

Jaarverslag

Stichting VO De Vechtstreek

2022

Inhoudsopgave	
1. Voorwoord	5
2. Samenvatting	6
3. Algemeen	
- 3.1 NAW-gegevens	7
- 3.2 Rechtspersoon en Governance	7
- 3.3 Organisatiestructuur	7
- 3.4 Doelstelling, visie en missie, aanbod, werkgebied	8
- 3.5 Strategische doelen organisatie	8
- 3.6 Belangrijke gebeurtenissen	8
- 3.7 Interne beheersing	9
- 3.8 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	9
- 3.9 Vertrouwenspersonen	9
- 3.10 Klachten en klachtenafhandeling	9
- 3.11 Governance ontwikkelingen	9
4. Sociale Paragraaf	11
- 4.1 Algemene kengetallen	11
- 4.2 Verzuim	12
5. Schoolverslag RSG Brokleda	14
6. Schoolverslag Rientjes Mavo	16
7. Financiën en Beheer	18
- 7.1 Resultatenanalyse	18

- 7.2 Balans	18
- 7.3 Financiële analyse	18
- 7.4 Continuïteitsparagraaf	21
- 7.5 Aanwezigheid en werking interne risico- en beheersingssystemen	23
- 7.6 Treasurybeleid	24
- 7.7 Verslag Raad van Toezicht 2022	24
- 7.8 Jaarrekening	28
7.8.1 Financiële kengetallen	29
7.8.2 Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	30
7.8.3 Algemene grondslagen	31
7.8.4 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	31
7.8.5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	34
7.8.6 Financiële instrumenten en risicobeheersing	36
Rente- en kasstroomrisico	36
Liquiditeitsrisico	36
Balans per 31-12-2022	37
Staat van baten en lasten over 2022	38
Kasstroomoverzicht	39
Activa	40
Liquide middelen	42
Eigen vermogen	42
Vorzieningen	43
Kortlopende schulden	45
Verantwoording subsidies – Model G1	46
Staat van baten en lasten 2022	47
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	58

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurder en toezichhouders	59
Controleverklaring accountant	60

Bijlage 1	GMR jaarverslag 2022	61
Bijlage 2	Maatschappelijke thema's	63
Bijlage 3	Nationaal Plan Onderwijs	65

1. Voorwoord

Onder VO De Vechtstreek vallen twee prachtige scholen, de Mgr. Rientjes Mavo en RSG Broklede. Scholen die verschillend zijn qua cultuur en publiek, maar die met elkaar gemeen hebben dat ze op gepassioneerde wijze een bijdrage leveren aan de toekomstmogelijkheden van jonge mensen. Hierbij past een document dat probeert op transparante wijze verantwoording af te leggen aan de interne en externe toezichthouders, de onderwijsinspectie en de gemeente Stichtse Vecht. Wij hopen dat daarnaast ook vele anderen belangstelling hebben voor dit geïntegreerd jaardocument.

Het document bestaat uit het bestuursverslag, de schoolverslagen, het jaarverslag van de Raad van Toezicht en van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de jaarrekening over 2022. Deze laatste is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.

Reacties op het jaarverslag zijn van harte welkom via info@vodevechtstreek.nl. Meer informatie over de Stichting is te vinden op onze website www.vodevechtstreek.nl.

Drs. D. Frantzen
Rector-bestuurder
Stichting VO De Vechtstreek

2. Samenvatting

In 2022 hebben wij eindelijk de coronamaatregelen achter ons kunnen laten. In het begin van het kalenderjaar waren er weliswaar nog enkele beperkingen van kracht, maar gelukkig werden deze snel opgeheven.

Daarmee stond 2022 vooral in het teken van de terugkeer naar "normaal" onderwijs. Met behulp van de gelden van het Nationaal Plan Onderwijs hebben de scholen van VO De Vechtstreek de leerlingen geholpen de opgelopen negatieve effecten van de coronapandemie zo veel als mogelijk weg te werken.

Het totale leerlingenaantal leerlingen binnen de Stichting is afgenomen met 46 leerlingen (- 53 op Broklede, + 7 op de Rientjes).

Het personeelsverloop op beide scholen is groot geweest. Aan het einde van het schooljaar hebben veel collega's besloten hun carrière elders voort te zetten. Dit lijkt in lijn te zijn met het landelijke beeld. We hebben bij de vervulling van de vacatures ervaren dat de arbeidsmarkt bijzonder krap is.

In 2022 hebben wij verder gewerkt aan de realisatie van de koersplannen. Op Broklede is gewerkt aan de intensivering van het mentoraat: het mentoraatscurriculum is herschreven, de driehoeksgesprekken zijn door alle mentoren gevoerd en de leerlingen werken in het programma Simulise aan hun persoonlijke doelen en het portfolio. Verder zijn we op Broklede gestart met het op de kaart zetten van het formatief handelen in de les. Op de Rientjes Mavo is vanuit het koersplan gestart met drie ontwikkelingen. Alle docenten zijn verdeeld over deze drie groepen: de nieuwe leerweg, differentiatie in de les en "ik zie je op de Rientjes".

3. Algemeen

3.1. NAW-gegevens

Stichting Voortgezet Onderwijs De Vechtstreek
 Bezoekadres: RSG Brokledede, Schepersweg 6a, 3621 JK Breukelen
 Postadres: Postbus 246, 3620 AE Breukelen
 Tel.: 0346 – 258060
 Emailadres: info@vodevechtstreek.nl / www.vodevechtstreek.nl
 Contactpersoon: de heer drs. D. Frantzen, rector-bestuurder
 Bestuursnummer (OCW): 41897
 Bevoegd gezag van:

- o Rientjes Mavo, Valkenkamp 551, 3607 MJ Maarssen (BRIN 17HX)
- o RSG Brokledede, Schepersweg 6a, 3621 JK Breukelen (BRIN 11NY)

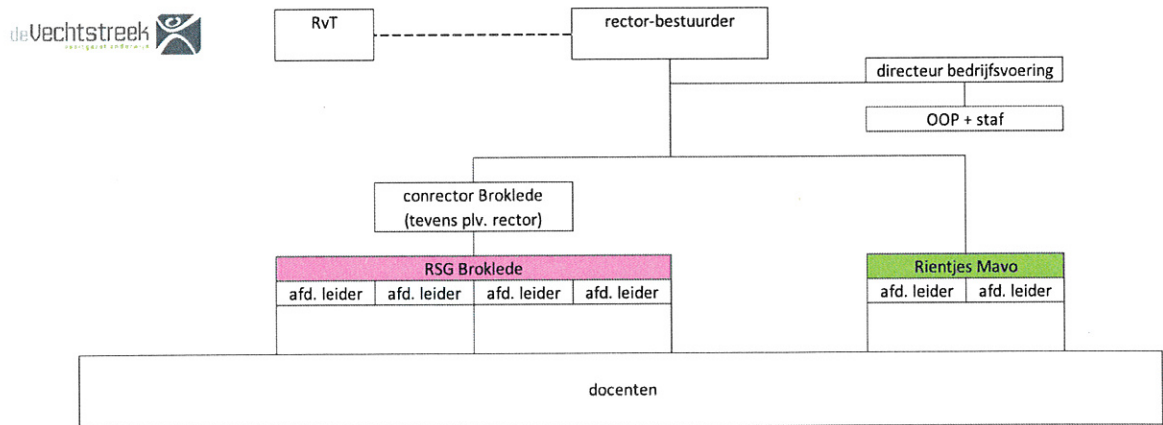
3.2 Rechtspersoon en Governance

VO De Vechtstreek is qua rechtspersoonlijkheid een stichting naar Nederlands recht die onderwijs verzorgt op basis van een licentie uit de Wet op het Voortgezet Onderwijs. De Stichting is lid van de VO-Raad en van de Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijs en respecteert de code Goed Onderwijsbestuur VO. Op de naleving van deze code zijn in 2022 geen uitzonderingen gemaakt.

3.3 Organisatiestructuur

De Stichting vormt het bevoegd gezag over de Rientjes Mavo en RSG Brokledede en heeft als organen de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en het Bestuur. De Stichting heeft een beperkt stafbureau. De directeur-bedrijfsvoering geeft leiding aan de afdelingen financiën, personeel en het OOP op beide scholen. Aan de scholen wordt leidinggegeven door de rector-bestuurder en 1 conrector/plaatsvervangend rector (RSG Brokledede) en door de rector-bestuurder en de afdelingsleiders (Rientjes Mavo). Elke school heeft een eigen Medezeggenschapsraad.

Organogram:



*De medezeggenschap is geregeld volgens de WMS

3.4 Doelstelling, visie en missie, aanbod, werkgebied

Stichting Voortgezet Onderwijs De Vechtstreek heeft zijn doel en grondslag bij de oprichting in 2010 als volgt in de statuten verwoord:

De Stichting beoogt onderwijs te (laten) geven, gericht op de emotionele en verstandelijke ontwikkeling van het kind, te weten het verwerven van noodzakelijke kennis, sociale, culturele en lichamelijke vaardigheden en het ontwikkelen van creativiteit. Het onderwijs dient bij te dragen aan de ontwikkeling van de eigen levensbeschouwing van iedere leerling.

De maatschappij en het onderwijs ontwikkelen zich snel en in de toekomst zouden we het bovenstaande wellicht anders formuleren, maar de kern staat onverminderd overeind: zo goed mogelijk onderwijs voor de leerlingen in ons werkgebied, vanuit een onderwijsperspectief gericht op de integrale ontwikkeling van de jonge mens met al zijn of haar talenten. De medewerkers van de Stichting proberen elke dag om dit geen loze woorden te laten zijn, maar om er daadwerkelijk inhoud aan te geven in al hun contacten met al onze leerlingen.

De twee scholen van de Stichting bieden samen deze drie onderwijssoorten aan:

- Vmbo-tl: Rientjes Mavo
- Havo: RSG Broklede
- Vwo: RSG Broklede

RSG Broklede biedt tevens de mogelijkheid de tweetalige stroom (Nederlands-Engels) van het havo en het vwo te volgen.

De twee scholen worden bezocht door leerlingen uit alle kernen van de gemeente Stichtse Vecht en in beperktere mate door leerlingen uit omliggende gemeenten.

3.5 Strategische doelen organisatie

Beide scholen beschikken over een koersplan. Het koersplan van Broklede heeft een looptijd van 2020 tot 2024, dat van de Rientjes Mavo van 2021 tot 2025. In beide plannen zijn heldere missies gedefinieerd.

Ondanks de beperkende coronamaatregelen is er op beide scholen hard gewerkt aan de ambities uit het koersplan. Bij de start van schooljaar 2022-2023 is het gelukt om het reizen-, activiteiten- en excursieprogramma nieuw leven in te blazen. Hierbij is een sterke focus geweest op groepsvorming en sociale contacten voor leerlingen onderling. Deze onderwerpen uit het koersplan hebben door corona extra aandacht gekregen.

3.6 Belangrijke gebeurtenissen

Aan het einde van schooljaar 2021-2022 hebben we op beide scholen een relatief grote groep collega's gezien die onze organisatie vrijwillig verlieten en hun onderwijscarrière elders voortzetten. Dit is een beeld dat we ook horen van collega-besturen. Het lijkt erop dat in het coronatijdperk mensen wat langer op hun plek bleven en vorig jaar pas weer de ruimte voelden om te verkassen. De arbeidsmarkt is voor deze mensen gunstig. Het bleek lastig om alle ontstane vacatures te vervullen en we waren genooddaakt om voor sommige vacatures een samenwerking aan te gaan met een detachingsbureau. Helaas zijn de ervaringen met niet al deze bureaus positief.

3.7 Interne beheersing

Op basis van de risicoanalyse uit 2019 is er in 2022 een herberekening gemaakt voor het weerstandvermogen. Op basis van deze berekening is de norm voor het weerstandsvermogen van Stichting VO de Vechtstreek naar beneden bijgesteld van 19% naar 17%.

De Stichting blijft in 2022 ruim boven de norm voor het weerstandsvermogen, ook als het effect van de NPO-gelden buiten beschouwing wordt gelaten. In de begroting voor 2023 is vastgesteld dat het uitgavenpatroon op Brokledede bijgesteld moet worden. Gezien onze gunstige reservepositie kan dit getemporiseerd worden aangepakt. Op de Rientjes Mavo is nog voldoende ruimte voor beleidsrijke keuzes die helpen om de ambities uit het koersplan te realiseren.

3.8 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2021 heeft de directie van RSG Brokledede veel tijd en energie gestoken in het overleg met de gemeente Stichtse Vecht over de overdracht van de aula en het entreegebied. Het proces aan de kant van de gemeente loopt uitermate stroef en er is sprake van veel personele wisselingen. Omdat er met de ambtelijke organisatie geen zicht meer was op een reële en passende oplossing, is het overleg naar een bestuurlijk niveau getild.

De kern van de discussie gaat over de staat van de over te dragen bouwdelen en de huursom die de scholengemeenschap sinds 2003 heeft betaald.

In heel 2022 is er geen inhoudelijke reactie gekomen van de gemeente op dit dossier. Vlak voor de zomer heeft het bestuur van VO de Vechtstreek bezwaar gemaakt bij de geschillencommissie van gemeente Stichtse Vecht. Ondanks meerdere verzoeken van onze jurist, is er tot het einde van 2022 geen voortgang in het dossier.

Met betrekking tot de Rientjes Mavo is het in de loop van 2022 duidelijk geworden dat PCOU Willibrord van de gemeente Utrecht toestemming heeft gekregen om een nieuwe school voor 1000 leerlingen (TL-havo-vwo) te gaan bouwen in Vleuten. Ongeveer een kwart van onze populatie komt uit dat voedingsgebied. We volgen de ontwikkelingen en zijn in nauw contact met het bestuur van PCOU Willibrord om de eventuele gevolgen voor de Rientjes Mavo te monitoren.

