



JAARVERSLAG 2022

SKBG
onderwijs

VOORWOORD VAN DE BESTUURDER

De Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland (SKBG) verzorgt met ruim 300 personeelsleden basisonderwijs voor rond 2.900 leerlingen op 17 scholen in de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Brummen, Lochem, Voorst, Winterswijk en Zutphen.

In 2023 ronden we de periode van ons Strategisch Beleidsplan 2019-2023 #Hoedan#Zodus af. In mei 2022 zijn wij gestart met de voorbereidingen van onze nieuwe planperiode. In de 2e helft van 2022 hebben wij samen met onze directeuren gewerkt aan ons nieuwe koersplan. Koersplan omdat we vooral een strategische richting willen uitzetten voor SKBG als geheel en minder voor onze individuele scholen. Ons nieuwe koersplan "Ruimte voor jouw groei!" is tot stand gekomen met input van leerkrachten, medewerkers, ouders, leerlingen, GMR en RvT en zal medio 2023 gepresenteerd worden. Aansluitend nemen onze directeuren deze strategische koers mee in hun schoolplan periode 24-27 en gaan we in 2023 met SKBG een strategisch HRM/kwaliteit beleid uitwerken.

Dit verslagjaar stond in het teken van het naar de achtergrond verdwijnen van COVID-19 en herstel van energie en de dagelijkse routine op onze scholen. Onze leerlingen, maar ook onze leerkrachten, hebben wederom laten zien hoe veerkrachtig zij zijn. SKBG heeft volop de beschikbare middelen ingezet om de onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten daar waar mogelijk te laten groeien.

In augustus zijn wij in samenwerking met de gemeente Zutphen en Archipel Onderwijs gestart met een nieuwe school in Zutphen. Jenaplanschool "De Hoven" heeft dankzij een enthousiast en ondernemend team een succesvolle start doorgemaakt met ouders en leerlingen binnen de wijk. Hoewel nog kleinschalig, zien wij de toekomst van deze school met vertrouwen tegemoet.

In de tweede helft van 2022 ontstond voor SKBG de kans tot een strategische samenwerking in de vorm van een fusie met de drie scholen van SCBOLL. Daarmee ontstaat binnen SKBG een krachtig pallet aan scholen in de regio Lochem die elkaar de komende jaren gaan versterken. 1 april 2023 verwachten wij deze fusie te bezegelen.

Ook financieel gezien was 2022 een redelijk maar bijzonder jaar. Het exploitatieresultaat 2022 werd sterk beïnvloed door corona gerelateerde kosten en subsidies. Ook hebben we te maken gehad met een sterke toename aan vervangingskosten door ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof. De terecht hoge loonstijgingen als gevolg van inflatiecorrectie en de aansluiting CAO PO en VO zijn voor 2022 gecompenseerd door het Ministerie. De explosieve stijging in materiele kosten zoals energie, schoonmaak, onderhoud en onderwijsmaterialen zullen naar verwachting een drukkend effect hebben op 2023 en 2024 omdat de benodigde compensatiemaatregelen vanuit het Ministerie hiervoor tot op heden achterblijven.

Ondanks deze laatste opmerking ziet SKBG de toekomst met vertrouwen tegemoet. Het aantal leerlingen blijft licht stijgen. Ons belangstellingspercentage neemt binnen de regio als geheel gestaag toe. Ons doel is het behouden van onze omvang zodat wij met focus kunnen blijven werken aan goed onderwijs en goed werkgeverschap.

SKBG mag zichzelf gelukkig prijzen met onze enthousiaste, betrokken medewerkers, alsmede met onze leerkrachten, directeuren en interne begeleiders die elke dag weer met passie en ambitie aan de basis staan van het mooie onderwijs aan onze 2900 leerlingen.

Tot slot wil ik al onze medewerkers, vrijwilligers en samenwerkingspartners bedanken voor hun bijdrage aan een sterk SKBG en een mooi 2022.



INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

| | |
|-----------------------------------|----|
| Missie en Visie | 5 |
| De Organisatie | 6 |
| COVID-19 | 9 |
| Nationaal Programma Onderwijs | 10 |
| Het onderwijs | 11 |
| De medewerkers | 15 |
| Huisvesting | 19 |
| Europese Aanbestedingen en inkoop | 20 |
| Verslag | 21 |
| Raad van Toezicht | 21 |
| Financiën | 25 |
| AVG | 28 |
| Risicoparagraaf | 29 |
| Continuïteitsparagraaf | 29 |

Jaarrekening

| | |
|-------------|----|
| Grondslagen | 36 |
|-------------|----|



BESTUURSVERSLAG



MISSIE EN VISIE

Missie 'SKBG brengt talent tot bloei'

SKBG biedt vanuit een katholieke en oecumenische traditie eigentijds en boeiend basisonderwijs dat voor alle leerlingen toegankelijk is. Doel is dat elk kind zich naar vermogen en met respect voor anderen ontwikkelt en een bij hem/haar passend uitstroomniveau VO behaalt.

Visie

In deze tijd zijn - naast cognitieve vaardigheden - creativiteit, probleemoplossend vermogen en kritisch denkvermogen van cruciaal belang. Voor het onderwijs van SKBG betekent dit dat het samen leren (onveranderd) centraal staat. Het onderwijs op de scholen heeft aandacht voor de totale ontwikkeling van het kind. De scholen van SKBG zijn in belangrijke mate vrij in de wijze waarop zij vormgeven aan deze visie.

Kernwaarden SKBG

- » **Talent:** iedereen heeft talenten. Als het gaat om talenten respecteren wij verschillen, zowel waar het de talenten zelf betreft als ook het niveau. Hiermee draagt SKBG bij aan een positieve mensontwikkeling, die op haar beurt bijdraagt aan een duurzame, kwalitatieve en harmonieuze maatschappij waarin mensen doen waar ze goed in zijn en voor zichzelf en hun omgeving een optimale en positieve bijdrage leveren



- » **Intrinsieke motivatie en passie:** zijn voorwaarden om goed, boeiend onderwijs te geven en om te leren
- » **Professionaliteit:** de professionaliteit van alle medewerkers van SKBG is bepalend voor het succes van de organisatie als geheel en van haar scholen. Professionaliteit houdt onder meer in dat wij ons baseren op ervaringsgegevens ('Wat werkt') en elkaars kwaliteiten (lerende organisatie)
- » **Resultaatgericht:** wij stellen doelen, stemmen ons handelen daarop af, meten de opbrengsten en stellen zo nodig bij (PDCA-cyclus)
- » **Ondernemerschap:** verantwoordelijkheid en pro-activiteit
- » SKBG is zich bewust van haar omgeving. **Open communicatie** met alle actoren in de relevante 'buitenwereld' is van invloed op de mate waarin de beoogde resultaten worden behaald.

