

**Bestuursverslag (jaarverslag)**

**behorende bij  
Financieel jaarverslag 2022**

**Scholengroep Veluwezoom  
Stichting voor openbaar primair onderwijs**



Goedkeurende verklaring Raad van Toezicht dd. 6 juni 2023  
Vastgesteld door het College van Bestuur dd. 7 juni 2023



## Inhoudsopgave

1	Aanbieding	3
2	Bestuursverslag	5
2.1	Juridische structuur	5
2.1.2.	Kernactiviteiten	7
2.1.3	Het basisonderwijs van Scholengroep Veluwezoom, strategische visie 2019-2023	9
2.2	Verslag van de agenda 2022	10
2.2.1.	Onderwijs en kwaliteit	10
2.3	Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid	20
2.4	Financiën op balansdatum	21
2.4.1	Gang van zaken gedurende het verslagjaar	23
2.5.	Continuïteitsparagraaf	26
2.5.1.	Ontwikkeling leerlingenaantallen en marktaandeel	26
2.5.2.	Meerjarenexploitatie	28
2.5.3.	Meerjarenbalans	30
2.5.4.	Overzicht personele bezetting 2022	33
2.5.5.	Risicobeheersingssysteem	33
2.5.5.1.	Belangrijkste risico's en onzekerheden	33
2.5.6.	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen	36
2.5.7.	Treasuryverslag 2022	36
3	Wat staat voor 2023 op onze agenda	39
3.1.	De werkagenda op de verschillende domeinen in 2023	39
4.	Rapportage toezichthoudend orgaan	40

## 1. Aanbieding

Jaarlijks werken wij binnen de Scholengroep Veluwezoom met enthousiasme en bezieling aan goed onderwijs. We geven handen en voeten aan onze missie "Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst."

In de loop van 2019 is deze missie vastgesteld. We houden vast aan IKJIJWIJ, het is een inspirerende vertaling van het openbaar onderwijs, het versterkt de samenwerking binnen de organisatie en geeft invulling aan een belangrijke competentie voor de toekomst: samenwerken. Ikjijwij zit in ons DNA en is de leefwijze van onze openbare organisatie. In het hart van ons onderwijs zetten wij Nieuwsgierigheid. Scholengroep Veluwezoom biedt u hierbij het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 aan.

### **Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst!**

Nieuwsgierigheid is een motor voor het leren en ontwikkelen. Als je nieuwsgierig bent heb je een open blik, ben je benieuwd naar de ander, naar hoe het zit, wat de volgende stap kan zijn. Vind je de energie en lef om het nog eens te proberen, om op zoek te gaan naar jouw plek in de wereld. Nieuwsgierig naar jezelf, naar je talenten, naar wat jij bij kan dragen. 'ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst' is een brede voorbereiding op de volgende stap.

Kennis om verder te bouwen, samenwerken, jezelf leren kennen en natuurlijk mooie opbrengsten op taal en rekenen zijn bouwstenen van het onderwijs op de scholen. Met in de kern Nieuwsgierigheid. In ons onderwijs werken wij samen met leerlingen en ouders om alle leerlingen zo goed mogelijk voor te bereiden op hun rol in de toekomst.

In dit document vindt u een beknopte weergave van belangrijke ontwikkelingen van 2022 zoals kwaliteitsontwikkeling, onderzoek naar mogelijke samenwerking met een ander schoolbestuur en de start van de nieuwe Koers 2023-2027. Naast de weergave hiervan bestaat het rapport uit een balans per 31 december 2022 en een exploitatierekening over boekjaar 2022, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Het rapport inzake de jaarrekening maakt onderdeel uit van het jaarverslag en dient als verantwoordingsdocument van de voorzitter van het College van Bestuur voor Raad van Toezicht, onze stakeholders zoals de GMR, gemeenten en het ministerie van O&W. Dit bestuursjaarverslag wordt voorzien van een accountantsverklaring ingediend bij het ministerie.

Naast de financiële verantwoording doen wij beknopt verslag van de organisatieontwikkeling en wordt een aantal relevante kengetallen weergegeven.

Op onze website [www.scholengroepveluwezoom.nl](http://www.scholengroepveluwezoom.nl) vindt u meer informatie over onze organisatie én de individuele scholen.

Hannelore Bruggeman  
Voorzitter College van Bestuur  
Scholengroep Veluwezoom

## Highlights 2022

Passend binnen de strategie van de stichting werken directeuren en teams continu aan de versterking van de eigen school. Al onze scholen hebben een sprankelend ambitieplan voor de periode 2019-2023. De directeuren, teams en ouders stelden die plannen samen op.

Lees verspreid in dit jaarverslag een impressie van highlights uit 2022.



### De Wensvogel – Dieren

In 2022 hebben we verder ingezet op taal. Taal is de basis van het leren. Woordenschat, technisch lezen en begrijpend lezen worden effectiever en meer leerlinggericht gegeven. We bieden een taalrijke leeromgeving waarin leerlingen samenwerken en ontdekken. We bieden de leerlingen rijke leerervaringen en hebben oog voor de persoon. We werken met rijk ingerichte hoeken met mooie leermiddelen en ervaringen buiten de school om nieuwsgierigheid te bevorderen en leerlingen te stimuleren. Samenwerking en samenhang binnen het team heeft in 2022 ook de nadruk gekregen. De Wensvogel heeft grote stappen gemaakt op de weg naar een professionele team cultuur.



### De Expeditie - Dieren

Op de Expeditie heeft het onderzoeken, experimenteren en bewegend leren een prominente rol. Door de koppeling van de thema's vanuit de wereldoriëntatie met het taalonderwijs ontstaat er ruimte voor het leren vanuit verwondering. Dit zorgt voor gemotiveerde leerlingen. "Ontdek de wereld en groei", onze slogan, geeft de beweging aan van alle kinderen die meer in verbinding staan met de wereld om hen heen en niet alleen in hun klaslokaal leren, maar ook daarbuiten. Wij willen onze kinderen laten groeien doordat ze op verschillende manieren, met verschillende activiteiten, los van hun klaslokaal kennis vergaren, lesstof verwerken en een onderzoekende houding activeren. Door los te komen van ons klaslokaal willen wij de nieuwsgierigheid naar de wereld om ons heen en naar de toekomst vergroten. Wij zijn ervan overtuigd dat kinderen meer leren als hun nieuwsgierigheid geprikkeld wordt. Als zij op verschillende manieren lesstof voorgeschoteld krijgen en de kans krijgen middels afwisselende werkvormen deze lesstof kunnen verwerken.

## 2. Bestuursverslag

### 2.1. Juridische structuur

Scholengroep Veluwezoom is een onderwijsorganisatie voor openbaar onderwijs in de gemeenten Rheden en Rozendaal. 10 basisscholen en 1 speciale basisschool vormen samen de stichting.

Het Openbaar Onderwijs in de gemeente Rheden is verzelfstandigd met ingang van 1 augustus 2006. Vanaf dat moment is de stichting voor openbaar primair onderwijs opgericht. In het bestuurs- en managementstatuut is uitgewerkt op welke wijze bevoegdheden en verantwoordelijkheden in de organisatie zijn neergelegd. Met ingang van 1 januari 2007 is het openbaar onderwijs van de gemeente Rozendaal verzelfstandigd en is de Dorpsschool Rozendaal toegevoegd aan de stichting.

In de jaren 2009 en 2010 is een nieuwe organisatiestructuur ontwikkeld. De Scholengroep Veluwezoom heeft de toezichthoudende en bestuurlijke taken gescheiden. Dit organisatiemodel met een raad van toezicht ging gepaard met een statutenwijziging. De interne besluitvorming is eind 2009 afgerond. In 2011 hebben de gemeenteraden van de gemeenten Rozendaal en Rheden de gewijzigde statuten vastgesteld. Met ingang van 5 juli 2011 is de Raad van Toezicht van kracht geworden.

In verband met de landelijke ontwikkeling van de Governance in het primair onderwijs heeft ook de Scholengroep Veluwezoom haar statuten vernieuwd. Dit proces is in 2018 afgerond.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad bestaat uit twee leden (ouder en leerkracht) van de medezeggenschapsraden van de scholen.

### Organisatie, scheiding besturen en toezichthouden

Om tegemoet te komen aan de noodzakelijke scheiding tussen de bestuurlijke en toezichthoudende taken en aan de eis tot slagvaardig besturen is in 2011 de organisatie omgevormd naar een organisatie met een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. In 2018 zijn de stichtingsstatuten feitelijk hernieuwd.

De organisatie werkt volgens de richtlijnen van code "Goed bestuur".

Binnen de organisatie staan de missie en visie centraal van waaruit gewerkt wordt op de scholen (door de schooldirecteur) en op stichtingsniveau wordt bestuurd (door het College van Bestuur) en het toezicht wordt uitgeoefend (door de Raad van Toezicht).

Naast het uitvoeren van de statutair vastgestelde taken zoals goedkeuring verlenen aan de begroting en het vaststellen van de jaarrekening en het benoemen van de accountant etc. besteedt de RvT bij het uitoefenen van het toezicht vooral aandacht aan de doelstelling en de maatschappelijke legitimatie van de stichting. Namens de RvT neemt een lid deel aan de Treasurycommissie. Bij het verwerven van nieuwe leden wordt ervoor gezorgd dat kennis en ervaring op de volgende domeinen aanwezig is: juridisch, onderwijskundig, ondernemen en het maatschappelijk veld.

Daarbij staan de volgende punten centraal:

- realiseren van de missie, visie en strategisch beleid van de stichting;
- bewaken van kwaliteit van onderwijsprocessen en –resultaten;
- bewaken van de continuïteit van de stichting, uitgedrukt in aantallen leerlingen, medewerkers en financiën;
- het uitoefenen van goed werkgeverschap ten aanzien van de bestuurder;
- nemen van maatschappelijke verantwoordelijkheid binnen de lokale en regionale omgeving;
- het afleggen van verantwoording.

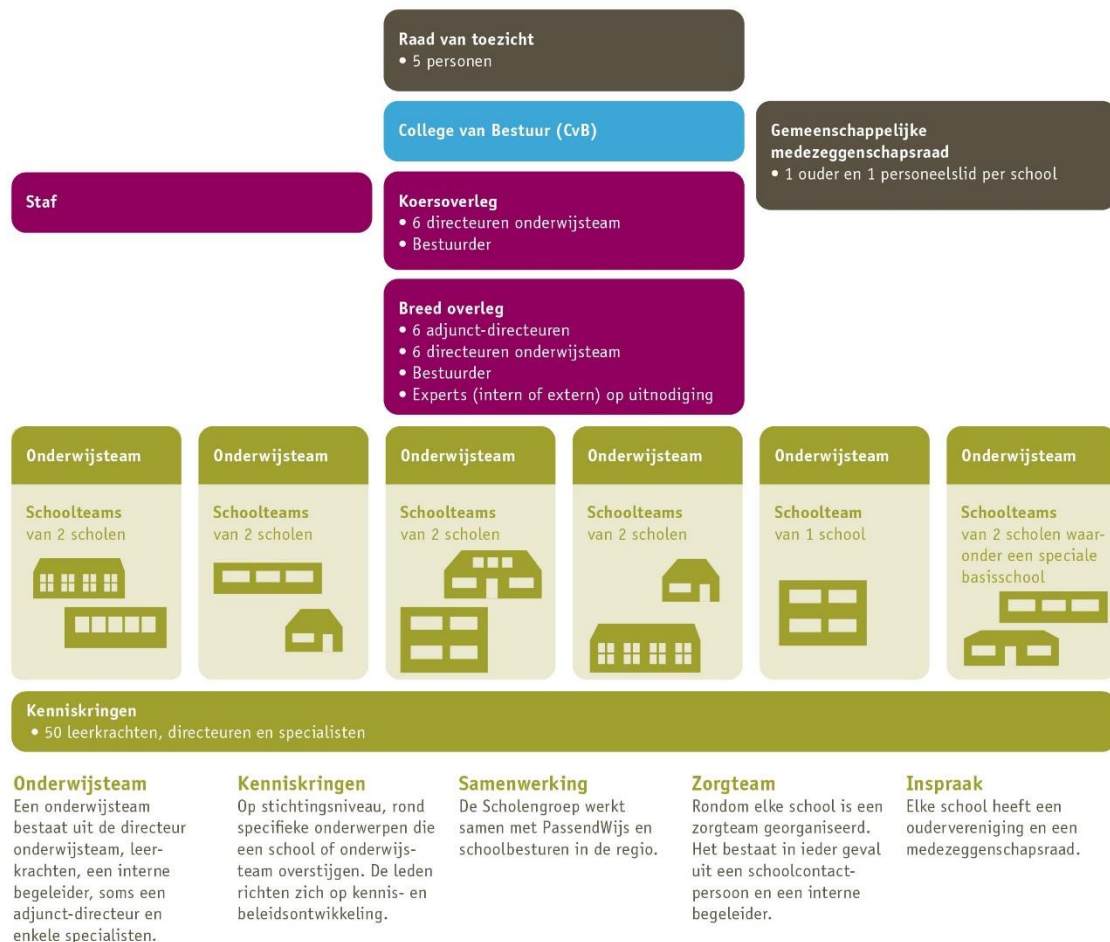
Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de organisatie. Het rapporteert en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Mw. J.E.M. Bruggeman is voorzitter van het College van Bestuur. Zij wordt ondersteund door een compact stafbureau: secretariaat, medewerker HRM en senior-adviseur HRM. Vanaf eind 2016 is het stafbureau versterkt met een externe controller. Ook werkt de Scholengroep Veluwezoom samen met een extern adviseur inzake huisvesting.

De schooldirecteur is *integraal resultaatverantwoordelijk* voor de aan hem/haar toevertrouwde school/scholen. Hij/zij legt verantwoording af aan het College van Bestuur. De school-gebonden medezeggenschapsraden (MR-en) zijn vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Taak van het College van Bestuur, respectievelijk de schooldirecteur is het informeren, advies/instemming vragen van de GMR/MR over zaken die spelen op algemeen of schoolniveau.

In het jaar 2016 zijn we binnen de Scholengroep Veluwezoom steeds meer gaan werken in onderwijsteams; twee schoolteams vormen samen een onderwijsteam. De directeur Onderwijsteam is directeur van de scholen binnen het onderwijsteam. Een van onze scholen is dermate gegroeid in leerlingenaantal en vormt een zelfstandig onderwijsteam. Met deze inrichting wordt de samenwerking binnen de organisatie versterkt waardoor de innovatiekracht toeneemt.

Het organogram ziet er als volgt uit:



Ter ondersteuning van het bestuur en management worden diensten ingekocht. Vanaf 1 januari 2015 wordt deze dienstverlening uitgevoerd door Qualiant. Dit administratiekantoor zorgt voor de salaris- en personeelsadministratie, is verantwoordelijk voor een adequate financiële administratie, geeft ondersteuning op het gebied van formatie en geeft desgewenst adviezen en ondersteuning. De werkwijze, en verantwoording binnen de organisatie zijn vastgelegd in de stichtingsstatuten, RvT-reglement, (G)MRreglement, het bestuur- en managementstatuut en de beschrijving samenwerkingsrelaties. Het bestuur- en managementstatuut en de beschrijving van de samenwerkingsrelaties zijn in 2020 ontwikkeld en vastgesteld.

### 2.1.2. Kernactiviteiten

De Scholengroep Veluwezoom is een onderwijsorganisatie van tien openbare basisscholen en een openbare school voor speciaal basisonderwijs. Op peildatum 1 oktober 2021 vinden 1728 en op peildatum 1 februari 2022 vinden leerlingen 1806 dagelijks hun weg naar onze scholen. Onze openbare identiteit herkent u aan Ikjijwij. Ikjijwij is de versterker van onze openbare identiteit. *Ik* ben nieuwsgierig, *jij* bent anders, gelukkig maar, *wij* komen samen verder.

Binnen de Scholengroep Veluwezoom heeft iedere school een eigen gezicht en werken zij samen binnen hun onderwijsteam en de stichting. Door de open lerende cultuur, het samenwerken in de onderwijsteams en kenniskringen is de Scholengroep Veluwezoom een netwerkorganisatie geworden. De scholen profileren zich op eigen wijze binnen hun eigen omgeving. De directeur onderwijsteam geeft als directeur in principe leiding aan twee scholen.

In onderstaand schema staan de scholen van de Scholengroep Veluwezoom en de resultaatverantwoordelijke directeuren in 2022:

School	Brinnr.	Directeur	Plaats
Obs Dorpsschool Rozendaal	04HX	Mw. M. Limpens	Rozendaal
Ods Daalhuizen	13QE	Mw. M. Metzke	Velp
Obs De Kameleon	13XP	Dhr. J. van Assouw	Velp
Obs Rheder Enk	14EB	Mw. M. Nijhuis (tot 1-8-2022) Dhr. R. Vleeming (m.i.v. 1-8-2022)	Rheden
Obs De Lappendeken	14GV	Mw. M. Visser	De Steeg
Obs Koningin Emma	14LZ	Mw. M. Visser	Dieren
Obs Wensvogel	15EI	Mw. M. Nijhuis (tot 1-8-2022) Dhr. R. Vleeming (m.i.v. 1-8-2022)	Dieren
Kindcentrum LeerRijk	15HS	Mw. M. Limpens	Dieren
Obs De Expeditie	15NB	Dhr. D. de Rooter (tot 1-9-2022) Mevr. V. Bijsters (m.i.v. 1-8-2022)	Dieren
Ods Prinses Margriet	15PP	Dhr. D. de Rooter (tot 1-9-2022) Mevr. V. Bijsters (m.i.v. 1-8-2022)	Spankeren
Sbo 't Sterrenbos	19QL	Dhr. J. van Assouw	Dieren

Het bestuursbureau is gevestigd aan de Doesburgsedijk 7 te Dieren.



### De Lappendeken – De Steeg

De wijze waarop we steeds meer doelgericht de (zelf-)evaluaties met elkaar bespreken. In de kleutergroep is het gelukt het bereedeneerde aanbod inzichtelijk te maken en ontwikkeling op de leerdoelen te volgen.

De bovenbouwleerkrachten krijgen beter grip op de betekenis van de referentieniveaus en hoe daar ontwikkeldoelen uit te halen.

Het vooruitkijken en voorspellen van wat ons onderwijsaanbod op kan gaan opleveren zijn interessante gesprekken. Deze krijgen steeds meer betekenis en worden concreter. De coherentie en leesbaarheid van de zelfevaluaties is verbeterd en volop in ontwikkeling.

Dit geeft ook weer mooie aanknopingspunten voor het nieuwe Ambitieplan 2023-2027.