3.9 Vertrouwenspersonen

Binnen de organisatie hebben meerdere collega's zich in 2022 tot de interne of de externe vertrouwenspersonen op RSG Brokledede of de Rientjes Mavo gewend. Deze meldingen hebben niet geleid tot een klacht.

3.10 Afhandelen van klachten

In 2022 is er sprake geweest van 1 officiële klacht van een ouder van RSG Brokledede. De klacht is onderzocht en door middel van gesprekken naar tevredenheid opgelost. Op de Rientjes Mavo heeft 1 ouder zich gewend tot de geschillencommissie. De geschillencommissie heeft de klacht niet in behandeling genomen en klaagster terugverwezen naar het bestuur. Na enkele gesprekken is de klacht ingetrokken.

3.11 Governance ontwikkelingen

Het College van Bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder, dhr. Dick Frantzen. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden. Het College van Bestuur bestuurt de Stichting en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de Stichting, de strategie en het beleid. Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de school. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de Stichting.

De verhouding tussen het bevoegd gezag en de Raad van Toezicht is geregeld in de statuten van de Stichting en de daarop gebaseerde reglementen van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Deze reglementen zijn gebaseerd op de Code Goed Bestuur VO. In 2022 is mevrouw Van der Werf afgetreden als voorzitter en is mevrouw Gadella benoemd tot haar opvolgster.

4. Sociale Paragraaf

Ontwikkeling van het strategisch personeelsbeleid in 2022

Het strategisch personeelsbeleid van VO de Vechtstreek sluit aan bij de doelen van de scholen zoals verwoord in de Koersplannen. Het personeelsbeleid is erop gericht de kwaliteiten van alle medewerkers (OP en OOP) binnen de gestelde kaders zo goed mogelijk tot hun recht te laten komen, het werkplezier verder te optimaliseren en de duurzame inzetbaarheid te bevorderen.

In 2022 is de Spiegel School en Personeel uitgezet. De Spiegel is een door de VO Raad ontwikkeld instrument om de stand van zaken te meten inzake het strategisch personeelsbeleid. Medewerkers werden bevraagd op verschillende thema's : werktevredenheid (docenten en OOP), realisatie van onderwijskundige doelen en peoplemanagement door de direct leidinggevende. Betrokkenheid en werkplezier behaalden hoge scores, net als professionele ruimte en ruimte voor ontwikkeling. Meer aandacht is nodig voor ondersteuning van samenwerking en de school als lerende organisatie.

Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit

In 2022 heeft voor alle medewerkers een bijeenkomst plaatsgevonden over duurzame inzetbaarheid: wat doen we al? Waar kunnen medewerkers gebruik van maken? Hoe ziet ons seniorenbeleid er uit? Ook is voor alle medewerkers een lezing georganiseerd met als thema "veerkracht". Aanvullend werd het thema vitaliteit in 2022 verder onderzocht: waar hebben medewerkers behoefte aan? Op basis van de uitkomsten van de gesprekken met medewerkers wordt het beleid verder ontwikkeld en het aanbod voor medewerkers in 2023 uitgebreid.

Alle OOP functies binnen Stichting VO de Vechtstreek zijn in 2022 beschreven en gewaardeerd. De Stichting beschikt nu over een actueel OOP functieboek.

Banenafpraak

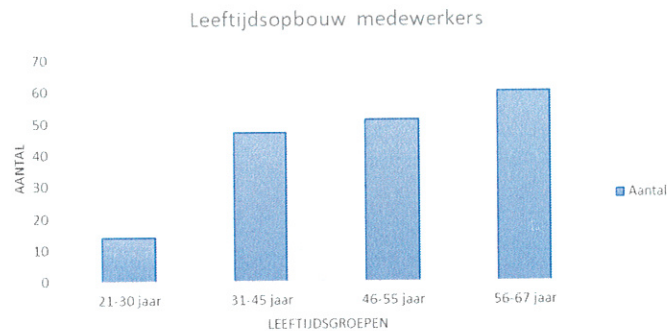
Door het kabinet en sociale partners is afgesproken meer banen te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Op dit moment heeft VO De Vechtstreek 1 medewerker in dienst die onder de doelgroep valt (1 fte). Bij aanbesteding van de inkoop van de schoonmaak is in het pakket van eisen opgenomen dat (een deel van) de medewerkers tot de doelgroep van de banenafpraak behoort. Helaas is het niet gelukt om de schoonmaak uit te besteden aan een organisatie die hieraan kon voldoen. Mochten zich binnen VO de Vechtstreek passende vacatures voordoen dan zal extra inspanning worden verricht om de vacature te laten vervullen binnen de banenafpraak.

4.1 Algemene kengetallen

Op 1 januari 2022 heeft Stichting VO de Vechtstreek 160 medewerkers in dienst, gemiddeld iets minder dan 120 fte. Hiervan wordt ongeveer 90 fte ingezet op Brokledede en 30 fte op de Rientjes mavo (de stafdiensten zijn verdeeld over de scholen).

Ongeveer 70% van de medewerkers is docent, bijna 24 % is onderwijsondersteunend personeel (inclusief onderwijsassistenten), ruim 6% is directie (inclusief afdelingsleiders).

De meeste medewerkers hebben een vast dienstverband, 31 medewerkers een tijdelijke aanstelling.



De grafiek hierboven laat zien dat het merendeel van de medewerkers van VO de Vechtstreek 46 jaar of ouder is. 43 medewerkers zijn 60 jaar of ouder.

In 2022 zijn 33 medewerkers uit dienst gegaan en heeft VO de Vechtstreek 28 nieuwe medewerkers in dienst genomen. Dit is een grote stijging vergeleken met 2021 (18 in dienst, 21 uit dienst). Ook Stichting VO de Vechtstreek kreeg dus te maken met de grotere mobiliteit van werknemers en de krapte op de arbeidsmarkt. Meerdere docenten die al vele jaren werkzaam waren bij VO de Vechtstreek maakten nu de overstap naar een andere school bijvoorbeeld i.v.m. reisafstand. Het vervullen van de vacatures bleek dit jaar moeilijker dan anders. Het standaard plaatsen van vacatures op Meesterbaan leverde minder reacties op zowel in aantal als in kwaliteit. Er is extra gebruik gemaakt van de netwerken van medewerkers en van detacheringsbureaus om de vacatures te vervullen.

Externe inhuur

In 2022 zijn 12 docenten via een detacheringsbureau aan het werk geweest bij VO de Vechtstreek. De gedetacheerde docenten zijn ingezet als ziektevervanging, als tijdelijke overbrugging van een vacature en bij moeilijk vervulbare vacatures. Daarnaast heeft VO de Vechtstreek een interim afdelingsleider ingehuurd (tijdelijke overbrugging vacature), een roostermaker (ziektevervanging) en een functionaris gegevensbescherming (op ZZP basis).

4.2 Verzuim

Het verzuimpercentage over 2022 voor VO de Vechtstreek is 6,2%.

De gemiddelde meldingsfrequentie was 2,2.

De gemiddelde verzuimduur was 8 dagen.

De verzuimpercentages van Stichting VO de Vechtstreek zijn vergelijkbaar met het landelijk beeld: na de coronajaren stijgen de verzuimpercentages weer naar de "gebruikelijke" hoogte.

Langdurig verzuim

Een verzuimpercentage wordt voor een groot deel bepaald door het langdurig verzuim. VO De Vechtstreek heeft op dit moment 6 langdurig zieke medewerkers. Een van de langdurig zieke medewerkers is inmiddels gere-integreerd naar 70% werken. Bij 4 van de 6 medewerkers die langdurig verzuimen is sprake van fysieke medische oorzaken, dit verzuim is niet of nauwelijks beïnvloedbaar door de werkgever.

Langdurig verzuim veroorzaakt door psychische factoren en (vaak) gerelateerd aan een combinatie van privé en werkomstandigheden is mogelijk meer beïnvloedbaar door de werkgever. VO De Vechtstreek volgt de Wet Poortwachter nauwgezet en zet indien nodig extra interventies in (bijvoorbeeld vanuit de ArboUnie zoals een psychologisch intake en adviestraject), gericht op terugkeer naar de werkplek.

Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2022 ontvingen 7 ex-medewerkers een (gedeeltelijke) WW- en/of BWW-uitkering of aanvulling. Met alle medewerkers is intensief contact (geweest) inzake re-integratie.

5. Schoolverslag RSG Broklede

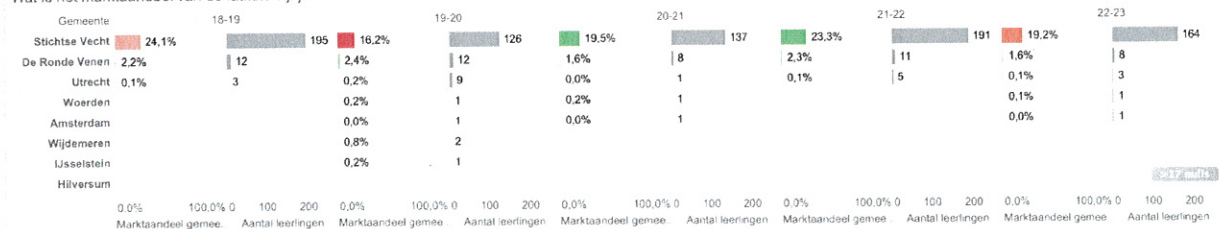
Leerlingen

De leerlingen van RSG Broklede zijn hoofdzakelijk afkomstig uit de kernen Breukelen, Maarssen, Nieuwer ter Aa, Nieuwersluis, Kockengen, Loenen, Vreeland, Loenersloot, Baambrugge, Abcoude en Vleuten.

In 2022 is het aantal leerlingen op Broklede opnieuw licht gedaald.

datum	Aantal leerlingen
1 oktober 2018	1350
1 oktober 2019	1267
1 oktober 2020	1170
1 oktober 2021	1154
1 oktober 2022	1101

Wat is het marktaandeel van de laatste vijf jaar?



Als we inzoomen op het marktaandeel in leerjaar 1, dan zien we een fluctuerend beeld in de gemeente Stichtse Vecht. Het afgelopen jaar is het marktaandeel gedaald. Het doel is om te groeien naar structureel ongeveer 180 nieuwe brugklasleerlingen per jaar.

Onderwijsresultaten

De afgelopen jaren is er in coronatijd ruimhartiger bevorderd dan in reguliere schooljaren. Daardoor zien we dat niet alle leerlingen de resultaten halen die we van ze mogen verwachten. Ook dit jaar hebben we opnieuw de gelden van het Nationaal Plan Onderwijs ingezet om de ontwikkeling van onze leerlingen te stimuleren. Naast de onderwijsresultaten hebben we ons daarbij ook nadrukkelijk gefocust op de sociale ontwikkeling. Voor een nadere toelichting over het Nationaal Plan Onderwijs verwijzen wij naar de bijlage.

Examenresultaten

Afdeling	Slagingspercentage 2020	Slagingspercentage 2021	Slagingspercentage 2022
havo	95%	93%	90%
vwo	98%	90%	93%

In 2020 is er geen Centraal Schriftelijk Eindexamen geweest. Het schoolexamen bepaalde dus de eindcijfers van de examenkandidaten. In 2021 en 2022 was er sprake van een aangepaste regeling.

Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken

In 2022 hebben we verdere stappen gezet in het realiseren van de doelen uit het koersplan. De beeldcoaches zijn bezig met de afronding van hun opleiding en werken intensief samen met de coaches van de nieuwe docenten. Er is een tweede collega gestart met de opleiding tot Remedial Teacher. De driehoeksgesprekken tussen leerling, ouders en school en de vernieuwing van het mentoraatscurriculum en de verslaglegging daarvan in het programma Simulise zijn het afgelopen jaar speerpunten geweest. In het onderwijskundig beleid hebben we een start gemaakt om de docenten te bekwamen in meer formatief handelen.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Volgens de visie op kwaliteitszorg die beschreven staat in het koersplan, werken we planmatig en volgens de pdca-cyclus aan verdere ontwikkeling van de school en van de kwaliteit van ons onderwijs. In het koersplan hebben we vastgesteld dat er behoefte was aan een versterking van de doorlopende leer- en toetslijnen en van het toetsbeleid om te komen tot een versterking van de determinatie. Dit is daarom een vast onderdeel van de sectiewerkplannen en het gesprek met de sectievoorzitters geworden. Als extra informatiebron werken we met cito-volgtoetsen. Daarnaast worden onze datacoaches ingezet worden om de secties te helpen hun resultaten te analyseren.

Naar aanleiding van de lesbezoeken door de afdelingsleiders en de conrector onderwijs en kwaliteit is er besloten om te gaan werken met een aangepast lesobservatieschema. Dit lesobservatieschema leent zich erg goed om collega's verder in ontwikkeling te brengen en hierover in gesprek te gaan.

Ontwikkelingen binnen de schoolleiding

In 2022 kregen we te maken met het vertrek van een afdelingsleider. Zij heeft een directeursfunctie aanvaard bij een collega-school. De vacature is in eerste instantie op interim-basis vervuld. Inmiddels is er een definitieve nieuwe afdelingsleider geworven.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Vanuit ons NPO-beleid hebben samengewerkt met Taalstroom voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben op het gebied van executieve functies en met Lyceo wat betreft extra examentrainingen.

De beeldcoaches worden opgeleid door de school voor Beeldcoaching.

Inrichting van de dialoog met de interne en externe actoren

Ouders en leerlingen zijn op Brokledede nauw betrokken bij de verdere ontwikkeling van ons onderwijs. Zowel de Ouderraad als de klankbordgroepen van leerlingen leveren hier een waardevolle bijdrage aan.

Tot slot vindt in de (P)MR zeer frequent overleg plaats over alle ontwikkelingen binnen de school. De MR vergadert twee keer per jaar met leden van de Raad van Toezicht.