Identiteit

SKBG heeft van oorsprong een katholieke grondslag. Deze identiteit laat onverlet dat SKBG open staat voor invloeden van buiten. De oecumenische basisschool in Brummen en de eveneens oecumenische school in Vorden zijn een goed voorbeeld van de brede blik op de wereld maar staan daarin niet alleen. Alle scholen dragen ieder op hun eigen wijze deze brede blik uit. Een mooi voorbeeld hiervan is onze nieuwe school in de Hoven die vanuit een openbaar karakter met een oecumenische grondslag is toegetreden bij SKBG.

Onze scholen selecteren niet aan de poort op grondslagen van medewerkers, leerlingen en/of ouders, maar verwachten wel dat de beginselen die in de scholen van toepassing zijn door allen worden gerespecteerd.

Strategische beleidsdoelstellingen

De strategische beleidsdoelstellingen 2019-2023 zijn in kaart gebracht vanuit de perspectieven financiën, tevredenheid ouders en leerlingen, opbrengsten, interne processen, innovatie en lerend vermogen.

DE ORGANISATIE

Governance code

In de statuten van SKBG is expliciet vastgelegd dat toezicht en bestuur plaatsvinden volgens de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO Raad. SKBG kent een Reglement Raad van Toezicht, een Profielschets lid Raad van Toezicht, een (intern) Toezichtkader, een Bestuursreglement, een Treasury Statuut, een Managementstatuut en een Professioneel Statuut.

Visie op 'goed bestuur'

Uitgangspunten voor het bestuur van SKBG zijn: transparantie in beleid (afwegingen, risico's, besluiten en uitvoering) en een organisatie waar taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zo laag mogelijk in de organisatie zijn neergelegd om een optimaal onderwijsresultaat te realiseren. SKBG biedt zo een veilige omgeving waarin leerkrachten en leerlingen een optimaal pedagogisch en didactisch resultaat bereiken.

Horizontale verantwoording

Alle scholen maken voor de digitale communicatie met ouders/verzorgers van leerlingen gebruik van Social Schools of Parro. Dit uiteraard in aanvulling op regulier overleg met ouders en/of verzorgers over de schoolprestaties van hun kind(eren) en de medezeggenschapsstructuur. De dialoog met collega-schoolbesturen PO en VO en met gemeenten, vindt plaats via de Lokaal Educatieve Agenda, bilateraal overleg en deels via de organen van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs.

SKBG publiceert haar Jaarstukken en Jaarverslagen evenals andere SKBG-brede documenten op www.skbq.nl.

Centraal waar het moet, decentraal waar het kan

De scholen van SKBG geven een eenduidig toekomstperspectief - het zogenaamde Koersplan - maar geen uniforme inrichting. Zo kent SKBG een Jenaplanschool, Daltonscholen en scholen die de 'best practices' van hedendaags onderwijs in zich verenigen. Twee van onze scholen werken vanuit units volgens een eigen unit aanpak.

College van Bestuur

Het College van Bestuur bestaat volgens de statuten uit één of meer leden en sinds 2014 uit één persoon. Het College vormt het bestuur en bevoegd gezag van SKBG in de zin van de wet. De aanstelling vindt plaats door de Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht

Conform de statuten bestaat de Raad van Toezicht uit een oneven aantal van (minimaal) vijf personen, waarvan 1 lid op voordracht van de GMR. De Raad van Toezicht bestond per 31 december 2022 uit de volgende personen:

- » de heer P.R. Douwsma
- » mevrouw J.A.E. de Jong
- » de heer R.J.M. Schutte, voorzitter
- » mevrouw L. van der Veen
- » de heer S. van der Vegt

De Raad van Toezicht komt gemiddeld zevenmaal per jaar bijeen, waarbij het College van Bestuur voor een gedeelte aanwezig is (zonder stemrecht). Daarnaast heeft de Raad algemeen tweemaal per jaar overleg met de GMR in het kader van de horizontale verantwoording. De onderwerpen betreffen vooral het werkgeverschap voor het College van Bestuur, de financiële verantwoording (Jaarverslag/Jaarrekening) en het beleid in ruime zin, een en ander conform de omschrijving in de statuten. De Raad van Toezicht kent een Audit Commissie bestaande uit twee leden van de Raad. Het College van Bestuur en de controller nemen zonder stemrecht deel aan de vergaderingen van de Audit Commissie.

| Raad van Toezicht | Hoofdfunctie | Andere nevenfunctie(s) | Bezoldiging nevenfunctie(s) |
|-------------------|--|--|-----------------------------|
| P.R. Douwsma | Vestigingsleider <i>Van Braak Accountants</i> | Lid Raad van Toezicht <i>Stichting Diagnostisch Centrum Tilburg</i> | Vacatiegeld |
| J.A.E. de Jong | Kandidaat-notaris <i>Slaghekke notariaat</i> | | |
| R.J.M. Schutte | Director HyNorth <i>N.V. Nederlandse Gasunie</i> | Board Member <i>Hydrogen Europe</i> | Onbezoldigd |
| | | Chair Governing Board Member <i>Clean Hydrogen Joint Undertaking</i> | Onbezoldigd |
| L. van der Veen | Teammanager Businessdevelopment Energy & Circular <i>Ontwikkelmaatschappij Oost Nederland</i> | | |
| S. van der Vegt | Advocaat <i>JPR Advocaten</i> | Waarnemend deken en penningmeester <i>Raad van de Orde van advocaten Overijssel</i> | Bezoldigd |

| College van Bestuur | Hoofdfunctie | Andere nevenfunctie(s) | Bezoldiging nevenfunctie(s) |
|---------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|
| M. Manders | Voorzitter CvB <i>SKBG</i> | Lid toezichhoudend bestuur <i>Stichting Brevoord</i> | Onbezoldigd |
| | | Lid bestuur <i>SWV Oost Achterhoek</i> | Onbezoldigd |

Medezeggenschap

Naast een Medezeggenschapsraad (MR) op elke school, heeft SKBG een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) in overeenstemming met de Wet op de Medezeggenschap (WMS). De GMR adviseert en heeft instemmingsrecht over beleid en uitvoeringsregelingen op stichtingsniveau. De GMR stelt zelf een Jaarverslag op. In het verslagjaar heeft met de GMR onder meer overleg plaatsgevonden over het Bestuursformatieplan en de diverse regelingen op personeelsgebied. De personeelsgeleding van de GMR is vertegenwoordigd in de ARBO-commissie.