### 't Sterrenbos – Dieren

Op 't Sterrenbos hebben we in 2022 de teamscholing Pedagogisch Tact afgerond. Doelstelling van deze teamscholing is ons vaardigheidsniveau te verhogen bij complexe gedragsvraagstukken. Daarnaast hebben we in 2022 het werken in onze units verder geprofessionaliseerd. We werken in units omdat we als doel hebben om een gedegen onderwijskwaliteit te kunnen garanderen waarin we zowel pedagogisch als didactisch meer beschikbaar zijn. Daarnaast zorgt het werken in units ervoor dat teamleden van en met elkaar leren. Ook dit heeft het vaardigheidsniveau van ons team verhoogd.

In 2022 hebben we ons concept Sterrentijd van meer kwaliteitsimpulsen voorzien. Ons aanbod is verrijkt, we hebben meer activiteiten ondernomen met onze kinderen. Dit heeft als resultaat gehad dat we ons motto "Leren is leuk" meer invulling hebben gegeven. Hetgeen de betrokkenheid van onze kinderen op ons onderwijsaanbod heeft verbeterd.

LESFASEN		TECHNIKEN
1. Activeren van voorkennis	2. Lesdoel	Betrekken en activeren
3. Instructie concept	4. Instructie vaardigheid	Controleren van begrip
5. Begeleide inoefening	6. Kleine lesafsluiting	Geven van feedback
7. Zelfstandige verwerking	8. Verlengde instructie	Herhalen

### Koningin Emmaschool – Dieren

Dit jaar zijn we echt gestart met de methode Blink Lezen. Wat een verschil! Kinderen willen lezen, zijn betrokken, willen de boeken zelfs mee naar huis nemen! Enorm veel motivatie om te lezen dus, daar waren we naar op zoek. En ook in de resultaten is het zichtbaar, in bijna alle groepen is de leesvaardigheid vooruitgegaan.

We hebben een scholing van Expertis op Expliciete Directe Instructie gevolgd. Dit passen we nu toe op al onze rekenlessen en gaan we in de komende periode uitbreiden naar andere vakgebieden. Ook kijken we kritisch naar onze leerlijnen: waar is ons aanbod voldoende en waar moeten we meer herhalen. Door deze verbetering op ons aanbod en onze instructie, willen we de resultaten op alle basisvakken een boost geven.



### 2.1.3. Het basisonderwijs van Scholengroep Veluwezoom, strategische visie 2019-2023

Scholengroep Veluwezoom voorziet in de behoefte aan openbaar onderwijs. In 2019 hebben we de missie van de Scholengroep herschreven:

#### **Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst**

Ikjijwij is onze vertaling van het openbaar onderwijs. Dat juist onze verschillen zo mooi zijn en dat we samen verder komen. Dat dit een mooie waarde is om samen te leven en de toekomst in te gaan. De openbare onderwijsweek is voor ons dan ook de week van ikjijwij. In deze week worden diverse activiteiten gedaan. Elke school heeft een ambassadeur ikjijwij. Deze ambassadeurs geven telkens een waardevolle invulling aan de Openbare Onderwijsweek.

Daarnaast geven scholen gedurende het jaar op hun eigen manier invulling aan dit thema.

Voorbeelden zijn het adopteren van een bejaardentehuis, het houden van debatlessen, en is op elke school een vorm van een leerlingenraad gerealiseerd. Evenzo belangrijk is dat het steeds meer vanzelfsprekend is, dat iedereen vanaf een vroeg stadium betrokken wordt bij beleidsontwikkeling. Samen ontwikkelen levert het beste resultaat! In 2022 hebben we ter voorbereiding aan de nieuwe koers uitgebreid met leerlingen gesproken: wat vinden zij hoe het onderwijs op onze scholen nog beter kan. Samen met ouders hebben we verkend welke ontwikkelingen in de samenleving relevant zijn voor het onderwijs.

Nieuwsgierigheid is een motor voor het leren en ontwikkelen. Als je nieuwsgierig bent heb je een open blik, ben je benieuwd naar de ander, naar hoe het zit, wat de volgende stap kan zijn. Vind je de energie en lef om het nog eens te proberen, om op zoek te gaan naar jouw plek in de wereld. Nieuwsgierig naar jezelf, naar je talenten, naar wat jij kunt bijdragen. 'Ikjijwij, nieuwsgierig naar de toekomst' is een brede voorbereiding op de volgende stap. Kennis om verder te bouwen, samen te werken, jezelf leren kennen en natuurlijk mooie opbrengsten op taal en rekenen zijn bouwstenen van het onderwijs op de scholen. Met in de kern Nieuwsgierigheid.

Samen geven de elf scholen van Scholengroep Veluwezoom een gevarieerd onderwijsaanbod, waarbij de nieuwsgierigheid van leerlingen gestimuleerd wordt zodat het leren effectiever is. De diversiteit op de scholen betekent dat we een brede expertise in huis hebben. De synergie maakt de individuele scholen sterker.

Alle scholen werken aan de schoolontwikkeling, met behulp van gezamenlijk ontwikkelde zelfevaluaties.

In de kaders in dit bestuursjaarverslag wordt kort aangegeven waar scholen in 2022 aan hebben gewerkt.

Een korte brochure over het koersplan en de volledige tekst kunt u vinden op onze website [www.scholengroepveluwezoom.nl](http://www.scholengroepveluwezoom.nl).



## Terugblik op onderwijsresultaten

In het tweede deel van 2022 hebben we gereflecteerd op de resultaten op de basisvakken in de periode van 2017 tot 2023. Ter voorbereiding van het vaststellen van de nieuwe koers is goed naar de leerresultaten gekeken en beoordeeld hoe de ontwikkeling van de leerresultaten bereikt is.

Leerkrachten, specialisten, interne begeleiding en schoolleiding hebben in september 2022 teruggeblikt op de kwaliteit van de leeropbrengsten. We stelden in 2019 dat onderwijs pas goed is als de leeropbrengsten op rekenen en taal goed zijn. Vanuit de leerresultaten hebben we gekeken wat de succesfactoren en de aandachtspunten voor de komende jaren zijn. Eerst hebben we gekeken naar de onderwijsresultaten, gezocht naar succesfactoren en kansen voor meer groei.

### Onderwijsresultaten 2017-2022

Ontwikkelingen van de eindresultaten van de leerlingen in groep 8 van 2017 tot 2022 op de vakgebieden Lezen, Rekenen en Taalverzorging. We beginnen met de cijfers.

## Ontwikkeling in eindresultaten 2017-nu

Leerresultaten afgelopen jaren	Lezen			Rekenen			Taalverz.		
	<1f	1f	2f	<1f	1f	1s	<1f	1f	2f
2017/2018	0	100	80	6,1	93,9	48,9	0	100	66,1
2018/2019	2,2	97,8	78,4	5,9	94,1	49,2	3,8	96,2	62,7
2019/2020									
2020/2021	3,6	96,4	67,2	10,9	89,1	38	4,2	95,8	57,8
2021/2022	0,9	99,1	76,6	5	95	44,6	1,4	98,6	71,6

Alle leeropbrengsten zijn in 2022 hoger dan in 2021. Zeven van de negen domeinen zijn positiever dan in het pre-covidjaar 2019. Alleen Lezen 2F en Rekenen 1S blijven nog onder de resultaten van 2019. De Scholengroep scholen behalen tezamen ruimschoots de landelijke norm van 85% van de leerlingen op het fundamenteel niveau. Voor het streefniveau behalen de Scholengroep scholen de landelijke norm voor Lezen en Taalverzorging, maar nog niet voor Rekenen. Landelijk scoren de scholen alleen voor het vak Lezen deze landelijke norm.

Daarnaast worden de scholen vergeleken met het gemiddelde van de eigen schoolgroep. Hier wordt gekeken naar het driejaar-gemiddelde van de scores. Zes à zeven scholen behalen scores op of boven dit gemiddelde. Voor drie à vier scholen geldt dat zij onder dit gemiddelde, maar wel boven de signaleringswaarde van de inspectie blijven. Op het streefniveau geldt dat vier à vijf scholen onder dit gemiddelde blijven.

We moeten voorzichtig zijn met de interpretaties van de cijfers. Soms is het aantal leerlingen van een school erg laag, en zijn er ook leerlingen die 2F net niet gehaald hebben, of juist net wel. Het is een grove indeling.

Het laatste jaar zien we een positieve trend die door het driejaarsgemiddelde nog minder zichtbaar is in de cijfers. We nemen de groei serieus en werken aan verbeterkansen.

We kunnen trots zijn op de leergroei van onze leerlingen. Twee keer per jaar maken scholen zelfevaluatie zodat zij stelselmatig werken aan kwalitatief goed onderwijs

### Hoe hebben we de groei gerealiseerd? Wat zijn succesfactoren geweest?

- We hebben hoge verwachtingen
- We zijn meer doelgericht
- We passen meer kennis toe in het leerproces. Wij ontwikkelen onderwijsprocessen
- We kunnen beter analyseren
- We werken meer samen
- De leerkracht is nieuwsgierig naar wat werkt
- Teams reflecteren meer op hun handelen in relatie tot de leerresultaten
- Wij zijn meer samen verantwoordelijk
- De effectieve onderwijstijd nam toe

## Kwaliteitszorg

De Scholengroep Veluwezoom heeft duidelijke doelen ten aanzien van de leeropbrengsten van de scholen. Scholen werken aan de hand van een vast format van evalueren. Twee keer per jaar worden de leeropbrengsten geëvalueerd door de scholen zelf. De afgelopen jaren hebben we ons erop gericht dat deze evaluatie steeds meer van de leerkrachten zelf is. We zijn overgestapt naar een ander leerlingvolgsysteem dat leerkrachten daarbij ondersteunt. In maart 2022 zijn de evaluaties per school besproken met schoolleiding, interne begeleiding en minimaal een leerkracht. In deze gesprekken die zijn begeleid door een externe deskundige wordt gezocht naar de meest logische vervolgstap van de school in termen van onderwijsprocessen. Dit zien we dan weer terug in het vervolg voor 2023.

In de zelfevaluatie wordt de veiligheidsmonitor opgenomen, zodat het welbevinden van de leerlingen in relatie tot het onderwijs wordt meegenomen in de analyses.

In 2022 is op twee plekken in onze organisatie onderwijs aan nieuwkomers gestart. Een in Velp in verband met het Asielzoekerscentrum aldaar en een in Dieren die zich meer richt op Oekraïense leerlingen. Nieuwkomers van 6 jaar of jonger stromen in reguliere klassen. De leerkrachten van beide onderwijsvoorzieningen werken samen zodat zij van en met elkaar kunnen leren.

## Onderzoeksvaardigheden

Het versterken van onderzoeksvaardigheden van leerkrachten en leerlingen zien we als een kans voor onderwijsontwikkeling. In onze inhoudelijk gedreven Kenniskringen is er al veel uitwisseling aan de orde. Ook worden ontwikkellijnen door en voor leerkrachten uitgezet. Nieuwsgierigheid als drijfveer voor het leren wordt in de organisatie algemeen gedragen. In 2022 hebben wij ons kunnen aansluiten bij een Partnerschap met de HAN. Het samenwerkingsthema is de onderzoekende en flexibele leerkracht. Wij denken daar met onze werkwijze van betekenis te kunnen zijn en kansen te krijgen dit verder te ontwikkelen. Twee van onze medewerkers zijn schoolopleider geworden en begeleiden studenten, zij worden opgeleid om studenten te kunnen beoordelen. Volgend jaar kunnen we het aantal opleidingsscholen uitbreiden.

## Passend onderwijs

De Scholengroep Veluwezoom vult de formatie van de scholen aan met het budget dat we voorheen van het samenwerkingsverband ontvingen. Op die manier kan de inzet van de interne begeleiding gecontinueerd worden. Daarnaast hebben we schoolcontactpersonen per school beschikbaar. Op basis van individuele vragen stellen we middelen beschikbaar om individuele leerlingen aanvullend te kunnen ondersteunen. Vorig jaar hebben 11 leerkrachten de opleiding Onderwijsbehoefte in relatie tot Gedrag gevolgd waardoor onze kennis vergroot is.

Binnen het samenwerkingsverband werken we regionaal samen om passend onderwijs vorm te geven. We bewegen ons van passend onderwijs naar inclusief onderwijs. Een van de activiteiten was het bieden van Interventie Talent.

Het aantal verwijzingen van de scholen van de Scholengroep is beperkt. Groei zien we mogelijk op het versterken van de samenwerking tussen basisscholen en sbao, uitbreiden deskundigheid en versterken samenwerking met de jeugdhulp. Deze onderwerpen komen dan ook terug in de nieuwe Koersplan 2023-2027.

Verwijzingspercentage van nieuwe verwijzingen naar het SO en Sbao vanuit de basisscholen van de Scholengroep Veluwezoom waren de afgelopen jaren als volgt. De cijfers voor 2022 zijn nog niet bekend.

	2018			2019			2020			2021		
	Leerlingen	SBO	SO	Leerlingen	SBO	SO	Leerlingen	SBO	SO	Leerlingen	SBO	SO
SWV	26.792	0,683%	0,295%	26.502	0,494%	0,298%	26.229	0,416%	0,233%	25.845	0,344%	0,213%
Rheden-R	3.400	0,559%	0,441%	3.330	0,480%	0,330%	3.364	0,386%	0,238%	3.286	0,365%	0,274%
Veluwezoom	1.559	0,385%	0,770%	1.585	0,505%	0,252%	1.630	0,307%	0,245%	1.637	0,428%	0,122%

## Onderwijsachterstandenmiddelen

Scholengroep Veluwezoom ontvangt extra onderwijsachterstandsmiddelen. Dit ontvangt de organisatie van het Rijk op basis van kengetallen rondom scholen. De economische omstandigheid van de mensen uit de omgeving en van de school en bijvoorbeeld het opleidingsniveau van ouders bepalen hoeveel extra middelen de school ontvangt. Het landelijke uitgangspunt is dat deze omstandigheden invloed hebben op het risico van onderwijsachterstand.

De middelen worden weliswaar toegekend aan de stichting, maar worden direct toegevoegd aan de formatie van de individuele scholen. Zij zetten deze middelen over het algemeen om in formatie zodat zij bijvoorbeeld kleinere groepen of meer handen in de klas kunnen realiseren.

### Besteding Nationaal Programma Onderwijs

Zoals eerder beschreven werkt de Scholengroep aan de onderwijskwaliteit met behulp van de zelfevaluaties. Uit deze zelfevaluaties kwamen de benodigde interventies naar voren die bekostigd konden worden vanuit de extra bekostiging. Scholen hebben deze plannen ontwikkeld, met de beoogde doelen daarvan en besproken in de medezeggenschapsraden. Ook reflecteren zij of deze doelen behaald worden in de zelfevaluaties.

Deze zelfevaluaties worden ook in de medezeggenschapsraden besproken. Grofweg zien we twee bestedingen: teamontwikkeling en realiseren van meer ontwikkelkracht in de school door extra leerkrachten aan te stellen.

De prestaties van de leerlingen in groep 8 op de domeinen Lezen, Rekenen en Taalverzorging waren in 2022 beter dan in 2021. Ook waren deze resultaten alweer hoger dan in 2017, het pre-coronajaar. De nog niet bestede NPO-middelen worden in de komende twee jaren ingezet.

Enkele voorbeelden inzet NPO-middelen zijn muzieklessen, rots- en watertrainingen, EDI-lessen, Begrijpend leesonderwijs, Rekenen & Wiskunde en Spelling, kunstworkshops en -voorstellingen.

#### *Inzet van personeel niet in loondienst*

In 2022 is er voor in totaal € 12.395 aan kosten gemaakt voor de inzet van extern personeel welke ten laste komt van de NPO-bestedingen. Ten opzichte van de ontvangen subsidiebaten betreft dit 1%.

### Personeel & Professionalisering

In 2022 hebben 13 leerkrachten de incompany opleiding *Specialist Onderwijsbehoeften en Gedrag* succesvol afgerond. Deze post-HBO opleiding is in februari 2023 opnieuw van start gegaan.

Doelstelling van de opleiding:

Bij passend onderwijs gaat het erom dat alle leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen op school. Dit betekent voor een schoolteam dat er bewust gewerkt moet worden aan een positief en veilig klimaat voor alle leerlingen. Het betekent ook dat er meer leerlingen zijn met specifieke onderwijsbehoeften en gedragskenmerken. De uitdaging bestaat dan ook uit het bouwen van een goede basis met gewenst gedrag en het inspelen op de onderwijsbehoefte en het gedrag van individuele leerlingen. Met deze opleiding krijgen leerkrachten vaardigheden aangereikt dit te realiseren.

Scholen hebben middelen voor opleiding en ontwikkeling en zetten dit passend bij de schoolontwikkeling in. Zo zijn in 2022 opnieuw leerkrachten opgeleid tot reken- en taalspecialist.

Daarnaast een overzicht van de gevolgde opleidingen in dit jaar, vanuit bovenschoolse middelen.

De Baak, effectieve persoonlijke communicatie	7106,36
CPS-training, coaching (vervolg op de basisopleiding voor 6 leerkrachten)	695,00
Onderwijs maak je samen, studiereis voor schoolleiders	27.900,--
Studiedag Scholengroep	9575,44
Schoolleidersregister, 11 personen	2695,00
Archivers, TMA meting en terugkoppeling	1045,65
Augeo, meldcode training voor alle (nieuwe) medewerkers	1644,39
Expertis	51.735

### Toelichting

Bij De Baak heeft een aantal leidinggevendenden een verdiepende training gevolgd met als doel de persoonlijke effectiviteit te vergroten. De CPS-training is een vervolg op de coaching opleiding die 6 leerkrachten hebben gevolgd. Zij zijn de coaches voor startende leerkrachten binnen de Scholengroep. In dit vervolg is aandacht besteed aan de opgedane ervaringen als coach en zijn de leervragen behandeld.

De studiereis voor schoolleiders maakt onderdeel uit van de (her)registratie voor het schoolleidersregister.



### **De Kameleon – Velp**

Zoals gezegd zijn we trots op ons traject EGO. Hierbij tonen we als team lef. Het gaat immers om een geheel andere manier van werken dan we voorheen deden. Op basis van onderzoek worden innovaties op een duurzame manier in de school geïmplementeerd.

Het invoeren van nieuwe methodieken heeft indirect geleid tot hogere leeropbrengsten. Deze zijn al zichtbaar bij de methode gebonden toetsen.

Leerkrachten leren steeds meer gebruik te maken van elkaars talenten en expertises waardoor een transitie van adaptieve IB-er naar kennis-coördinator mogelijk wordt.