In 2022 zijn we gestart met ronde tafel gesprekken tussen personeel, ouders en leerlingen, om ons de koers van de school te kunnen monitoren.

We hebben ook het "kijkje in de keuken" geïntroduceerd voor ouders van kinderen uit groep 8 en voor de ouders van onze brugklasleerlingen. Zij worden in de gelegenheid gesteld om de dagelijkse gang van zaken in de school te bekijken en met ons in gesprek te gaan

Gebouw

De in 2021 geplaatste zonnepanelen mogen sinds 2022 ook stroom terugleveren. Daarnaast hebben wij 4 laadpalen op onze parkeerplaats laten zetten om onze duurzaamheidsambities verder waar te maken.

Op de bèta-afdeling hebben wij een studie lounge ingericht om ons onderwijs verder te kunnen flexibiliseren.

De kwestie rond de overdracht van de aula en het entreegebied van de gemeente naar de school is helaas nog steeds niet opgelost. Gedurende heel 2022 hebben wij geen inhoudelijke reactie mogen ontvangen van de gemeente Stichtse Vecht.

6. Schoolverslag Rientjes Mavo

Leerlingen

De leerlingen van de Rientjes Mavo komen grotendeels uit de gemeenten Stichtse Vecht en Utrecht (Leidsche Rijn).

Sinds 2019 is er een stabiel evenwicht ontstaan, waarbij de school gestabiliseerd is op net boven de 400 leerlingen. Het verloop van het aantal leerlingen in de periode 1 oktober 2018 t/m 1 oktober 2022 ziet er als volgt uit:

Datum	Aantal leerlingen
1 oktober 2018	456
1 oktober 2019	420
1 oktober 2020	412
1 oktober 2021	410
1 oktober 2022	417

Voor de nabije toekomst is er reden voor zorg en alertheid over de leerlingen toestroom, met name uit Leidsche Rijn. Op 1 augustus 2023 start het Limus College in Vleuten. Dit wordt een school voor 1000 leerlingen met de niveaus tl, havo en vwo. Omdat deze school in een belangrijk deel van ons voedingsgebied staat kan dit consequenties hebben.

Resultaten

Examenresultaten

Schooljaar	geslaagd
2017/2018	91%
2018/2019	93%
2019/2020	98 %
2020/2021	97%
2021/2022	93%

Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken

De voortgang van het koersplan wordt gerealiseerd door drie ontwikkelgroepen: de implementatie van de nieuwe leerweg, differentiatie in de lessen en "ik zie je op de Rientjes". Alle docenten dragen hun steentje bij in één van deze ontwikkelgroepen.

Er zijn na de lastige coronajaren weer veel nieuwe activiteiten opgestart met een specifieke focus op: kunst en cultuur, maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen, duurzaamheid en uitdaging zoals bijvoorbeeld bij de Lego League.

Er zijn drie collega's gestart met de opleiding tot beeldcoach.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De Rientjes Mavo houdt regelmatig enquêtes onder ouders en medewerkers. De schoolleiding bespreekt de uitkomsten met het OP en het OOP en met de ouderraad.

Er worden jaarlijks enquêtes onder leerlingen gehouden en besproken met medewerkers.

De extra ondersteuningsbehoefte van leerlingen is goed in beeld. Indien nodig wordt een leerling gekoppeld aan een persoonlijk begeleider. Daarnaast is er een lokaal ingericht met een onderwijsassistent die gekwalificeerd is om leerlingen verder te helpen, onder andere met plannen en organiseren.

Leerlingen werken onder begeleiding in het vakhulpuur middels het programma NuMo aan hun leesvaardigheid.

7. Financiën en Beheer

7.1 Resultatenanalyse

Het geconsolideerde resultaat voor 2022 komt uit op een positief resultaat van € 273.482. Dit is hoger dan het in de begroting opgenomen negatief resultaat van € 253.113. De verklaring voor deze afwijking is divers en wordt in de volgende paragraaf op hoofdlijnen toegelicht.

7.2 Balans

De grootste mutaties in de balans, ten opzichte van vorig jaar, zijn een toename van, de liquide middelen, het eigen vermogen, de voorzieningen en de kortlopende schulden.

7.3 Financiële analyse

Baten	2022	
	Realisatie	Begroting
Rijksbijdragen OCW	14.649.103	12.783.292
Overige baten	310.115	135.246
Totaal Baten	14.959.218	12.918.538
Lasten		
Personele lasten	11.245.073	10.364.221
Afschrijvingen	382.312	440.721
Huisvestingslasten	1.139.309	930.804
Overige lasten	1.895.917	1.422.755
Totaal Lasten	14.662.611	13.158.501
Saldo Baten +/- Lasten	296.607	-239.963
Financiële baten en lasten	23.123	13.150
	23.123	13.150
	273.484	-253.113
Beleidsrijk deel		-125.000
		-378.113
NPO-gelden		-183.283
	273.484	-561.396

Toelichting exploitatieresultaat

In 2022 is het exploitatieresultaat wederom veel positiever uitgekomen dan begroot. Met name de gelden vanuit het Nationaal Plan Onderwijs hebben gezorgd voor veel extra inkomsten. Daarnaast is door een wijziging in de CAO ook meer geld ontvangen voor de bekostiging van het personeel. Waarom deze gelden nog niet zijn uitgegeven in dit boekjaar lichten wij toe in bijlage 2. Ook speelt wederom de daling in het leerlingaantal een rol. Omdat op Brokledede het leerlingenaantal met ongeveer 70 is gedaald kon het nieuwe schooljaar gestart worden met een kleinere formatie. De terugloop in inkomsten zal echter pas plaatsvinden per 1 januari 2023.

Het exploitatieresultaat van de stichting is € 273.484. Uitgesplitst naar de beide scholen is het resultaat voor Brokledede € 38.079 en voor de Rientjes Mavo € 235.405. Voor de nabije toekomst wanneer de incidentele gelden komen te vervallen, is het belangrijk om op Brokledede keuzes te maken die zorgen dat de uitgaven in lijn komen met de inkomsten.

De begroting voor 2022 is opgesteld met een verwachting van een daling van het aantal leerlingen. Deze verwachting is uitgekomen. De daling is echter groter dan waarmee rekening werd gehouden.

De baten voor 2022 zijn € 2.040.680 hoger dan begroot. Hiervan is de Rijksbijdrage € 1.879.798 hoger dan de begroting en de overige baten zijn € 160.882 hoger dan voorzien.

De Rijksbijdragen zijn ook hoger door in de CAO overeengekomen structurele Loonsverhoging van 4,75%, een éénmalige uitkering in juli bij een fulltime dienstverband van € 500. Het totaal hogere bedrag is € 462.100.

Bij de Rijksbijdragen hebben we een bedrag van € 534.880 ontvangen als NPO-gelden voor coronamaatregelen welke niet in de begroting was voorzien. Bij het opstellen van de begroting was weliswaar duidelijk dat scholen een bedrag voor NPO zouden ontvangen voor schooljaar 2022-2023. Dit bedrag is door de Rijksoverheid echter naar boven bijgesteld.

Daarnaast hebben we een bedrag van € 638.300 meer ontvangen voor Strategisch personeelsbeleid en verzuim dan in de begroting is opgenomen.

Ook is er voor "Nieuwkomers", "Herkansingen" en het project "Heterogene brugklassen", voor dit jaar een bedrag ontvangen van samen € 51.900. De functiemix is dit jaar € 29.300 hoger uitgevallen. Daarnaast is er € 85.272 extra ontvangen voor extra werkzaamheden bij de eindexamens. Voor diverse overige posten is totaal € 77.200 meer ontvangen.

De overige baten komen € 160.822 hoger uit. Deze baten zijn hoger omdat veel activiteiten welke uit de ouderbijdragen betaald worden, na een periode corona, weer hebben plaatsgevonden. Deze zijn bij de ouders gefactureerd. De ouderbijdragen is daardoor 120.000 hoger dan voorzien. Daarnaast is voor € 18.000 meer medewerkers gedetacheerd geweest.

De totale lasten zijn € 1.498.000 hoger dan begroot.

De totale personele lasten zijn € 880.800 hoger dan in de begroting is opgenomen.

In 2022 is er een nieuwe CAO gekomen die heeft gezorgd voor een loonsverhoging met terugwerkende kracht van 4,75% per 1 juli en een éénmalige uitkering van € 500 per fulltime dienstverband. De hogere kosten komen door de salarissen, vakantie-uitkering, EJU, sociale lasten en pensioenen € 390.400 hierdoor hoger uit.

Aan de personeelsvoorzieningen van verlof, ww-ers, zieke medewerkers en generatiepact is in totaal € 15.300 meer onttrokken dan in de begroting is opgenomen.

De kosten voor de sociale lasten en pensioenen komen € 30.300 lager uit. Deze kosten maken wij niet bij inhuur van extern personeel.

Aan inhuur van extern personeel is € 521.100 meer uitgegeven. Met name door de inzet van de NPO-gelden is deze post fors hoger dan de begroting. Ook is het in tijden van personeelstekort soms noodzakelijk om personeel extern in te huren.

De afschrijvingslasten zijn € 58.400 lager dan begroot.

De investeringen van ICT-laptops hebben later plaatsgevonden of zijn uitgesteld naar 2023.

De huisvestingslasten zijn € 208.500 hoger dan begroot. Dit heeft deels te maken met de hogere energiekosten en de sterke inflatie in 2022. Aan het onderhoud van de gebouwen is € 64.900 meer uitgegeven. Bovendien is er € 28.800 meer aan het onderhoud van marmoleum uitgegeven dan in de begroting is voorzien.

De grootste posten zijn bij Brokledede het voor € 11.000 reinigen van de gehele buitengevel, er heeft een onderzoek plaatsgevonden van € 11.900 van de elektrische installatie, de voor € 4.000 de inrichting van de Bètavleugel, advies van Raderadvies betreffende de gebouwen en installaties voor € 10.000 en de technische ruimten is voor € 14.000 gerenoveerd.

De grootste posten bij de Rientjes Mavo zijn het onderhoud aan de douches voor een bedrag van € 5.400 en er zijn brandwerende deuren geplaatst voor € 7.300.

De overige onderhoudskosten van € 1.300 zijn diverse kleinere posten.

Om de sociale ontmoeting tussen leerlingen na de corona-jaren te bevorderen, is er meer aan sport gedaan. Hierdoor is er € 15.800 meer huur sportaccommodaties uitgegeven.

De overige huisvestingslasten zijn hoger door het herstellen van de bestrating en de fietsenstalling voor een bedrag van € 19.500. Ook zijn er draagkabels van de lift vervangen voor € 5.400. De overige extra kosten van € 4.700 zijn diverse kleinere posten.

Tenslotte is er voor € 30.000 meer aan de onderhoudsvoorziening toegevoegd.

De overige lasten worden overschreden met € 473.000. De activiteiten welke uit de ouderbijdrage bekostigd worden hebben weer plaatsgevonden. Maar omdat er dit jaar een lagere bijdrage is gevraagd van de ouders en deze post begroot wordt in combinatie met de opbrengsten is deze post erg laag begroot. Er is hierdoor ongeveer € 400.000 meer uitgegeven. De kosten van de leermiddelen is ongeveer € 70.000 hoger dan begroot. De digitalisering van het onderwijs is hier een belangrijke oorzaak van.

De financiële baten en lasten komen op een negatief bedrag uit van € 9.900. In de begroting is deze post te positief begroot.

7.4 Continuïteitsparagraaf

Onderstaande gegevens zijn bedoeld om nadere invulling te geven aan de in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs bedoelde Continuïteitsparagraaf.

Kengetallen	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen ultimo jaar	1523	1524	1498	1504
Personele bezetting in fte				
Bestuur/management	8,3	8,3	8,3	8,3
OP	80,5	80,6	79,2	79,5
OOP	31,4	31,4	30,9	31,0
Totaal aantal fte	120,2	120,3	118,4	118,8

In 2022 had de Stichting gemiddeld 120,2 fte in dienst. Dit was verdeeld in 101,83 fte aan contracten voor onbepaalde tijd en 18,40 fte aan contracten voor bepaalde tijd.

De afgelopen jaren is het aantal leerlingen gedaald. De prognose voor de komende jaren is dat het leerlingenaantal zal stabiliseren rond 1500. De beperkte omvang van de Stichting en de fluctuerende aanmelding maakt het noodzakelijk om de meerjarenbegroting ieder jaar bij te stellen. In het voedingsgebied van de scholen wordt de komende jaren nauwelijks krimp in leerlingenaantallen verwacht. Groei of krimp zal dus voornamelijk worden beïnvloed door de concurrentiepositie.

In de meerjarenprognose is de nieuwe bekostigingssystematiek meegenomen. De Stichting zal meer geld ontvangen vanuit de lumpsumvergoeding. Bij een gelijk aantal leerlingen zal het bij Brokledede een klein voordeel zijn en bij de Rientjes Mavo een aanzienlijk voordeel.

De voorziening groot onderhoud is berekend op dezelfde wijze als de afgelopen jaren. Er wordt al geruime tijd gesproken over een wijziging van deze berekening. De berekening moet in de toekomst waarschijnlijk volgens de componentenmethode worden vastgesteld. Omdat ook in deze discussie de uitkomst nog niet vaststaat hebben wij hier in de meerjarenprognose geen rekening mee gehouden.

Beide schoolgebouwen van de Stichting zijn ongeveer 40 jaar oud. Vanuit het Klimaatakkoord worden er nieuwe eisen gesteld aan de duurzaamheid van schoolgebouwen. Wij zijn in overleg met de gemeente Stichtse Vecht om te kijken op welke manier wij aan deze eisen kunnen voldoen. In 2022 is Brokledede voorzien van zonnepanelen. Bij de Rientjes Mavo zijn deze al in 2021 in gebruik genomen. Verdere investeringen in de gebouwen betreffen de klimaatbeheersing. Wanneer deze investering zal gaan plaatsvinden staat nog niet vast. Bij het vervangen van verlichting wordt overal LED geïnstalleerd.