| Oudergeleding | Personeelsgeleding |
|---|--|
| » J. de Haan, voorzitter <i>St. Joseph, St. Jozef Winterswijk en De Hoven</i> <i>Financiën, Personeel en PR & Communicatie</i> | » C. Johnson <i>De Kleine Wereld en De Kopermolen</i> <i>Arbo & Veiligheid, Financiën en Personeel</i> |
| » R. Meijers <i>De Scheperstee en St. Martinus</i> <i>Financiën en Huisvesting</i> | » L. Timmermans <i>Martinus en Walter Gillijns</i> <i>Onderwijs & Identiteit</i> |
| » E. Eljzen <i>De Ontdekking en De Vlier</i> <i>Personeel en Huisvesting</i> | » I. Goudswaard <i>De Hoge Voorde en John F. Kennedy</i> <i>Onderwijs & Identiteit en Arbo & Veiligheid</i> |
| » M. Lentink <i>De Ontdekking en Antonius</i> <i>Onderwijs & Identiteit en PR & Communicatie</i> | » I. Wiegersma <i>De Achtsprong en Willibrordus</i> <i>PR & Communicatie en Arbo & Veiligheid</i> |
| » S. van Wijk <i>Martinus en St. Jozef Aalten</i> <i>Huisvesting</i> | |
| » H. Luggenhorst <i>Ambtelijk Secretaris</i> | |

SKBG-scholen, plaats en directeur

De onder SKBG ressorterende scholen en de verantwoordelijke directeur per school per 31 december 2022 zijn:

- | | |
|---|---|
| » St. Jozef te Lochem <i>Ronald van Hilst</i> | » De Kleine Wereld te Twello <i>Ellen IJsseldijk</i> |
| » Martinus te Twello <i>Carla Woudstra</i> | » De Vlier te Winterswijk <i>Nardy te Koppel</i> |
| » De Kopermolen te Klarenbeek <i>Henriëtte van der Wal</i> | » St. Jozef te Winterswijk <i>Beryl Grob</i> |
| » St. Martinus te Bussloo <i>Ginny van der Zee</i> | » John F. Kennedy te Zutphen <i>Ellen Barink</i> |
| » Antonius te De Vecht / Terwolde <i>Ginny van der Zee</i> | » Walter Gillijns te Zutphen <i>Manon Vriezekolk</i> |
| » St. Jozef te Aalten <i>Tim Berends</i> | » De Achtsprong te Zutphen <i>Manon Klunder</i> |
| » Willibrordus te Ruurlo <i>Marties de Vries</i> | » De Scheperstee te Warnsveld <i>Roos Achterkamp</i> |
| » De Ontdekking te Brummen <i>Jurgen Berenbroek</i> | » Jenaplanschool De Hoven te Zutphen <i>Manon Vriezekolk</i> |
| » De Hoge Voorde te Vorden <i>Tim Berends</i> | |

Personeelsadministratie

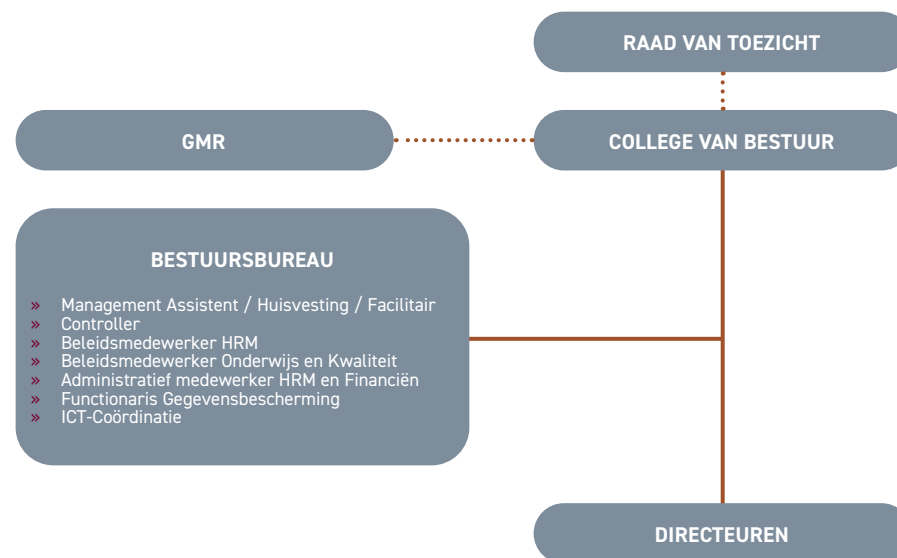
De personeels- en salarisadministratie zijn, evenals de financiële administratie, uitbesteed aan administratiekantoor CABO te Doetinchem.

Organogram

De bestuurder, controller, beleidsmedewerker HRM, beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit en de directeuren van de scholen vormen samen het Managementteam van SKBG.

Klachtenregeling

Voor de Klachtenregeling is SKBG aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. De heer J. Stokvisch is de onafhankelijke vertrouwenspersoon voor SKBG. In 2022 is de vertrouwenspersoon van SKBG in acht gevallen ingeschakeld (2021: 7, 2020: 11).



COVID-19

In maart 2020 werden alle basisscholen in Nederland voor het eerst geconfronteerd met het kabinetsbesluit om de scholen tijdelijk te sluiten onder invloed van de COVID-19 pandemie. De term afstandsonderwijs kreeg geleidelijk een invulling.

Doordat in 2019 aanzienlijke ICT-investeringen waren gedaan en door het naar voren halen van voor 2021 geplande ICT-investeringen, was SKBG in staat het afstandsonderwijs goed te faciliteren en chromebooks aan leerlingen mee te geven. Medewerkers bleken uitermate snel en goed in staat zich aan de nieuwe

werkelijkheid van het afstandsonderwijs aan te passen, daarbij ondersteund door de ICT-coördinatoren van SKBG. Scenario's voor noodplannen zijn opgesteld en besproken met de GMR.

Ook in 2022 hebben we invloeden gehad vanuit de regelgeving en maatregelen op Covid-19. SKBG hanteerde daarbij de landelijk ontwikkelde protocollen en heeft deze geïncorporeerd in een intern beleidsdocument over hoe om te gaan met de gevolgen van het corona-virus.

De opgelopen onderwijsachterstanden werden in het voorjaar van 2022 wederom in beeld gebracht. Op basis daarvan zijn - per school en SKBG-breed - maatregelen geformuleerd vanuit de middelen en voorwaarden (menukaart OCM) die met het Nationaal Programma Onderwijs voor SKBG beschikbaar kwamen. Binnen SKBG is hiertoe een NPO-kader opgesteld en afgestemd met de GMR. Binnen onze scholen zijn de school specifieke maatregelen bekrachtigd met instemming vanuit de MR, voorafgaand aan de inzet bij de start van schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023.