### **Rheder Enk - Rheden**

**Wij** werken verder aan passend en doelgericht onderwijs en willen ons gehele gebouw hierbij betrekken, zodat iedere ruimte een functie heeft in onze rijke leeromgeving. Wij verbreden en verrijken ons onderwijs steeds meer om zo nauw mogelijk aan te sluiten bij iedere leerling. Talentontwikkeling integreren wij verder in ons onderwijs, waarbij leerlingen met een verdiepings-/verrijkingsvraag onderzoekend leren aan de hand van een eigen leerdoel. Leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte krijgen extra onderwijs op bijvoorbeeld taal en rekenen. Daarnaast geven wij ons burgerschapsonderwijs explicieter vorm, waarbij we de omgeving en de gemeente Rheden betrekken.



### **Dorpsschool Rozendaal – Rozendaal**

We hebben hard gewerkt aan een goed fundament binnen de school. We hebben regie op het gedrag in de school en we hebben duidelijke afspraken hoe we de instructie inhoudelijk vormgeven. We hebben een zorgstructuur voor kinderen met een andere onderwijsbehoefte. Vanuit deze basis komt er ruimte om te experimenteren. Onderzoeken heeft zowel het team gedaan om te kunnen komen waar we nu staan. Welke theorieën passen bij ons en gaan we toepassen. De leerlingen onderzoeken tijdens de maandtaak uren. We hebben een groepsdoorbroken rekenproject (Breinbreakers) voor de leerlingen die op rekengebied een andere uitdaging nodig hebben. Hier leren ze de rekenstrategieën in de praktijk te gebruiken

Expertis: schoolontwikkelingstrajecten op diverse scholen.  
Daarnaast gebruiken we ook in 2022 de digitale gesprekkencyclus. Eind 2022 heeft ruim 98% van de medewerkers een start gemaakt met de gesprekken.

### Personele bezetting en mobiliteit

Ook in 2022 zijn de personele wisselingen bij aanvang van het nieuwe schooljaar het grootst. Op basis van leerlingenaantallen wordt de formatie aan de scholen toegekend. In de 1<sup>e</sup> helft van 2022 heeft een vacatureronde plaatsgevonden waarin alle medewerkers en ook externen konden solliciteren. Met medewerkers die hebben gesolliciteerd, zijn gesprekken gevoerd door twee (adjunct)directeuren, waarna definitief invulling is gegeven aan de bezetting in de formatie. Daarnaast is opnieuw geworven voor de vacatureruimte in de eigen vervangingspool. Deze bevat bij het afsluiten van 2022 7,5 FTE waarvan 5 FTE is bezet. Voor een gedetailleerd overzicht van het totaal aantal FTE in functies zie hoofdstuk 2.5.5.

In 2022 zijn twee directeuren op eigen verzoek uit dienst gegaan en zijn er twee nieuwe directeuren geworven. Beiden zijn met ingang van het nieuwe schooljaar gestart.

### Banenafspraken

In verband met de geldende banenafpraak van het ministerie, zijn wij als werkgever verplicht een percentage van 2,35 van ons medewerkersbestand in FTE medewerkers aan te stellen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Momenteel hebben wij 4 medewerkers in dienst met deze zogenaamde doelgroep registratie. Daarmee voldoen we aan de vereisten, we ontvangen voor deze medewerkers loonkostensubsidie.

### Verzuim

In het eerste kwartaal van 2022 waren de covid effecten nog zichtbaar in de verzuimcijfers. Medewerkers met een (risico op) Covid besmetting waren afwezig. Daarnaast is een klein aantal (3) afwezig in verband met long-covid. In 2022 is het verzuimpercentage in het eerste kwartaal, 9,9%. In het derde kwartaal langzaam dalend naar gemiddeld 7%. In het laatste kwartaal van dit jaar opnieuw stijgend naar 9,9%. Het totale percentage over 2022 is 8,9% verzuim.

### Verzuimpercentage

Per maand

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Totalen	6,8	12,2	10,8	9,4	7,9	8,8	8,6	5,7	6,7	8	10,4	11,5

### Verzuimfrequentie

Per maand

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Totalen	2,2	2,9	2	1	0,6	1	0,6	0	0,7	1,4	2	1,1

Bij een nadere analyse van het verzuimpercentage en de verzuimfrequentie wordt duidelijk dat beide zijn gestegen ten opzichte van 2021. Hoewel een aantal langdurig zieken maatgevend is voor de verhoging van het percentage blijkt daarnaast ook het aantal kortdurende verzuimen te stijgen uit de meldingsfrequentie. De frequentie is dit jaar 1,3 ten opzichte van 0,6 in 2021.

Uit het *concept jaarverslag van de bedrijfsarts*:

"Het verzuimpercentage ligt hoger dan het landelijk gemiddelde in het onderwijs. (5,1%). Ook de meldingsfrequentie ligt er net boven (1,0). Psychische belasting/aandoeningen zijn in het laatste kwartaal gestegen en is een belangrijke categorie die het verzuimpercentage hoog kan houden. Wellicht is het zinnig om hier een verdiepende analyse op los te laten. Ook de categorie Fysieke aandoeningen is een belangrijk aandeel in het verzuim. Verder valt op dat specifieke scholen/afdelingen sterk verhoogde verzuimpercentages en of meldingsfrequentie kennen. Gezamenlijk zou gekeken kunnen worden wat hier de eventuele verklaarbare factor is om vervolgens een actieplan in te zetten ter ondersteuning van deze scholen/afdelingen. Mogelijke aandachtspunten: versterken van de weerbaarheid van de medewerkers en de balans werk/privé. Leidinggevenden coachen op preventieve aanpak: gesprekken en preventieve interventies. Het trainen van leidinggevenden in wetgeving en werkwijze ten aanzien van de Wet verbetering Poortwachter als ook het goede gesprek kunnen voeren, zorgt voor meer kennis en toename van vaardigheden die dagelijks ingezet kunnen worden".

Door de frequente kwartaalrapportages is ook bij de Raad van Toezicht het hoge verzuimcijfer opgevallen. Zij hebben ons een specifieke analyse gevraagd van de casuïstiek achter de cijfers. Deze hebben we uitgebreid, anoniem toegelicht. In het voorliggend document doen we dat niet op casus-niveau. We kennen van elke casus de reden van afwezigheid en zetten alles in om een spoedige en effectieve re-integratie te bevorderen. Zo hebben we een vaste groep van externe coaches en 2de spoor begeleiders die onze medewerkers ondersteunen en begeleiden.

In 2022 hebben we afscheid genomen van onze bedrijfsarts in verband met haar pensionering. In augustus is ze opgevolgd door een nieuwe bedrijfsarts vanuit dezelfde Arbodienst. Met haar vindt tweewekelijks overleg plaats, worden de spreekuren met medewerkers gepland en worden de sociaal medisch overleggen (SMO) weer opgepakt.

#### Klachten en vertrouwenspersoon

Inzet van de vertrouwenspersoon; in 2022 is door werknemers van onze organisatie geen gebruikgemaakt van de inzet van de vertrouwenspersoon. 2 ouders van leerlingen hebben een beroep gedaan op de vertrouwenspersoon.

<b>Categorie</b>	<b>Aantal hulpvragen</b>
Intimidatie	0
Seksuele intimidatie	0
Pesten	0
Discriminatie	0
Agressie en (verbaal) geweld	0
Overig	2
<b>Totaal</b>	<b>2</b>

**Samenvatting en Advies namens de vertrouwenspersoon:** "de ouders hebben advies gekregen over mogelijkheden om te komen tot een oplossing in de ontstane situatie. De meldingen hadden geen betrekking op ongewenst gedrag, maar op pedagogisch handelen, daarom vallen ze onder de categorie 'Overig'.

#### Klachten en de Klokkeluidersregeling

Scholengroep Veluwezoom is aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie Onderwijsgeschillen. In 2022 is geen klacht ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie.

#### Risico-inventarisatie op scholen (RI&E)

Alle scholen hebben een geldige RI&E. Scholen worden jaarlijks bezocht om de voortgang van het plan van aanpak te bespreken. Dit jaar staan 4 scholen op de planning om een nieuwe RI&E op te stellen.

#### Samenwerkingspartners

- o Met ingang van 1 augustus 2022 zijn we met de Pabo HAN en 6 andere schoolbesturen een aspirant partnerschap aangegaan waarin we samen toekomstige professionals opleiden.
- o Samen met het Samenwerkingsverband Passendwijs dragen wij zorg voor een dekkend onderwijsaanbod. Binnen de regio Rheden Rozendaal werken we aan inclusiever onderwijs in onze regio.
- o We zijn partner in het samenwerkingsverband Sterk Techniek Onderwijs in de regio.
- o We werken samen met 't Rhedens en PCBO Rheden aan het versterken van de doorgaande lijn primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs.
- o Samen met de gemeenten werken we aan kansengelijkheid, gezonde scholen en het Integraal Huisvestingsplan.
- o Met PO en VO bestuurders in de regio Rheden en Rozendaal en Arnhem zorgen voor een goede afstemming.



## Sociale veiligheid

Binnen Scholengroep Veluwezoom en op alle Veluwezoom-scholen werken we aan veilig leerklimaat en richten we ons op preventie. We willen incidenten voorkomen, zoals ongepast gedrag, intimidatie, pesten, diefstal en agressie. Daarom investeren we in een goede vertrouwensband, een optimaal leerklimaat, een open cultuur en heldere regels hoe we met elkaar omgaan. Alle scholen werken met behulp van een erkende methode aan de sociale veiligheid. Minimaal een keer per jaar wordt de monitor sociale veiligheid bij leerlingen afgenomen. Scholen reflecteren op de uitkomsten hiervan en werken hier stelselmatig aan. De Sociale veiligheid komt terug in de zelfevaluaties van de scholen. Leerlingen leren persoonlijke competenties zodat zij vaardig worden in burgerschap en positief met elkaar om te gaan. Leerkrachten en medewerkers geven daarbij het goede voorbeeld: ikjijwij, samenwerken is een belangrijke competentie die we in onze organisatie hebben ontwikkeld en jaarlijks blijven borgen en door-ontwikkelen.

Boeiend onderwijs en ontwikkelingen op het gebied van de vreedzame school zijn hier voorbeelden van. We hebben ook oog voor het tijdig signaleren van ongewenst gedrag en investeren in een methode van aanpak om hier op een juiste wijze mee om te gaan. Ons anti-pest protocol en ons protocol schorsing en verwijdering zijn hierin helpend. Leerkrachten volgen bij indienstreding de gecertificeerde opleiding van de Meldcode, per school is er sprake van een interne contactpersoon. Deze fungeert als vertrouwenspersoon. Van incidenten wordt verslag gelegd voor evaluatie. De externe vertrouwenspersoon doet eveneens jaarlijks verslag van alle ontwikkelingen. Deze uitkomsten vormen onderdeel van het bestuurlijke jaarverslag.

Het algemene veiligheidsbeleid komt binnen Scholengroep Veluwezoom tot stand in samenspraak met het college van bestuur en het directeurenteam. Jaarlijks blikken scholen terug op de ontwikkeling sociale veiligheid in het schooljaarverslag. Dit kan leiden tot aanpassing in interventies en onderliggend beleid.

Tot slot wordt er samengewerkt met het Samenwerkingsverband. Wanneer er binnen de stichting sprake is van handelingsverlegenheid in de aanpak van grensoverschrijdend gedrag, kan er een beroep worden gedaan op specialisten binnen het SWV. Arrangementsgelden en specifieke expertise kan worden ingezet om problematieken op schoolniveau te beslechten, met het oog op de verbetering van sociale veiligheid.

## Samenhang koersoverleg en kenniskringen.

We hebben de werking van de kenniskringen besproken en verhelderd. De kenniskringen zijn en blijven van de professionals. Wel heeft elke kenniskring een contactpersoon vanuit het Koersoverleg. In het Koersoverleg worden ontwikkelingen vanuit de kenniskringen gedeeld zodat iedereen goed op de hoogte is en de samenhang van beleidsontwikkeling wordt geborgd. We hebben ervoor gezorgd dat elke medewerker zicht krijgt op welke kenniskringen er zijn en hoe je bijvoorbeeld kunt deelnemen of een nieuwe kenniskring kunt starten. Het is ons nog niet gelukt een nieuwe kenniskring Onderwijsbehoefte in relatie tot gedrag te formeren. Wel hebben we afgesproken dat we deze kenniskring Inclusiever onderwijs willen noemen. Een startbijeenkomst is voor de zomervakantie 2022 georganiseerd.

## Samenwerken met de PABO

In 2021 hebben we een oriënterend gesprek gehad met de PABO met als doel te participeren in het Samen Opleiden. We zien voor onze organisatie veel kansen. Onze leerkrachten willen graag bijdragen aan het versterken van de beroepsgroep. De dynamiek en know how die in deze samenwerking ontstaat zien wij als meerwaarde en we leren alvast aanstaande leerkrachten kennen. In december 2021 heeft het directieoverleg zich uitgesproken over deze samenwerking. In 2022 is partnerschap toegekend en zijn we gestart met het samen opleiden.

## Passend Onderwijs in de regio

In de Regio Rheden/Rozendaal werken we samen op het gebied van Passend Onderwijs. Vanuit het centrale samenwerkingsverband Arnhem en omstreken ontvangen schoolbesturen budget om te zorgen voor een goed onderwijs-continuüm. Binnen de regio's wordt gezamenlijk inhoud gegeven aan Passend Onderwijs. De bestuurder van Scholengroep Veluwezoom is de voorzitter van dit regionaal overleg.

Een aantal zaken hebben we voor alle scholen in ons werkgebied afgesproken. Zo werken alle besturen in ons werkgebied met een schoolcontactpersoon, als belangrijke schakel tussen de school en de inzet van aanvullende onderwijsarrangementen. De schoolcontactpersonen worden uit de middelen vanuit het Samenwerkingsverband bekostigd.

Het speciaal onderwijs groeit in ons samenwerkingsverband. Dat maakt dat de bijdragen voor de reguliere basisscholen onder druk komen te staan. Met name de onderinstroom en de hogere categoriebekostiging veroorzaken deze financiële problemen voor de komende periode. Binnen het samenwerkingsverband is hier beleidsmatig mee aan de slag gegaan.

Sinds enige jaren stellen de gemeenten Rozendaal en Rheden schoolmaatschappelijk werk beschikbaar voor alle scholen in hun gemeenten. Scholen zijn bijzonder tevreden over het schoolmaatschappelijk werk. Leerlingen worden hierdoor sneller ondersteund.

Voor uitgebreide informatie kunt u naar de website van de scholen en van Passend Wijs ([www.swv-passendwijs.nl](http://www.swv-passendwijs.nl)).

#### POVO, versterking doorgaande leerlijnen.

In 2022 heeft de Scholengroep Veluwezoom samen met PCBO Rheden en de scholengemeenschap Rhedens samengewerkt in het versterken van de doorgaande lijn. Een drietal projecten worden uitgewerkt en uitgevoerd: 1. Inhoudelijke kennis delen door professionals 2. Doorontwikkeling plusklas 3. Extra begeleidingsklas ter voorbereiding op deelname aan het voortgezet onderwijs.

#### IHP-ontwikkeling.

De gemeente Rheden heeft samen met de schoolbesturen het zogenaamde Integraal Huisvestingsplan ontwikkeld. Het beleidsdeel is inmiddels afgerond en door de gemeenteraad vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma moet nog worden ontwikkeld en zal in 2022 vorm krijgen. De Scholengroep Veluwezoom ontwikkelt aan de hand van de uitgangspunten in het IHP een nieuwe Meerjarenonderhoudsplan en stelt in 2022 op basis daarvan opnieuw de voorziening onderhoud vast.

#### Bestuurlijke samenwerking

In 2020 is gestart met een onderzoek of een verregaande samenwerking zoals een fusie tussen de Scholengroep Veluwezoom en PCBO Rheden van meerwaarde zal zijn voor leerlingen, ouders en medewerkers.

Leidinggevenden, ouders en leerkrachten waren bij dit proces betrokken. Situatie in 2022: naast dat we veel kansen hebben gezien, is ook ontdekt dat de werking van beide organisaties erg verschillend is. Een brug slaan tussen deze verschillen vergt op dit moment te veel voor de beide organisaties.

Daarom is gekozen voor kansen op de inhoudelijke projecten, waarbij beide organisaties onafhankelijk blijven. Die kansen zijn er op het gebied van Passend Onderwijs, en samen opleiden met de PABO. Met deze, en eventueel andere projecten, wordt het onderwijs in beide organisatie nog beter. De komende tijd zullen we samen verder vorm en inhoud geven aan deze projecten. We hebben elkaar ondertussen beter leren kennen, dat blijft dus van waarde.

Het onderzoek naar een mogelijke fusie is losgelaten en de intentieverklaring is beëindigd.

#### Samenwerking met PON

Scholengroep Veluwezoom werkt met vele besturen in Oost- Nederland samen. Met name voor de vervangingen is de Scholengroep aangesloten bij het PON.

#### Financiën, onderhoud en beheersorganisatie

In 2022 is een uitvoeringsovereenkomst Integraal Huisvestingsplan samen met de gemeente Rheden opgesteld. Dit plan voorziet in concrete projecten die al kunnen starten in 2023. Het gaat om het project uitbreiding OBS Daalhuizen en project nieuwbouw OBS de Wensvogel.

Voor de begroting 2022 zijn investeringen opgenomen voor nieuwe verduurzamingsprojecten en onderwijskundige projecten. In 2022 zijn de onderstaande onderwijskundige ruimteverbeteringen gerealiseerd.

Onderwijskundige aanpassingen:

Lappendeken, realisatie praktijkruimte voor koken en onderzoekend leren.

Lappendeken, bouwkundige aanpassingen in het kader van het project verbetering binnenklimaat (Suvis-subsidie).

In 2022 heeft de gemeente een aantal noodzakelijke aanpassingen doorgevoerd op de Koningin Emmaschool. De constructiefouten zijn hiermee verholpen. Op grond hiervan is de overdracht van het juridisch eigendom gestart. De gemeente heeft de opdracht hiervoor bij de notaris neergelegd. Vanuit het MJOP is het dak vernieuwd. De geplande verduurzaming met zonnepanelen kan vervolgens uitgevoerd worden en staat voor het komend jaar gepland.

Doordat alle projecten voor verbetering van onderwijs (vanuit huisvesting) het beoogde resultaat hebben, zijn in de planning en begroting 2023 e.v., nieuwe investeringen opgenomen. Deze zijn en worden rechtstreeks gekoppeld aan:

1. Onderwijskundige versnellingsvragen
2. Renovatie van gebouwen vanuit het vastgestelde IHP en uitvoeringsovereenkomst t.b.v. verduurzaming
3. Het MJOP. Dit is ook op basis van het IHP aangepast waarbij de verplichtingen voor onderhoud aan de gebouwen is geborgd maar bevat geen onnodig levensduur verlengend onderhoud meer.