Brokledede huurt de aula en enkele andere delen van het schoolgebouw van de gemeente. Wij zijn met de gemeente overeengekomen dat dit een onwenselijke situatie is en streven ernaar om deze gebouwdelen in eigen beheer te nemen. De gesprekken worden hierover nog gevoerd.

De Stichting heeft als beleid om zo min mogelijk met detachingscontracten te werken. In dit beleid verwachten wij de komende jaren geen wijzigingen. De praktijk leert echter dat bij een krappe arbeidsmarkt dit soort contracten niet altijd te vermijden zijn. Dit jaar is er echter veel ingehuurd om de corona achterstanden weg te werken.

In de afgelopen jaren is de algemene reserve steeds toegenomen. Dit jaar is ons vermogen verder gestegen door met name de extra bekostiging van de NPO gelden. Als gevolg hiervan is er ook komend jaar extra geld om de negatieve effecten van de coronapandemie op onze leerlingen te adresseren.

De Stichting heeft voldoende buffers opgebouwd en is financieel gezond. De komende jaren verwachten wij financieel gezond te kunnen blijven. Leidend daarbij is het weerstandsvermogen. Wij verwachten eventuele leerlingendalingen voldoende te kunnen opvangen om dit vermogen op peil te kunnen houden.

VO De Vechtstreek heeft de afgelopen jaren het niveau van voorzieningen aangepast conform de regelgeving.

Balans	2022	2023	2024	2025
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	3.426.502	3.446.502	3.466.502	3.486.502
Totaal materiële vaste activa	3.426.502	3.446.502	3.466.502	3.486.502
Vlotende activa				
Vorderingen	181.959	181.959	181.959	181.959
Liquide middelen	7.039.355	6.976.821	6.279.599	5.666.866
Totaal vlotende activa	7.221.314	7.158.780	6.461.558	5.848.825
Totaal activa	10.647.816	10.605.282	9.928.060	9.335.327
Eigen vermogen				
Algemene reserve	5.065.852	5.241.144	4.541.144	3.929.144
Bestemmingsreserve	236.776	-	-	-
	5.302.628	5.241.144	4.541.144	3.929.144
Voorzieningen	3.452.790	3.532.790	3.552.790	3.572.790
Totaal voorzieningen	3.452.790	3.532.790	3.552.790	3.572.790
Kortlopende schulden	1.892.398	1.831.348	1.834.126	1.833.393
Totaal kortlopende schulden	1.892.398	1.831.348	1.834.126	1.833.393
Totaal passiva	10.647.816	10.605.282	9.928.060	9.335.327

Exploitatie

Stichting VO De Vechtstreek												
	2022		2023		2024		2025					
Aantal leerlingen	1.571		1.519		1.457		1.460					
Rijksbijdragen	13.305.259	-	13.305.259	12.529.721	12.529.721	12.099.895	12.099.895	12.207.288	12.207.288	12.207.288	12.207.288	
Extra baton werkruikerlichting incidenteel tot 2028	-	322.952	322.952		811.806	811.806	811.806		811.806	811.806	811.806	
NPO incidenteel	-	534.879	534.879		753.753	753.753						
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-	251.942	251.942	241.588	241.588	242.028	242.028	242.028	242.028	
Overige baton	298.128	-	298.128	448.951	448.951	431.027	431.027	431.452	431.452	431.452	431.452	
Totaal opbrengsten	13.601.387	1.357.831	14.959.218	13.231.613	1.565.559	14.797.172	12.772.510	811.806	13.584.316	12.880.764	811.806	13.692.570
Personneelslasten	10.185.345	-	10.185.345	10.544.481	10.544.481	10.205.024	10.205.024	10.221.897	10.221.897	10.221.897	10.221.897	
Extra lasten werkdruk	-	322.952	322.952		811.806	811.806	811.806		811.806	811.806	811.806	
NPO incidenteel	-	238.776	238.776									
Afsluitingen	382.312	-	382.312	423.845	423.845	408.885	408.885	407.987	407.987	407.987	407.987	
Huisvestingslasten	1.139.309	-	1.139.309	1.151.752	1.151.752	1.143.681	1.143.681	1.148.474	1.148.474	1.148.474	1.148.474	
Overige lasten	1.895.917	-	1.895.917	1.771.822	1.771.822	1.698.842	1.698.842	1.701.791	1.701.791	1.701.791	1.701.791	
Totaal kosten	13.602.883	1.059.728	14.662.611	14.031.901	811.806	14.843.707	13.454.392	811.806	14.266.198	13.478.130	811.806	14.289.936
Overige lasten	23.123	-	23.123	16.000	16.000	15.340	-	15.340	15.367	-	15.367	
Totaal overige	23.123	-	23.123	16.000	-	16.000	15.340	-	15.340	15.367	-	15.367
Resultaat	-24.519	298.103	273.484	-816.287	753.753	-62.534	-897.222	-	-897.222	-612.733	-	-612.733

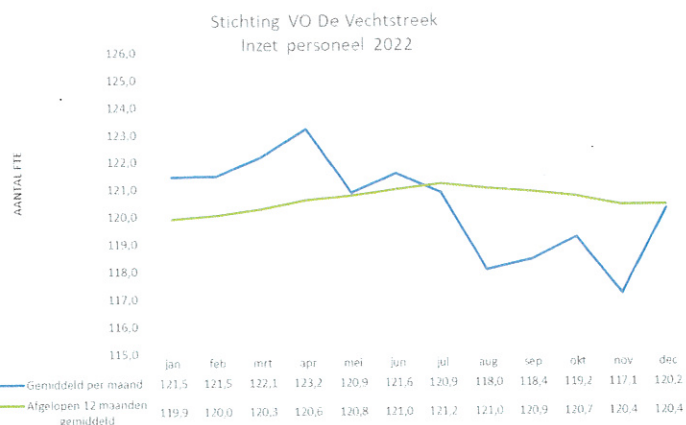
7.5 Aanwezigheid en werking interne risico- en beheersingssystemen

Elk jaar vindt er een verdere ontwikkeling plaats van de Planning- & Controlcyclus. Elk kwartaal wordt er een financiële rapportage opgemaakt en met de auditcommissie van de Raad van Toezicht besproken. De rector-bestuurder en directeur bedrijfsvoering houden vinger aan de pols over de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar en bespreken grote afwijkingen van de begroting.

In 2022 is er diverse malen financieel overleg geweest met de auditcommissie. Besproken zijn de begroting, financiële rapportages, beleidsrijke keuzes, inzet NPO-middelen, de risicoanalyse en de jaarrekening.

Binnen de auditcommissie zijn de risico's in kaart gebracht. Het belangrijkste risico betreft de mogelijke fluctuatie in leerlingenaantallen, en de gevolgen die dit met zich meebrengt voor de personele inzet. De Stichting opereert in een concurrerende omgeving waarbij het marktaandeel kan fluctueren. Ook ons gelukt om schil te voldoende

Het grootste Stichting bij het formatie per Daarom hebben het tot stand nieuwe afspraken ervoor te zorgen zo scherp uitgevoerd. De formatie wordt elk jaar aangepast naar de behoefte van onderwijs voor het aantal



in 2022 is het een flexibele handhaven van omvang.

risico loopt de opstellen van de schooljaar. wij in 2019 bij komen van het taakbeleid gemaakt om dat de formatie mogelijk wordt

leerlingen. De formatie is licht gedaald van 120,1 fte per 1 augustus 2021 naar 118,0 fte per 1 augustus 2022. In 2022 is er gemiddeld 120.2 fte ingezet aan personeel.

7.6 Treasurybeleid

De treasurytaken en controltaken zijn ondergebracht bij de directeur bedrijfsvoering.

Liquide middelen staan volgens de doelstellingen van het treasurystatuut op een spaarrekening en een rekening courant. In het treasurystatuut staat informatie over risicobeheer.

In 2018 is een nieuw treasurystatuut opgesteld. Deze is door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vastgesteld.

Het treasurystatuut voldoet aan de Regeling Beleggen en Belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2016 artikel 3 lid 2, 3 en 4. Een regeling die is opgelegd door OCW aangaande het omgaan met (tijdelijke) overtollige middelen.

VO De Vechtstreek is in 2022 geen beleggingen en/of beleningen aangegaan.

7.7 Verslag Raad van Toezicht 2022

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van het weer kunnen oppakken van een meer 'reguliere' manier van werken op onze scholen, na een tweetal jaren die getekend werden door de effecten van de coronapandemie. Hiermee diende zich tevens de belangrijke taak aan van het inventariseren en aanpakken van eventuele (leer)achterstanden die tijdens de diverse lockdowns en het hybride lesgeven onvermijdelijk zijn ontstaan. Het is mooi om te zien hoe alle medewerkers en leerlingen deze uitdaging snel hebben opgepakt. De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de wijze waarop de medewerkers en het bestuur zich hebben ingezet om dit te realiseren.

2022 was ook het jaar waarin de organisatie zich op het verder uitvoeren van de vastgestelde koersplannen heeft kunnen richten, waarvan de eerste resultaten in de klas zichtbaar beginnen te worden. Dit bijvoorbeeld in de vorm van het verder uitbreiden van het mentoraat en het investeren in het verder begeleiden en opleiden van docenten, zoals we terugzien in de inzet van de beeldcoaches.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijf keer vergaderd. In de vergadering van mei 2022 is het jaarverslag 2022 vastgesteld en is decharge verleend aan de Rector-Bestuurder. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. De begroting voor 2023 is vastgesteld in december 2022.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht is aandacht besteed aan de uitvoering van de koersplannen van RSG Brokledede en de Rientjes MAVO, de behaalde examenresultaten, de behaalde overige onderwijsresultaten, de impact van de krappe arbeidsmarkt op het wervingsbeleid, financiën, managementrapportages, risicobeheersing, kwaliteitszorg, onderwijshuisvesting, personeelszaken en de ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Bij deze onderwerpen heeft de Raad van Toezicht zich door de Rector-Bestuurder laten informeren wat de doelstellingen van het onderwijs zijn, welke resultaten er zijn behaald en welke middelen hieraan besteed zijn. Bij de thema's die besproken zijn, wordt steeds nagegaan hoe de resultaten zich verhouden tot vergelijkbare scholen. De verdere voortgang van de ontwikkelingen wordt gevolgd, in het bijzonder ten aanzien van de realisatie van de koersplannen.

De Raad van Toezicht ziet toe op de rechtmatige verwerving van middelen, alsmede de rechtmatige en doelmatige besteding van deze middelen. Dit doet zij onder meer doormiddel van het uitgebreid bespreken van de jaarbegroting, en het op kwartaalbasis in de Raad van Toezicht en de Auditcommissie met het Bestuur bespreken van projecties en realisaties van de stichting met betrekking tot de gemaakte kosten en gerealiseerde baten. Indien zich significante verschillen voordoen tussen gebudgetteerde uitgaven/inkomsten en daadwerkelijke uitgaven/inkomsten, vraagt

de Raad van Toezicht hierop een uitgebreide toelichting die zij toetst op haar logica en consistentie. Ook bespreekt de Raad van Toezicht tijdens haar schoolbezoeken de realisatie en de impact van investeringen die de stichting doet in het kader van onder meer haar strategische prioriteiten en het NPO met de verschillende stakeholders, teneinde te toetsen of de verwachte impact van deze investeringen wordt gerealiseerd. Daarnaast gaat de Raad van Toezicht op basis van benchmarkgegevens die de accountant verstrekt op regelmatige basis het gesprek aan met het Bestuur of de middelen op de meest efficiënte en doelmatige wijze worden besteed. De Raad van Toezicht ziet er op deze wijze op toe dat zoveel mogelijk middelen aan het onderwijs ten goede komen.

Tevens heeft de Raad van Toezicht het voornemen uitgesproken om op regelmatige basis met de Rector-Bestuurder van gedachten te wisselen over de betekenis van belangrijke maatschappelijke thema's en hoe hier op de scholen invulling aan wordt gegeven, bijvoorbeeld op het gebied van diversiteit, duurzaamheid en kansengelijkheid. Om ervoor te zorgen dat deze belangrijke thema's aan de orde komen, wordt hiervoor expliciet tijd ingeruimd. Uiteraard is er daarnaast altijd ruimte voor het bespreken van actualiteiten, zoals bijvoorbeeld afgelopen jaar de impact van de krappe arbeidsmarkt.

Er is in 2022 één keer vergaderd met een delegatie van de GMR. Gesproken is over het functioneren van de scholen in het algemeen, het bestrijden van corona-gerelateerde onderwijsachterstanden, de implementatie van de koersplannen en over de als goed ervaren samenwerking met de Rector-Bestuurder. Hiernaast hebben de voorzitters van de Raad van Toezicht en de GMR tweemaal samen gesproken, dit onder meer om nader kennis te maken, en de overleggen voor 2023 te plannen en voor te bespreken. De Raad van Toezicht heeft een tweetal werkbezoeken afgelegd in 2022, waarbij één bezoek is gebracht aan RSG Brokledede en één bezoek aan de Rientjes MAVO. De Raad van Toezicht is voornemens om voortaan ieder jaar aan beide scholen minimaal één formeel schoolbezoek af te leggen.

De Remuneratiecommissie is in 2022 tweemaal bij elkaar geweest, en de Auditcommissie vijfmaal. Zoals eerder besloten, zijn onderwijsgerelateerde zaken niet besproken in een aparte Onderwijscommissie maar in de vergaderingen van de gehele Raad van Toezicht.