Na de zomervakantie bleven de basisscholen open ondanks licht toenemende besmettingscijfers. Voor de basisscholen volgde een periode van frequente afwezigheid van leerlingen en leerkrachten als gevolg van de quarantaine

maatregelen en / of ziekte. Wel waren deze momenten van afwezigheid al beduidend minder dan de twee voorgaande jaren. Enig effect op resultaten is nog wel te verwachten.

Het ziekteverzuim 2022 blijkt wel wezenlijk door corona beïnvloed. We zagen eind 2021 het verzuim al omhooggaan. Dit was wellicht het gevolg van het openblijven van de scholen. Ook de corona gerelateerde klachten namen toe. Onze medewerkers hebben alles op alles gezet en een grote mate van flexibiliteit laten zien om de scholen open te houden vanwege het belang van de dagelijkse routine en het fysieke onderwijs voor onze leerlingen. Vanaf mei 2022 zagen we het verzuim weer verminderen en kwamen we weer op een voor SKBG stabiel verzuimpercentage. De meldingsfrequentie is echter heel 2022 significant hoger dan voor coronatijd. De laatste periode van 2022 en vooruitblikkend op de eerste maanden van 2023 zien we een soortgelijk beeld: een stabiel verzuimpercentage, enigszins verhoogd als gevolg van griep en Covid-19, met een blijvend hoge meldingsfrequentie.

Intern zijn maatregelen getroffen om de financiële en materiële gevolgen van de corona crisis goed in beeld te krijgen en te houden. Direct aan corona gerelateerde meer-uitgaven hebben we gekend ten behoeve van onder andere vervangingen, extra schoonmaak, ventilatie en ICT-ondersteuning.



NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

In 2023 en 24 zijn we voornemens stapsgewijs de resterende NPO middelen in te zetten binnen onze scholen zodat we uiteindelijk alle ontvangen middelen inzetten conform de doelstellingen van NPO met een gemaximaliseerd resultaat op onze scholen en zonder financiële risico's voor SKBG.

Onderwijsachterstand

In het nationaal Programma Onderwijs staan (o.a.) de begrippen leerachterstand en leervertraging centraal. Als scholen van SKBG vinden wij deze begrippen niet passend en niet helpend. We vertrouwen erop dat onze leerlingen (en onze leraren) veerkracht tonen en dat er sprake zal zijn van natuurlijk herstel, en dat wij daarbij extra ondersteuning, extra begeleiding en extra impulsen geven en/of organiseren. Onze leerlingen hebben ontwikkelkansen en ontwikkeltijd nodig. Wij zien de School Programma's dan ook als een herstelprogramma. De kerngedachte is, dat we daarbij niet zozeer willen denken in termen van leerachterstanden wegwerken als wel in termen van ontwikkeling uitlokken en groei stimuleren.

Visie op kwetsbare leerlingen

In het nationaal Programma Onderwijs staat dat de scholen zich vooral zullen moeten richten op de kinderen die een hoog risico lopen op achterstanden. De School Programma's richten zich inderdaad (ook) primair op de meest kwetsbare leerlingen. Vooral voor deze leerlingen willen we –in het kader van kansengelijkheid- onze visie waarmaken. Wij beschouwen leerlingen die extra instructie en extra ondersteuning nodig hebben voor het cognitief leren en/of voor de sociale ontwikkeling en/of het stutten van het mentaal welbevinden als kwetsbare leerlingen (leerlingen met vertragingen).

Alle SKBG-scholen zijn in het voorjaar 2022 gestart met het maken van de schoolscan / schoolanalyse. Meenemend de opbrengsten uit de eerste NPO periode per school, per groep en per leerling. Naar aanleiding van deze analyse hebben de scholen het schoolprogramma opgesteld. Hierbij is gekeken welke interventies vanuit wetenschappelijk onderzoek werken om eventuele ontwikkelingsvertragingen, ontstaan door sluiting van de scholen vanwege corona, tot groei te stimuleren. De interventies vanuit de Menukaart (opgesteld door OCW) zijn verwerkt in het schoolprogramma. De MR heeft ingestemd met het schoolprogramma van de school. Ieder schoolprogramma is ondertekend door de voorzitter van de MR.

Per school is € 20,- per leerling afgedragen aan de bovenschoolse inzet van de NPO-middelen. Deze middelen zijn ingezet in de SKBG-academie, met name gericht op het professionaliseren van de medewerkers. De GMR heeft hiermee ingestemd.

SKBG heeft gekozen voor een 20-tal interventies, gekoppeld aan de menukaart van OCNW. De gekozen interventie is school specifiek en op stichtingsniveau worden alle 5 speerpunten evenredig ingezet.

Nieuwkomers welke zijn doorgestroomd naar het regulier onderwijs worden extra ondersteund met name op de Nederlandse taal.



HET ONDERWIJS

Kwaliteitszorg binnen SKBG

Het beleidsdocument Strategisch Kwaliteitsmanagement SKBG beschrijft de werkwijze bij de ontwikkeling van het Strategisch Beleidsplan. Uitgangspunten die bij SKBG centraal staan zijn: weet wat werkt, focus op het positieve, de dialoog stuurt, zet in op mensen, ouders zijn onze partners, wij zetten kleine stappen vooruit, onderzoek en meten is weten.

Op basis van het Strategisch Beleidsplan SKBG en op basis van een eigen omgevings- en interne analyse, stellen de directeuren in samenwerking met hun teams hun eigen Schoolplan en Jaarplannen op. Op alle scholen worden vernieuwings-/verbeteronderwerpen vastgesteld in de vorm van ambitiekaarten met bijbehorende indicatoren, acties en checkmomenten. De cyclus van planning en control is hierin duidelijk zichtbaar.

In 2022 hebben wij binnen SKBG een Kwaliteitshandboek ontwikkeld. Hierin staat beschreven op manier we binnen SKBG zicht hebben op onderwijskwaliteit, op welke wijze we werken aan onderwijskwaliteit en hoe we ons verantwoorden over de onderwijskwaliteit. Daarnaast worden er kwaliteitsdoelen opgesteld voor het waarborgen van de basiskwaliteit op de SKBG-scholen.

Onderwijsrisicoanalyses

Drie keer per jaar levert de beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit de verantwoording onderwijskwaliteit op. Hierin wordt een bovenschoolse analyse gemaakt van de tussenresultaten (juni en februari), de eindresultaten van groep 8, leerling- en oudertevredenheid en verwijzing PO-VO. Naar aanleiding van de analyse wordt er een conclusie gemaakt en aanbevelingen genoteerd.

De verantwoording onderwijskwaliteit wordt besproken met het

Managementteam en de Raad van Toezicht. De directeuren bespreken de analyse van hun eigen school met hun team en de MR.

