de nieuwe positionering van de jeugdzorg binnen Nissewaard. Onder deze koerspijler rangschikken we ook het werken aan inclusief onderwijs met ook een relatie met het thema kansengelijkheid. Deze thema's worden uitgewerkt in samenwerking met de besturen primair en voortgezet onderwijs in ons samenwerkingsverband "het Onderwijscollectief". Het afgelopen jaar stond vooral in het teken van oriëntatie op het thema, waarbij verschillende scholen binnen Nissewijs al diverse initiatieven hebben genomen in deze ontwikkeling. Het komende jaar worden deze initiatieven verder uitgebouwd, op de school zelf, op wijkniveau, naar andere scholen. Het specialistisch onderwijs op de Branding en Tandem speelt hierin ook een belangrijke rol. Als voorziening voor leerlingen, maar ook in het delen van hun expertise.

Koerspijler 4

Toekomstgericht organiseren

Onder deze koerspijler onze activiteiten en doelstellingen, waarmee Nissewijs zich (verder) ontwikkelt tot een lerende en waardengerichte organisatie. We willen een organisatie zijn die zich bewust richt op het vergroten van het leervermogen van collega's, groepen en de organisatie als geheel. We ontwikkelen en versterken daarbij een onderzoekmatige manier van werken in onze scholen.

Bij een dergelijke ontwikkeling werken we voortdurend aan een passende governance structuur en cultuur. Daarin nemen we de volgende stappen:

- We verkennen en beschrijven de werking van effectief bestuur en effectief intern toezicht op basis van de theorie van policy governance.
- We richten een identiteitscommissie in, die ons adviseert bij het bewaken en verder

- ontwikkelen van onze identiteit als samenwerkingsbestuur.
- De GMR krijgt een nieuwe omvang en samenstelling en ontwikkelt zich door tot een medezeggenschapsorgaan dat binnen de governance-driehoek op Nissewijsniveau haar positie inneemt.
- De principes van de waardengerichte organisatie worden ook vorm en inhoud gegeven in de relatie tussen bestuur en directies. Daarin is het directieteam, niet alleen een overlegorgaan, maar ook een lerend orgaan, gericht op schoolontwikkeling.
- We geven de stem van onze kinderen en ouders/verzorgers een positie in een nader te bepalen vorm.

Meerjarenbegroting 2023-2025

Tabel: meerjarenbegroting 2023-2025

STAAT / RAMING VAN BATEN EN LASTEN	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR
	VCPO	Nissewijjs	Nissewijjs	Nissewijjs
	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Baten	17.441.678	36.113.723	34.128.258	34.669.236
Rijksbijdrage	15.849.761	34.234.508	32.212.126	32.753.609
Overige overheidsbijdragen en subsidies	13.811	521.553	559.470	559.470
Overige baten	1.578.106	1.357.662	1.356.662	1.356.157
Lasten	17.320.449	36.142.042	35.406.593	35.020.050
Personeelslasten	14.190.529	30.247.656	29.508.216	29.165.558
Afschrijvingen	273.947	862.145	873.354	838.821
Huisvestingslasten	1.200.963	2.648.869	2.643.769	2.647.069
Overige Lasten	1.655.010	2.383.372	2.381.254	2.368.602
Saldo Baten en lasten	121.228	-28.319	-1.278.335	-350.814
Saldo financiële bedrijfsvoering	-13.577	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal resultaat	107.651	-29.319	-1.279.335	-351.814

Belangrijkste uitgangspunten

Aan de begroting ligt de vereenvoudiging van de bekostiging door het ministerie ten grondslag. Dit betekent dat vanaf 1 januari 2023 scholen niet meer worden gefinancierd per schooljaar, maar per kalenderjaar. Ook is hierbij de berekening van de rijksvergoeding teruggebracht van tientallen rekenregels tot de regel van het aantal leerlingen (1 februari van het jaar voorafgaand) vermenigvuldigd met het door OCW vastgesteld tarief. Hierin zijn de laatste aanpassingen voor de CAO primair onderwijs en de inflatie voor 2022 verwerkt.

Daarnaast worden aanvullende subsidies voor de aanpak van de onderwijsachterstanden, het NPO en de samenvoeging van twee scholen ontvangen. Hoewel wij verwachten dat in 2023 een nieuwe CAO zal worden afgesloten, hebben wij in de begroting hiermee geen rekening gehouden. Eenzelfde bedrag zou nl. worden toegevoegd aan de rijksvergoeding, waardoor het

effect op de exploitatie nihil is. Gezien de huidige omstandigheden is het nagenoeg onmogelijk een betrouwbare schatting van de CAO-ruimte voor 2023 te maken.

Prijsstijgingen

In de begroting 2023 hebben we wel rekening gehouden met bekende verwachtingen over de kostenontwikkelingen. Zo verwacht DVEP dat de energieprijzen voor de scholen die meedoen aan het collectief “energie voor scholen” in 2023 met ongeveer 30% zullen stijgen. De scholen die hun energie via de gemeente Nissewaard krijgen doorberekend zien de energielasten stijgen met ongeveer 250%. Onlangs heeft het Rijk bekend gemaakt dat voor het onderwijs 475 miljoen euro beschikbaar komt ter compensatie van de gestegen kosten. Wat dit betekent voor de individuele scholen en hoe de middelen beschikbaar worden gesteld, wordt op zijn vroegst in juni 2023 bekend gemaakt. In de begroting zijn wij uitgegaan van een jaarlijkse compensatie van € 200.000.