De Europese aanbesteding hardware is begin 2022 afgerond. De nieuwe overeenkomst met Centralpoint is 1 maart 2022 ingegaan. Dit was de inschrijver met de laagste prijs en met marktconforme opslag- en kortingspercentages die gedurende de overeenkomst vast staan. In de overeenkomst is flexibiliteit ingebouwd voor het bijstellen van de te leveren devices. De kwaliteit van de inschrijving geeft voldoende vertrouwen in een goede samenwerking.

De sanitaire artikelen zijn in 2022 aanbesteed. De nieuwe overeenkomst met Uniqcare gaat in per 1 februari 2023. De verwachting is dat met deze aanbesteding een kleine kostenbesparing wordt gerealiseerd. De minimale kwaliteit is vastgelegd in het programma van eisen. Hier heeft Uniqcare zich aan geconformeerd.

Tot slot is in 2022 gestart met de Europese aanbesteding OLP. Deze aanbesteding is samen met Delta Scholengroep opgepakt en wordt in Q1 van 2023 afgerond.

Scholengroep Veluwezoom wordt bij aanbestedingen begeleid door Anculus, waardoor we ons verzekerd hebben in het volgen van de juiste procedures, en het doen van een goede marktverkenning. Anculus ondersteunt tevens bij het contractbeheer.

### 2.3. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

Het College van Bestuur stelde in 2022 de (meerjaren)begroting 2023-2027 en de jaarrekening 2021 vast. De Raad van Toezicht heeft deze goedgekeurd. De voorzitter College van Bestuur is budgethouder van de door het bestuur vastgestelde, en door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting. De schooldirecteur is sub-budgethouder voor de vastgestelde schoolbegroting.

Op bovenschools niveau worden de budgetten voor personeel, meubilair en onderhoud behartigd. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning.

Op financieel gebied zijn de volgende zaken in het afgelopen jaar uitgewerkt/uitgevoerd:

- opstellen van een personele begroting (Bestuursformatieplan)
- opstellen van kwartaalrapportages;
- opstellen van de jaarrekening 2021;
- opstellen van de jaarbegroting 2023;
- opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027.

#### Allocatiemodel

De stichting hanteert een allocatiemodel voor de verdeling van de ontvangen baten. Bij het vaststellen van de (school)formatie wordt aan elke school een bedrag toegekend dat bestaat uit de bekostiging personeel, personeel- en arbeidsmarktbeleid, werkdrukmiddelen, onderwijs-achterstandsmiddelen en zorgmiddelen (Passend Onderwijs).

Om personele knelpunten op te lossen wordt van de bekostiging personeel 2% ingehouden. Bovendien zorgen we ervoor dat het verschil in leeftijd/salariskosten van de teamleden wordt gecompenseerd zodat hier geen oneerlijke effecten optreden. Van de ontvangen baten personeel- en arbeidsmarktbeleid (P&A) wordt het bedrag m.b.t. werkdrukmiddelen volledig aan de school toegekend; van de overige P&A-middelen wordt 90% ingehouden om kosten van opleiding, arbo, extern personeel te financieren. Van de NPO-middelen wordt 12% aangemerkt als overhead/centrale kosten.

De materiële bekostiging wordt in principe volledig aan de scholen toegekend, met uitzondering van de kosten van groot onderhoud en meubilair; voor het onderhoud is sinds 2017 een bovenschoolse voorziening groot onderhoud ingesteld.

De investeringen in materiële vaste activa worden door de scholen zelf bekostigd; de hieruit volgende afschrijvingskosten komen ten laste van de schoolbegroting. Uitzondering hierop zijn de investeringen in meubilair; deze worden bovenschools gedragen.

#### Verantwoording besteding werkdrukmiddelen

##### Inleiding

Met ingang van het schooljaar 2018/2019 wordt door DUO extra middelen beschikbaar gesteld met als doel de werkdruk te verminderen. In 2022 heeft Scholengroep Veluwezoom € 452.948 aan werkdrukmiddelen ontvangen.

##### Proces

In de teams is besproken hoe de middelen het best kunnen worden ingezet. De resultaten hiervan zijn voorgelegd aan de MR-en. Deze hebben met de voorstellen ingestemd.

##### Besteding

Vrijwel het volledige bedrag is besteed aan extra personeel (leerkrachten, onderwijsassistenten, vakleerkrachten).

#### Verantwoording besteding middelen Passend Onderwijs

In 2022 is een bedrag van € 246.500 ontvangen met betrekking tot Passend Onderwijs. Deze middelen worden toegevoegd aan de formatie. Het gaat hierbij om de schoolcontactpersoon, interne begeleiding, onderwijsassistenten, en formatie Sterrenbos.

#### Verantwoording besteding onderwijsachterstandsmiddelen

De ontvangen middelen met betrekking tot onderwijsachterstanden zijn volledig ingezet voor de formatie van de scholen waarop wij deze ontvangen. In het kalenderjaar 2022 gaat het om een bedrag van € 487.346.

## Verantwoording besteding middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De looptijd van het NPO is verlengd met twee schooljaren. Scholen ontvangen middelen voor schooljaar 2022/2023 en kunnen die tot en met 2024/2025 besteden aan de interventies op de menukaart. In het kalenderjaar 2022 is een bedrag van € 1.374.573 NPO-middelen ontvangen. Hiervan is € 646.851 besteed aan personeel en € 202.509 aan materieel. De resterende middelen, € 525.213, worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Op schoolniveau wordt de NPO-uitputting gemonitord.

## Versnellingsvragen 2022

In het kalenderjaar 2022 is voor ca. € 127.500 besteed aan versnellingsvragen.

De voornaamste zijn:

- Compensatie ad € 90.000 voor minder middelen vanuit PassendWijs. Dit bedrag is beschikbaar gesteld vanaf 1 januari 2022.
- Onderwijskundige aanpassingen ad € 10.000.
- Teamscholing voor diverse onderwijsteams ad € 14.000.
- Aanschaf en training diverse methodes ad € 13.500.

## 2.4. Financiën op balansdatum

### Toelichting op de balans:

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	1.761.049	1.842.144	Eigen vermogen	4.279.176	4.136.325
Vorderingen	147.215	780.388	Voorzieningen	1.043.209	735.956
Liquide middelen	5.080.253	3.783.345	Kortlopende schulden	1.666.132	1.533.596
<b>Totaal activa</b>	<b>6.988.517</b>	<b>6.405.877</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>6.988.517</b>	<b>6.405.877</b>

### Activa

#### Materiële vaste activa

In 2022 is er voor een bedrag van € 312.103 geïnvesteerd. Dit betreft met name investeringen rond inventaris & apparatuur, ICT en leermiddelen.

#### Vorderingen

De afname van de vorderingen ontstaat doordat er per ultimo 2022 geen vordering meer is opgenomen voor het betaalritme verschil van de personele bekostiging. Deze vordering wordt ultimo 2022 afgeboekt als gevolg van de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek. De omvang van deze vordering bedroeg per ultimo 2021 € 568.920.

#### Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2022 met circa € 1.3 miljoen toegenomen. Belangrijk om te vermelden is dat er binnen de aanwezige liquiditeit een bedrag van ongeveer € 846.000 aanwezig is inzake vooruit ontvangen NPO-middelen. Deze middelen zullen komende jaren voor een uitgaande kasstroom leiden.

In het kasstroomoverzicht, hetgeen onderdeel is van de jaarrekening, is de opbouw van de liquiditeitsontwikkeling over 2022 terug te vinden.

### Passiva

#### Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat van € 142.850 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Merendeel van het resultaat 2022 ontstaat door niet ingezette NPO-middelen ad € 525.213. Deze zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve, waarbij scholen deze middelen komende schooljaren kunnen inzetten. De NPO-middelen kunnen scholen nog inzetten tot 2024/2025.

## Voorzieningen

Scholengroep Veluwezoom beschikt over een jubileum- en onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter spreiding van de lasten voor het groot onderhoud. In 2022 wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke verruiming rond het bepalen van de onderhoudsvoorziening op basis van de opbouw per onderhouds-component.

Verwacht wordt dat deze vrijstelling tot ultimo 2023 geldt. Vanaf 2024 dient de onderhoudsvoorziening gewaardeerd te worden overeenkomstig de componentensystematiek.

## Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies, het nog te betalen vakantiegeld en vooruit ontvangen subsidiegelden.

## Kengetallen:

	Signaleringswaarde	2022	2021	2020	
<b>LIQUIDITEIT</b>	< 1,00	3,14	2,98	2,84	
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.					
<b>Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.</b>					
<b>SOLVABILITEIT 2</b>	< 30%	76%	76%	76%	
Deze waarde van de solvabiliteit geeft aan welk deel van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het overige deel van het totale vermogen wordt gefinancierd met vreemd vermogen.					
<b>Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale</b>					
<b>RENTABILITEIT</b>	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	0,9%	2,3%	0,1%	
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.					
<b>Definitie: resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële</b>					
<b>WEERSTANDSVERMOGEN</b>	< 5%	28%	31%	31%	
Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.					
<b>Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.</b>					
<b>KAPITALISATIEFACTOR</b>	30% - 60%	43%	44%	47%	
De kapitalisatiefactor geeft een indicatie van hoe rijk een schoolbestuur is. Dit om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.					
<b>Definitie: de activazijde van de balans minus de materiële activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief de financiële baten).</b>					
<b>Signaleringswaarde inspectie</b>		2.423.207	4.279.176	4.136.325	3.831.213
De signaleringswaarde is in 2020 geïntroduceerd en dient als signalering van eventueel bovenmatig vermogen.					

### Liquiditeit

De current ratio komt uit op 3,14. Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Deze ondergrens heeft een signaleringsfunctie. Gezien de huidige waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen. De huidige current ratio wordt vertekend door de aanwezigheid van niet uitgegeven NPO-middelen. Na correctie van deze post bevindt de liquiditeit van Scholengroep Veluwezoom zich ruim boven de gestelde ondergrens.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit 2 blijft ten opzichte van 2021. De inspectie hanteert rond dit kengetal een ondergrens van 30%.

### *Weerstandvermogen*

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op afgerond 28%. Dit betekent dat Scholengroep Veluwezoom, naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

### *Kapitalisatiefactor*

Ondanks het feit dat de kapitalisatiefactor wellicht verouderd is, wordt het door de commissie Don geïntroduceerde kengetal, nog in het jaarverslag opgenomen. De kapitalisatiefactor is opgebouwd uit verschillende onderdelen; bestaande uit de transactie, financiering, en bufferfunctie. De kapitalisatiefactor geeft een indicatie voor de te hanteren ondergrens van het eigen vermogen. Qua bovengrens is de kapitalisatiefactor minder relevant geworden sinds de introductie van de nieuwe signaleringswaarde.

### *Signaleringswaarde Inspectie*

Het eigen vermogen komt per ultimo 2022 uit op een bedrag van € 4.279.176. De signaleringswaarde bovenmatig vermogen is berekend op € 2.423.207. Er lijkt derhalve een ogenschijnlijk surplus aanwezig te zijn van € 1.855.969.

Voor een correcte interpretatie is het echter belangrijk om te vermelden dat er binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve is opgenomen voor niet uitgegeven NPO-middelen. Specifiek deze bestemmingsreserve is direct gekoppeld aan het beleid op schoolniveau. Feitelijk is het aan de scholen om deze NPO-bestemmingsreserve voor het einde van schooljaar 2024-2025 aan te wenden. De omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt € 913.708.

Verder maakt Veluwezoom gebruik van de tijdelijke vrijstelling rond de waardering van de onderhoudsvoorziening. Recent is bekend gemaakt dat deze vrijstelling eindigt in 2023. Momenteel wordt berekend wat de omvang van de onderhoudsvoorziening dient te zijn op basis van de componentensystematiek. Gezien bevindingen van andere besturen wordt verwacht dat deze nieuwe waarderingssystematiek een correctie zal hebben op de omvang van het eigen vermogen.

Beide elementen dienen meegenomen te worden in de beoordeling van de omvang van het eigen vermogen. De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt intern nauwgezet gevolgd en er wordt actie ondernomen indien het de omvang van het eigen vermogen verder toeneemt.

## 2.4.1. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

### Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	14.687.641	12.919.277	1.768.364
Overige overheidsbijdragen	93.360	41.616	51.744
Overige baten	457.601	670.514	-212.913
<b>Totaal baten</b>	<b>15.238.602</b>	<b>13.631.406</b>	<b>1.607.195</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	12.121.095	11.918.583	202.512
Afschrijvingen	393.196	481.968	-88.772
Huisvestingslasten	1.257.275	902.806	354.469
Overige instellingslasten	1.307.515	1.116.050	191.465
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.079.081</b>	<b>14.419.406</b>	<b>659.674</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>159.521</b>	<b>-788.000</b>	<b>947.521</b>
Financiële baten en lasten	-16.671	-12.000	-4.671
<b>Nettoresultaat</b>	<b>142.850</b>	<b>-800.000</b>	<b>942.850</b>

### Toelichting op afwijking jaarrealisatie – begroting 2022

In onderstaand overzicht staan de posten met verschillen met een omvang groter dan € 40.000. Deze worden verder toegelicht.

#### Afwijkingen jaarverwachting - begroting

Omschrijving	Omvang
<i>Baten</i>	
Rijksbijdragen OCW	1.768.364
Overige overheidsbijdragen	51.744
Overige baten	-212.913
	<hr/> 1.607.195
<i>Lasten</i>	
Personele lasten	-202.512
Afschrijvingen	88.772
Huisvestingslasten	-354.469
Overige instellingslasten	-191.465
	<hr/> -659.674
Financiële baten en lasten	-4.671
Mutatie jaarverwachting - begroting 2022	<hr/> <hr/> 942.850



## **Baten**

*Rijksbijdragen OCW € 1.768.364 positief*

De toelichting op de toegenomen rijksbijdragen wordt gesplitst in vier onderdelen:

*1. Nabetaling 2021-2022 en 2022-2023 € 660.000 positief*

Eind augustus 2022 is de derde publicatie van de personele bekostiging 2021-2022 en de tweede publicatie voor 2022-2023 ontvangen. Vanwege de twee nieuwe cao-afspraken is er een compensatie ontvangen vanuit de overheid voor de toegenomen loonkosten. In totaal heeft Scholengroep Veluwezoom een bedrag van bijna € 660k aan extra inkomsten ontvangen.

*2. Vereenvoudiging bekostiging € 600.000 positief*

Vanuit de begroting 2022 komt naar voren dat er, als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging, een daling is opgenomen van € 600.000. Vanuit de publicatie van DUO gedateerd op september 2022 komt naar voren dat het negatieve herverdeeffect voor Scholengroep Veluwezoom uitkomt op € 179.000. Hierbij is een overgangsregime van drie jaar van toepassing. Dit negatieve herverdeeffect ontstaat doordat de bestuur gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) boven het landelijk gemiddelde uitkomt. Dit herverdeeffect is vanaf 2023 van toepassing. Dit verklaart waardoor de opgenomen daling ad € 600.000 in 2022 niet is geëffectueerd.

*3. NPO-middelen € 332.000 positief*

Een andere oorzaak voor de afwijking is de omvang van de NPO-subsidie. In 2022 is € 472.345 aan ontvangen en toegerekende NPO-middelen niet uitgegeven. Dit gegeven zorgt voor een vertekening van het resultaat in 2022. De niet ingezette NPO-middelen zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve. Scholen kunnen deze middelen inzetten tot en met schooljaar 2024/2025.

*4. Bekostiging asielzoekers en vreemdelingen € 152.000 positief*

Gedurende het boekjaar is er een maatwerkbekostiging ontvangen voor de opvang van Oekraïense kinderen. Deze opvang vindt plaats op De Kameleon en LeerRijk. Deze middelen waren niet begroot en worden ingezet voor formatieve projectformatie.

*Overige overheidsbijdragen € 51.744 positief*

Vanuit de gemeente zijn er meer loonkostensubsidies ontvangen dan hiervoor begroot waren. Daarnaast zijn er in 2022 meer projectsubsidies ontvangen rond specifieke thema's.

*Overige baten € 212.913 negatief*

In 2022 zijn er minder detacheringsinkomsten vanuit de pool. Dit komt doordat poolers grotendeels worden ingezet binnen de eigen organisatie. Er was in de begroting rekening gehouden met een inkomstenniveau van € 536k, de feitelijke inkomsten komen uit op een niveau van € 294k.

## Lasten

### *Personele lasten € 202.512 negatief*

De rubriek personele lasten bestaat uit drie onderdelen; brutolonen en salarissen, overige personele lasten en ontvangen uitkeringen. Deze drie onderdelen samen laten een overschrijding zien ten opzichte van de begroting 2022. De toelichting wordt per onderdeel uitgewerkt.

#### *1. Brutolonen en salarissen € 628.885 negatief*

De toelichting rond de ontwikkeling van de brutolonen en salarissen volgt vanuit de toelichting op de derde kwartaalrapportage. Als gevolg van twee nieuwe cao-afspraken in 2022 komen de loonkosten € 881.000 hoger uit. In de begroting 2022 is een bedrag opgenomen voor transitievergoedingen ad € 125.000. In de realisatie zijn hiervoor geen kosten gemaakt. Tevens is in de premie voor het participatiefonds lager uitgekomen. Vanaf augustus 2022 is de premie naar een nihil percentage gemuteerd. De premie komt in de realisatie uit op een niveau van € 112.000, hiervoor was begroot € 307.000. Dit levert uiteindelijk een positieve afwijking op van € 195.000.

#### *2. De overige personele lasten € 273.023 positief*

De overige personele lasten komen in totaal uit op een niveau van € 1.178.246, dit geeft een positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting van € 273.023. Vanuit de details komt naar voren dat dit ontstaat door twee elementen: in de begroting was budget opgenomen ad € 491.000 voor extra personele inzet. Vanwege de krappe arbeidsmarkt is de realisatie hiervan niet volledig gerealiseerd. Een deel van de middelen is gekoppeld aan extra externe inhuur. Hiervan komt het niveau afgerond € 263.000 boven het begrote niveau uit.

Deze externe inhuur is deels gekoppeld aan extra ziektevervangings, de inzet voor de Taalopvangklas en vervanging van directiefunctie.

#### *3. Uitkeringen € 177.337 positief*

De uitkeringen bestaan uit vergoedingen van het Vervangingsfonds en het UWV. Veluwezoom is in 2022 voor het eerst eigenrisicodrager voor ziektevervangings. Daarbij is er gekozen voor een stop-loss variant. De vergoedingen vanuit het UWV hebben betrekking op vervangingen voor zwangerschaps- en ouderschapsverlof.

#### *Afschrijvingen € 88.772 positief*

De afschrijvingskosten komen lager uit door verlaagde uitlevering van activa.

#### *Huisvestingslasten € 354.469 negatief*

De hoger uitkomende huisvestingslasten zijn een direct gevolg van de extra dotatie ad € 385.256 richting de onderhoudsvoorziening.