De code goed bestuur (verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid) is uitgangspunt voor het handelen van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft in 2022, gebaseerd op een positief advies van de Remuneratiecommissie, besloten dhr. D. Frantzen voor een tweede termijn in de rol van Rector-Bestuurder te benoemen. Deze tweede termijn zal een aanvang nemen per maart 2023. De Raad van Toezicht is verheugd dat hiermee een verdere continuïteit van het bestuur, beleid en de dagelijkse aansturing van de scholen wordt gerealiseerd.

Mevrouw Gadella is met ingang van 1 november 2022 gestart in de Raad van Toezicht in de rol van voorzitter. De bekrachtiging van deze benoeming door de gemeenteraad van de gemeente Stichtse Vecht heeft op 1 november 2022 plaatsgevonden. We hebben eind 2022 afscheid genomen van mevrouw Van der Werf-Bramer als voorzitter van de Raad van Toezicht, dit vanwege het verstrijken van haar tweede zittingstermijn. Mevrouw Van der Werf-Bramer is gedurende 8 jaar lid geweest van de Raad van Toezicht. We willen mevrouw Van der Werf-Bramer van harte bedanken voor haar warme betrokkenheid en langdurige inzet voor Stichting VO de Vechtstreek en haar scholen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was per 2022 als volgt:

naam	Rol in RvT	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
Mw. A.J.E. van der Werf-Bramer <i>(afgetreden 1 november 2022)</i>	Voorzitter Voorzitter remuneratie-commissie	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur gemeente Altena Gemeentesecretaris a.i. gemeente Kaag en Braassem	
Mw. B. Gadella <i>(per 1 november 2022)</i>	Voorzitter Lid remuneratie-commissie	-Bestuurder a.i stichting Almere Speciaal en Taalcentrum Almere	Voorzitter Raad van Toezicht SOVEE Voorzitter van Bestuur van Muziektheater de Veerensmederij
Dhr. R. van Rijn	Voorzitter auditcommissie	CFO en Partner Landlane Capital	Lid Raad van Toezicht en lid Auditcommissie van de Westlandse Stichting voor Katholiek Onderwijs Extern lid commissie Geweldsaanwending politie Noord-Holland
Dhr. W. Houtzager	Vicevoorzitter en secretaris Voorzitter remuneratiecommissie <i>(per 1 november 2022)</i>	Partner NextHRM Adviseur VKD-HRM	Lid Raad van Toezicht stichting MEEr-groep Bestuurslid stichting Netwerk Bedrijfsethiek Nederland
Dhr. F. Blommaert	Lid auditcommissie	CFO EHC Group Financieel interimmanager bij diverse opdrachtgevers	Bestuurslid Geschiedenistafel KIGC
Dhr. N. Verbeek	Lid, voorkeurszetel GMR en contactpersoon GMR	Zelfstandig ondernemer 'Niko Verbeek Coaching, Training, Organisatieadvies'	

In onderstaande tabel staat het rooster van aan- en aftreden van de leden van de Raad van Toezicht vermeld.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Afgetreden d.d.
Brigitta Gadella									x	
Annette van der Werf	x				y				z	November 2022
Wil Houtzager			x				y			
Frans Blommaert				x				y		
Niko Verbeek				x				y		
Rens van Rijn								x		

x) aangetreden y) herbenoemen z) aftredend

7.8 Jaarrekening

Stichting VO De Vechtstreek

41897

Jaarstukken 2022

7.8.1 Financiële kengetallen

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

Kengetallen	2022	2021
Solvabiliteit	82,2%	83,7%
Eigen vermogen in een percentage van het totale vermogen. De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopnamen.		
Solvabiliteit excl. Voorzieningen	49,8%	50,1%
Eigen vermogen (excl. voorzieningen) in een percentage van het totale vermogen. Uitgangspunt: tussen de 20% en de 50% wordt als redelijk gangbaar gekwalificeerd.		
Liquiditeit (Current ratio)	3,8	4,1
Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen. Deze verhouding geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de Stichting in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.		
Weerstandvermogen	35,4%	33,5%
Eigen vermogen ten opzichte van de totale baten. Voor het bepalen van het weerstandsvermogen is er gebruik gemaakt van de definitie die aansluit bij de inspectie. Het weerstandsvermogen dient minimaal 10% en maximaal 40% te zijn.		
Rentabiliteit	1,8%	9,5%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de omzet.		
kapitalisatiefactor exclusief privaat	59,2%	54,6%
De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het balanstotaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten. Uitgangspunt: geen ondergrens; bovengrens 60% voor kleine besturen en 35% voor grote besturen. De Vechtstreek wordt gezien als groot bestuur. Als een bestuur boven deze norm uitkomt, zou dat kunnen betekenen dat een deel van het kapitaal overtollig aangehouden wordt en dus kan worden ingezet voor onderwijskundige zaken.		
Personeelslasten/totale lasten	76,7%	78,0%
Deze factor geeft de verhouding weer tussen de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.		
Materiele lasten/totale lasten	23,3%	22,0%
Deze factor geeft de verhouding weer tussen de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.		
Signaleringswaarde schoolbesturen. Ratio Eigen Vermogen	1,34	1,32
Het verhoudingsgetal tussen het feitelijk en normatief eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigenvermogen.		

VO De Vechtstreek heeft te maken met een bovenmatig eigen vermogen. Beide schoolgebouwen stammen voor een groot gedeelte uit de vroege jaren 80 en zijn dus toe aan nieuwbouw dan wel vernieuwbouw. Omdat de gemeente Stichtse Vecht nog geen Integraal Huisvestingsplan heeft opgesteld is het lastig om op dit moment over te gaan tot verantwoorde verbeteringen aan de schoolgebouwen, omdat onduidelijk is wat het perspectief voor deze gebouwen is. Een deel van ons bovenmatig eigen vermogen moet gezien worden als een risicobuffer voor de gebouwen.

Daarnaast heeft met name Broklede de afgelopen jaren te maken gehad met een onverwacht grote leerlingendaling. Dit leidde, ondanks de positieve exploitatieresultaten, tot een noodzaak om de personeelsformatie omlaag te brengen. Dit heeft op korte termijn een financieel positief effect. Als de school weer gaat groeien zullen de reserves nodig zijn om de groei voor te financieren.

7.8.2 Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening

Algemeen

7.8.2.1 Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting VO De Vechtstreek en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen, RSG Broklede en de Rientjes Mavo, verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de gemeente Stichtse Vecht van de provincie Utrecht.

7.8.2.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van de Stichting VO De Vechtstreek bedraagt per 31 december 2022 € 5.309.686.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

7.8.2.3 Vestigingsadres

De Stichting is feitelijk gevestigd op Schepersweg 6 A, 3621 JK te Breukelen en is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 30274039.

7.8.2.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de "Stichting VO De Vechtstreek" zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

7.8.2.5 Verbonden partijen

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

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

7.8.2.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten.

7.8.2.7 Signaleringswaarde schoolbesturen

De inspectie van het onderwijs hanteert per 2020 een signaleringswaarde voor het mogelijk bovenmatig eigen vermogen voor schoolbesturen. De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief het private vermogen. Als het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatieve eigen vermogen dan heeft de instelling volgens de Inspectie meer dan redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

7.8.3 Algemene grondslagen

7.8.3.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

7.8.3.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

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.

7.8.4 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

7.8.4.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa, bedrijfsgebouwen en terreinen, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen, gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

In het jaar van investeren wordt naar tijdevenredigheid afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

7.8.4.2 Eigendom

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. De waarde hiervan is niet in de balans opgenomen. Het juridisch eigendom berust bij de Stichting VO De Vechtstreek.

7.8.4.3 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

7.8.4.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en -verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

7.8.4.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.8.4.6 Eigen vermogen

7.8.4.6.1 Algemene reserve

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

7.8.4.6.2 Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

In 2022 is door het ministerie een beschikking afgegeven en geld ontvangen om in te zetten in 2022 en 2023 voor het onderwijs met het specifieke doel om achterstanden in het onderwijs tegen te gaan als gevolg van corona.

In 2011 zijn er beveiligingscamera's aangeschaft waarvan de afschrijvingen jaarlijks middels de winstbestemming worden onttrokken aan de private bestemmingsreserve.

7.8.4.7 Voorzieningen

7.8.4.7.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

7.8.4.7.2 Voorziening pensioen

De Stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

7.8.4.7.3 Voorziening ambtsjubileum

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 berekend op basis van de op 31 december 2022 in dienst zijnde medewerkers en met een pensioenleeftijd bij 67 jaar.

7.8.4.7.4 Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan op basis van de komende 20 jaar. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

VO De Vechtstreek maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorzieningen groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

7.8.4.7.5 Voorziening RVU-regeling

In 2016 en 2017 is een sociaal plan gevormd. Deze is gebaseerd op een inschatting die gemaakt is voor het aanpassen van de organisatiestructuur. In 2022 is de naam aangepast naar RVU-regeling en er is een bedrag aan toegevoegd. Het is bestemd voor één medewerker.

7.8.4.7.6 Voorziening spaarverlof

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening spaarverlof wordt gedoteerd door de gespaarde uren ultimo boekjaar te vermenigvuldigen met de op dat moment geldende bruto uurloonkosten van de werknemers. Omdat het moment van het opnemen van het spaarverlof niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, wordt de voorziening tegen de nominale waarde berekend.

7.8.4.7.7 Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de CAO 2018-2019 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke medewerker en daarnaast kan een medewerker een aanvullend budget van 120 uur vanaf 57 jaar sparen. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven kunnen gaan leiden. Ook zijn er enkele medewerkers die meer uren gewerkt hebben dan het contract en deze nog niet hebben opgenomen. Voor de inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de op dat moment geldende bruto uurloonkosten van de toekomstige uitbetalingen.

7.8.4.7.8 Voorziening WW-uitkeringen en langdurig zieken

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen inzake WW-uitkeringen en langdurig zieken is een voorziening gevormd. De geraamde voorziening WW-uitkeringen en voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de op dit moment bekende medewerkers dan wel oud-medewerkers.

7.8.4.7.9 Voorziening regeling Generatiepact

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen inzake de regeling generatiepact is een voorziening opgenomen. De voorziening is gebaseerd op basis van de medewerkers die op dit moment gebruik maken van deze regeling.

7.8.4.7.10 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dan tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

7.8.5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

7.8.5.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

7.8.5.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende activa.

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

7.8.5.3 Overige overheidsbijdragen

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

7.8.5.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

7.8.5.5 Personeelsbeloningen

7.8.5.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en -verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de pensioenuitvoerder dan wel de belastingautoriteit.

7.8.5.5.2 Pensioenen

Stichting VO De Vechtstreek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en -verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

7.8.5.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn verantwoord in de afschrijvingen.

7.8.5.7 Huisvestingslasten

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

7.8.5.8 Overige lasten

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

7.8.5.9 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Daarnaast worden hierin de bankkosten van de (spaar)rekeningen verwerkt.

7.8.6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

7.8.6.1 Rente- en kasstroomrisico

De Stichting VO De Vechtstreek loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de Stichting VO De Vechtstreek risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting VO De Vechtstreek risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

7.8.6.2 Liquiditeitsrisico

De Stichting VO De Vechtstreek maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

7.8.6.3 Balans per 31 december 2022 (na resultaatverdeling)

Balans	2022	2021
1. Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	3.426.502	3.357.053
<u>Totaal Vaste Activa</u>	<u>3.426.502</u>	<u>3.357.053</u>
Vlottende Activa		
Vorderingen	181.959	146.977
Liquide middelen	7.039.355	6.543.688
<u>Totaal Vlottende Activa</u>	<u>7.221.314</u>	<u>6.690.665</u>
Totaal Activa	<u>10.647.816</u>	<u>10.047.718</u>
2. Passiva		
Eigen vermogen	5.302.628	5.029.144
<u>Totaal Eigen vermogen</u>	<u>5.302.628</u>	<u>5.029.144</u>
Voorzieningen	3.452.790	3.377.878
<u>Totaal Voorzieningen</u>	<u>3.452.790</u>	<u>3.377.878</u>
Kortlopende schulden	1.892.398	1.640.696
<u>Totaal Kortlopende schulden</u>	<u>1.892.398</u>	<u>1.640.696</u>
Totaal Passiva	<u>10.647.816</u>	<u>10.047.718</u>

7.8.6.4 Staat van baten en lasten over 2022

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
3. Baten			
Rijksbijdragen OCW	14.649.103	12.783.292	14.632.736
Overige overheidsbijdragen	13.986	-	-
Overige baten	296.129	135.246	364.808
Totaal Baten	14.959.218	12.918.538	14.997.544
4. Lasten			
Personele lasten	11.245.073	10.364.221	10.556.236
Afschrijvingen	382.312	440.721	386.330
Huisvestingslasten	1.139.309	930.804	1.102.451
Overige lasten	1.895.917	1.422.755	1.495.578
Totaal Lasten	14.662.611	13.158.501	13.540.595
Saldo Baten -/- Lasten	296.607	-239.963	1.456.949
Financiële Baten en Lasten	-23.123	-13.150	-29.717
Exploitatieresultaat	273.484	-253.113	1.427.232

7.8.6.5 Kasstroomoverzicht

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

	2022	2021
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo Baten en Lasten	296.607	1.456.949
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	382.313	386.330
Mutaties Voorzieningen	74.913	218.124
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	-34.982	-2.934
Kortlopende schulden	251.703	-137.517
Totale kasstroom uit bedrijfsoperatie	970.554	1.920.952
Bank baten	-	-
Bank lasten	23.123	29.717
Totale kasstroom uit financiering	-23.123	-29.717
Totale Kasstroom uit operationele activiteiten	947.431	1.891.235
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investering in MVA	451.763	377.119
Desinvesteringen in MVA	-	-
Investeringen in IVA	-	-
Desinvesteringen in IVA	-	-
Investeringen in FVA	-	-
Desinvesteringen in FVA	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-451.763	-377.119
Mutatie liquide middelen	495.668	1.514.116
Beginstand liquide middelen	6.543.688	5.029.572
mutatie liquide middelen	495.668	1.514.116
Eindstand liquide middelen	7.039.355	6.543.688

De liquiditeitspositie is ruim op orde. Er is geen sprake van een externe financieringsbehoefte. De verwachting is dat er de komende jaren voldoende liquide middelen zijn voor de continuïteit van de Stichting en het opvangen van de risico's.