Bovenschoolse voorzieningen

Naast de scholen kent de Nissewijs Scholengroep een aantal bovenschoolse voorzieningen. Dit betreft de voorzieningen Leonardo en Breinwerk, het onderwijs aan hoogbegaafden, en het onderwijs aan asielzoekers en vreemdelingen op de Kameleon. Voor het onderwijs het onderwijs aan hoogbegaafden ontvangen we, naast de reguliere rijksvergoeding per leerling van ruim € 5.800, een jaarlijkse subsidie van € 77.000 van het Onderwijscollectief VPR. De lasten bestaan uit voornamelijk uit personeelslasten, de lasten van het medegebruik voor de huisvesting en overige materiële lasten. Voor 2023 verwachten wij dat de baten en lasten in evenwicht zijn, uitgaande van een gemiddelde bezetting van circa 60 leerlingen.

Voor het onderwijs op de Kameleon ontvangen wij, naast de hiervoor genoemde vergoeding per leerling, bijzondere bekostiging voor asielzoekers en vreemdelingen, die korter dan vier jaar in Nederland verblijven. Daarnaast draagt de gemeente Nissewaard vanuit het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid jaarlijks € 174.000 bij aan deze voorziening. Voor 2023 verwachten wij dat de lasten voor deze voorziening € 87.000 hoger zijn dan de inkomsten. Dit komt voornamelijk door de toename van het aantal leerlingen. De basisbekostiging is gebaseerd op de telling per 1 februari 2022, terwijl na deze datum het aantal leerlingen is toegenomen. In het convenant, dat is afgesloten met de gemeente en andere schoolbesturen, wordt het tekort verrekend met eerdere overschotten. Het tekort leidt derhalve niet tot een resultaat op de begroting van de Nissewijs scholengroep.

Overheidsbeleid

De sector onderwijs ontvangt vanaf 2021 diverse incidentele subsidies zoals de inhaalsubsidies corona-achterstanden, extra handen voor de klas en de bijdragen uit het nationaal programma onderwijs. Deze incidentele subsidies geven ruimte aan scholen voor de aanpak van onderwijsachterstanden, die onder meer het gevolg zijn van de coronaperiode. Daarnaast worden deze subsidies aangepakt voor duurzame schoolontwikkeling. De subsidies worden ontvangen tot en met 31 juli 2023. In de eerste 7 maanden van 2023 wordt voor het NPO een bedrag van € 1,9 miljoen ontvangen.

Om dit uit te voeren hebben scholen extra formatie aangesteld, voor een belangrijk deel is er geïnvesteerd in onderwijsondersteunend personeel, de leerkrachtondersteuners en onderwijsassistenten. Omdat het niet verstandig is deze middelen direct in de NPO periode uit te geven, wordt de besteding daarvan uitgesmeerd over 2023, 2024 en de eerste helft van 2025. Zonder uitzicht op een structurele bekostiging zal de personeelsformatie moeten worden teruggebracht naar wat regulier past bij een school.

In de rijksbegroting 2023-2026 heeft het ministerie stevige budgetten opgenomen voor het verbeteren van de basisvaardigheden (onder andere rekenen, taal en burgerschap) en het gelijk kansen beleid, voor ieder onderdeel loopt het budget op tot € 1 miljard. De overheid geeft echter geen duidelijkheid op welke wijze de middelen aan de scholen zullen worden toegewezen. Voor 2023 heeft OCW de middelen verdeeld op basis van een loting, voor de jaren hierop volgend heeft OCW aangegeven de middelen op een andere wijze te verdelen. In de begroting hebben wij de toegewezen middelen voor de ingelote scholen verwerkt (circa € 370.000). Vanaf 2024 hebben wij een voorzichtige aanname gedaan dat een deel van de middelen direct aan de scholen wordt toegekend (2024: € 250.000, 2025: € 400.000 en 2026: € 500.000). In april 2023 hebben alle schoolbesturen voor hun scholen een aanvraag in het kader van de regeling kunnen indienen voor de periode 2023-2024 en 2024 – 2025. De CBS-scores voor achterstanden zijn hierbij bepalend, hoe hoger de score des te groter is de kans dat de aanvragen worden toegewezen. Wij verwachten over deze jaren een hoger bedrag te ontvangen dan wat in de begroting is opgenomen

Voor het gelijke kansen beleid hebben wij geen rijksvergoeding opgenomen, aangezien OCW deze middelen via onder meer de gemeenten verdeelt.

Meerjarenbalans

We verwachten de komende jaren een daling van het balanstotaal. In de meerjarenbalans wordt ervan uitgegaan dat het resultaat het effect in de vlottende activa (kasstroommutatie) bepaalt. De investeringen zijn de komende jaren ongeveer gelijk aan de afschrijvingen, waardoor de waarde van de materiële vaste activa relatief gelijk blijft. Alleen in 2023 bedragen de afschrijvingen meer dan de investeringen, de verwachting is dat de investeringen in de nieuwe meerjarenbegroting naar boven zullen worden bijgesteld

De vorderingen houden we gelijk aan het bedrag van 2022. Het eigen vermogen neemt af als gevolg van de verwachte resultaten in de jaren 2023 tot en met 2025. De voorzieningen nemen af door het verrichten van groot onderhoud aan de gebouwen conform de meerjarenonderhoudsplanning ultimo 2022.

Tabel: meerjaren balans

BALANS	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR
	VCPO	Nissewijs	Nissewijs	Nissewijs
	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
ACTIVA				
Vaste Activa	1.057.454	3.965.105	3.892.201	3.893.180
Immaterieel				
Materieel	1.057.454	3.965.105	3.892.201	3.893.180
Financieel	0	0	0	0
Vlottende Activa	3.955.458	6.562.146	4.612.209	4.032.180
Vorderingen	308.256	650.000	650.000	650.000
Overlopende Activa				
Liquide Middelen	3.647.202	5.912.146	3.962.209	3.382.180
Totaal Activa	5.012.912	10.527.251	8.504.410	7.925.360
PASSIVA				
Eigen Vermogen	1.976.777	5.860.820	4.580.679	4.230.629
Algemene Reserve	1.126.221	4.242.085	4.206.278	4.100.561
Bestemmingsreserve publiek	731.438	1.488.667	244.333	0
Bestemmingsreserve privaat	119.118	130.068	130.068	130.068
Voorzieningen	905.805	1.766.431	1.023.731	794.731
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	2.130.330	2.900.000	2.900.000	2.900.000
Totaal Passiva	5.012.912	10.527.551	8.504.410	7.925.360