#### *Overige instellingslasten € 191.465 negatief*

De overige instellingslasten komen hoger uit dan begroot door onder andere extra kosten voor methodemateriaal en kosten voor licenties. Daarnaast zijn er in de realisatie NPO-gerelateerde kosten opgenomen ad € 71.645. Deze waren niet in deze omvang begroot.

## 2.5. Continuïteitsparagraaf

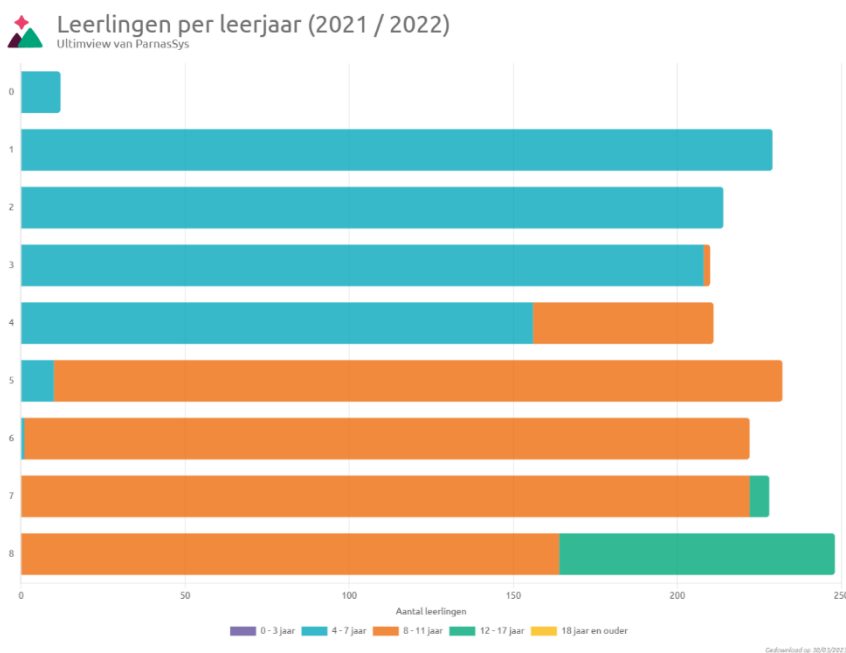
### 2.5.1. Ontwikkeling leerlingenaantallen en marktaandeel

De ontwikkeling in het aantal leerlingen en het marktaandeel van de scholen in onze omgeving geven zicht op het bestaansrecht en de continuïteit van de organisatie. In deze paragraaf gaan we in op de nieuwste cijfers en blikken we vooruit naar de nabije prognoses.

We vergelijken de leerlingenaantallen op de peildatum 1 oktober die tot en met 2022 bepalend was voor inkomsten van onderwijsinstelling voor primair onderwijs,

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 was 1728. Het aantal leerlingen op de basisscholen is 1637 en op de speciale basisschool is dat 91. Voor de bekostiging van 2023 geldt de nieuwe grondslag van 1 februari 2022. Daarbij komt het totaal aantal leerlingen uit op 1806.

Op peildatum 1 februari 2022 is de verdeling van leerlingen over de leerjaren als volgt:



De ontwikkeling van de leerlingaantallen op onze scholen per deelregio's ten opzichte van vorig schooljaar:

#### Velp/Rozendaal

Ten opzichte van vorig jaar is het aantal leerlingen in deze regio gegroeid met 19 leerlingen. Dit betekent een groei van 0,9%. De overige schoolbesturen dalen totaal 6% in deze dorpen.

#### Rheden/De Steeg

Het aantal leerlingen in Rheden/De Steeg is gestegen met 9 leerlingen. Dit betekent een daling van 3,5%. Overigens dalen de scholen van de andere schoolbesturen in deze regio met 5,5%.

#### Dieren/Spankeren

In de regio Dieren/Spankeren is het leerlingenaantal op de basisscholen met 13 leerlingen toegenomen. Dit betekent een groei van 2,5%. Deze groei wordt vooral gerealiseerd door de Koningin Emmaschool en de Prinses Margrietschool. De andere schoolbesturen dalen in Dieren met 20 leerlingen ofwel 3,9%.

#### Marktaandeel

Het totaal aantal leerlingen op de scholen in de gemeente Rheden en Rozendaal was op 1 oktober 2022 3.328. Op de teldatum 1 oktober 2021 kwam het totaal uit op 3.378 leerlingen.

Het marktaandeel van Scholengroep Veluwezoom is op peildatum 1 oktober 2022 gemuteerd naar 51,6%. Ten opzichte van het marktaandeel van 2021 (51,2%) kan gesteld worden dat er sprake is van stabilisatie.

Hieronder een overzicht van de afgelopen jaren:

Peildatum	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
Aantal leerlingen in Rheden en Rozendaal	3.494	3.420	3.457	3.378	3.328
Aantal leerlingen Scholengroep Veluwezoom	1.655	1.675	1.720	1.728	1.719
Marktaandeel Scholengroep Veluwezoom	47,3%	49,0%	49,8%	51,2%	51,6%

#### Prognoses scholen

Door de komst van de vereenvoudiging van de bekostiging is er een mutatie van de teldatum. Deze is verschoven van 1 oktober naar de teldatum van 1 februari. De T-1 systematiek is onveranderd gebleven. Doordat het telmoment later in het schooljaar ligt zorgt dit voor een toename van het aantal leerlingen. Dit is echter niet te verwarren met eventueel meer inkomsten. De vereenvoudiging van de bekostiging is een budgettair neutrale ontwikkeling; het bedrag per leerling is afgenomen.

In onderstaande opstelling is de prognose van het aantal leerlingen per school inzichtelijk gemaakt, daarbij is tevens inzichtelijk gemaakt welke telling voor welk kalenderjaar relevant is qua bekostigingsgrondslag.

Bij het samenstellen van de begroting 2023 hebben directeuren deze voorzichtige prognoses voor de komende jaren ontwikkeld. Bij het bestuursformatieplan 2023-2024 worden de prognoses opnieuw gemaakt en vergeleken met gemeentelijke prognoses. De ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt nauwgezet gevolgd en gekoppeld aan de formatieve ontwikkeling.

Leerlingaantallen	1-feb-22	1-feb-23	1-feb-24	1-feb-25
Daalhuizen	441	424	440	440
Kameleon	138	166	180	180
Dorpsschool Rozendaal	242	223	240	240
<b>Velp/ Rozendaal</b>	<b>821</b>	<b>813</b>	<b>860</b>	<b>860</b>
Rheder Enk	238	225	240	240
Lappendeken	116	108	108	108
<b>Rheden/ De Steeg</b>	<b>354</b>	<b>333</b>	<b>348</b>	<b>348</b>
Emmaschool	160	158	160	160
Wensvogel	112	105	110	113
LeerRijk	44	53	44	44
De Expeditie	61	76	90	95
Prinses Margrietschool	161	162	163	164
<b>Dieren e.o.</b>	<b>538</b>	<b>554</b>	<b>567</b>	<b>576</b>
sbao Sterrenbos	93	89	94	94
<b>Totaal</b>	<b>1.806</b>	<b>1.789</b>	<b>1.869</b>	<b>1.878</b>
Absolute mutatie		-17	80	9
Procentuele mutatie		-0,9%	4,5%	0,5%
Bekostigingsjaar	2023	2024	2025	2026

## 2.5.2. Meerjarenexploitatie

Bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdragen	14.699	13.811	13.987	13.981
Overige overheidsbijdragen	423	403	403	403
<b>Totaal baten</b>	<b>15.122</b>	<b>14.214</b>	<b>14.390</b>	<b>14.384</b>
<b>LASTEN</b>				
Personele lasten	12.889	12.056	12.235	12.230
Afschrijvingen	447	438	436	435
Huisvestingslasten	952	870	869	869
Overige instellingslasten	1.234	1.050	1.050	1.050
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.522</b>	<b>14.414</b>	<b>14.590</b>	<b>14.584</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b>-400</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>

### Toelichting op exploitatie ontwikkeling

#### *Algemeen*

Vanaf 2021 wordt in vijf jaren € 200.000 negatief begroot in verband met het deels afbouwen van de algemene reserve. In de basis is de meerjarenbegroting sluitend; de uitgaven met betrekking tot versnellingsvragen worden afzonderlijk gemonitord en bij de resultaatbestemming onttrokken aan de bestemmingsreserve versnellingsvragen.

#### *Rijksbaten*

Bij het begroten van de rijksmiddelen is gerekend met de subsidiebedragen die momenteel beschikbaar zijn. Geldende grondslag voor de bekostiging 2023 is het leerlingenaantal van 1 februari 2022.

In de meerjarenbegroting is gerekend met een nullijn op zowel de inkomstenkant als de ontwikkeling van de loonkosten. De insteek hierbij is dat eventuele extra middelen zullen leiden tot een herziening van de cao. De insteek van de PO-Raad is dat nieuwe cao-afspraken binnen de kaders van de aanwezige financiële ruimte moeten uitkomen.

#### *Overige baten*

Hieronder vallen de baten van de gemeente, huurinkomsten, detacheringsinkomsten, ouderbijdragen, inkomsten tussenschoolse opvang en diverse kleinere projectsubsidies.

#### *Personele lasten*

De personele lasten zijn qua omvang van het aantal fte's begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2022/2023 zijn gemaakt.

De aanwezigheid van voldoende flexibele formatieomvang is een relevant aspect. De kostenstructuur van Scholengroep Veluwezoom bestaat voor een groot gedeelte uit loonkosten. 83 procent van de totale kosten is gekoppeld aan directe loonkosten. Het is van belang dat er gewerkt wordt met betrouwbare meerjarenprognoses rond het verwachte aantal leerlingen.

De huidige NPO-middelen worden voor het merendeel ingezet voor meer formatie. De formatieomvang hiervan komt uit op 7,5 fte. De bekostigde NPO-periode stopt per 31 juli 2023. Daarom is het belangrijk dat er tijdig wordt geanticipeerd op formatieve ontwikkelingen in meerjarenperspectief.

Het verwachte aantal fte's laat de komende jaren onderstaand verloop zien. Hierbij is de uitsplitsing gemaakt naar directie, OP, OOP:

Ontwikkeling van het aantal fte	realisatie 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
<b>Functiecategorie</b>					
Directeuren	10,0	9,8	10,8	10,8	10,8
OP	106,0	109,5	110,4	110,4	110,4
OOP	18,6	21,0	21,0	21,0	21,0
<b>Totaal aantal fte</b>	<b>134,6</b>	<b>140,3</b>	<b>142,2</b>	<b>142,2</b>	<b>142,2</b>

(Bron: meerjarenbegroting 2023-2026)

#### Vervangingspool/ ziektevervangng

De eigen vervangingspool bevat momenteel ongeveer vijf fte leerkracht. Deze medewerkers worden door PON ingezet op vervanging bij de aangesloten besturen. Bij inzet buiten de Scholengroep worden de loonkosten gedeclareerd. We houden rekening met een loonkostenbedrag van € 438.000.

Scholengroep Veluwezoom is vanaf 1 januari 2022 eigenrisicodrager voor ziektevervangng. Er is gekozen voor een verzekeringsvariant, waarbij de eerste 6% van de vervangingen voor rekening komen van Scholengroep Veluwezoom. Bij een verzuimpercentage groter dan 6% is er sprake van dekking vanuit het Vervangingsfonds.

### 2.5.3. Meerjarenbalans

Bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
Materiele vaste activa	1.996	1.858	1.682	1.507
Financiële vast activa	-	-	-	-
Vorderingen	200	200	200	200
Liquide middelen	4.291	4.229	4.205	4.180
	<b>6.487</b>	<b>6.287</b>	<b>6.087</b>	<b>5.887</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	4.187	3.987	3.787	3.587
- Algemene reserve	1.050	1.050	1.050	1.050
- Bestemmingsreserve publiek	3.137	2.937	2.737	2.537
- Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-
- Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Voorzieningen	800	800	800	800
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.500	1.500	1.500	1.500
	<b>6.487</b>	<b>6.287</b>	<b>6.087</b>	<b>5.887</b>

#### *Activa*

De activawaarde van Scholengroep Veluwezoom laat komende jaren een afname zien. Er is echter bij het opstellen van de meerjarenbegroting gewerkt met een investeringsscope van een jaar. Bij een volgende meerjarenbegroting zal het ontwikkelen van een meerjarig investeringsperspectief aandacht vragen.

#### *Financieringsstructuur*

Scholengroep Veluwezoom heeft haar financiële middelen ondergebracht bij de Rabobank, er is geen kredietfaciliteit overgekomen. Gezien de huidige liquiditeit is hiervoor geen noodzaak.

#### *Eigen vermogen*

De gepresenteerde omvang van het eigen vermogen is gekoppeld aan het verwachte resultaat voor de jaren 2023 t/m 2026. Voor het boekjaar 2023 is een negatief resultaat begroot van € 400.000. Dit is het gevolg van doorlopende NPO-uitgaven na 1 augustus 2023. De NPO-bekostiging loopt tot 31 juli 2023, waarbij in de begroting van 2023 de activiteiten zijn doorgezet tot ultimo 2023. Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is gerekend met een jaarlijks tekort van € 200.000. De tekorten houden verband met een beleidsmatige insteek om het aanwezige eigen vermogen van Scholengroep Veluwezoom af te bouwen.

#### *Voorzieningen*

Onder de post voorzieningen zijn personele voorzieningen, als ook een voorziening voor groot onderhoud opgenomen. Bij de waardering van de huidige onderhoudsvoorziening wordt gebruik gemaakt van tijdelijke vrijstelling. Vanaf 2024 dient mogelijk de onderhoudsvoorziening gewaardeerd te worden aan de hand van de geldende wet- en regelgeving omtrent de componentenbenadering. Deze aanpassing in waardering van de onderhoudsvoorziening kan leiden tot herwaardering van de benodigde omvang.

## Ontwikkeling van kengetallen

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (current ratio)	3,0	3,0	2,9	2,9
Rentabiliteit	-2,6%	-1,4%	-1,4%	-1,4%
Weerstandsvermogen	28%	28%	26%	25%
Solvabiliteit incl vz	77%	76%	75%	75%
Signaleringswaarde inspectie	2.383.568	2.338.185	2.347.014	2.346.693

### Toelichting op ontwikkeling kengetallen

De kengetallen laten het financiële beeld op enig moment zien. Het betreft hierdoor een statische indicator van de financiële positie. Vanuit de inspectie wordt ook aangegeven dat het toekomstig perspectief een belangrijke graadmeter is. Er wordt vanuit het meerjarenperspectief gelet op de aanwezigheid van potentiële ontwikkelingen die een mogelijke invloed kunnen hebben op de financiële positie van Scholengroep Veluwezoom.

#### *Liquiditeit*

Bij de beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 1,0. Gezien de verwachte waarde van de current ratio is er sprake van voldoende liquiditeit om aan de verplichtingen op korte termijn te kunnen voldoen.

#### *Rentabiliteit*

De negatieve rentabiliteit is een direct gevolg van de negatieve exploitatieresultaten. De insteek om een begroting met een negatieve exploitatie te presenteren is het gevolg van beleidsmatige keuzes die gemaakt zijn om het eigen vermogen af te bouwen.

#### *Weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen komt naar verwachting uit op 25% in 2026. Dit betekent dat Scholengroep Veluwezoom naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen de 10% en 40% ligt.

#### *Solvabiliteit*

De verwachte solvabiliteit neemt de komende jaren licht af, als gevolg van de negatieve resultaten die groot zijn. De gepresenteerde solvabiliteit ligt boven de ondergrens van 30%.

#### *Signaleringswaarde inspectie*

Met ingang van het verslagjaar 2020 hanteert de inspectie voor het eerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Voor Scholengroep Veluwezoom is de signaleringswaarde circa € 2.4 miljoen. Intern is er aandacht voor de aanwezige omvang van het eigen vermogen, waarbij er momenteel versnellingsvragen zijn ingezet om een afbouw van het vermogen te realiseren. Aan de andere kant zal de aanpassing rond de waardering van de onderhoudsvoorziening mogelijk zorgen voor een correctie op het eigen vermogen. Hierover zal gedurende 2023 meer duidelijkheid ontstaan.





### Kindcentrum LeerRijk

Dit schooljaar 2022-2023 staat in het teken van een fusie met de Wensvogel. We willen voor onze leerlingen een fijn laatste jaar op LeerRijk creëren. Een jaar waarin we nog samen zijn als kleine school. We hopen dat de meeste van onze leerlingen meegaan naar de school waarmee we gaan fuseren.

Als team zijn we druk bezig met de ontwikkeling van ons nieuwe schoolconcept. Een school met uitdagende, dynamische rijke schooldagen. Waar de leerling nog meer beseft dat hij ertoe doet. En waar we de wereld in de school halen. Kinderen die nu een minder rijke thuisomgeving hebben laten proeven aan de wereld om hen heen en dat ze nieuwsgierig worden naar de toekomst. En beseffen dat ze net zoveel kansen hebben als een ander, die wel uit een rijkere thuisomgeving komt. Dat verdienen de leerlingen van onze school.



*De les reflecteren in tweetallen d.m.v. de 'reflectiehapper'.*

### ODS Daalhuizen

Vrijheid is noodzakelijk om eigen keuzes te kunnen maken en eigen wegen te vinden. Vrijheid in het daltononderwijs is de gelegenheid krijgen om het taakwerk zelf te organiseren. De opgegeven leerstof en de eisen die daaraan worden gesteld, de tijdslijm, de werkafspraken en de schoolregels vormen de grenzen waarbinnen de leerlingen hun vrijheid leren gebruiken. ODS Daalhuizen is bezig met het ontwikkelen om deze vrijheid voor leerlingen uit te breiden. Door leerlingen meer vrijheid te bieden kunnen zij eigen keuzes maken en een actieve leerhouding ontwikkelen. Maar vrijheid betekent niet dat alles zomaar kan en mag. Het is een taak van de leerkracht om iedere leerling een structuur te bieden om vrijheid binnen grenzen te leren hanteren. Leerlingen krijgen de ruimte om te ontdekken en te experimenteren, maar worden tegelijk ook geconfronteerd met de relatie tussen wat ze doen en wat dat oplevert. Dat is voor leerlingen een geleidelijk leerproces, waarin zelfkennis en zelfinschatting een grote rol spelen.

### Prinses Margrietschool – Spankeren

In 2022 hebben we de focus gelegd op het versterken van de basisvaardigheden van kinderen en de doorgaande lijn in instructievaardigheden van leerkrachten. Het cyclisch werken aan hoge leerling-doelen is voor rekenen en spelling vormgegeven in blokken. Wij hebben binnen ons daltononderwijs een mooie verdiepingsslag gemaakt bij de kernwaarde samenwerken. Het samenwerken zie je bij alle geleidingen van school terug.