In 2022 en 2023 krijgen alle scholen een interne audit. Als er risico's uit de audit naar voren komen, wordt dit meegenomen in de verantwoording onderwijskwaliteit.

Scholing voor directeuren, intern begeleiders en leerkrachten

In 2022, nadat corona afliep en medewerkers weer deel konden gaan nemen aan in- en externe trainingen en opleidingen, is daar veelvuldig gebruik van gemaakt. De jaarlijkse Tweedaagse voor directeuren heeft plaatsgevonden in mei 2022. Tijdens deze Tweedaagse is het MT gestart met het nieuwe strategisch beleidsplan. Gedurende het schooljaar 2022 - 2023 is daar vervolg aan gegeven.

Medewerkers van het bestuursbureau zijn gestart met een gezamenlijke training onder externe begeleiding gericht op een duurzame invulling van onze strategische koers.

De meeste medewerkers volgen trainingen die aangeboden worden in onze SKBG- academie. Tijdens de coronaperiode vonden de trainingen die online plaats konden vinden via teams plaats. Op het moment dat er weer fysiek trainingen aangeboden mochten worden was de deelname groot. De trainingen zijn in 2022 zeer goed bezocht. Trainingen gegeven door externen werden voor 100% bezocht, trainingen verzorgd door interne medewerkers werden voor ongeveer 85% bezocht.

Een aantal medewerkers volgt een HBO+ of hbo-master opleiding. Veelal zijn dit opleidingen die te maken hebben met dat wat voor de school wenselijk is en om die reden worden de kosten vergoed vanuit het nascholingsbudget van de school.

- » 7 medewerkers hebben vanuit SKBG een HBO+ opleiding gevolgd. Het gaat hierbij om opleidingen waar geen lerarenbeurs voor aangevraagd kon worden.
- » 5 medewerkers zijn vanuit een lerarenbeurs gestart met een HBO+

opleiding. Daarvan hebben 3 medewerker de opleiding afgerond, 2 beurzen zijn verlengd.

Voor 2022 - 2023 zijn er wederom 5 medewerkers die een nieuwe lerarenbeurs hebben aangevraagd.

Alle directeuren hebben in 2022 hun professionaliseringsbudget gebruikt om te kunnen voldoen aan herregistratie-eisen schoolleidersregister.

SKBG heeft Internationalisering vooralsnog niet als doelstelling opgenomen.

Investeren in onderwijskwaliteit

SKBG zet zo veel mogelijk handen in voor de klas. Een goede docentratio (aantal leerlingen per FTE docent) is voor de leerkracht en het team een belangrijke voorwaarde om te kunnen voldoen aan de eisen die aan het onderwijs worden gesteld.

De meerjarige ontwikkeling van de gemiddelde docentratio ziet er als volgt uit:

| | | |
|-------------|------|--|
| 2010 - 2011 | 22,5 | |
| 2011 - 2012 | 24,5 | |
| 2012 - 2013 | 26,0 | |
| 2013 - 2014 | 24,5 | |
| 2014 - 2015 | 22,7 | |
| 2015 - 2016 | 22,0 | |
| 2016 - 2017 | 21,9 | |
| 2017 - 2018 | 20,8 | <i>21,9 gewogen, excl. middelen werkdrukvermindering</i> |
| 2018 - 2019 | 20,8 | <i>21,4 gewogen, excl. middelen werkdrukvermindering</i> |
| 2019 - 2020 | 20,4 | <i>excl. middelen werkdrukvermindering</i> |
| 2020 - 2021 | 20,4 | <i>excl. middelen werkdrukvermindering</i> |
| 2021 - 2022 | 20,4 | <i>excl. middelen werkdrukvermindering en subsidie NPO</i> |

In de begroting van 2022 is voor Loonkosten Onderwijskwaliteit (personele inzet in het kader van bovenschoolse begeleiding en coaching scholen) € 95.000 begroot; de realisatiecijfers zijn € 88.000

Sociale Veiligheid Leerlingen

Een belangrijke voorwaarde om tot leren te komen is een veilige omgeving voor kinderen. Onze scholen staan garant voor de (sociale) veiligheid van leerlingen. De scholen beschikken over een registratiesysteem op dit gebied. Om incidenten op school te voorkomen zijn school- en klassenregels (waaronder pleinregels) opgesteld. Naar behoefte krijgen groepen training in sociale vaardigheden. De sociaal-emotionele vorming van kinderen is een (integraal) onderdeel van ons onderwijs en staat in het teken van de ontwikkeling van adequaat gedrag. Alle scholen hanteren een methodiek en leerlingvolgsysteem voor sociaal-emotionele ontwikkeling.



ICT

Het ICT Beleidsplan 2018 ging uit van 1 chromebook : 4 leerlingen voor de onderbouw (groepen 1 t/m 3) en van 1 : 2 leerlingen voor de bovenbouw (groepen 4 t/m 8). Onder invloed van de corona crisis heeft de Raad van Toezicht ingestemd met een extra investering in chromebooks voor onze leerlingen. Daarmee bedraagt de device ratio voor de bovenbouw 1 : 1. In 2022 is

een nieuw ICT plan uitgewerkt parallel aan ons koersplan. Deze geeft richting aan ontwikkelingen zoals digitale geletterdheid in het curriculum en digitale samenwerking binnen SKBG. Daarnaast zijn de device ratio's losgelaten zodat scholen meer regie kunnen voeren passend bij het eigen schoolconcept.

Inspectie

In 2017 heeft het laatste inspectiebezoek plaatsgevonden. Hieronder een passage uit het verslag van de onderwijsinspectie:

'Het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende tot goede kwaliteit. Het bestuur schrijft elke vier jaar op wat de visie is op goed onderwijs en aan welke speerpunten het samen met de scholen wil werken. We herkennen deze speerpunten in de plannen van de scholen. Het bestuur overlegt regelmatig met de directeuren van de scholen over de stand van zaken, wat er goed gaat en wat beter kan. De scholen en het bestuur brengen samen in beeld wat de resultaten zijn, of leraren goed uitleggen en of het veilig is op de scholen. Het bestuur vraagt ook aan ouders en leerlingen wat zij vinden van het onderwijs op de scholen. Het bestuur brengt dit in kaart en gaat hierover in gesprek met de directeuren. Als er scholen zijn met risico's, ondersteunt het bestuur die scholen. Mocht het nodig zijn, dan grijpt het bestuur tijdig in.