De begroting en de meerjarenbalans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen:

Ontwikkeling financiële kengetallen	2022	2023	2024	2025
Eigen vermogen	€ 1.962.431	€ 5.860.820	€ 4.580.679	€ 4.230.629
Resultaat	€ 107.651	€ -29.319	€ -1.279.335	€ -351.814
Materiële vaste activa	€ 1.057.454	€ 3.965.105	€ 3.892.201	€ 3.893.180
Waarvan Gebouwen				
Weerstandsvermogen	11,33%	16,23%	13,42%	12,20%
Solvabiliteit 2	57,50%	72,46%	65,90%	63,41%
Kapitalisatiefactor	29%	29%	25%	23%
Current Ratio	1,86%	2,26%	1,59%	1,39%
Huisvestingsratio	6,97%	7,34%	7,48%	7,57%

De financiële situatie blijft de komende jaren goed. De komende begrotingsjaren zullen wij vooral de reeds ontvangen inkomsten voor NPO en de bijdrage inclusiever onderwijs van het samenwerkingsverband gaan inzetten, waardoor wij verwachten dat het eigen vermogen gaat afnemen als gevolg van de cumulatieve exploitatieresultaten. Hiermee verwachten wij de uitstroom van tijdelijk personeel te beperken, aangezien wij verwachten dat de komende jaren de subsidies voor verbetering basisvaardigheden gaan toenemen. De kengetallen blijven wel ruimschoots buiten de signaleringswaarden. Op basis van de ontwikkeling van de kengetallen concluderen wij dat de financiële positie van Stichting Nissewijs gezond is.

Ontwikkeling publiek eigen vermogen

Met ingang van het verslagjaar 2020 moeten onderwijsinstellingen aandacht besteden aan het publiek eigen vermogen in relatie tot het genormeerd publiek eigen vermogen. Is het publiek eigen vermogen groter dan het genormeerd publiek eigen vermogen, dan dient te worden toegelicht hoe het bovenmatig publiek eigen vermogen wordt afgebouwd.

Het genormeerd publiek eigen vermogen wordt als volgt berekend:

- 50% van de aanschafwaarde van de gebouwen vermenigvuldigd met 1,27 +
- De boekwaarde van de overige vaste activa+
- 5% van de totale baten als risicobuffer
- = Genormeerd eigen vermogen

Genormeerd publiek eigen vermogen	2022	2023	2024	2025
Gebouwen	0	0	0	0
MVA	1.057.454	3.965.105	3.892.201	3.893.180
Risicobuffer	871.110	1.805.686	1.706.413	1.733.462
Totaal	1.929.538	5.770.791	5.598.614	5.626.642
Publiek eigen vermogen				
Totaal eigen vermogen	1.976.777	5.860.820	4.580.679	4.230.629
Privaat eigen vermogen	105.334	130.068	130.068	130.068
Publiek eigen vermogen	1.871.443	5.730.752	4.450.611	4.100.561
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	-58.095	-40.039	-1.148.003	-1.526.081

Vanuit de overheid neemt de laatste jaren de aandacht voor de (te) hoge vermogens toe. Voor Nissewijs komen wij ultimo 2022 met het eigen vermogen boven de berekening door OCW van het maximaal geacht benodigd vermogen. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door de vooruit ontvangen bedragen voor het NPO en de ROK's. Wij begroten dat dit "overschot" in 2024 wordt afgebogen tot onder het maximaal publiek vermogen. Indien sprake is van mogelijk bovenmatig publiek vermogen zal het bestuur gevraagd worden voor een plan van aanpak om het bovenmatige vermogen in te zetten. Hierbij moeten ook de interne toezichthouders en de gmr betrokken worden. Bij onvoldoende planvorming c.q. uitvoering heeft het ministerie vanaf 2024 de mogelijkheid een deel van de middelen terug te vorderen. Tot slot merken wij op dat met ingang van het kalenderjaar 2023 de bekostiging wordt vereenvoudigd. Tevens wordt de bekostiging berekend op kalenderjaar in plaats schooljaar. Dit brengt met zich mee dat de

vordering op OCW ultimo 2022 niet meer mag worden opgenomen. Deze boekhoudkundige actie, er wordt niet gekort op de kasstromen, heeft een éénmalig nadelig effect op het vermogen.

RISICOMANAGEMENT EN INTERNE BEHEERSING

B.1. Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In het voorjaar van 2021 is er een risico- en vermogensanalyse uit gevoerd. De analyse richtte zich op vijf onderdelen, te weten onderwijs, personeel, huisvesting, financieel en compliance. Onze grootste risico's liggen op de onderdelen onderwijs, personeel en huisvesting. De afgelopen twee jaar hebben we belangrijke stappen gezet om de risico's op deze gebieden het hoofd te bieden. Zo zijn er afspraken met het onderwijskantoor De Cirkel over de administratie en de tussentijdse rapportage.

Verder passen we de uitkomsten van de risicoanalyse toe bij het opstellen van de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en rapportages om ervoor te zorgen dat we de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk inzetten voor goed onderwijs.

In de vorige paragraaf is te zien dat veel risico's te maken hebben met onzekerheden in de bekostiging. Door de ontwikkelingen op de voet te volgen via de managementrapportages en door de formatie mee te bewegen met de bekostiging zijn we in staat om de kostenstructuur tijdig bij te stellen als dat nodig is.