#### 2.5.4. Overzicht personele bezetting 2022

De gemiddelde formatieomvang komt in 2022 uit op 135 fte. Deze omvang is opgebouwd uit verschillende functies: 106 fte leerkracht, bijna 14 fte voor onderwijsondersteuners, 10 fte directie en 5 fte voor het bestuursbureau. Ten opzichte van 2021 is er een groei te zien van 5 fte. Dit houdt voornamelijk verband met de extra NPO-formatie.

Het beleid van Scholengroep Veluwezoom om medewerkers te boeien en te binden komt terug in de huidige samenwerking binnen de onderwijsteams en de aandacht en mogelijkheden voor opleiding en ontwikkeling van medewerkers. De opleiding van medewerkers betreft ook onze eigen kweekvijver waarin bijvoorbeeld onderwijsassistenten worden opgeleid tot leerkracht.

2022 in FTE	Jan.	Febr.	Maart.	April.	Mei.	Juni.	Juli.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	Gem.
Directie	10,45	10,45	10,45	10,45	9,60	9,60	9,60	10,70	9,80	9,80	9,80	9,80	10,04
OP	103,99	103,51	104,61	104,83	105,81	106,16	106,21	108,05	106,87	107,33	108,95	108,00	106,19
OOP	13,23	13,52	13,75	13,79	13,18	13,87	13,70	12,79	13,42	13,89	14,34	15,72	13,77
Best.	4,60	4,60	4,60	4,73	4,73	4,73	4,73	5,33	5,23	4,73	4,73	4,73	4,79
<b>Totaal</b>	<b>132,27</b>	<b>132,08</b>	<b>133,41</b>	<b>133,80</b>	<b>133,32</b>	<b>134,36</b>	<b>134,24</b>	<b>136,87</b>	<b>135,32</b>	<b>135,75</b>	<b>137,82</b>	<b>138,25</b>	<b>134,79</b>

(Bron: HR2Day)

#### 2.5.5. Risicobeheersingssysteem

Scholengroep Veluwezoom heeft een professioneel systeem van planning en control dat continu in ontwikkeling is. Er wordt gewerkt met een cyclus van kwartaalrapportages waarin integrale verslaglegging plaatsvindt. In de kwartaalrapportages monitort de Scholengroep Veluwezoom de financiën zoals uitputting personele formatie, leeropbrengsten, leerlingenaantallen, groepsgrootte, en de belangrijkste HRM-kengetallen zoals verzuimcijfers, mobiliteit en investeringen in opleiding en ontwikkeling.

In de kwartaalrapportages is het proces van de ontwikkeling en de verdieping van de zelfevaluatie beschreven. Ook wordt in de kwartaalrapportages kort verslag gedaan van de bevindingen van de interne controle die periodiek wordt uitgevoerd.

De leerontwikkelingen worden vastgelegd in ParnasSys. Door de bestuurlijke module en Ultimview kan deze informatie real-time worden ontsloten.

Enkele jaren wordt er nu gebruik gemaakt van Cogix, een systeem om de begroting op te stellen. Het voordeel van dit systeem is dat het centraal wordt beheerd en de kans op fouten aanzienlijk kleiner is dan het gebruik van maatwerk-spreadsheets.

Eind 2022 heeft de accountant een interimcontrole uitgevoerd, hierbij is de aanwezige planning & control getoetst. Vanuit deze controle komen geen grote leemtes naar voren.

##### 2.5.5.1. Belangrijkste risico's en onzekerheden

###### *Algemeen*

Net als alle scholen voor primair onderwijs in Nederland staan ook bij de Scholengroep Veluwezoom de 21-eeuwse vaardigheden op de agenda. Gelet op het feit dat de afgelopen jaren een aantal scholen kleiner is geworden, is het van belang de innovatiekracht binnen de Scholengroep te beschermen. We werken daartoe samen in onderwijsteams. Dit betekent meer samenwerking, meer werken vanuit talenten, een meer open en professionele houding van leerkrachten, meer expertise beschikbaar stellen voor leerlingen en teams en dus meer ontwikkelkracht. In het jaar 2016 is deze structuur geëffectueerd. In 2018 is het Onderwijsteam sbao Het Sterrenbos en De Kameleon ingericht. In 2019 is het Onderwijsteam Daalhuizen/Prinses Margrietschool en De Expeditie gesplitst.

Met het vormen van onderwijsteams en het werken met kenniskringen maakt dat het voor de organisatie eenvoudiger is het hoofd te kunnen bieden aan allerlei veranderingen.

We zijn een Lerende Organisatie waarbij innovatiekracht hand in hand gaat met HR-beleid. Onderwijs is een arbeidsintensieve organisatie waarbij de leerkrachten het verschil maken. Door co-creatie, focus op meer tijd creëren voor leerkrachten, blijven investeren in opleiding en ontwikkeling, werken we samen aan een organisatie die nieuwe ontwikkelingen omarmt en deze integreert in ons onderwijs. Om toekomstgericht te zijn en de leerlingen dat mee te geven wat zij nodig hebben, blijft deze ontwikkeling in onze focus. In de meerjarenbegroting reserveren we hiervoor financiële ruimte. Het management vervult een spilfunctie in deze ontwikkeling.

In 2019 is de ontwikkeling van inspirerende, toekomstbestendige Koersplan en ambitieplannen afgerond. De samenhang tussen beleid van de stichting en die van de scholen is geborgd omdat we samen optrekken.

Naast deze kracht zien we ook risico's die we verder hebben vertaald in bedragen.

#### IHP

Het beleidsmatige deel van de Integrale Huisvestingsplan (IHP) is begin 2022 afgerond. Het uitvoeringsplan moet nog tot stand komen. In 2022 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), met de uitgangspunten van het IHP, vernieuwd. Er wordt bij de voorziening groot onderhoud gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c. Begin 2023 is duidelijk geworden dat de onderhoudsvoorziening op basis van de componentenmethode gewaardeerd dient te worden. De overgangsregeling loopt tot ultimo 2023. In 2023 zal de onderhoudsvoorziening worden berekend op basis van de componentenmethode. Verwacht wordt dat dit een effect zal hebben op de benodigde omvang van de onderhoudsvoorziening.

#### *Bekostiging*

Vereenvoudiging van de bekostiging

We hebben deze jaren meer tijdelijke middelen en dus meer medewerkers. Aangezien deze formatie is gekoppeld aan tijdelijke middelen is het belangrijk dat er voldoende flexibiliteit in de formatieopbouw aanwezig blijft. Door zorgvuldig plannen, indalen in de formatie en het inzetten van de vervangingspool streven we ernaar, dat de risico's die hiermee gepaard gaan beperkt zullen zijn.

Door de vereenvoudiging van de bekostiging ontvangen besturen geen compensatie meer voor oudere personeelsleden (voorheen de GGL-compensatie). Door het wegvallen van deze compensatie kan een negatieve herverdeling ontstaan. Voor Scholengroep Veluwezoom komt het herverdeeffect uit op € 179.000 negatief.

Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen.

Het gaat hierbij om een plotselinge, onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingenfluctuatie, dat zowel een daling of juist een stijging van leerlingaantallen kan zijn.

De leerlingendaling leidt tot een lagere Rijksbekostiging, waarbij een situatie van gedwongen formatiebeporing ontstaat en een lagere dekking voor bestaande materiële lasten. Omdat aanpassingen in de kosten tijd vergen zal een situatie van kostenremanentie optreden: de baten dalen in een harder tempo dan de lasten en er is tijd nodig om baten en lasten weer in evenwicht te brengen.

Bij een plotselinge leerlingenstijging ontstaat daarentegen een tijdelijk financieringsprobleem, omdat pas een jaar later (personele lumpsum) geld wordt ontvangen voor het gestegen leerlingenaantal, terwijl wel al een schooljaar lessen moeten worden verzorgd voor het gestegen leerlingenaantal (voorfinanciering).

Instabiliteit van bekostiging

Uit het onderzoek van de commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (2009) wordt voor de omvang van het risico op instabiliteit in bekostiging een indicatie gegeven van 2% van de jaarlijkse baten. Voor Scholengroep Veluwezoom betekent dit, uitgaande van de jaarrekening 2022, een bedrag van ca. € 304.772 per jaar.

### Onvolledige indexatie van bekostiging

De belangrijkste oorzaken voor benodigd vermogensbeslag als gevolg van onvolledigheid van indexatie van bekostiging zijn:

- 1) Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met ontwikkeling van werkgeverskosten en cao-afspraken;
- 2) Lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (arbo/milieu) worden niet gecompenseerd.

### PassendWijs

De inkomsten vanuit PassendWijs staan in 2022 verder onder druk. De scholen voor primair onderwijs zijn de afgelopen jaren inclusiever geworden. Dat vertaalt zich nog niet in de instroom bij het speciaal onderwijs of het verminderen van de hoge categoriebekostiging aldaar.

### Personeel

Op de arbeidsmarkt wordt in onze regio ook de krapte merkbaar. We gaan eerder over tot het aangaan van een vast dienstverband met leerkrachten. Omdat het lastiger wordt tijds vervanging te organiseren voor afwezige leerkrachten zijn we aangesloten bij het Personeelspunt Oost Nederland (PON). Ook hebben we onze eigen vervangingspool met een formatieruimte van 6,7 fte waarvan eind 2022 4,3 fte bemenst wordt. De ruimte in de vervangingspool biedt Scholengroep Veluwezoom eventueel flexibiliteit waar het gaat om boventaligheid in de scholen. Toch blijft het streven de pool volledig te bezetten.

### Participatiefonds

Vanaf 1 augustus 2022 kent het Participatiefonds een modernisatie. Dit houdt in dat schoolbesturen 50% van de uitkeringslasten betalen in geval van ontslag. Voldoet het ontslag aan een van de beëindigingsgronden in het reglement en voldoet het schoolbestuur aan de inspanningsverplichting om het ontslag te voorkomen? Dan kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. In alle gevallen is derhalve een bijdrage vanuit het schoolbestuur van toepassing.

### Aanwezigheid tijdelijke middelen

Met de huidige aanwezigheid van tijdelijke subsidies zijn er meer medewerkers in dienst genomen. Hierdoor neemt de kans op een eventuele verplichting aanzienlijk toe. Scholengroep Veluwezoom doet er dus alles aan om dit risico zoveel mogelijk te mitigeren. Zo worden medewerkers bij het stopzetten van een tijdelijke functie begeleid naar een passende functie (zoals vervangingspool). Verder is er een gedeelte van de NPO-middelen centraal gealloceerd, welke in beginsel bestemd zijn voor het opvangen van eventuele uitkeringsrisico's.

### Gemiddelde leeftijd

Momenteel is ruim 11% van onze medewerkers ouder dan 60 jaar. Op basis van de leeftijdscohorten wordt de verwachte pensionering in kaart gebracht. Dit betekent dat we in de strategische personeelsplanning jaarlijks de uitstroom van medewerkers en het actuele leerlingenaantal in relatie tot de gewenste instroom beoordelen. Door de verruiming van het functiehuis is meer variatie in taken en verantwoordelijkheden ontstaan. Daarmee zijn de mogelijkheden voor promotie en demotie vergroot hetgeen ook ten goede komt aan de flexibiliteit van de organisatie.

### Eigenrisicodrager

Op 1 januari 2022 is Stichting Veluwezoom eigenrisicodrager geworden voor de ziektevervangende van medewerkers. Dit betekent dat wij de eerste 6% van de vervanging van het verzuim zelf betalen. Voor verzuim hoger dan 6% zijn wij verzekerd bij het Vervangingsfonds met een stop-loss polis.

We hebben nog steeds met covid te maken, dat zien we in de stijging van onze verzuim- en afwezigheidscijfers. Dit is, in combinatie met het Eigen Risico Dragerschap en onvoldoende vervangers, een risico met een financieel en formatief aspect.

## Financiële doorvertaling

Wanneer we bovenstaande risico's vertalen naar het benodigde eigen vermogen, ontstaat het volgende beeld:

Onderwerp	Risico	Kans	Impact	Bedrag	Kans	Risico
Bekostiging	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuatie in leerlingaantallen	Verwacht wordt dat het risico op het plotselinge leerlingfluctuatie zich eens 2 jaar kan voordoen.	2% van de rijksbaten	292.000	50%	146.000
Bekostiging	Instabiliteit van bekostiging	Verwacht wordt dat dit risico, gezien het (recente) verleden en de toekomstige ontwikkelingen, eenmaal in de 2 tot 5 jaar voorkomt.	2% van de rijksbaten	292.000	25%	73.000
Bekostiging	Onvolledige indexatie van bekostiging	In het (recente) verleden zijn meerdere voorvallen geweest van schade als gevolg van dit risico. Verwacht wordt dat dit risico zich eenmaal per 2 jaar voordoet.	2% van de rijksbaten	292.000	50%	146.000
Bekostiging	PassendWijs	De inkomsten vanuit PassendWijs staan in toenemende mate onder druk. Voor besturen is het lastig om op een beleidsrijke wijze in te spelen op recente ontwikkelingen. Afgelopen jaar is er een teruggang van inkomsten ter omvang van € 100.000.	Inkomsten SWV	246.486	50%	123.243
Personeel	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie	Gezien de aanwezigheid van tijdelijke formatie en de vereenvoudiging van het Participatiefonds neemt het risico toe dat eventuele uitkeringskosten voor rekening van het bestuur komen. De kans wordt ingeschat op 75%. Concreet betekent dit dat risico zich zo goed als elk jaar kan openbaren.	5 fte x € 85.000 x 70% x 50%	148.750	75%	111.563
Personeel	Eigenrisicodragers	Meerkosten ziektevervangings vanwege ERD, hoog ziekteverzuim en meer externe inhuur.	2% van personeelskosten	221.400	75%	166.050
Personeel	Krapte op arbeidsmarkt	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen ver-vullen van vacatureruimte.	2 fte externe inhuur op jaarbasis	200.000	75%	150.000
Algemeen	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)	De commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen heeft in haar onderzoek (2009) aangegeven dat een percentage van 2 à 3 % reëel is voor restrisico's.	€ 221K – € 332K (bron: jaarrekening 2022)	300.000	100%	300.000
						1.215.856

Op basis van de financiële doorvertaling komt een minimale omvang van het gewenste buffervermogen naar voren van € 1.215.856. In 2023 zal de Scholengroep in verband hiermee een hernieuwde risicoanalyse laten opstellen.

### 2.5.6. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

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 Scholengroep Veluwezoom van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Scholengroep Veluwezoom is € 154.000. Dit geldt naar rato voor 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.

De beloningen van de bestuurder en van de toezichthoudende functionarissen van de Scholengroep Veluwezoom blijven onder de grens van het WNT-maximum. Een gedetailleerde WNT-verantwoording is opgenomen in het financiële deel van dit jaarverslag, onder hoofdstuk 9.

### 2.5.7. Treasuryverslag 2022

Onderstaand wordt een beknopt overzicht gegeven van het treasurybeleid en resultaten van de Scholengroep Veluwezoom.

#### Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen

De Stichting Scholengroep Veluwezoom heeft op 1 maart 2011 het treasurybeleid vastgesteld aan de hand van een treasurystatuut. In 2018 is het treasurystatuut aangepast (opvolging treasurycommissie lid Raad van Toezicht en vastgesteld (31 januari 2018). Dit geldt als vigerend beleid. Vervolgens is het treasurystatuut in 2022 aangepast (aanpassing frequentie bijeenkomsten) en vastgesteld (1 april 2022).

Scholengroep Veluwezoom heeft een Treasurycommissie ingesteld bestaande uit:

Mevrouw Hannelore Bruggeman: Voorzitter College van Bestuur  
Mevrouw Imke Wilms: lid Raad van Toezicht  
De heer Dick van Tulden: financieel adviseur

Het treasurydoel omvat het nastreven van constante kasstromen met, gelet op de buy en hold strategie, een zo hoog mogelijk rendement binnen de kaders van de regeling beleggen en belenen. De strategie voor tijdelijk overtollige liquide middelen van Scholengroep Veluwezoom omvat een viertal componenten:

1. optimalisatie kasstromen met een "overloop" van tijdelijke liquide overschotten van rekening-courant naar bijv. renterekening of deposito;
2. inzetten van geldmarktinstrumenten en/of;
3. kapitaalmarktinstrumenten;
4. voor-investeren van maatregelen waardoor onderhoud en energiekosten op schoolniveau in de toekomst worden voorkomen. De school die hiervan profiteert betaalt deze voorinvestering in een aantal jaren terug aan de stichting.

Het treasurybeleid van de Scholengroep Veluwezoom vindt plaats binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gepubliceerd d.d. 16 september 2009).

Scholengroep Veluwezoom conformeert zich daarnaast aan de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido, 14 december 2000), zoals deze geldt voor gemeentes. Aangezien de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 strenger is dan de Wet Fido, wordt hier automatisch aan voldaan.

### Beleggingsportefeuille 2022

In 2021 bezat de Stichting geen obligaties meer. Voor de Scholengroep Veluwezoom zijn de aangepaste ratingeisen voor obligaties en garantiestructuren het meest relevant. Deze houden in dat alleen belegd kan worden in obligaties en garantiestructuren van een uitgevende instelling met een rating van tenminste A- bij minimaal twee van de drie ratingbureaus (Moody's/S&P/Fitch). Die eis geldt ook voor Staatsleningen.

Concreet betekent dit, dat de Scholengroep Veluwezoom in obligaties kan beleggen met een ratingeis van A-. Tot 1 juli 2016 gold een ratingeis van AA-.

Tevens is de eis dat het een instelling uit een EU-land of uit de EEA moet zijn (Noorwegen, IJsland en Liechtenstein 15 juni 2016). Ook voor Staatsleningen geldt nu de ratingeis van A-. De beleggingen voldoen aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Echter de obligaties die voldoen aan bovenstaande criteria bieden een negatief rendement gelet op de aankoopwaarde en rente.

### Actueel Treasurybeleid

De Stichting heeft in 2022 voornamelijk gebruik gemaakt van component 4 omdat de rendementen op de geld- en kapitaalmarkt zeer laag waren.

De stichting Scholengroep Veluwezoom heeft vanaf 2017 bij gebrek aan financieel rendement op de bestaande instrumenten (spaarrekeningen en obligaties) besloten om alternatieve investeringen met rendement in het vooruitzicht, aan te wenden.

In 2022 zijn investeringen gedaan met een:

Onderwijskundig rendement (door de investering verbetert de kwaliteit van het onderwijsaanbod).  
Financieel rendement bij verduurzaming van gebouwen (de investering leidt tot lagere exploitatielasten).