7.8.6.6 Activa

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Materiële Vaste Activa		2022							
Omschrijving	Cumulatieve Aanschafwaarde per 1/1	Cumulatieve Afschrijving per 1/1	Boekwaarde per 1/1	Investeringen	Disinvesteringen	Afschrijvingen	Cumulatieve Aanschafwaarde per 31/12	Cumulatieve afschrijving per 31/12	Boekwaarde per 31/12
Gebouwen en terreinen	2.470.386	601.428	1.868.958	9.662	-	77.541	2.480.048	678.969	1.901.078
Inventaris en apparatuur	5.678.929	4.190.835	1.488.095	442.101	-	304.771	6.121.030	4.495.608	1.625.424
Materiële Vaste Activa	8.149.315	4.792.263	3.357.053	451.763	-	382.312	8.601.078	5.174.575	3.426.502

Grondslagen

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.250.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Immateriële vaste activa 12,5
- Gebouwen/nieuwbouw 2,5, 5 en 10
- Inrichting 20
- Inventaris en apparatuur 10
- Machines en installaties 5 en 6,67
- Apparatuur en installaties 20
- Meubilair 5
- Hardware/ICT 33 en 20
- Audiovisuele middelen 20

Vlottende Activa

Vorderingen

	2022	2021
Debiteuren	67.119	49.158
OCW/LNV	-	-
Overige overheden	-	-
Overige vorderingen (vorderingen)	421	-
Overlopende activa	114.419	97.819
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Vorderingen	181.959	146.977
<u>Uitsplitsing Debiteuren</u>		
Debiteuren	67.119	49.158
Debiteuren	67.119	49.158
<u>Uitsplitsing Overige vorderingen</u>		
Vorderingen op personeel	421	-
Overige vorderingen	421	-
<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>		
Transitorische posten V or	114.419	93.637
Vorderingen kortlopend	-	4.182
Overlopende activa	114.419	97.819

7.8.6.7 Liquide middelen

	2022	2021
Kasmiddelen	4.136	509
Tegoeden op bank - en girorekeningen	3.488.923	2.970.787
Deposito's	3.546.296	3.572.392
Liquide Middelen	7.039.355	6.543.688

7.8.6.8 Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve	5.053.583	4.260.297
Bestemmingsreserve publiek	236.776	755.185
Bestemmingsreserve privaat	12.269	13.662
2.1. Eigen Vermogen	5.302.628	5.029.144

Toelichting Reserves

Stand per	1-1-2022	Resultaat	Ov. Mutaties	31-12-2022
Algemene reserve	4.260.297	793.286		5.053.583
Bestemmingsreserve publiek	755.185	-518.409		236.776
Bestemmingsreserve privaat	13.662	-1.393		12.269
2.1. Eigen Vermogen	5.029.144	273.484		5.302.628

Toelichting Bestemmingsreserve publiek

Stand per	1-1-2022	Resultaat	Ov. Mutaties	31-12-2022
Rijksbijdrage NPO voor boekjaar 2021 en 2022	755.185	-755.185	-	-
Rijksbijdrage NPO voor boekjaar 2022 en 2023	-	236.776	-	236.776
Totaal Bestemmingsreserve publiek	755.185	-518.409	-	236.776

Toelichting Bestemmingsreserve privaat

Stand per	1-1-2022	Resultaat	Ov. Mutaties	31-12-2022
Reserve kantine en automaten	12.269	-	-	12.269
Overige Fondsen	1.393	-1.393	-	-
Totaal Bestemmingsreserve privaat	13.662	-1.393	-	12.269

Toelichting onttrekking en toevoeging publieke reserves

Bij de publieke reserves is in 2022 een bedrag ontvangen van het ministerie. Er is in 2022 voor een deel gebruik gemaakt van dit bedrag. Het andere deel is in de bestemmingsreserve opgenomen.

Toelichting onttrekking private reserves:

De private reserves kunnen worden gesplitst in het deel "reserve kantine en automaten" en "overige" voor RSG Brokledde.

De afschrijvingskosten beveiligingscamera's RSG Brokledde worden onttrokken aan de overige private fondsen. De afschrijving voor de camera's in 2022 bedraagt € 1.393 en hiermee zijn de camera's geheel afgeschreven.

7.8.6.9 Voorzieningen

	2022	2021
Personeelsvoorzieningen	1.439.068	1.569.386
Overige voorzieningen	2.013.722	1.808.492
Totaal voorzieningen	3.452.790	3.377.878

Specificatie Personeelsvoorzieningen

Stand per	1-1-2022	Dotaties	Onttrekking	31-12-2022	Kortlopend	Langlopend
					Deel < 1 jaar	Deel > 1 jaar
Voorziening jubileumkosten	86.591	22.165	20.942	87.813	17.944	69.869
Voorziening RVU-regeling	27.985	32.000	-	59.985	24.444	35.541
Voorziening LPB	636.113	114.743	145.378	605.482	140.000	465.482
Voorziening spaarverlof	46.664	2.816	-	49.480	2.000	47.480
Voorziening WW-uitkeringen	240.112	29.675	93.097	176.690	29.500	147.190
Voorziening zieke medewerkers	202.658	229.749	186.001	246.406	87.974	158.432
Voorziening generatiepact	329.263	98.191	214.242	213.212	124.600	88.612
Totaal Personeelsvoorzieningen	1.569.386	529.339	659.660	1.439.068	426.463	1.012.605

Specificatie Overige voorzieningen

Stand per	1-1-2022	Dotaties	Onttrekking	31-12-2022	Kortlopend	Langlopend
					Deel < 1 jaar	Deel > 1 jaar
Voorziening groot onderhoud	1.808.492	304.000	98.770	2.013.722	268.696	1.745.026
Totaal Overige voorzieningen	1.808.492	304.000	98.770	2.013.722	268.696	1.745.026

Kortlopend gedeelte is bepaald conform het meest recent opgestelde MOP.

Toelichting voorziening jubilea:

De voorziening jubilea is gevormd voor het 25- of 40-jarig ambtsjubileum van personeelsleden die op 31 december 2021 in dienst zijn en gebaseerd op een pensioenleeftijd bij 67 jaar.

Toelichting voorziening RVU-regeling:

De voorziening sociaal plan is gevormd voor personeelsleden in verband met de organisatiewijziging. In 2022 hebben we de naam aangepast naar RVU-regeling en een bedrag toegevoegd voor een medewerker die gebruik gaat maken van deze regeling.

Toelichting voorziening spaarverlof / LPB:

De voorziening verlof is gevormd door de gespaarde spaarverlofuren, meer gewerkte uren en verlofuren naar aanleiding van het in de cao opgenomen Levensfase Bewust Personeelsbeleid. De uren van de OP-ers worden bijgehouden in het systeem Foleta en de uren van de OOP-ers worden gesplitst bijgehouden. De LPB-uren in Foleta en de overige in Afas.

Toelichting voorziening groot onderhoud:

Deze voorziening is opgemaakt op basis van een meerjarenonderhoudsplan. Deze geeft een planningsoverzicht weer voor 20 jaar. Het kortlopend deel is bepaald op basis van het meeste recente opgestelde onderhoudsjaarplan.

7.8.6.10 Kortlopende schulden

	2022	2021
Crediteuren	226.435	161.350
OCW/EL&I (kortlopende schulden)	79.167	35.101
Belastingen en premies sociale verz.	542.274	484.421
Schulden terzake pensioenen	141.942	149.608
Overige kortlopende schulden	3.975	5.902
Overlopende passiva	898.605	804.314
Totaal kortlopende schulden	1.892.398	1.640.696
<u>Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
Nettoloon	7.563	21.393
Reservering Vakantietoelage	327.467	329.944
Reservering Bindings-toelage	33.076	35.399
Vooruit ontvangen bedragen projecten	42.103	70.050
Vooruitontvangen bedragen OB/reizen	-	-
Schuld aan gemeente	367.650	245.000
Overige overlopende passiva	120.746	102.528
Totaal overlopende passiva	898.605	804.314

Toelichting OCW/EL&I (kort lopende schulden)

Het bedrag van de post OCW/EL&I (kort lopende schulden) is een deel van het ontvangen bedrag Heterogene brugklassen welke we in 2023 zullen gebruiken voor het vervangen van de medewerkers.

Toelichting overige overlopende passiva

De mutatie in de kortlopende schulden komt voornamelijk door het uitblijven van de factuur van de servicekosten van Broklerde. Ook de facturen van 2020 en 2021 zijn nog niet van de gemeente ontvangen.

7.8.6.11 Verantwoording subsidies

Model G1

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	
Lerarenbeurs 2021	1074316	4-3-2017	Ja
Zij-instroom	VO / 1091439	13-4-2017	Ja
Lerarenbeurs 2022	1074316	4-3-2017	Nee
Heterogene brugklassen SHB210143	VO/29518735	8-2-2022	Nee

7.8.6.12 Staat van baten en lasten 2022

Baten

Rijksbijdragen

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	14.012.238	12.290.918	13.510.540
Overige Subsidies OCW	422.526	277.960	901.776
Doorbetaalde Rijksbijdrage Zorg	214.339	214.414	220.420
Rijksbijdragen	14.649.103	12.783.292	14.632.736
3.1 Specificatie rijksbijdragen OCW			
Rijksbijdragen OC&W (P)	13.926.966	12.290.918	11.721.683
Rijksbijdragen OC&W (M)	-	-	1.273.358
Overige rijksbijdrage ge-oormerkte subsidies (P)	-	-	431.790
Niet-geoormerkte Sub Alg	85.272	-	83.709
Totaal rijksbijdragen OCW	14.012.238	12.290.918	13.510.540
3.2 Specificatie overige subsidies OCW			
Overige rijksbijdrage niet ge-oormerkte subsidies	51.899	-	15.914
Niet-Geoormerkt functiemix	272.243	242.860	245.429
Overige rijksbijdragen (M) Lesmiddelen	-	-	518.868
Overige rijksbijdrage VSV	53.050	21.000	44.082
Doorbetaalde Rijksbijdrage ov onderw instellingen	14.000	-	-
Doorbetaalde Rijksbijdrage Promo	-	-	52.110
Doorbet Rijksbijdr Overig o.a. lerarenbeurs	31.334	14.100	25.373
Totaal overige subsidies OCW	422.526	277.960	901.776
Specificatie samenwerkingsverband			
Doorbetaalde Rijksbijdrage Zorg	214.339	214.414	220.420
Totaal samenwerkingsverband	214.339	214.414	220.420

De doorbetaalde Rijksbijdrage Zorg betreft met name inkomsten van het Samenwerkingsverband Sterk VO. Uit hoofde van de wet Passend onderwijs dienen deze inkomsten weergegeven te worden als rijksbijdragen.

Overige Rijksbijdragen gemeenten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Overige Rijksbijdragen gemeente			
Bijdragen Gemeenten	13.986	-	-
Totaal overige Rijksbijdragen gemeente	13.986	-	-

Overige Baten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Overige baten			
Verhuur	7.767	-	820
Detachering personeel	26.940	8.800	66.670
Ouderbijdragen	245.123	125.446	289.868
Overige (overige baten)	16.299	1.000	7.450
Totaal overige baten	296.129	135.246	364.808

De mutatie overige baten wordt met name beïnvloed door de ouderbijdragen. De baten bij de ouderbijdrage laat door corona een grillig beeld zien. Veel reguliere activiteiten hebben niet plaatsgevonden. Als tegemoetkoming is het bedrag van de ouderbijdrage aangepast.

Lasten

Kengetallen	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Personele bezetting in fte			
Bestuur/management	8,3	7,8	7,6
OP	80,5	82,8	83,8
OOP	31,4	29,5	28,5
Totaal aantal fte	120,2	120,1	119,9

Personele lasten

Personeelslasten	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Personele lasten	10.553.395	10.196.372	10.135.406
Overige personele lasten	744.028	175.348	487.684
Af. Uitkeringen UWV	-52.350	-7.499	-66.854
Totaal personeelslasten	11.245.073	10.364.221	10.556.236

Uitsplitsing personele lasten

Lonen en salarissen	8.142.744	7.755.402	7.761.120
Pensioenpremies	1.329.915	1.403.662	1.331.306
Sociale lasten	1.080.736	1.037.308	1.042.980
Totaal personele lasten	10.553.395	10.196.372	10.135.406

Uitsplitsing overige personele lasten

Voorziening spaarverlof	2.816	-2	-11.282
Voorziening verlof	-30.634	-	163.089
Voorziening ambtsjubilea	1.226	3.000	-2.331
Voorziening WWW-uitkeringen	-63.422	-	-111.522
Voorziening Zieke medewerkers	43.748	-	63.137
Voorziening generatiepact	-116.051	-150.000	-93.757
Inhuur personeel	628.569	107.500	281.298
Dienstreizen/Kilometervergoeding	489	1.500	162
Scholingskosten	83.088	84.600	86.058
Kantinekosten, koffie, thee, maaltijden	32.641	30.500	30.449
Bedrijfsarts/Arbo	33.391	21.500	19.244
Wervingskosten	13.360	7.500	2.934
Verzuimverzekering	-	-	339
Soc Plan	-	-	-
Kosten Outplacement	-	-	-
Kosten Uitbesteding onderw o.a. Vavo	56.168	24.000	22.103
Activiteiten Personeel	18.700	-	-
Kosten ambtsjubileum	-	1.800	-
Overige personele kosten	39.937	43.450	37.761
Totaal overige personele lasten	744.028	175.348	487.684

De overschrijding in de personele lasten wordt met name veroorzaakt door de gemaakte afspraken in de cao. Deze afspraken zijn een salarisverhoging per 1 juli 2022 van 4,75% en een éénmalige uitkering in juli van € 500,- per fte.