Het interne risicobeheersingssysteem opereert op diverse niveaus:

- Het toetsingskader van de raad van beheer (met onder andere de financiële kengetallen) toetst het beleid en voorkomt dat beslissingen worden genomen die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.
- De voortgang van beleid en projectplannen en de voortgang van beheersmaatregelen worden gevolgd in de managementrapportages. De managementrapportage bevat verder informatie over de financiële uitputting, gerelateerd aan de begroting. De prognosekolom geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. Ten slotte wordt er gerapporteerd over risicosignalen, zoals leerlingenaantallen, formatie en verzuim.
- Via de gesprekken tussen bestuurder en schooldirecteuren worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt strategisch beleid vertaald naar het onderwijs.
- De beschrijving van werkprocessen zorgt ervoor dat werkzaamheden op elkaar afgestemd worden. Door de resultaten van de werkprocessen te benoemen wordt voor iedereen tastbaar wat er verwacht wordt en wat de bijdrage is aan een optimale organisatie.
- De accountant voert jaarlijks een interimcontrole uit waarbij de administratieve organisatie onder de loep worden genomen. De adviezen van de accountant worden opgevolgd en komen terug in de managementrapportage.

B.2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJO) worden de belangrijkste door de Nissewijs geïdentificeerde risico's en onzekerheden vermeld volgens de volgende aandachtsgebieden: strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaggeving, wet- en regelgeving.

Strategie

Risico	Beheersmaatregel
De concurrentiepositie binnen Spijkenisse kan het voortbestaan van het christelijk onderwijs in specifieke wijken bedreigen. Daling van de instroom van het aantal leerlingen door activiteiten door de concurrentie.	Samenwerking met ander schoolbestuur, aanpassen onderwijsconcepten. Steviger profileren, onderhouden netwerken (Kinderopvang, VVE).
De scholen zijn onvoldoende in staat in te spelen op de ontwikkelingen in het onderwijs, bijvoorbeeld andere vormen van onderwijs dan het klassikaal onderwijs, waardoor de populariteit van onze afneemt.	Mede door het lerarentekort wordt aandacht besteed aan het anders organiseren van onderwijs. Hierbij worden ook de digitale hulpmiddelen betrokken. Belangrijk hierbij is ook de huisvesting ingericht wordt op anders organiseren. Adequate scholing speelt hierin een belangrijke rol, alsmede de inzet van expertise (specialismen) over de scholen heen.
Er zijn onvoldoende gekwalificeerde schoolleiders. Dit heeft impact op de concurrentiepositie, maar ook op de kwaliteit van het onderwijs.	Ontwikkelen en instandhouding kweekvijver, uitbreiding scholing voor getalenteerde medewerkers die willen doorgroeien naar schoolleider.

Operationele activiteiten

Risico	Beheersmaatregel
We zijn onvoldoende in staat om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken, waardoor de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan.	Samen met collega besturen is een plan van aanpak lerarentekort ontwikkeld. Met dit plan wordt er onder meer naar gestreefd talentvolle medewerkers aan te trekken, te behouden en voor te bereiden op een carrière voor de klas. Daarnaast werkt Nissewijs samen met andere schoolbesturen in de regio om actief studenten op te leiden voor een carrière binnen Nissewijs.
De kwaliteit van het onderwijs komt onder druk te staan door stilstand/achteruitgang van de kwaliteit van het zittend personeel (professioneel vermogen).	Intensiveren scholingsbeleid gericht op de koers die ingezet wordt, Scholing en opleiding, werken in teams, professioneel klimaat, benoemen en trainen mentoren.
Versnippering huisvesting, Te grote spreiding van (kleine) scholen, mogelijk	In het te ontwikkelen strategisch huisvestingsbeleid zullen belangrijke keuzes

ontstaat hierdoor verdrukking door de concurrentie	gemaakt moeten worden over de huisvesting van onze scholen in relatie tot de kwaliteit van de schoolgebouwen. Overleg met de gemeente over prioritering van de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen
--	--

Financiële positie

Risico	Beheersmaatregel
Door de ouderdom en kwaliteit van de schoolgebouwen worden relatief veel middelen onttrokken aan het geven van onderwijs.	In het te ontwikkelen strategisch huisvestingsbeleid zullen belangrijke keuzes gemaakt moeten worden over de huisvesting van onze scholen in relatie tot de kwaliteit van de schoolgebouwen. Overleg met de gemeente over prioritering van de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen
Sommige subsidiestromen zijn tijdelijk, schoolbesturen ontvangen incidenteel fors meer middelen. Hierdoor kunnen geen structurele zaken worden opgepakt.	Nemen van duurzame maatregelen, streven naar integraliteit, Lange termijnvisie ontwikkelen, verwachtingsmanagement.

Financiële verslaggeving

Risico	Beheersmaatregel
Ontwikkeling in de interpretatie van de regelgeving rondom voorzieningen. De voorziening onderhoud moet op basis van andere inzichten mogelijk anders gewaardeerd worden, er zal gespaard moeten worden per component. Deze methode leidt tot een hogere voorziening ten laste van het beschikbare eigen vermogen.	Hoewel op basis van dit risico er geen sprake is van een risico op uitstroom van middelen, heeft deze eventuele aanpassing wel impact op de vermogenspositie van de Nissewijs. Vanwege de grote bezwaren in de sector is een werkgroep met accountants, ministerie en werkgeverorganisaties geformeerd om tot een passende oplossing te komen.

Wet- en regelgeving

Risico	Beheersmaatregel
Ontvangen middelen worden niet rechtmatig ingezet, waardoor middelen terugvloeien naar de subsidieverstrekker.	Duidelijke procedures, actualiseren handboek AO, functiescheidingen, interne controleprocedures
Middelen worden niet doelmatig ingezet	Versterking van de kwaliteitscyclus moet ervoor zorgen dat de doelmatige inzet van middelen wordt geborgd. Inzet van extra middelen wordt vooraf getoetst aan de hand van planvorming.