Deze aanpak wordt verder gehanteerd. De gemeente Rheden heeft het duurzaam integraal huisvestingsplan (IHP) in het voorjaar 2022 vastgesteld. Op basis van dit IHP is in overleg met de schoolbesturen een uitvoeringsprogramma opgesteld. In dit programma worden telkens voor 4 jaar scholen aangewezen die in aanmerking komen voor renovatie of nieuwbouw. Hierin wordt ook gekeken naar de mogelijkheid om gezamenlijk renovatie van schoolgebouwen mogelijk te maken. Bij deze renovatieplannen kan mede geïnvesteerd worden in verduurzaming vanuit het huidige treasurybeleid.

### Treasurycommissie

De treasurycommissie handelt conform het vastgestelde treasurystatuut. Per bijeenkomst wordt een overzichtsrapportage met conclusies en aanbevelingen gericht op het treasurybeleid besproken. Bij een van de treasurycommissie-vergaderingen wordt het jaarlijks overleg met de bank gevoerd. Met betrekking tot 2022 heeft de treasurycommissie 1 keer overleg gevoerd over de stand van zaken. Besproken zijn de renteontwikkelingen m.b.t. de traditionele treasury aanpak. Binnen de treasurycommissie is de inzet van treasurymiddelen als investering om structureel rendement in onderwijs, exploitatie of onderhoud te behalen, besproken. De monitoring van deze inzet wordt in de reguliere managementrapportages uitgevoerd.

### Renteontwikkelingen

De rentes op de spaarrekeningen zijn in 2022 waarbij de banken negatieve rente berekenen vanaf bepaalde saldi.

De negatieve rente van de Rabobank en ABN Amrobank zijn in de loop van 2022 bijgesteld naar een nul rentetarief. Voor de Stichting Veluwezoom betekent dit dat naast de bankkosten er geen negatief rendement ontstaat door negatieve rente. De verwachting is een verdere stijging van de rente op de spaartegoeden

In het onderstaande schema vormen de saldi op de Vermogenspaarrekening en beide ABN AMRO rekeningen het totale spaartegoed.

### Overzicht stand liquide middelen en beleggingen

Soort rekening	Rekeningnummer	Saldo per 31 december 2022	Creditrente/Debetrente
Rekening Courant Rabobank	Diverse rekeningen	€ 3.101.122	
Vermogenspaarrekening Rabobank	1340233010	€ 996.532	Tot € 100.000 0,01% Vanaf 100.000 0,0%
Bestuur rekening ABN AMRO	457413689	€ 493.325	0,0%
Vermogens spaarrekening ABN AMRO	435557297	€ 489.274	0,0%
	Totaal	€ 5.080.253	

### 3. Wat staat voor 2023 op onze agenda

In deze paragraaf op hoofdlijnen de zaken waar we gezamenlijk aan werken. De scholen werken systematisch aan de eigen ontwikkeling met behulp van de schoolplannen. Een impressie van hun speerpunten is dwars door dit document opgenomen. Voor een volledig beeld, zie de website.

#### 3.1. De werkagenda op de verschillende domeinen in 2023

Hieronder de Jaaragenda van de Scholengroep Veluwezoom zoals we deze hebben ontwikkeld voor medewerkers, ouders en stakeholders. Voor de volledige begrotingstekst verwijzen we naar de website [www.scholengroepveluwezoom.nl](http://www.scholengroepveluwezoom.nl).

## 2023: WAT GAAN WE SAMEN DOEN?

Met circa 185 professionals geven we goed onderwijs aan 1.715 leerlingen in 11 scholen

Op lezen, taal en rekenen doen de scholen het goed. Onze aanpak werkt, dus daar gaan we volop mee door. Alle speerpunten voor 2023 lees je op deze poster. Wil je meer weten? De volledige begroting is verkrijgbaar via de directeur en staat op [www.scholengroepveluwezoom.nl](http://www.scholengroepveluwezoom.nl).

#### De Lappendeken

Kinderen die hoog betrokken zijn en zich verbonden voelen met hun leerproces; wij vinden dit heel belangrijk. We bouwen verder aan een community waarin iedereen zich veilig voelt en gezien wordt. Enkele accenten:

- instructies optimaliseren;
- verdieping in hoe we kinderen nog beter kunnen volgen;
- binnen & buiten leren;
- ambitieplan 2023-2027.

#### Financiën

**Huisvesting en verduurzaming**  
De gemeente is nauw betrokken. Dankzij een nieuw systeem kunnen ook wij huisvestingszaken exacter gaan plannen en begroten. De (ver)nieuwbouw van De Wiersvogel bereiden we voor. En ook de verhuizing van 't Sterrenbos en de uitbreiding Daalhuizen (tussen nu en 2026). Ook investeren we in zonnepanelen en verduurzaming.

**Budgettering**  
De overheid verstrekt ons diverse extra budgetten die we goed moeten monitoren. Andere speerpunten

- nieuwe aanpak voor afbouw van de reserves;
- omvang budget voor 'versnellingsvragen' opnieuw bepalen.

#### Speerpunten

**Complicanten aan iedereen: we bereiken positieve resultaten op de basisvakken taal, lezen en rekenen. Een onderzoevende houding, samenwerken, nieuwsgierig zijn: het werkt. We gaan door met investeren in het rijke onderwijsaanbod.**

**Koers vervolgen, koers wijzigen?**  
Dit jaar bouwen we samen aan een nieuw koersplan voor de Scholengroep. Wat is de komende jaren belangrijk voor ons onderwijs? We spreken met leerlingen, ouders/opvoeders, medewerkers en overige stakeholders.

**Leerling in beeld**  
De scholen starten met het volgsysteem 'Leerling in beeld'. Het maakt de zelf-evaluaties makkelijker.

**Ikjiwwij, nieuwsgierig naar de toekomst**  
Vinnit onze ikjiwwij-visie ontwikkelen we het koersplan. Daarnaast organiseren de scholen leeringspanels en de ikjiwwij-avond. Waar vallen burgerschapszinnen en ikjiwwij samen? Dit maken we zichtbaar in de zelf-evaluaties. We willen een toekomstbestendige Gemeenschappelijke Medezeggenschapswaard die staat binnen de identiteit van onze Scholengroep. Hier komt een ontwikkelteam voor.

#### Onderwijs en ontwikkeling

**Hoge leeropbrengsten**  
Waar kunnen we leerproef versnellen? Daar investeren we ook dit jaar in: we passen gebouwen aan, we stimuleren teamontwikkeling en innovatieve projecten.

**Overige accenten**

- Zeven werelden van techniek' geven we een nieuwe impuls nu Covid voorbij is.
- Extra geld gaat naar bewegingsonderwijs, inzet van onderwijsassistenten en scholing.

**Wat gaat goed, wat kan beter?**  
Dit speuren we op bij de zelf-evaluaties. We streven naar nog meer resultaat. Daarom gaat een kwaliteitsmedewerker aan de slag.

**Tevredenheidsspeiling**  
Ook is er de 2-jaarlijkse enquête onder leerlingen, ouders en leerkrachten.

**Reviewteam bezoekt scholen**  
Zij geven feedback op de leeringsbalofie.

**Onderwijs wordt inclusiever**  
Hoe gaan we dit samen verder ontwikkelen?

**Fusieonderzoek afronden**  
Het streven is dat de Dierense scholen LeerRijk en Wiersvogel per augustus fuseren.

#### Samenwerken

**Netwerken**  
Bij Veluwezoom vinden we netwerken heel waardevol, tussen de scholen onderling en met partners buiten de stichting.

**Kindcentra**  
In de scholen speelt de ontwikkeling tot kindcentra.

**Partner van HAN Pabo**  
In onze scholen leiden we samen met HAN Pabo nieuwe leerkrachten op.

**Inclusief onderwijs**  
In het Regioplan Passend onderwijs ligt de focus op meer inclusie.

**Doorstroom**  
We organiseren doorstroomprojecten naar het VO, samen met 't Rheens en PCBO.

**Gemeenten**  
Met de gemeenten werken we aan kansengelijkheid en huisvesting.

**Kenniskringen**  
Nieuwe koers kan leiden tot nieuwe kenniskringen.

#### Personeel

**Vinden en binden van medewerkers**  
We steken er tijd, energie en creativiteit in. **De on-boarding draait op volle toeren**  
Nieuwe leerkrachten krijgen goede begeleiding, er komen meer leerkrachtcoaches.

**Leidinggevenden verkennen**  
Kont ieders talent tot zijn recht? Sluit de inzet van het team aan bij ontwikkelingen? Is iedereen goed toegerust? Het levert input voor personeelsgesprekken en opleidingsplannen.

**Verzuim omlaag**  
Waar zien we nog kansen om het verzuim terug te dringen of te voorkomen?

**Scholing en ontwikkeling**  
Dit staat in ieders agenda. Ook starten we een Scholengroep Academie. De schoolleiders werken aan hun herregistratie.

**Flexibel bij koersplan**  
Als een verandering van werkwijzen of organisatie is gewenst, dan pakken we dit op.

#### Ons huishoudboekje

<b>IN</b>	Rijksbijdrage DCW	14.699.885
	Overige baten	422.885
	<b> totaal</b>	<b>15.122.770</b>
<b>UIT</b>	Personeel	12.898.926
	Afschrijvingen	447.438
	Huisvesting	952.565
	Overige lasten	1.233.842
	<b> totaal</b>	<b>15.532.770</b>

Elke school begroot zelf leermiddelen, opleiding en ontwikkeling van personeel, energie en schoonmaak. Ook de stichting investeert in innovatie en opleiding.

Meer toelichting staat in de begroting.

*"Elke school maakt dit jaar een spraakmakend nieuw ambitieplan. Samen uitstroom, hethoopen en mee de toekomst vormgeven. Breng ook jouw ideeën in want iedereen doet mee. Het worden zeker weer geweldige plannen! Succes!"*

*Hannelore Bruggeman,  
voorzitter college van bestuur*

tussentijdse zelf-evaluaties    ikjiwwij in de week v.h. openbaar onderwijs    jaarbeeld 2022    eind zelf-evaluaties    koersplan 2023-2027 vaststellen    tevredenheidsspeiling    scholenbezoek reviewteam

januari
december



## 4. Rapportage toezichhoudend orgaan

### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) houdt, zoals in de statuten bepaald is, toezicht op het beleid van het college van bestuur (CvB), op de gang van zaken binnen de stichting en de onder de stichting ressorterende scholen en diensten. De raad treedt op als werkgever van het college van bestuur en kan het college van bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren.

### Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
<b>B.T.M. van Waesberghe, voorzitter</b>	n.v.t.	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Voorschools en Primair Onderwijs De Linge ( <i>bezoldigd</i> ) Voorzitter VvE Kreek en Duin, per 1-9-2022 ( <i>onbezoldigd</i> )
<b>P.J. Spijkerboer, lid</b>	Manager Marnix Innovatie Centrum, Marnix Academie te Utrecht	n.v.t.
<b>H.G.S. Schoonakker, lid</b>	n.v.t.	Lid van de Raad van Toezicht van Stichting Jenaplan Antonius Abt ( <i>onbezoldigd</i> ) Lid van de adviescommissie Sociale Begeleiding van Medisch Centrum Spectrum Twentse Ziekenhuizen ( <i>onbezoldigd</i> )
<b>R.D.T. Bierlaagh, lid</b>	Ondernemer	Bestuurslid BNI De Oorsprong te Oosterbeek
<b>I.R.J. Wilms, lid</b>	Concern controller Quadraam	n.v.t.

De Raad van Toezicht (RvT) is het toezichhoudend orgaan van de Scholengroep. De taken en verantwoordelijkheden staan beschreven in de statuten van de stichting. In deze paragraaf de rapportage van de RvT ten aanzien van het jaar 2022.

#### Evaluatie RvT

Elk jaar evalueert de RvT zijn eigen functioneren. Dit heeft in 2022 in oktober plaatsgevonden. De RvT heeft aan de hand van het bestaande Koersplan en de resultaten daarvan gereflecteerd op de wijze waarop zij de rol heeft ingevuld.

In september 2021 heeft de extern begeleide evaluatie plaatsgevonden. Deze was begeleid door Jos van Elderen van B&T. Uiterlijk in 2024 zal weer een extern begeleide evaluatie gehouden worden.

In 2022 hebben diverse leden van de RvT opleidingen gevolgd bij de Vereniging van Toezichhouders in Onderwijs en Kinderopvang.

In 2022 gaat het om:

- o Samenwerkingsvraagstukken: een uitdaging voor 't Toezicht
- o Toezien op strategievorming
- o VTOI Kwaliteitscongres

#### Bijeenkomsten RvT

De RvT heeft in 2022 zeven keer regulier en twee keer extra in verband met de samenwerking met PCBO, vergaderd. Daarnaast is er geregeld contact geweest tussen bestuurder en voorzitter i.v.m. coronacrisis. Voor elke vergadering van de Raad van Toezicht worden leden rondgeleid in de school waar de vergadering gehouden wordt. De schoolleider gaat zo in gesprek met de leden van de RvT en vertelt over de dagelijkse praktijk op haar/zijn locatie. Inmiddels is deze rondleiding omgebogen naar een gesprek tussen leden van de RvT met schoolleider en minimaal 1 medewerker van het team. Hierdoor ontstaat een aanvullend instrument om goed feeling te hebben met de organisatie.

De RvT was ook aanwezig op de Scholengroepmiddag- en avond in juni 2022.

Standaard beleid is dat leden van de RvT tweemaal aanwezig zijn bij een vergadering van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Deze hebben in 2022 plaatsgevonden op 13 juli en 7 december. Op een van deze vergaderingen zijn de leden van de RvT toehoorders, en op de andere vergadering gaan zij in gesprek met de leden van de GMR. Telkens is in de RvT-vergadering, na deze aanwezigheid in de GMR, de ervaringen met de gehele RvT gedeeld en besproken.

Een keer per jaar heeft de Scholengroep Veluwezoom een gesprek met vertegenwoordigers van de politieke partijen in de gemeenten Rheden en Rozendaal. Bij deze bijeenkomst zijn naast bestuurder en enkele schoolleiders ook leden van de RvT aanwezig.

Met ingang van 1 januari 2023 treden twee leden van de RvT af. Samen met een selectiebureau hebben de RvT en 2 ouders uit de GMR twee nieuwe leden aangetrokken en aan de gemeenteraden voorgedragen voor benoeming. Zodra zij de voordrachten hebben afgerond hebben de nieuwe leden zitting in de raad. Met ingang van 1 januari 2023 is Rex Bierlaagh de nieuwe voorzitter geworden.

In 2022 is het contract met de huidige accountant weer met een jaar verlengd, conform de aanbestedingsafspraken.

#### Agenda RvT in 2022

In deze paragraaf de belangrijkste onderwerpen op de agenda van de RvT in 2022.

De RvT heeft toegezien op de doelmatige besteding van het overheidsgeld dat de organisatie ontving en heeft geconstateerd dat de rijksmiddelen doelmatig worden/zijn besteed. Waaronder ook de NPO gelden.

In 2022 is de jaarrekening 2021 en de begroting 2023 met meerjarenperspectief goedgekeurd. In de begroting 2023 en de jaren daarna wordt gewerkt met een negatief resultaat: in een vijftal jaren bouwt de Scholengroep het surplus aan eigen vermogen af. Dit gebeurt door het honoreren van versnellingsvragen. Versnellingsvragen zijn incidentele investeringen met een structureel effect. De uitgangspunten en hoofdlijnen van de begroting 2023 zijn net voor de aanbidding van de begroting in de RvT besproken. Onderdelen daarvan waren: hoofdlijnen van de doelen, het allocatiemodel, het tempo van investeringen en de effecten op de kengetallen. Ook is het aangepaste format van de schoolbegrotingen aan de orde geweest.

De RvT heeft zich gebogen over de samenhang van beleid en kwaliteit binnen de Scholengroep Veluwezoom en de nieuwe ontwikkelingen waaraan gewerkt wordt. Een van deze thema's is de verdieping van de zelfevaluaties van de scholen: overstappen naar Leerling in Beeld, de doelen op de referentieniveaus, de effecten van Covid en de verdieping op de ontwikkeling aan de hand van de eigen ambities in de scholen. In 2022 is de zelfevaluatie verder ontwikkeld: deze sluit beter aan bij de output vanuit het leerlingen-volgsysteem en stimuleert de betrokkenheid van leerkrachten bij de evaluaties. De samenvatting van de zelfevaluaties die door een externe deskundige is gemaakt en de effecten van covid op de resultaten zijn ook aan de orde geweest in de RvT-vergaderingen.

Daarnaast heeft de RvT kennisgenomen van de kwartaalrapportages. De kwartaalrapportages zijn aan de hand van het toetsingskader ontwikkeld. Naast financiële cijfers zijn ook HRM-kengetallen, organisatieontwikkelingen en leeropbrengsten opgenomen.

In 2020 is de Scholengroep Veluwezoom een onderzoek gestart naar de mogelijke samenwerking met PCBO Rheden. Deze samenwerking en de voortgang van het onderzoek is in 2021 en 2022 vrijwel in elke vergadering aan de orde geweest. In juni 2022 is besloten niet over te gaan tot een verregaande samenwerking in de vorm van een fusie. Er is gekozen om op inhoudelijke projecten zoals het partnerschap met de Pabo en in Passend Onderwijs de samenwerking te zoeken.

In juni 2022 heeft een ontwikkelgesprek met de bestuurder plaatsgevonden aan de hand van een evaluatie door de bestuurder. Het beoordelingsgesprek heeft plaatsgevonden in november. Bij dit gesprek is de inpassing in de nieuwe CAO voor bestuurders besproken. Vooraf is geconstateerd dat het aantal complexiteitspunten in 2022 ongewijzigd is,

Andere grote onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- Concept-bestuursjaarverslag
- Ontwikkeling nieuwe koers, terugblik op de leeropbrengsten, analyse van de omgeving van het onderwijs en de input van onze leerlingen.
- Indexatie Raadsvergoeding voor 2023
- WNT-complexiteitspunten
- Het aangaan van een aspirant partnerschap met Pabo HAN en 6 andere schoolbesturen in de omgeving
- Treasurystatuut, aangepast
- Formatieplan en versnellingsvraag irt bijdrage Passend Onderwijs
- Onderzoek scholenfusie in Dieren

**SCHOLENGROEP VELUWEZOOM  
TE DIEREN**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

1	Kengetallen	45
---	-------------	----

## **JAARREKENING**

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	47
2	Balans per 31 december 2022, vergelijkende cijfers per 31 december 2021	51
3	Staat van Baten en Lasten 2022, vergelijkende cijfers 2021	53
4	Kasstroomoverzicht 2022	54
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	55
6	Verantwoording Subsidies	60
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	61
8	Overzicht verbonden partijen	64
9	Wet Normering Topinkomens	65
10	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	67
11	Ondertekening	68
12	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	69
13	Gebeurtenissen na balansdatum	70

## **OVERIGE GEGEVENS**

14	Controleverklaring	72
----	--------------------	----

## 1 KENGETALLEN

Met betrekking tot de rentabiliteit, kapitalisatiefactor, liquiditeit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen en solvabiliteit vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2022	2021		
Rentabiliteit	0,93	2,25	Bovengrens van 5%	Bovengrens van 5%
Kapitalisatiefactor	43,09	44,18	Tussen 35 - 60%	Bovengrens 35 - 60%
Liquiditeit	3,14	2,98	Tussen 0,5 en 1,5	Laatste 3 jaar negatief
Huisvestingsratio	0,08	0,07	> 0.1	> 0.1
Weerstandsvermogen	0,28	0,31	< 0,05	< 0,05
Solvabiliteit	76,16	76,06	Ondergrens van 30%	Kleiner dan 30%

### 1.1 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021
Rentabiliteit <i>Resultaat / (Opbrengsten + Rentebaten)</i>	0,93	2,25

### 1.2 Kapitalisatiefactor

Kapitalisatiefactor <i>(Balanstotaal-gebouwen/terreinen) / Baten</i>	43,09	44,18
---	-------	-------

### 1.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Liquiditeit <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,14	2,98
---	------	------

### 1.4 Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale instellingslasten van de organisatie.

Huisvestingsratio <i>(Huisvestingskosten+Afschrijving Gebouwen terreinen)/Totale lasten</i>	0,08	0,07
--	------	------

### 1.5 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.

Weerstandsvermogen <i>Eigen vermogen / Totale baten</i>	0,28	0,31
--	------	------

### 1.6 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit <i>Eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal</i>	76,16	76,06
---	-------	-------

## **JAARREKENING**

## 1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

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

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's (€).