Bij de overige personeelskosten is de inhuur van personeel fors hoger. Er is meer personeel ingehuurd om de achterstanden door corona proberen weg te werken.

De voorziening verlof, de WW-uitkeringen en het generatiepact zijn lager geworden. De voorziening zieke medewerkers is gestegen door de aanwezige langdurig zieke medewerkers.

Afschrijvingslasten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
<u>Afschrijvingslasten</u>			
Materiele vaste activa	382.312	440.721	386.330
Totaal afschrijvingslasten	382.312	440.721	386.330

De afschrijvingslasten zijn lager omdat de werkzaamheden later in het jaar zijn uitgevoerd dan in de begroting is opgenomen.

Huisvestingslasten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
<u>Huisvestingslasten</u>			
Huur	90.511	72.250	96.493
Onderhoud	153.840	88.888	146.763
Energie en water	128.976	110.196	152.798
Schoonmaakkosten	341.875	295.392	318.994
Heffingen	33.278	29.943	27.169
Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	304.000	274.000	285.000
Overige (huisvestingslasten)	86.829	60.135	75.235
Totaal huisvestingslasten	1.139.309	930.804	1.102.451
<u>Uitsplitsing overige huisvestingslasten</u>			
Onderhoudskosten	7.700	10.390	-
Beveiligingskosten	13.234	10.565	9.272
Tuinonderhoud	14.812	17.684	14.351
Overige huisvestingslasten	51.083	21.496	51.612
Totaal overige huisvestingslasten	86.829	60.135	75.235

De huisvestingslasten zijn hoger dan in de begroting is voorzien. Na de coronatijd is er weer meer gebruik gemaakt van de huur van de sportaccommodaties. Er is een groter deel aan het onderhoud van marmoleum uitgevoerd en is een forse indexering van de reguliere schoonmaakkosten doorgevoerd. Het leveren van elektriciteit van de zonnepanelen aan de energieleverancier bij Brokdele is later ingegaan dan in de planning stond wegens netcongestie bij Stedin.

Er is meer aan onderhoudskosten uitgegeven dan voorzien. De grootste posten zijn bij Broklede het reinigen van de gehele buitengevel, er heeft een onderzoek plaatsgevonden van de elektrische installatie, de inrichting van de Bètavleugel en het isoleren van de technische ruimten.

De grootste posten bij de Rientjes Mavo zijn onderhoud aan de douches er zijn brandwerende deuren geplaatst.

Er worden nog steeds gesprekken gevoerd met de gemeente over (de huur van) de aula. De afrekening van de servicekosten van Broklede van 2020, 2021 en 2022 is nog niet ontvangen en hiervoor is een raming opgenomen.

Overige lasten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
<u>Overige lasten</u>			
Administratie- en beheerslasten	321.747	311.897	328.544
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	906.687	776.873	753.143
Overige (overige lasten)	667.483	333.984	413.890
Totaal overige lasten	1.895.917	1.422.755	1.495.578
<u>Uitsplitsing administratie- en beheerslasten</u>			
Kantoorbenodigdheden	4.333	6.300	6.649
Papier	-	-	-
Kopieerkosten	59.753	55.488	62.383
Portiekosten	5.876	7.000	5.819
Drukkerwerk	6.655	5.000	1.483
Telefonie/internet kosten	45.135	43.500	43.910
Verzekeringen	14.109	12.040	8.434
Accountantskosten	24.242	25.000	20.640
Kosten administratiekantoor	76.523	80.192	76.207
Juridische kosten bv pers/klacht	1.075	7.500	11.271
Advieskosten	24.143	7.000	27.772
PR en marketing ex	14.805	18.500	18.896
Beheer overig	-	-	-
RvT Raad van Toezicht kosten	32.446	29.373	30.451
Vergaderkosten	591	1.500	1.460
Overige administratiekosten	12.061	13.504	13.169
Totaal administratie- en beheerslasten	321.747	311.897	328.544
<u>Toelichting accountantskosten</u>			
Onderzoek jaarrekening	24.000	25.000	20.640
Honoraria andere niet controlediensten	242	-	-
Totaal accountantskosten	24.242	25.000	20.640
<u>Uitsplitsing inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Leermiddelen	671.675	595.673	571.136
Aanschaf klein inventaris	32.504	8.000	12.741
Onderhoud apparatuur en inventaris	44.188	18.954	35.647
ICT Software en licenties	139.712	128.182	120.680
ICT Website	1.951	3.564	1.854
ICT Hardware	-	4.500	140
ICT kosten overige	15.759	12.000	9.270
Kopieematerialen	218	-	-
Overige kosten leermiddelen	680	6.000	1.677
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	906.687	776.873	753.143

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
<u>Uitsplitsing overige lasten</u>			
Kabeltelevisie en overige rechten	3.131	3.324	3.105
Contributies, lidmaatschappen en abonne	58.316	59.635	51.855
EHBO/Apotheek	39	10.440	12.467
Representatiekosten in	20.281	12.000	13.202
Medezeggenschapsraad GMR	6.507	8.487	1.367
Culturele Vorming	-	7.302	-
Vervoerskosten	106	750	193
Testen en toetsen	17.378	10.000	18.303
Activiteiten ouderbijdrage	525.898	125.446	285.669
Zorgkosten	2.014	-	1.720
Reizen en excursies	-	-	79
Leeringkantine en automaten	15.898	-	8.466
Projectkosten	-	80.000	5.000
Algemene kosten o.a. Vrijwilligersvergoec	17.915	13.600	12.464
Overige onderwijslasten	-	3.000	-
Totaal overige lasten	667.483	333.984	413.890

Bij de overige lasten hebben de activiteiten die we uit de ouderbijdrage betalen weer plaatsgevonden. In de begroting hebben we deze activiteiten door corona maar summier begroot.

Financiële baten en lasten

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten	23.123	13.150	29.717
Totaal financiële baten en lasten	-23.123	-13.150	-29.717

De financiële baten en lasten laten ook dit jaar een zeer nadelig saldo zien, De banken hanteren een negatieve rente over een saldo boven de € 100.000 op onze bankrekeningen.

WNT-verantwoording 2022 van de Stichting VO De Vechtstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting VO De Vechtstreek van toepassing zijnde regelgeving: Onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting VO De Vechtstreek is € 168.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

Binnen de stichting zijn geen dienstverbanden aanwezig die voldoen aan de voorwaarden voor vermelding op basis van de WNT.

Bij de bepaling van de bezoldiging van de rector-bestuurder is de geldende regelgeving gehanteerd met de complexiteitspunten en bezoldigingsklasse. De bezoldiging van de bestuurder blijft onder het maximum.

De criteria voor indeling betreft:

Criteria aantal complexiteitspunten

- | | |
|--|---|
| o Gemiddelde totale baten (in €)
5 tot 25 miljoen | 4 |
| o Gemiddeld aantal leerlingen
1.500 tot 2.500 | 2 |
| o Gewogen aantal onderwijssoorten | 3 |

Totaal aan complexiteitspunten 9

De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat het aantal complexiteitspunten voor de Stichting 9 is. Dit leidt tot een bezoldigingsmaximum van € 168.000 in het verslagjaar. Dit is klasse D.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	D. Frantzen
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.868
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.919
<i>Subtotaal</i>	€ 165.787
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 165.787
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	D. Frantzen
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 133.712
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.383
<i>Subtotaal</i>	€ 156.095
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000
Bezoldiging	€ 156.095

Toezichthouders

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	A. van der Werf-Bramer	R. van Rijn	W.A. Houtzager
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/10	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.921,00	€ 4.736,00	€ 4.736,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.989,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 5.921,00	€ 4.736,00	€ 4.736,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. van der Werf-Bramer	R. van Rijn	W.A. Houtzager
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 7.104,00	€ 4.736,00	€ 4.736,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450,00	€ 16.300,00	€ 16.300,00

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	F. Blommaert	N.E. Verbeek	B. Gadella
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/11-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.736,00	€ 4.736,00	€ 1.185,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 4.212,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 4.736,00	€ 4.736,00	€ 1.185,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	F. Blommaert	N.E. Verbeek	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10-31/12	01/10-31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.736,00	€ 4.736,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300,00	€ 16.300,00	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die vallen onder de wetgeving van de WNT.

Meerjarige financiële verplichtingen

- Voor beide scholen is m.i.v. 2016 een contract met Van Dijk Educatie afgesloten voor de periode 1/1/2016 tot en met 31/7/2020. Jaarlijkse contractwaarde € 576.600. Dit contract is jaarlijks verlengd tot en met 31/7/2023.
- RSG Brokledede inzake contract Asito schoonmaak van 01/09/2019 tot en met 31/08/2023. Jaarlijkse contractwaarde € 142.253.
- Rientjes Mavo inzake contract Asito schoonmaak van 01/09/2019 tot 31/08/2023. Jaarlijkse contractwaarde € 84.287.
- Stichting VO De Vechtstreek inzake contract Xafax/Sharp repro van 01/09/2019 tot en met 31/08/2024. Jaarlijkse contractwaarde € 40.680.
- RSG Brokledede inzake contract Gemeente Stichtse Vecht huur aula 1/1/2003-31/12/2023. Jaarlijkse contractwaarde € 46.230,-. Over dit contract voert de Stichting zowel op ambtelijk als op bestuurlijk niveau overleg met de gemeente.

Overzicht verbonden partijen

In het kader van de Wet Passend Onderwijs neemt VO De Vechtstreek deel aan Sterk VO Utrecht. De rector-bestuurder van VO De Vechtstreek maakte tot 1 januari 2021 deel uit van het bestuur van Sterk VO Utrecht.

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband Sterk VO	Stichting	Utrecht	Overig

Pensioenverplichting

De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110.9% (bron: website www.abp.nl). Dit is onder de minimaal vereiste grens. Per balansdatum was er dus sprake van een dekkingstekort. Stichting VO De Vechtstreek 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. Stichting VO De Vechtstreek heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2022

€	793.286	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
-/- €	518.409	wordt onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve publiek
-/- €	<u>1.393</u>	wordt onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve privaat
€	273.484	totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Vaststellen van de jaarrekening:

Rector-bestuurder

.....

Drs. D. Frantzen

Raad van Toezicht

.....

Mevr. B. Gadella

.....

dhr. R. Van Rijn

.....

Dhr. W.A. Houtzager

.....

dhr. F. Blommaert

.....

Dhr. N.E. Verbeek

Bijlage 1: GMR jaarverslag 2022

De samenstelling van de GMR vanuit RSG Brokdele:

Ouders:

Marcel Kerstens (vanaf september 2020)

Myriam Slikker (vanaf november 2019 tot juni 2022)

Vacature ouders (vanaf september 2022)

Personeel:

Jan de Heer (vanaf februari 2019 tot augustus 2022)

Tim Koetsier (vanaf augustus 2020), voorzitter vanaf september 2022

Marco van Doorn (vanaf september 2022)

De samenstelling van de GMR vanuit de Rientjes Mavo:

Ouders:

Peter Faulhaber (vanaf oktober 2019 tot augustus 2022)

Herm Potasse (vanaf oktober 2019)

Elmar Zandee (vanaf september 2022)

Personeel:

Nico Kuipers (vanaf september 2019)

Natalie van Dijk (vanaf september 2021 tot september 2022)

Vacature personeel (vanaf september 2022)

Organisatie GMR

De GMR bestaat uit vier ouderleden en vier personeelsleden, die in overlegstructuur met de rector-bestuurder bijeenkomen.

De GMR heeft vijf keer vergaderd in 2022.

De GMR vergadert over bovenschoolse zaken zoals personeelsbeleid en financiën. Het dagelijks bestuur van de GMR overlegt regelmatig met de rector-bestuurder. Er heeft in januari 2022 een gesprek plaatsgevonden met de RvT.

De voorzitter van GMR heeft zitting gehad in de BAC (benoemingsadviescommissie) van de nieuwe voorzitter van de RvT

De positie van secretaris is vacant.

Vergaderingen

De voorzitter stelt in overleg met de rector-bestuurder de agenda op. De stukken worden verstuurd door de voorzitter naar alle leden van de raad. Een notulist verzorgt de verslaglegging.

Onderwerpen In het jaar 2022 zijn de volgende onderwerpen behandeld:

Personeelsbeleid:

- Ontwikkeltijd
- Docentenscan
- Verzuimrapportage
- Vertrouwenspersoon
- Functieboek OOP
- Strategisch HR beleid
- Afname Spiegel
- Evaluatie Generatiepact

Financiën:

- Jaarrekening 2022, kaderbrief en begroting 2023
- Formatieplan

Diversen:

- Vakantieplanning
- Onderwijs in en na coronatijd
- Tevredenheidsonderzoek personeel
- DPIA
- Visitatierapport Rientjes 5=1

Bijlage 2: Maatschappelijke thema's

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft aan de schoolbesturen gevraagd in de extra aandacht te besteden aan een zestal maatschappelijke thema's: strategisch personeelsbeleid, passend onderwijs, allocatie van middelen, toetsing/examinering, het Nationaal Programma Onderwijs en de werkdrukmiddelen.

Het eerste thema, strategisch personeelsbeleid, hebben wij beschreven in paragraaf 4.3 van dit verslag. De overige thema's beschrijven wij in deze bijlage.