<p>Kosten energietransitie en verduurzaming schoolgebouwen. Het Rijk heeft de ambitie om alle schoolgebouwen in 2030 van het gas af te halen. Dit brengt forse investeringen met zich mee. De financiering hiervan is nog onduidelijk.</p>	<p>Over de daadwerkelijke financiering is nog weinig bekend. Eventuele eigen bijdragen zullen uit het eigen vermogen moeten worden gefinancierd.</p>
--	--

DEEL 2 – JAARREKENING

Grondslagen voor de jaarrekening

Op 1 januari 2008 is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs van het Ministerie van OC&W in werking getreden. Hiermee zijn de 'OC&W-richtlijnen jaarverslaggeving PO-instellingen' vervallen. Vanaf het verslagjaar 2008 geldt als basis voor de jaarverslaggeving Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de daarop gebaseerde Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ). Specifiek voor onderwijsinstellingen is dit de nieuwe 'Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660)'. De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat waardering en grondslagen zijn gebaseerd op basis van voornoemde veronderstelling. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroom overzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De corona crisis zorgt niet voor financiële discontinuïteit.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

COVID-19 en continuïteit van de organisatie

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijs wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. Prokind verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Daarnaast komen geldstromen vrij vanuit het Rijk om onderwijskundige en bedrijfsvoering gevolgen het hoofd te kunnen bieden. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Activiteiten

De Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs te Spijkenisse is statutair gevestigd te Spijkenisse, en kent geen winstoogmerk. De voornaamste activiteit van de Vereniging is het aanbieden van primair onderwijs.

Financiële instrumenten

De vereniging heeft geen financiële instrumenten behoudens primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verbonden partijen

De VCPO kent de volgende verbonden partij:
Stichting Onderwijscollectief Voorne-Putten Rozenburg.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de historische kostprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van ingebruikname. Alle materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf investeringsbedragen vanaf €1.500 en met een economische levensduur van langer dan 1 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Voor de materiële vaste activa gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

hoofdgroep	subgroep	ondergrens	afschrijvingstermijn
Meubilair	Bureaus	1500	15 jaar
	Kasten	1500	15 jaar
	Stoelen	1500	15 jaar
	Docentensets	1500	15 jaar
	Leerling-sets	1500	15 jaar
	Schoolborden	1500	15 jaar
	Garderobe	1500	15 jaar
	ICT + Audio visuele apparatuur	Servers	1500
Netwerk		1500	10 jaar
Computers		1500	4 jaar
Software		1500	4 jaar
Printers		1500	4 jaar
Beamer		1500	4 jaar
TV		1500	4 jaar
Audio installatie		1500	4 jaar
Onderwijsleerpakket	Methode A,B,C,D		8 jaar
	Spel en sportmateriaal		8 jaar

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De vervolgwaardering van de vorderingen is de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid. De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de vooruitbetaalde bedragen. Indien noodzakelijk geacht is rekening gehouden met mogelijke oninbaarheid. De overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar tot een looptijd van maximaal 4 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur met uitzondering van de liquide middelen die op schoolniveau worden aangehouden. De liquide middelen die op schoolniveau worden aangehouden vallen wel onder de integrale verantwoordelijkheid van het bestuur en zijn daarom verantwoord in de jaarrekening.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de vereniging en is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de gerealiseerde lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is het niet-vrije gedeelte van het eigen vermogen. Er is een reserve gevormd om een aantal specifieke projecten te kunnen financieren. Het betreft projecten voor kwaliteit, samenwerking en duurzaamheid. De private bestemmingsreserve is opgebouwd uit middelen welke niet afkomstig zijn van de overheid. Het gaat hier om de ouderbijdragen van de scholen en is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de gerealiseerde lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve nationaal programma onderwijs

Vanaf 1 augustus 2021 ontvangen alle scholen een aanvullende subsidie voor het wegwerken van door corona ontstane onderwijsachterstanden. De omvang van deze subsidie in combinatie met de andere extra subsidies en de beperkte termijn van invoering heeft ertoe geleid dat een deel van deze subsidies in 2021 nog niet is besteed. Deze subsidies zullen op basis van de door de scholen opgestelde plannen de komende jaren volledig worden ingezet. De nog niet bestede middelen zijn daarom per school toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor bestedingen in de komende jaren.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening Groot Onderhoud

De onderhoudsvoorziening betreft een voorziening welke is opgenomen om aan toekomstige onderhoudsverplichtingen te voldoen. De gevormde onderhoudsvoorziening heeft als doelstelling alle gebouwen te voorzien van kwalitatief onderhoud om deze gebouwen op langere termijn in stand te houden en dient ter egalisering van de onderhoudskosten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. Daarbij wordt steeds een tienjarig perspectief gehanteerd. Met ingang van 1 januari 2015 is de vereniging verantwoordelijk voor het groot onderhoud aan de buitenkant van de schoolgebouwen. In de voorziening groot onderhoud per 31 december 2016 is rekening gehouden met deze doordecentralisatie van het buitenonderhoud. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is derhalve verhoogd vanaf 2015. Voor het vormen van de voorziening groot onderhoud maakt VCPO Spijkenisse gebruik van de overgangsregeling conform de RJO. Deze overgangsregeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is in 2019 geïntroduceerd voor besturen de voorziening groot onderhoud op bovenstaande manier vormen en kan worden toegepast tot en met boekjaar 2022. Dit vanwege het feit dat er tijd nodig is om de impact van de wijziging in de (onderhouds)administratie door te voeren.

Voorziening ambtsjubileum

De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de contante waarde van de gedane toezeggingen, rekening houdend met de blijf kansen, opgebouwde diensttijden in het onderwijs, leeftijd, verwachte pensioendatum, het huidige salaris en de verwachte toekomstige salarisontwikkelingen. Er is een disconteringsvoet van 0% gehanteerd in de berekening van de voorziening.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van salariskosten bij ziekte en waarbij de eerste twee jaar voor rekening van de werkgever zien en zijn bepaald tot aan de UWV-uitkeringsdatum van de WIA of IVA, of de pensioendatum. De voorziening is gebaseerd op de contante waarde op een inschattingskans op re-integratie en herstel. Alleen voor de gevallen waarbij de verwachting is dat medewerkers gedeeltelijk of volledig ziek uit dienst gaan is een voorziening gevormd.