### Activiteiten

Scholengroep Veluwezoom is het bevoegd gezag van 11 openbare basisscholen (waaronder één basisschool voor speciaal onderwijs) en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Gelderland.

### Continuïteit

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

### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Scholengroep Veluwezoom (geregistreerd onder KvK-nummer 09161451) is feitelijk gevestigd op Doesburgsedijk 7 te Dieren.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Scholengroep Veluwezoom zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

### 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.

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.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.



## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde.

Ondergrens voor de activering is vastgesteld op € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouw en nieuwbouw	20 jaar
Digitale schoolborden	7 jaar
Stoffering	15 jaar
Meubilair	10-20 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Duurzame apparatuur	5 jaar
ICT apparatuur	3-4-5 jaar
Overige vast activa	20 jaar

Subsidies op investeringen worden als schuld op de balans verantwoord en gelijk aan de afschrijvingstermijnen van de hiermee corresponderende investeringen in jaarlijkse termijnen ten laste van het resultaat gebracht.

### Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. De kosten voor groot onderhoud aan de binnenkant en het buitenschildderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### Vorderingen

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Vorderingen worden bij een eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### Eigen vermogen

#### Algemene reserve

Deze post betreft de algemene (niet-gebonden) reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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 van de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten.

In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

## **Vorzieningen**

### ***Algemeen***

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvorzieningen 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.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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.

### ***Voorziening jubilea***

Op basis van de Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### ***Voorziening onderhoud***

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Met betrekking tot de voorziening groot onderhoud wordt er gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### ***Voorziening loondoorbetaling bij ziekte***

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

### ***Kortlopende schulden***

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij een eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### ***Overlopende passiva***

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

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

### **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.

### **Overige overheden**

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

### **Overige baten**

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

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### ***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 belastingautoriteit.

#### ***Overige personeelskosten***

### **Pensioenen**

Scholengroep Veluwezoom heeft voor haar werknemers een pensioenregeling toegezegd. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad dit toelaat.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden van het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

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

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

**2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2021**

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen	421.827		424.032	
Inventaris en apparatuur	894.734		924.309	
Leermiddelen	140.183		158.410	
Overige materiele vaste activa	304.305		335.393	
		1.761.049		1.842.144
		1.761.049		1.842.144
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	29.083		42.856	
Vorderingen op OCW	9.258		568.920	
Overlopende activa	108.874		168.612	
		147.215		780.388
<b>Liquide middelen</b>		5.080.253		3.783.345
		5.227.468		4.563.733
		<u>6.988.517</u>		<u>6.405.877</u>



**3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS 2021**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	14.687.641		12.919.277		12.992.214	
Overige overheden	93.360		41.616		53.421	
Overige baten	457.601		670.514		492.078	
Som der baten		15.238.602		13.631.407		13.537.713
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	12.121.095		11.918.583		10.646.062	
Afschrijvingen	393.196		481.968		403.277	
Huisvestingslasten	1.257.275		902.806		869.516	
Overige lasten	1.307.515		1.116.050		1.303.483	
Totaal lasten		15.079.081		14.419.407		13.222.338
Saldo baten en lasten		159.521		-788.000		315.375
Financiële baten en lasten		-16.671		-12.000		-10.262
<b>Nettoresultaat</b>		<u>142.850</u>		<u>-800.000</u>		<u>305.113</u>

#### 4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	159.521		315.375	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	393.196		403.277	
Mutatie voorzieningen	307.253		-125.009	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	633.176		-11.124	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	132.536		51.892	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.625.682		634.411
Ontvangen interest	101		680	
Betaalde interest	-16.772		-10.942	
		-16.671		-10.262
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.609.011		624.149
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-312.103		-275.920
		1.296.908		348.229
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		3.783.345		3.435.116
Mutatie liquide middelen		1.296.908		348.229
Geldmiddelen per 31 december		5.080.253		3.783.345



## 5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

## ACTIVA

## Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Overige materiele vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	484.994	3.445.100	1.284.791	565.375	5.780.260
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-60.962	-2.520.792	-1.126.381	-229.983	-3.938.118
	<u>424.032</u>	<u>924.308</u>	<u>158.410</u>	<u>335.392</u>	<u>1.842.142</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	22.179	260.886	28.262	776	312.103
Afschrijvingen	-24.384	-290.460	-46.489	-31.863	-393.196
	<u>-2.205</u>	<u>-29.574</u>	<u>-18.227</u>	<u>-31.087</u>	<u>-81.093</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	507.173	3.705.986	1.313.053	566.151	6.092.363
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-85.346	-2.811.252	-1.172.870	-261.846	-4.331.314
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>421.827</u>	<u>894.734</u>	<u>140.183</u>	<u>304.305</u>	<u>1.761.049</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

## Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	29.083	42.856
	<u>29.083</u>	<u>42.856</u>
<b>Vordering op OCW</b>		
Personeel	9.258	568.920
	<u>9.258</u>	<u>568.920</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>108.874</u>	<u>168.612</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen huur	23.470	5.394
Rente spaarrekeningen en beleggingen	101	-
Overige overheden / gymvervoer	5.699	8.000
Vooruitbetaalde kosten	65.316	76.260
Vorderingen gemeenten	3.938	59.333
Overige overlopende activa	<u>10.350</u>	<u>19.625</u>
	<u>108.874</u>	<u>168.612</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO	982.599	986.828
Rabobank	<u>4.097.654</u>	<u>2.796.517</u>
	<u>5.080.253</u>	<u>3.783.345</u>

**PASSIVA**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	3.365.468	1.050.000
Bestemmingsreserve (publiek)	913.708	3.086.326
Resultaat boekjaar	-	-1
	<u>4.279.176</u>	<u>4.136.325</u>

	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>				
Algemene reserve	<u>1.050.000</u>	<u>-382.363</u>	<u>2.697.831</u>	<u>3.365.468</u>
<b>Bestemmingsreserve (publiek)</b>				
Bestemmingsreserve versnellingsvragen	2.656.457	-	-2.656.457	-
Bestemmingsreserve Schoolontwikkeling	41.374	-	-41.374	-
Bestemmingsreserve NPO-gelden	388.495	525.213	-	913.708
	<u>3.086.326</u>	<u>525.213</u>	<u>-2.697.831</u>	<u>913.708</u>

Uit een risico-analyse is gebleken dat het minimaal benodigde eigen vermogen € 1.050.000 is.

**Voorzieningen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Personeelsvoorzieningen</b>		
Voorziening Jubilea PO	<u>243.209</u>	<u>230.911</u>

Jubileum PO  
€

**Personeelsvoorzieningen**

Stand per 1-1-2022	230.911
Dotatie	31.285
Onttrekking	-18.987
Vrijval	-
Stand per 31-12-2022	<u>243.209</u>
Kortlopend deel <1 jaar	14.287
Langlopend deel >1 jaar	228.922

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Onderhoudsvoorziening</b>		
Voorziening onderhoud PO	800.000	505.045

Voorziening  
onderhoud PO  
€

**Onderhoudsvoorziening**

Stand per 1-1-2022	505.045
Dotatie	667.131
Onttrekking	-372.176
Stand per 31-12-2022	800.000
Kortlopend deel <1 jaar	800.000

**Voorziening onderhoud**

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels kortlopend.

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

**Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	178.285	304.376

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	533.955	432.722
Bedrijfsvereniging	27.435	56.532
Pensioenen	126.498	118.486
	687.888	607.740

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	799.959	621.480
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	373.136	321.611
Bindingstoelage	39.188	-
Accountantskosten	12.500	12.500
Nog te betalen bedragen	2.587	2.028
Vooruitontvangen subsidie	357.698	186.302
Vooruitontvangen bedragen	11.667	-
Vervangingsfonds	-	98.116
Voorschotten	3.183	923
	<u>799.959</u>	<u>621.480</u>

## 6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**  
*(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betreffende op de EL&I subsidies)*

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2022 €	Prestatie afgerond Ja / Nee
Basisvaardigheden	VBV22-PO-5228	11-11-2022	54.777	54.777	Nee
<b>Totaal</b>			<b>54.777</b>	<b>54.777</b>	

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**  
*(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betreffende op de EL&I subsidies)*

## G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2022 €	Totale kosten €	te verrekenen overschot ultimo €
<b>Totaal</b>						

## G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing €	Saldo 1-1- 2022 €	Ontvang en in verslagja ar €	Lasten in 31-12-2022 ar €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
<b>Totaal</b>							

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

**Baten**

	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdrage OCW	14.441.155	12.639.051	12.642.008
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	246.486	280.226	350.206
	<u>14.687.641</u>	<u>12.919.277</u>	<u>12.992.214</u>
<b>Overige overheden</b>			
Overige gemeentelijke subsidies	93.360	41.616	53.421
<b>Overige baten</b>			
Verhuur	70.173	73.247	86.752
Ouderbijdragen	20.382	22.200	18.519
Detacheringen	294.743	536.211	307.134
Overige baten	72.303	38.856	79.673
	<u>457.601</u>	<u>670.514</u>	<u>492.078</u>

**Lasten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Personeelslasten</b>						
Brutolonen en salarissen	8.384.136		7.456.141		7.120.825	
Sociale lasten	1.260.232		1.048.398		1.037.853	
Premies participatiefonds	111.826		306.926		208.261	
Premies vervangingsfonds	41.355		412.061		376.808	
Pensioenpremies	1.272.637		1.193.788		1.193.937	
		<u>11.070.186</u>		<u>10.417.314</u>		<u>9.937.684</u>
Mutaties personele voorzieningen	31.285		-		61.850	
Personeel niet in loondienst	628.081		365.000		636.672	
Overig	518.880		1.086.269		393.631	
		<u>1.178.246</u>		<u>1.451.269</u>		<u>1.092.153</u>
Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-38.908		-		-299.194	
Uitkeringen UWV	-88.429		50.000		-84.581	
		<u>-127.337</u>		<u>50.000</u>		<u>-383.775</u>
		<u>12.121.095</u>		<u>11.918.583</u>		<u>10.646.062</u>

## Scholengroep Veluwezoom te Dieren

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 138,7 Fte in dienst (2021: 132,4).

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>						
Gebouwen en terreinen	24.384		28.750		23.571	
Inventaris en apparatuur	290.460		352.093		292.680	
Leermiddelen	46.489		69.299		54.857	
Overige materiële vaste activa	31.863		31.826		32.169	
		<u>393.196</u>		<u>481.968</u>		<u>403.277</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Huisvestingslasten</b>						
Huur	158.325		168.190		153.392	
Klein onderhoud en exploitatie	34.033		61.150		47.864	
Energie en water	154.491		119.150		121.481	
Schoonmaakkosten	221.724		250.069		269.522	
Heffingen	15.069		11.650		11.381	
Dotatie onderhoudsvoorziening	667.131		281.875		256.250	
Tuinonderhoud	1.718		2.000		130	
Bewaking/beveiliging	2.981		8.722		5.708	
Vandalisme	1.786		-		2.668	
Overige huisvestingskosten	17		-		1.120	
		<u>1.257.275</u>		<u>902.806</u>		<u>869.516</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Overige lasten</b>						
Administratiekantoor	122.863		110.000		118.547	
Telefoon- en portokosten	1.204		600		1.018	
Kantoorartikelen	1.927		3.675		3.583	
Inhuur extern	10.224		5.000		26.243	
Accountantskosten	15.440		37.500		10.200	
Telefoon- en internetkosten	9.501		13.550		11.009	
Overige administratie en beheer	213.131		192.120		202.125	
Totaal administratie- en beheerslasten		374.290		362.445		372.725
ICT kosten	297.671		262.900		286.798	
Leermiddelen	240.220		179.487		264.392	
transporteren		537.891		442.387		551.190



## Scholengroep Veluwezoom te Dieren

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Transport		537.891		442.387		551.190
Reproductiekosten	59.471		48.950		61.804	
Overigen	45.761		59.741		82.259	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		643.123		551.078		695.253
Buitenschoolse- cq. bijzondere activiteiten	60.322		20.046		27.048	
Culturele vorming	53.506		48.164		43.339	
Abonnementen	38.370		36.664		44.361	
Verzekeringen	12.795		12.500		12.070	
Overige	125.109		85.153		108.687	
		290.102		202.527		235.505
		<u>1.307.515</u>		<u>1.116.050</u>		<u>1.303.483</u>

	2022	2021
	€	€
<b>Accountants honoraria</b>		
Onderzoek van de jaarrekening	15.440	10.200
Andere controleopdrachten	-	-
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>15.440</u>	<u>10.200</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>						
Rentebaten	101		-		680	
Rentelasten en bankkosten	-16.772		-12.000		-10.942	
		<u>-16.671</u>		<u>-12.000</u>		<u>-10.262</u>

**Overzicht verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Act.	EV 2022	Res 2022	Art2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	consolidatie Ja/N
SWV Passend Wijs	Stichting	Arnhem	4	n.v.t. *	n.v.t. *	n.v.t. *	n.v.t. *	n.v.t. *

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

\* Aangezien er sprake is van Samenwerkingsverbanden (geen deelname in eigen vermogen), betreft dit nvt.

## WNT-VERANTWOORDING 2022 SCHOLENGROEP VELUWEZOOM

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Scholengroep Veluwezoom. Het voor Scholengroep Veluwezoom toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

criterium:		complexiteits- punten
Totale baten 2020	5 tot 25 miljoen €	4
Aantal leerlingen 2020	1.500 tot 2.500	2
Gewogen onderwijssoorten 2020	2	2
Totaal complexiteitspunten		<u>8</u>

Scholengroep Veluwezoom wordt ingedeeld in klasse C.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Mw. J.E.M. Bruggeman
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging 2022</b>	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	119.313
Beloningen betaalbaar op termijn	21.790
<i>Subtotaal</i>	<u>141.103</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<u><u>141.103</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging 2021</b>	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	111.798
transporteren	<u>111.798</u>

## Scholengroep Veluwezoom te Dieren

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>Mw. J.E.M. Bruggeman</b>
Transport	111.798
Beloningen betaalbaar op termijn	20.964
<i>Subtotaal</i>	132.762
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>132.762</b>

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>Mw. B. van Waesberghe</b>	<b>Mw. J. Spijkerboer</b>	<b>Dhr. H. Schoonakker</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
<b>Bezoldiging 2021</b>			
Totale bezoldiging	5.975	3.927	3.927
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

### Gegevens 2021

<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
<b>Bezoldiging 2021</b>			
Totale bezoldiging	5.766	3.824	3.824
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>Dhr. R. Bierlaagh</b>	<b>Mw. I. Wilms</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1/ - 31/12	1/1/ - 31/12
<b>Bezoldiging 2021</b>		
Totale bezoldiging	3.927	3.927
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1/ - 31/12	1/1/ - 31/12
<b>Bezoldiging 2021</b>		
Totale bezoldiging	3.824	3.824
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.900	14.900

### **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen . Er zijn in 2022 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## 9 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

Qualiant	Administratie	1-1-2019	31-12-2022	€	117.700,00
VBA adviseurs	R&E	1-4-2018	31-3-2022	€	9.000,00
HumanCapitalCare	Bedrijfsgezondheidszorg	1-10-2016	30-9-2022	€	21.100,00
HumanCapitalCare	Bedrijfsgezondheidszorg	1-10-2020	30-9-2022		
Centralpoint	Hardware	1-8-2017	28-2-2022	€	81.000,00
DWEICT	Netwerkbeheer	1-1-2018	Onbepaalde tijd	€	51.000,00
DWEICT	Telefonie	1-12-2018	30-11-2022	€	10.800,00
Reinders	OLP	1-3-2019	28-2-2023		
Docutopics/Ricoh	Repro	1-4-2019	31-3-2024	€	54.000,00
SSGA	Glasvezel	1-12-2012	30-11-2027	€	9.100,00
CWS (Vendor)	Sanitaire artikelen	1-1-2018	31-12-2022	€	24.800,00
Nederrijn	Schoonmaak	1-1-2018	31-12-2021	€	241.600,00

### Huurovereenkomst kantoorruimte

Er is in 2015 een huurverplichting aangegaan met Stichting Het Rhedens voor de huur van kantoorruimte. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar en loopt tot 1 augustus 2018. Daarna zal het contract stilzwijgend verlengd worden voor de periode van telkens een jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 12.753,=.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Dieren, .....2023

**College van Bestuur**

Mevrouw J.E.M. Bruggeman

**Raad van Toezicht**

De heer R. Bierlaagh, voorzitter

Mevrouw I. Wilms, lid

Mevrouw J. Spijkerboer, lid

N. Zinad, lid

T. Boskma, lid

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

	Resultaat 2022		
	€	€	€
<b>10 (Voorstel) Bestemming van het resultaat</b>			
Algemene reserve	<u>-382.363</u>		-382.363
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u> Bestemmingsreserve NPO-gelden	<u>525.213</u>	525.213	
<b>Totaal resultaat</b>			<u><u>142.850</u></u>



**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

## **OVERIGE GEGEVENS**



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Scholengroep Veluwezoom

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Scholengroep Veluwezoom te Dieren gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

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

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

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.



Registeraccountants

RA12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

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

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
  - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij



**Registeraccountants**

**RA12 Registeraccountants B.V.**

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal

**RA12 Registeraccountants B.V.**

M.P. (Marc) Burger RA CIA