Het bestuur en de scholen werken aan het bereiken van hun (hoge) doelen. De structuur binnen SKBG is duidelijk. Iedereen weet wie waarvoor verantwoordelijk is en wie ze waarop kunnen aanspreken. Bovendien hebben we gezien en gehoord dat binnen SKBG sprake is van een open cultuur. De directeuren en teams werken samen aan het verhogen van de kwaliteit van de school en het eigen handelen. Ze leggen de lat hoog. Iedereen krijgt voldoende mogelijkheden om scholingen en cursussen aan te bieden en te volgen, bijvoorbeeld via het aanbod in de SKBG-academie.

Het bestuur legt in het Jaarverslag duidelijk uit wat de resultaten van het onderwijs zijn en hoe ver het staat met voornemens om de kwaliteit te verhogen. Het bestuur betreft daarbij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Tot slot is het bestuur financieel gezond. Het bestuur weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft voor het geven van goed onderwijs.'

In oktober 2022 heeft er een jaargesprek plaatsgevonden met de contactinspecteur van SKBG. Naar aanleiding van dit gesprek was er geen aanleiding om een kwaliteitsonderzoek op één van de scholen te laten plaatsvinden.

Onderwijsopbrengsten

| Overzicht referentieniveaus SKBG scholen (totaal 2019, 2021 en 2022) | | | | | | | |
|--|--------------|----------|----|------|-------------|------|------|
| School | Schoolweging | Score 1F | SW | LG | Score 1S/2F | SW | LG |
| St. Jozef (Aalten) | 31,08 | 91,3 | 85 | 95,5 | 54,5 | 45,5 | 58,6 |
| Walter Gillijns | 28,55 | 93,1 | 85 | 96,6 | 51,5 | 50,6 | 63,3 |
| Martinus (Twello) | 26,44 | 96,6 | 85 | 96,9 | 67,1 | 53,6 | 64,8 |
| Antonius | 29,16 | 96,6 | 85 | 96,3 | 50,2 | 49,0 | 62,1 |
| De Scheperstee | 31,35 | 93,8 | 85 | 95,5 | 51,3 | 45,5 | 58,6 |
| St. Martinus | 26,52 | 91,1 | 85 | 96,9 | 46,9 | 53,6 | 64,8 |
| De Achtsprong | 35,65 | 86,9 | 85 | 94,0 | 38,8 | 37,5 | 51,4 |
| St. Joseph (Lochem) | 27,89 | 100,0 | 85 | 96,7 | 82,8 | 52,1 | 63,3 |
| De Kopermolen | 27,52 | 96,4 | 85 | 96,7 | 67,8 | 52,1 | 63,3 |
| De Ontdekking | 27,41 | 93,3 | 85 | 96,7 | 62,8 | 52,1 | 63,3 |
| Willibrordus | 27,19 | 95,0 | 85 | 96,7 | 62,8 | 52,1 | 63,3 |
| St. Jozef (Winterswijk) | 29,14 | 97,0 | 85 | 96,3 | 59,9 | 49,0 | 62,1 |
| De Kleine Wereld | 27,91 | 95,2 | 85 | 96,7 | 58,7 | 52,1 | 63,3 |
| De Vlier | 35,17 | 90,7 | 85 | 94,0 | 45,9 | 37,5 | 51,4 |
| John F. Kennedy | 28,55 | 95,6 | 85 | 96,6 | 67,5 | 50,6 | 63,3 |
| De Hoge Voorde | 28,13 | 95,4 | 85 | 96,6 | 62,1 | 50,6 | 63,3 |

Vanaf 1 augustus 2022 is Jenaplanschool De Hoven overgedragen aan SKBG; van deze school zijn geen historische onderwijsopbrengsten bekend.

Sinds augustus 2020 is er een nieuw onderwijsresultatenmodel. Dit betekent dat Inspectie niet meer kijkt naar de eindtoetscores maar naar de behaalde referentieniveaus van 2019, 2021 en 2022. In 2020 heeft er in verband met corona geen eindtoets plaatsgevonden.

Zoals uit het overzicht blijkt, scoren alle scholen boven de signaleringswaarde voor 1F. Bij 1S/2F scoort 1 school onder de signaleringswaarde. Dit komt met name doordat de eindtoets in 2021 slechter is gemaakt dan verwacht.

Passend Onderwijs

SKBG participeert in twee Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs: IJssel-Berkel en Oost-Achterhoek. De samenwerking verloopt algemeen naar tevredenheid. De SKBG-scholen voldoen aan de criteria van de basisondersteuning opgesteld door beide samenwerkingsverbanden. In de Oost-Achterhoek werkt een aantal besturen uit het Samenwerkingsverband - waaronder SKBG - in de uitvoering van Passend Onderwijs nauw samen in de Stichting Brevoordt.

Op alle SKBG-scholen bieden we kinderen passend onderwijs, ook als zij iets extra's nodig hebben voor een optimale ontwikkeling. Vaak kunnen we door op tijd in te spelen op signalen over een mogelijk stagnerende ontwikkeling, inzet van extra of specialistische ondersteuning verderop in de tijd voorkomen. 'Preventief werken' is dus het sleutelbegrip om zoveel mogelijk kinderen in hun eigen buurt of wijk passend onderwijs te bieden. Extra ondersteuningsmiddelen worden zoveel mogelijk preventief en waar nodig curatief ingezet.

De baten passend onderwijs 2022 bedragen € 698.000 (2021 bedroeg € 694.000). Begroot was een bedrag van € 633.000 Het verschil wordt bepaald door impuls gelden van SWV IJssel-Berkel.

Op de balans staat een bedrag van € 143.000 ontvangen in 2022 van SWV IJssel-Berkel en € 35.000 van SWV Oost Achterhoek als extra doorbetaling in 2022 welke in 2023 besteed zal worden.

De middelen afkomstig van het Samenwerkingsverband IJssel-Berkel worden 1:1 toebedeeld aan de 13 scholen in het gebied IJssel-Berkel. Aanwending door de scholen geschiedt binnen de door het Samenwerkingsverband gestelde kaders en passend bij de eigen leerling populatie.

De middelen van het Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek, waar de drie SKBG scholen in Winterswijk en Aalten onder vallen, worden deels ingebracht in de Stichting Brevoordt, die specialistische dienstverlening levert aan de scholen. Voor het overige worden deze middelen 1:1 toebedeeld aan de drie betrokken scholen. Aanwending van de middelen uit het Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek door Stichting Brevoordt en de

scholen, geschiedt binnen de door het Samenwerkingsverband gestelde kaders en passend bij de leerling populatie.

SKBG besteedt de middelen van de Samenwerkingsverbanden grotendeels aan inzet IB'ers, onderwijsassistenten en gedragspecialisten en externe ondersteuning.