Dotaties aan de voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten en onttrekkingen aan de voorzieningen rechtstreeks ten laste van de desbetreffende voorziening.

Voorziening transitie- en wachtgeldkosten

Vanaf 1 augustus 2022 wordt het participatiefonds vereenvoudigd. Nieuwe wachtgelduitkeringen vanaf deze datum worden in de regel voor 50% ten laste van de schoolbesturen gebracht. Aangezien in het kader van NPO tijdelijk personeel is benoemd, verwachten wij dat enkele medewerkers, aansluitend op hun tijdelijke aanstelling, een wachtgelduitkering zullen ontvangen. Hiervan de komt 50% voor rekening van het bestuur. Bij de berekening hebben wij statistische gegevens, verstrekt door het participatiefonds, zoals de kans van instroom en de duur van de uitkering gebruikt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden opgenomen tegen reële waarde.

- a. Kortlopende schulden betreffen schulden ten behoeven van crediteuren, schulden ter zake van belastingen en sociale premies en schulden ter zake van pensioenen.
- b. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De vervolgwaardering van de kortlopende schulden is de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Algemeen

Voordat het resultaat wordt bepaald, worden ten laste van de exploitatie en de dotaties aan de daarvoor bestemde voorzieningen gedaan.

Het resultaat wordt vervolgens bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondens. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks) bijdragen OCW

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangsten (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Voor Onderwijsinstellingen:

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband vanaf 1 januari 2017 als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de vereniging voor christelijk primair onderwijs als volgt verwerkt: Geldstroom 1: Gelden die OCW namens de Samenwerkingsverbanden rechtsreeks aan vereniging voor christelijk primair onderwijs overmaakt zijn verantwoord onder categorie 3.1.1 Ontvangen Rijksbijdragen; Geldstroom 2: De overige generieke overdrachten (bedrag per leerling) en speciale overdrachten (arrangementen) worden onder categorie '3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden' verwerkt.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering en overige baten.

Personele lasten

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 de vereniging.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

De vereniging heeft een toegezegde 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 aan 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 110%, 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 beleidsdekkingsgraad van het ABP-pensioenfonds bedraagt per 31 december 2022: 110,9% (2021: 102,8%).

VCPO Spijkenisse heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. VCPO Spijkenisse heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten bestaan uit huisvestingslasten en overige lasten. De lasten worden berekend op basis van historische prijzen en toegerekend aan *het verslagjaar waarop zij betrekking hebben*.

Afschrijvingen

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de historische kostprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van ingebruikname. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is gebaseerd op de indirecte methode, waarbij als basis de staat van baten en lasten en de overige mutaties tussen de begin- en eindbalans worden gebruikt. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen uit vreemde valuta komen niet voor. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de operationele activiteiten. Transacties waarbij geen uitstroom of instroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Financiële instrumenten

VCPO Spijkenisse maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die VCPO Spijkenisse blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. VCPO Spijkenisse heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. VCPO Spijkenisse handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn verspreid zonder dat daarbij sprake is van concentratie bij enkele grote debiteuren. Het kredietrisico is daarmee beperkt.

Renterisico

VCPO Spijkenisse heeft geen leningen uitgegeven dan wel uitstaan en loopt op dat onderdeel geen risico.

Marktwaaarde

De marktwaaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de marktwaaarde ervan. De financiële instrumenten (zowel financieel actief als financieel passief) worden gewaardeerd volgens de historische kostprijs.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. VCPO wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroom- en liquiditeitsrisico worden beperkt door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Overigens zijn de banktegoeden direct opeisbaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

MAB Model A Balans na resultaatbestemming

1	Activa		
		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.057.454	1.046.078
	Totaal vaste activa	1.057.454	1.046.078
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	308.256	1.414.242
1.7	Liquide middelen	3.647.202	2.203.895
	Totaal vlottende activa	3.955.458	3.618.137
	Totaal activa	5.012.912	4.664.215
2	Passiva		
		31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	1.976.777	1.869.126
2.2	Voorzieningen	905.806	841.418
2.4	Kortlopende schulden	2.130.330	1.953.672
	Totaal passiva	5.012.912	4.664.215

MB Model B Staat v. Baten en Lasten

Baten			
	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen	15.849.761	14.838.279	14.598.404
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.811	54.500	13.492
3.5 Overige baten	1.578.106	1.326.272	1.378.467
Totaal Baten	17.441.678	16.219.051	15.990.363
Lasten			
	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten	14.190.531	13.687.268	12.899.298
4.2 Afschrijvingen	273.947	301.969	271.946
4.3 Huisvestingslasten	1.200.963	1.061.400	1.053.176
4.4 Overige lasten	1.655.008	1.157.307	1.387.027
Totaal Lasten	17.320.449	16.207.944	15.611.447
Saldo Baten en Lasten	121.228	11.108	378.916
5 Financiële baten en lasten	-13.577	-10.000	-8.882
Totaal resultaat	107.651	1.108	370.034

MC Model C Kasstroomoverzicht

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	121.228	378.916
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	273.947	271.946
Mutaties voorzieningen	64.388	114.855
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	1.105.986	-205.250
Schulden	176.660	-77.673
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.742.210</u>	<u>482.794</u>
Ontvangen interest	-13.577	-8.882
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.728.633</u>	<u>473.912</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	445.627	300.331
Desinvesteringen in materiële vaste activa	160.304	2.374
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-285.323</u>	<u>-297.597</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>1.443.310</u></u>	<u><u>175.955</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.203.895	2.027.942
Mutatie liquide middelen	1.443.307	175.953
Eindstand Liquide middelen	<u><u>3.647.202</u></u>	<u><u>2.203.895</u></u>