Passend onderwijs

VO De Vechtstreek participeert actief in het samenwerkingsverband Sterk VO van de gemeenten Utrecht en Stichtse Vecht. Beide scholen verantwoorden via hun website door middel van het schoolrapport Sterk VO de inzet van de zorggelden op een transparante wijze.

De volgende visies zijn vastgesteld:

Voor Brokdele:

"Wij willen binnen de grenzen van onze mogelijkheden passend onderwijs bieden aan alle leerlingen binnen school. Dit betekent dat wij een breed inzetbaar ondersteuningsteam in school hebben en nauw samenwerken met onze kernpartners. Ons ondersteuningsteam bestaat uit personal coaches, een orthopedagoog, dyslexiecoördinator, een studietoetscoach en een zorgcoördinator. Onze kernpartners zijn School Maatschappelijk Werk, GGD, Leerplicht, Jeugdcoaches ingezet vanuit Jeugdpunt. Wij ondersteunen mentoren en afdelingsleiders in het aangaan van gesprekken met leerlingen bij wie zorg gesignaleerd is. Wij maken passende afspraken met leerlingen en hun ouders binnen de mogelijkheden en grenzen van onze expertise als lesgever. Dit kunnen roostertechnische afspraken zijn, afspraken op het vlak van wekelijkse persoonlijke ondersteuning of dit kan zijn een toeleiding naar ondersteuning bij specialisten. Door periodiek met elkaar te overleggen, hier kernpartners bij te betrekken, werken wij cyclisch en houden wij korte lijnen met elkaar. Dit met als doel de leerling een zo prettig mogelijke schoolcarrière bieden waarbij hij/zij het beste uit zichzelf kan halen."

Voor de Rientjes Mavo

"Wij willen alle leerlingen bieden wat zij nodig hebben om succesvol te zijn in hun onderwijs carrière binnen de mogelijkheden van ons als school. Onze basisondersteuning ziet er in praktijk als volgt uit: Zorgplicht: wij werken nauw samen met aanleverende scholen (POVO/VOVO) en in overdracht met vervolgscholen (VOVO/MBO)

Op docentniveau werken wij opbrengstgericht en waar mogelijk handelingsgericht

Op mentorniveau werken wij samen via de driehoek leerling-ouders-school

Op ondersteuningsniveau hebben wij onze ondersteuningsroute die we jaarlijks evalueren

Buiten school werken wij samen met onze kernpartners, wij werken cyclisch en handelingsgericht samen."

Het samenwerkingsverband verdeelt de zorggelden over de scholen op basis van het aantal leerlingen. Voor 2022 gaat dit over een bedrag van €213.839. Dit geld wordt zowel intern als extern ingezet. Onder andere vanuit het taakbeleid worden gelden ingezet voor zorgcoördinatie, mentoraat, decanaat, leerlingbegeleiding, persoonlijke begeleiding, verzuimcoördinatie en dyslexiecoördinatie. Externe expertise wordt voornamelijk via het samenwerkingsverband ingezet.

Voor beide scholen geldt dat de zorgbehoefte van leerlingen na corona groter is geworden. We hebben daarom ook ingezet op meer sociale activiteiten voor leerlingen. Over het algemeen werden deze vanuit de NPO-gelden gefinancierd. Zorggelden worden vaker ingezet voor specifieke, individuele zorgbehoeftes.

Op Brokdele zijn in december 2022 twee leerlingen vanaf het ISK (Internationale schakelklas) gekomen. Voor deze leerlingen is extra financiering beschikbaar. In het restant van 2022 is hier nog geen bestemming voor gevonden. Voor 2023 wordt nog gezocht naar extra taalondersteuning (NT2). Vanuit het zorgteam is er extra begeleiding beschikbaar gesteld voor deze leerlingen.

Allocatie middelen

VO De Vechtstreek is een kleine stichting met twee scholen. In de eerste jaren na de oprichting in 2011 werd er gewerkt met een financiële afdracht vanuit de scholen naar het bestuurskantoor. Vanuit deze afdracht werden de medewerkers van de afdelingen financiën en personeel, de bestuurder en de huur van een externe kantooruimte betaald.

In 2017 is het bestuurskantoor als aparte financiële eenheid binnen de stichting opgeheven. Alle medewerkers hebben werkplekken binnen de scholen, waardoor er geen externe kantooruimte meer hoeft te worden gehuurd. De loonkosten van de medewerkers worden volgens een jaarlijks vast te stellen sleutel verdeeld over de scholen. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op de lumpsum-inkomsten. In 2022 was de verhouding 74% voor Brokdele en 26% voor de Rientjes Mavo. Ook de loonkosten van de leidinggevenden op bestuursniveau (rector-bestuurder en directeur bedrijfsvoering) en van de leden van de Raad van Toezicht worden via deze sleutel verdeeld.

Toetsing en examinering

Beide scholen werken met programma's van Toetsing en Afsluiting. Hierin staat helder beschreven welke toetsen worden afgenomen, op welke wijze, met welke inhoud en wat de weging is. De vaksecties zijn verantwoordelijk voor een correcte inhoud van dit PTA.

Jaarlijks vindt met elke sectie een gesprek plaats over de behaalde resultaten. De cijfers van de school- en eindexamens zijn hierbij van belang. We hanteren hierbij het uitgangspunt dat de afwijking tussen het gemiddelde van de school- en eindexamens niet te groot mag zijn. Bij grote verschillen wordt aan de secties gevraagd hierop te reflecteren en eventuele aanpassingen in hun schoolexamen door te voeren.

Schoolexamens zijn er in drie vormen: schriftelijke toetsen, mondelinge toetsen en praktische opdrachten. Bij mondelinge toetsen wordt vooraf aan de leerling het beoordelingsmodel gecommuniceerd.

In de examenreglementen hebben wij mogelijkheden voor beroep vastgelegd. Op beide scholen zijn examencommissies die zorg dragen voor een correct verloop van de examens.

Bijlage 3: Nationaal Plan Onderwijs

In het voorjaar van 2021 heeft de Minister van Onderwijs het Nationaal Plan Onderwijs gepresenteerd. Scholen krijgen in de jaren 2021, 2022 en 2023 extra middelen om de achterstanden opgelopen door corona in te halen. Oorspronkelijk was de eis dat deze gelden in de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 volledig uitgegeven zouden worden. Later heeft de minister deze eis laten vallen en toegestaan dat de gelden tot 1 augustus 2025 zouden worden.

Vanuit een schoolscaan zijn in voorjaar 2021 de behoeftes op beide scholen geïnventariseerd. Op basis van de menukaart hebben de scholen gekozen voor interventies. In het voorjaar van 2022 zijn deze keuzes geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Vervolgens is in het schooljaar 2022-2023 dit gewijzigde programma ingezet. Zowel in 2021 als in 2022 hebben de medezeggenschapsraden van beide scholen instemming verleend op de schooljaarbegrotingen voor de NPO-interventies.

Begroting Brokdele NPO

A Meer onderwijs	Examentraining	Externe organisatie	€ 12.000
A Meer onderwijs	Maatwerk per vak	Docenten	€ 9.742
A Meer onderwijs	Peer tot peer	Docent	€ 0
A Meer onderwijs	Extra RT	docent	€ 15.445
		Licentie	€ 2.000
B Effectiever onderwijs	PALs en klassenassistenten	PAL1	€ 44.000
B Effectiever onderwijs	huiswerkklas	Onderwijsassistent	€ 0
C Soc-em. Ontwikkeling	Startprogramma binding	Docenten	€ 0
		Externe organisatie1	€ 10.000
C Soc-em. Ontwikkeling	Maatwerk talent	Externe organisatie	€ 0
C Soc-em. Ontwikkeling	school/buurtcoaches		€ 0
C Soc-em. Ontwikkeling	extra inzet leerlingbegeleiders	Taakruimte	€ 9.363
C Soc-em. Ontwikkeling	Uitbreiding schoolmaatsch. Werk	Maatschappelijk werk	€ 8.000
C Soc-em. Ontwikkeling	Pannakooi	Externe organisatie 1	€ 0
D Executieve functies	Maatwerk door breinbrekers	Externe organisatie	€ 30.000
D Executieve functies	HB begeleiding	Docent	€ 0
E Extra inzet personeel	Klassenverkleining	Docenten	€ 258.014
E Extra inzet personeel	Afdelingsbegeleiders leerlingzaken	Docenten en OOP	€ 25.084
Overig	Extra ICT ondersteuning	Licentie	€ 16.465
Overig	Organisatorische ondersteuning	OOP	€ 32.929

Begroting Rientjes Mavo NPO

A Meer onderwijs	Herfstschool	Eigen personeel	€ -
A Meer onderwijs	CSE training	Eigen personeel/extern	€ 3.427
A Meer onderwijs	Faalangsttraining	Eigen personeel/extern	€ 1.142
A Meer onderwijs	RT toetsing	Uitgeverij	€ 422
A Meer onderwijs	RT training	Eigen personeel	€ 5.711
A Meer onderwijs	Extra ondersteuning n.a.v. CITO/rapporten	Externen	€ 20.000
A Meer onderwijs	10 extra lessen	Eigen personeel	€ 47.373
B Effectiever onderwijs	Beeldcoaches	Extern	€ 8.970
B Effectiever onderwijs	Uitbreiding docent coach	Eigen personeel	€ 14.212
C Soc-em. Ontwikkeling	Startprogramma	Extern	€ 500
C Soc-em. Ontwikkeling	Startprogramma	Extern	€ 2.230
C Soc-em. Ontwikkeling	Startprogramma	Extern	€ 500
C Soc-em. Ontwikkeling	Aprilprogramma	Extern	€ 3.500
C Soc-em. Ontwikkeling	Aprilprogramma	Extern	€ 3.500
C Soc-em. Ontwikkeling	Oktoberprogramma	Extern	€ 10.000
C Soc-em. Ontwikkeling	Oktoberprogramma	Extern	€ 1.500
C Soc-em. Ontwikkeling	Winterprogramma	Extern	€ 2.000
C Soc-em. Ontwikkeling	Talentontwikkeling stimuleren	Eigen personeel	€ 5.685
C Soc-em. Ontwikkeling	Buurtcoaches	Extern	€ -
C Soc-em. Ontwikkeling	Gedifferentieerd lesgeven	Eigen personeel	€ 13.265
C Soc-em. Ontwikkeling	Cultuurontwikkeling	Extern	€ 30.000
C Soc-em. Ontwikkeling	Extra uren passend onderwijs	Eigen personeel	€ 9.475
D Executieve functies	Inzet PB-ers	Eigen personeel	€ 5.711
E Extra inzet personeel	Extra ICT ondersteuning		€ 8.232
E Extra inzet personeel	Extra onderwijsassistent	Eigen personeel	€ 45.054
E Extra inzet personeel	Intensivering opleidingsschool	Eigen personeel	€ -

Op schooljaarbasis is vanuit de begroting € 127.269 ingezet voor personeel niet in loondienst. Dit is 9,8% van de totale NPO gelden.

In lijn met wat wij geschreven hebben onder het thema "allocatie van middelen" geldt ook hier dat er geen bovenscholse inzet is geweest. Alle NPO-middelen zijn dus volledig toebedeeld aan de beide scholen.

Het is onmogelijkheid om metingen te verrichten waaruit harde resultaten voorkomen met betrekking tot de NPO-inzet. De maatregelen vanuit de menukaart onderdeel A (meer onderwijs) hebben qua deelname het gewenste resultaat opgeleverd. De opengestelde plaatsen in de examentraining en herfstschool zijn allemaal ingevuld. De deelname hieraan was facultatief. Bij andere maatregelen vanuit de menukaart A (maatwerk, RT-training) is deelname vanuit schoolleidingen voor leerlingen die hier behoefte aan hadden verplicht aangeboden. De resultaten van deze interventies zijn meegenomen in de kwaliteitsjaaragenda. Dit geldt ook voor de onderdelen van menukaart B. Onderdelen van menukaart C en D zijn ook niet afzonderlijk te meten. Uiteraard hebben wij wel vanuit de gesprekken in het mentoraat en de zorg terugkoppeling gekregen over de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen. De driehoeksgesprekken waren hiervoor een uitgesproken middel.

Werkdrukmiddelen

In 2022 heeft de overheid extra middelen ter vermindering van de werkdruk beschikbaar gesteld. Omdat VO De Vechtstreek niet werkt met een bestuur afdracht gaan deze bedragen geheel naar de beide scholen.

Voor de Rientjes Mavo is dit een bedrag van €131.995. Voor Broklede betreft dit €376.682. Op beide scholen is de helft van deze bedragen gereserveerd voor de extra uren in het levensfasebewust personeelsbeleid die in de nieuw CAO zijn afgesproken. Deze uren zijn aan de medewerkers uitbetaald omdat de CAO te laat tot stand is gekomen om de uren nog in de formatie te verwerken. Aan de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden van beide scholen is gevraagd de schoolleidingen te adviseren over de besteding van het collectieve deel van deze werkdrukmiddelen. De leden van de medezeggenschapsraden hebben daarom binnen de scholen de drie geledingen van het personeel (OP, OOP en directie) gevraagd naar hun ideeën om de werkdruk omlaag te brengen. De schoolleidingen zullen in samenspraak met de medezeggenschapsraden deze maatregelen structureel invoeren in het schooljaar 2023-2024.

Voor het huidige schooljaar is ervoor gekozen om een gedeelte van de maatregelen vanuit het NPO die werkdruk verlichtend hebben gewerkt voor het personeel onder te brengen in deze middelen. Op beide scholen is een onderwijsassistent voor 0,8 fte aangesteld die taken van docenten kan overnemen. Daarnaast is op Broklede een managementassistent aangesteld ter ondersteuning van de directie. Ook is een klusjesman voor 0,2fte aangesteld te verlichting van de werkdruk van het OOP. De personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden nemen de ervaringen van dit schooljaar in hun advisering over structurele inzet van de werkdrukmiddelen.