DE MEDEWERKERS

Strategisch personeelsbeleid en allocatie middelen

SKBG is ervan overtuigd dat de doelstellingen - zoals deze staan verwoord in het Strategisch Beleidsplan en de Jaarplannen van de scholen - alleen behaald kunnen worden met medewerkers die goed gekwalificeerd en gemotiveerd zijn. Dit is verankerd in de pijlers 3 en 4 van het vigerende beleidsplan Slim georganiseerde scholen en Talentvol HRM.

SKBG streeft naar een kleine personele overhead

De totale formatie 2022 bedraagt fte 235,7338 hiervan is 5,5 tte overhead. Dit percentage wordt mede bepaald door de relatief kleine omvang van de meeste scholen en door de beleidskeuze van één directeur per school (met uitzondering van de twee kleinste scholen die gezamenlijk één directeur kennen).

Het jaarlijkse Bestuursformatieplan kent een horizon van vier jaar en houdt rekening met de lange termijn ontwikkeling van het leerlingaantal en is mede gericht op een evenwichtige leeftijdsopbouw en man-vrouwverhouding.

Allocatie van middelen

De doelstelling van SKBG bij de allocatie van middelen is het zichtbaar maken van de in- en uitgaande geldstromen en daarmee de doelmatige- en rechtmatige inzet van middelen aan te tonen. Het gaat daarbij om het inzichtelijk maken van de allocatie van middelen verdeeld over de scholen, bestuurskantoor en centrale kosten. Ook wordt het strategisch beleidsplan 2019 – 2023 gekoppeld aan de middelen waarmee een beleidsrijke begroting wordt gepresenteerd.

Geoormerkte middelen en middelen die instemming behoeven van de (P)MR dienen buiten de allocatie gehouden te worden. Denk hierbij aan de middelen vanuit het NPO, voor werkdrukvermindering en voor de professionalisering

en begeleiding van starters en schoolleiders, of aan specifieke doelsubsidies vanuit het Rijk of de gemeente. Ook private geldstromen (bijv. de ouderbijdrage) dienen buiten de allocatie te blijven.

SKBG streeft naar een optimale financiële huishouding en bedrijfsvoering, waarbij zoveel mogelijk geld naar de scholen gaat!

Formatiebeleid

SKBG hanteert al meerdere jaren het beleid om voorzichtig om te gaan met vaste dienstverbanden - gelet op de leerling krimp in haar werkgebied - en de onzekerheden over de bekostiging.

Elk jaar wordt in het Bestuursformatieplan de zogenaamde flexibele schil voor de onderwijsuitvoering bepaald aan de hand van de leerling prognoses, gewenste docentratio's en het natuurlijk verloop. De flexibele schil onderwijsuitvoering - inclusief vervangingspool - bedroeg voor 2021-2022 maximaal 4%. Met het oog op een concurrerende positie op de krimpende arbeidsmarkt, zal het percentage flexibele schil de komende jaren onderwerp van gesprek blijven. Doel is een balans te houden tussen onzekerheden, een krappere wordende arbeidsmarkt en subsidieregelingen die leiden tot tijdelijke extra-personele inzet.

De gewenste flexibiliteit ten aanzien van de directieformatie wordt vormgegeven door deeltijdbanen met een tijdelijke uitbreiding.

Het aantal medewerkers zowel OP als OOP is ten opzichte van 2021 minimaal gewijzigd.

Voor het komend jaar verwachten we dat het aantal fte OOP zal dalen. In 2023 loopt de subsidie NPO middelen af, welke veelvuldig is ingezet voor OOP. Vanuit de reguliere formatie hebben de scholen minder ruimte voor OOP.

Formatieopbouw

| | | 01-01-2022 | | 31-12-2022 | |
|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Docenten | Personen | 236,00 | 75,70 % | 234,00 | 75,00 % |
| | FTE | 175,64 | | 171,77 | |
| Conciërge | Personen | 8,00 | 2,45 % | 8,00 | 2,48 % |
| | FTE | 5,70 | | 5,70 | |
| Schoonmaak | Personen | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| | FTE | 0,00 | | 0,00 | |
| OOP Lesgevend | Personen | 30,00 | 8,77 % | 28,00 | 8,17 % |
| | FTE | 20,62 | | 18,70 | |
| OOP | Personen | 26,00 | 7,05 % | 30,00 | 8,53 % |
| | FTE | 16,35 | | 19,54 | |
| Directie en bestuur | Personen | 16,00 | 6,03 % | 16,00 | 5,88 % |
| | FTE | 14,00 | | 13,46 | |
| Totaal | Personen | 316,00 | 100,00 % | 315,00 | 100,00 % |
| | FTE | 232,31 | | 229,17 | |

Vervanging verlof zwangerschap- en ouderschapsverlof

Vanaf 2 augustus 2022 is de regeling: betaald ouderschapsverlof gewijzigd. Hierdoor hebben wij een toename ervaren in betaald ouderschapsverlof.

In 2021 zagen we al dat het aantal zwangere medewerkers is toegenomen. We zien een continuering van deze trend in 2022. Waar mogelijk wordt de vervanging van het zwangerschapsverlof met een tijdelijke medewerker ingevuld. Lukt dit niet, dan benutten we de mogelijkheden van onze invalpool.



Als gevolg van de toename aan zwangerschappen verwachten we voor 2023 een toename aan betaald ouderschapsverlof. Ook zien we steeds vaker dat onze mannelijke medewerkers genieten van de mogelijkheid op geboorteverlof en ouderschapsverlof.

Een aantal jaren geleden heeft SKBG-beleid ingezet op een meer evenwichtige leeftijdsopbouw. Dit heeft duidelijk effect op de personeelssterkte per leeftijdscategorie, zoals uit onderstaande tabellen blijkt. De verhouding man-vrouw is daarentegen niet in balans.

| | Leeftijd cohort | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | Totaal | 0/19 | 20/24 | 25/29 | 30/34 | 35/39 | 40/44 | 45/49 | 50/54 | 55/59 | 60/64 | >= 65 |
| Aantal Personen | 315 | 1 | 23 | 49 | 38 | 35 | 29 | 33 | 28 | 38 | 34 | 7 |
| Bezetting (wtf) | 229,3 | 0,8 | 20,0 | 43,7 | 29,5 | 22,4 | 18,4 | 21,6 | 19,2 | 26,2 | 22,4 | 5,0 |

| Geslacht | Totaal | Fulltime | Parttime |
|----------|-----------------|----------|----------|
| Man | Aantal Personen | 53 | 28 |
| | Bezetting (wtf) | 46,0413 | |
| Vrouw | Aantal Personen | 262 | 54 |
| | Bezetting (wtf) | 183,2415 | 208 |

Vervanging via IJsselpool

Sinds 2018 organiseert SKBG samen met de stichtingen Archipel, IJsselgraaf, PCBO Voorst en ProCon de vervanging van afwezige leerkrachten en onderwijsassistenten via IJsselpool. Gezamenlijk hebben deze besturen 62 scholen waar ruim duizend leerkrachten werkzaam zijn.