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaar de	Investering	Des investering	Des investering afschrijving	Afschrijving exploitatie	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaar de
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022					31-12- 2022	31-12-2022	31-12- 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	0	0	0	59.590	0	0	2.708	59.590	2.708	56.882
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.380.999	1.575.416	805.582	336.564	363.977	230.893	217.754	2.353.586	1.562.277	791.309
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	651.873	411.377	240.496	49.473	181.803	154.583	53.486	519.543	310.280	209.263
Materiele vaste activa	3.032.872	1.986.793	1.046.078	445.627	545.780	385.476	273.948	2.932.719	1.875.265	1.057.454

11	Gebouwen/terreinen schoolplein	180	maanden	7%
20	Installaties	180	maanden	7%
30	Meubilair	180	maanden	7%
40	Schoolborden	120	maanden	10%
45	Schoolborden 5 jaar	60	maanden	20%
60	Overige inventaris	60	maanden	20%
70	ICT Netwerken	120	maanden	10%
75	ICT Overig	48	maanden	25%
85	Leermiddelen 96 mnd	96	maanden	13%

VV Voorraden & Vorderingen

1.5	Vorderingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	81.316	271.293
1.5.2	OCW		614.174
1.5.6	Overige overheden	59.870	35.253
1.5.8	Overlopende activa	167.070	493.522
	Vorderingen	<u>308.256</u>	<u>1.414.242</u>
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	4.351	8.460
1.5.8.3	Overige overlopende activa	<u>162.719</u>	<u>485.062</u>
	Overlopende activa	<u>167.070</u>	<u>493.522</u>

EL Effecten & Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		EUR	EUR
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.647.202	2.203.895
	Liquide middelen	<u>3.647.202</u>	<u>2.203.895</u>

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	1.341.541	-512.740		828.801
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	422.251	606.607		1.028.858
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	105.334	13.784		119.118
Eigen vermogen	1.869.126	107.651		1.976.777

De bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2022

Aan de private bestemmingsreserve wordt een bedrag toegevoegd van:	€	13.784
Aan de publiek bestemmingsreserve zal een bedrag worden toegevoegd van:	€	606.607
Aan de algemene reserve zal een bedrag worden toegevoegd van:	€	-512.740
	€	<u>107.651</u>

VL Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1- 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente	Stand per 31-12- 2022	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	149.039					149.039	10.451	138.588
	26.010	25.170	19.236			31.945	24.517	7.428
	24.627					24.627		24.627
2.2.3	641.742	245.300	186.847			700.195	369.802	330.393
Voorzieningen	841.418	270.470	206.083	0	0	905.806	404.770	501.036

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	195.131	189.353
2.4.4	Schulden OCW	367.003	367.003
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	671.556	498.264
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	180.791	166.456
2.4.9	Overige kortlopende schulden	40.858	47.629
2.4.10	Overlopende passiva	674.993	684.967
	Kortlopende schulden	2.130.332	1.953.672
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	671.124	497.837
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	432	427
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	671.556	498.264
2.4.9.2	Netto salaris	40.858	47.629
	Overige kortlopende schulden	40.858	47.629
2.4.10.5	Vakantiegeld	450.556	395.209
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	3.410	4.525
2.4.10.8	Overige	221.027	285.235
	Overlopende passiva	674.993	684.969

Onder de kortlopende schulden heeft VCPO een verplichting opgenomen van € 367.003. Deze verplichting is destijds opgenomen doordat bij de stichting van een school, 31LZ CBS Marimba, middelen dubbel zijn ontvangen. De leerlingen van deze school zijn in eerste instantie in het schooljaar 2019-2020 bekostigd via zowel brinnummer 13PG CBS de Duif als 31LZ CBS Marimba. De dubbele bekostiging hebben wij als onverschuldigde betaling als verplichting opgenomen. Op 21 januari 2020 zijn met brief 2020/2/1416803 voor de Duif negatieve beschikkingen afgegeven voor CBS de Duif, waarbij de dubbel ontvangen middelen zijn verrekend. In het najaar van 2020 zijn vervolgens de definitieve beschikkingen afgegeven voor het schooljaar 2019-2020, waarmee de rijksvergoedingen over 2019-2020 zijn vastgesteld. De resterende verplichting van € 367.003 hebben wij in de jaarrekening 2022 uit voorzichtigheid op de balans laten staan. Als er geen resterende verplichtingen verwacht worden vanuit DUO, stellen wij voor de verplichting in de jaarrekening 2023 af te wikkelen.

MG Model G Verantwoording subsidies

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	
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1410	11-11-2022	nee
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1588	11-11-2022	nee
Beleidskader kansengelijkheid	GKO22-055	8-12-2022	nee
Ventilatie op scholen	VENT-B-220005	14-12-2022	nee

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag v/d toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag v/d toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum								

OB Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	14.303.905	13.233.164	12.776.274
3.1.2 Overige subsidies OCW	873.882	1.357.417	1.455.145
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	671.974	247.698	366.985
Rijksbijdragen	15.849.761	14.838.279	12.623.403

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Participatiebudget	13.811	54.500	13.492
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0		0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.811	54.500	13.492
Uitsplitsing			
3.2.1.1 Bijdrage educatie	13.811	54.500	13.492
Participatiebudget	13.811	54.500	13.492

OB Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	14.303.905	13.233.164	12.776.274
3.1.2 Overige subsidies OCW	873.882	1.357.417	1.455.145
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	671.974	247.698	366.985
Rijksbijdragen	15.849.761	14.838.279	12.623.403

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Participatiebudget	13.811	54.500	13.492
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0		0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.811	54.500	13.492

Uitsplitsing

3.2.1.1 Bijdrage educatie	13.811	54.500	13.492
Participatiebudget	13.811	54.500	13.492

AB Andere baten

3.5	Overige baten	31-12-2021	31-12-2021
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	87.978	67.697
3.5.2	Detachering personeel	680.651	355.082
3.5.5	Ouderbijdragen	0	22.424
3.5.6	Overige	809.476	933.264
	Overige baten	1.578.106	1.378.467
	Uitsplitsing		
	Doorbelasting administratie	740.177	817.189
	Overige	69.299	116.075
		809.476	933.264

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	13.203.496	12.496.156	11.813.927
4.1.2 Overige personele lasten	1.144.164	1.191.112	1.207.224
4.1.3 Af: uitkeringen	-157.129	0	-121.853
Personeelslasten	14.190.531	13.687.268	12.899.298

Uitsplitsing

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.154.276		8.812.777
4.1.1.2 Sociale lasten	1.586.640		1.577.674
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.462.580		1.423.476
Lonen en salarissen	13.203.496		11.813.927

Gemiddeld Aantal FTE

Directie	176,4239		170,9337
OP	6,9361		7,9500
OOP	115,6750		114,3972
	53,8128		48,5865

4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	5.935		48.157
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	619.326		624.595
4.1.2.3 Overig	518.903		534.472
Overige personele lasten	1.144.164		1.207.224

4.2 Afschrijvingen

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	273.947	301.969	271.946
Afschrijvingen	273.947	301.969	271.946

4.3 Huisvestingslasten

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	162.626	142.700	143.134
4.3.3 Onderhoud	209.968	153.300	175.705
4.3.4 Energie en water	255.616	189.000	179.535
4.3.5 Schoonmaakkosten	305.320	310.800	304.507
4.3.6 Heffingen	22.133	20.300	25.295
4.3.8 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	245.300	245.300	225.000
Huisvestingslasten	1.200.963	1.061.400	1.053.176

4.4 Overige lasten

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	660.589	562.207	558.324
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	932.024	24.000	750.377
4.4.4 Overige	62.395	571.100	78.326
Overige lasten	1.655.008	1.157.307	1.387.027

Specificatie honorarium

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	12.000		15.156
4.4.1.2 Andere controle opdrachten	0		0
Accountantslasten	12.000		15.156

FB Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR
5.1 Financiële baten en lasten	13.577	-10.000	-8.882
Financiële baten en lasten	13.577	-10.000	-8.882

VT Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voorne-Putten Rozenburg.	Stichting	Spijkenisse	4

WNT-verantwoording 2022 VCPO Spijkenisse

De WNT is van toepassing op VCPO Spijkenisse.

Het voor VCPO Spijkenisse toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 voor een fulltime dienstverband € 154.000 behorend bij klasseindeling C.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>2</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	<u><u>8</u></u>

Op 30 januari 2023 heeft de raad van toezicht het aantal punten goedgekeurd.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. Groeneveld
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.210
Beloningen betaalbaar op termijn	22.128
<i>Subtotaal</i>	<i>141.338</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	0
Totale bezoldiging	141.338
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
	M. Groeneveld
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.177
Beloningen betaalbaar op termijn	21.103
<i>Subtotaal</i>	<i>132.280</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.000
Totale bezoldiging	132.280

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.C.P. van Nieuwamerongen	T. Scheffers	J. Nederhand
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.024	5.732	5.732
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.024	5.732	5.732
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
	J.C.P. van Nieuwamerongen	T. Scheffers	J. Nederhand
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.454	3.182	3.182
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	22.350	14.900	14.900

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	R. van der Sluijs	T. Jardez
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	5.732	5.732
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.732	5.732
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
	R. van der Sluijs	T. Jardez
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	14.900	14.900

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief

degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	NVT
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	
Individueel toepasselijk maximum	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ⁴	
Waarvan betaald in 2022	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Langlopende verplichtingen

Leverancier	periode van t/m	Looptijd in maanden	Bedrag per maand	< 1 jaar	< 1 jaar	Bedrag per tijdvak >= 1 en < 5 jaar	>=5jaar	Lasten 2021
			€	€	€	€	€	€
Afas Software BV			€ 6.125,63	€ 73.507,56	€ 220.522,68		€ 110.993	
Anculus			€ 2.641,19	€ 31.694,28	NB		€ 46.190	
ASR Schadeverzekering NV			€ 3.454,98	€ 41.459,70	€ 82.919,40		€ 59.801	
Canon			€ 4.136,48	€ 49.637,80	€ 53.774,28		€ 65.896	
CED groep			€ 1.837,69	€ 22.052,25	NB		€ 63.323	
Cloudwise			€ 2.473,07	€ 29.676,79	€ 59.353,58		€ 99.535	
			€ 92,19	€ 1.106,28	€ 2.212,56			
CSU Cleaning			€ 20.856,21	€ 250.274,52	€ 417.124,20		€ 257.327	
Docent v/d Bos			€ 4.000,00	€ 28.000,00	€ -		€ 22.850	
DVEP Energie			€ 9.551,00	€ 114.612,00	€ 458.448,00		€ 117.168	
Gem. Nissewaard			€ 8.582,65	€ 102.991,79	NB		€ 103.545	
K. Hogeveen			€ 7.000,00	€ 49.000,00	€ -		€ 74.800	
Perspectief			€ 2.916,67	€ 35.000,00	€ -		€ 35.384	
Topicus Education bv			€ 2.110,53	€ 25.326,34	€ -		€ 25.326	
Topicus Education BV			€ 1.545,44	€ 18.545,22	€ -		€ 26.477	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse te Spijkenisse gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 20 juni 2023
Astrium Onderwijsaccountants,
Onderdeel van Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

S.A. Ouwersloot RA

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder

M. Groeneveld

Raad van beheer

J.C.P. van Nieuwamerongen

J. Nederhand

R. van der Sluijs

Datum vaststelling jaarrekening

7 juni 2023

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	45917
Naam instelling	VCPO Spijkenisse
Adres	Anne Frankstraat 26a
Postadres Postcode Plaats	3207 GA Spijkenisse
Telefoon	0181-635439
E-mailadres	mgroeneveld@vcpo-spijkenisse.nl
Website	http://www.vcpo-spijkenisse.nl/