Met deze samenwerking streven wij de volgende doelstellingen na:

- » Continuïteit van het onderwijs waarborgen wanneer leerkrachten afwezig zijn.
- » Bieden van structurele werkgelegenheid voor huidige en startende leerkrachten.
- » Flexibel inzetbaar en kwalitatief goede vervangers leveren aan de deelnemende besturen.
- » Beperking uitstroom leerkrachten o.a. naar uitkeringsituaties.
- » Verkleinen formatieve risico's betrokken besturen.
- » Vervanging (en werving) kwalitatief beter en goedkoper in eigen beheer kunnen regelen.
- » Samen beter inspelen op ontwikkelingen in wet- en regelgeving en arbeidsmarkt.

Om de vervanging van afwezige medewerkers zo optimaal mogelijk te organiseren werkt IJsselpool met verschillende categorieën invallers.

1. Vervangingspool: leerkrachten of onderwijsassistenten in deze pool hebben een vaste aanstelling bij één van de aangesloten schoolbesturen.
2. Flexpool: leerkrachten of onderwijsassistenten in deze pool hebben een tijdelijke aanstelling bij één van de besturen.
3. Invallerspool 2e lijst: in deze pool zitten leerkrachten die zich bij IJsselpool hebben aangemeld als invaller. Een invaller is op oproepbasis werkzaam en krijgt de gewerkte uren uitbetaald.
4. OAS pool: deze pool bestaat uit onderwijsassistenten die zich als invaller bij IJsselpool hebben aangemeld
5. Eigen leerkrachten pool: leerkrachten die op hun eigen school in geval van nood extra willen werken.

Organisatie van de vervanging

De gehele vervanging wordt digitaal gemanaged middels een webapplicatie. In de aanvraag voor een vervangende leerkracht geeft de school verschillende criteria op, waarop door de planners van de IJsselpool wordt geselecteerd. Met de gegevens uit deze applicatie genereren we rapportages ten behoeve van personeels- en salarisadministratie. Daarnaast genereert het rapportages die ons helpen toe te zien op de doelmatige en rechtmatige besteding van de ingezette middelen.

De besturen hebben afgesproken om 8% van hun totale formatie onderwijzend personeel in te zetten voor de vervangingspool in de vorm van vervangers met een of tijdelijk- of vast dienstverband. Door het stijgende lerarentekort is het de besturen niet gelukt om het afgesproken percentage te leveren, met onderbezetting in de pool tot gevolg. Ook is er sprake van uitputting doordat besturen hun vervangers uit de pool halen om hen in te zetten op onvervulde vacatures binnen het eigen bestuur.

Aangevraagde en gerealiseerde vervangingen

Door het lerarentekort zijn er ook in onze regio minder vervangers beschikbaar en is het aantal dagen dat onze pool geen invallers beschikbaar heeft in 2022 behoorlijk gestegen. Besturen slagen er niet in om voldoende leerkrachten aan de pool te leveren en onttrekken leerkrachten aan de pool om eigen vacatures op scholen in te vullen. Het tekort aanvullen lukt helaas onvoldoende. Een positieve ontwikkeling is dat leerkrachten voor hun eigen school staan en extra willen werken om vervangingen school in te vullen.

Voor SKBG werden in 2022 totaal 618 aanvragen gedaan. Dit betrof vervanging voor 2.459 dagen (4.918 dagdelen). Gemiddeld waren dat 11,9 aanvragen per week voor 16 locaties. Het gemiddeld aantal aanvragen per school per week komt op 0,7 en per 10 docenten per week op 0,4. Het aantal dagdelen dat er vanuit de IJsselpool geen invaller beschikbaar bleek te zijn is weer toegenomen. In 2022 gold dat voor 541 dagdelen. (Tegen 307 dagdelen in 2021) Dat is 11% van de aangevraagde dagdelen. (Tegen 6,76% in 2021)

Duurzame inzetbaarheid en generatiepact

We zien dat, met name door bewuster te gaan sturen op 'ouderenbeleid', oudere (57+) medewerkers meer gebruik maken van duurzame inzetbaarheid. In 2022 nam een aantal medewerkers de uren als verlof op. Tien medewerkers hebben aangegeven het verlofrecht te willen sparen en de gespaarde uren later op te willen nemen. Dotatiekosten voor 2022 bedragen € 56.562,-

In augustus 2019 is SKBG gestart met een generatiepact-regeling. Deze regeling werd telkens met een jaar verlengd. In 2021 is, na instemming van de GMR, besloten dat met ingang van 1 augustus 2022 de regeling definitief doorgezet wordt en opgenomen wordt in het SKBG-personeelsbeleid. In augustus 2022 hebben 3 medewerkers aangegeven gebruik te willen maken van deze regeling.

In het effect hiervan zien wij binnen SKBG dat onze medewerkers de twee regelingen waarderen en dat onze gemiddelde pensioenleeftijd licht is gestegen in de afgelopen jaren. Dat is een mooie bevestiging van het belang van beide regelingen voor SKBG.



Verzuim

Het ziekteverzuim in 2022 was gemiddeld 4,67% (4,1 % in 2021). Ons gemiddeld verzuim % is relatief stabiel Wel zagen we eind 2021 en heel 2022 een toename van het verzuim door Corona. Deze toename is ook zichtbaar in de meldingsfrequentie en het aantal frequent ziekteverzuim. De meldingsfrequentie is in 2022 gestegen naar 1,25 (0,74 in 2021). Ten opzichte van het voorafgaande jaren is dat een zeer sterke stijging. Uit onderzoek vanuit

onze arbodienst blijkt dat met name de psychische belastingaandoeningen een belangrijke categorie is die het verzuim "hoog" houdt. In 2023 gaan we samen met onze arbodienst meer inzetten op passende preventie oplossingen.

Onderstaande tabel en grafiek geven het verzuimpercentage per maand (VP) en de meldingsfrequentie weer.

| | | Verzuimpercentage | | | | | | | | | | | |
|--------|--------------------|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | jan. | feb. | mrt. | apr. | mei. | jun. | jul. | aug. | sep. | okt. | nov. | dec. |
| Totaal | VP | 5,01 | 7,65 | 6,28 | 5,19 | 4,22 | 4,06 | 2,81 | 3,15 | 4,25 | 3,94 | 4,50 | 5,09 |
| | Meldingsfrequentie | 1,59 | 2,67 | 2,25 | 1,12 | 0,62 | 0,91 | 1,15 | 0,49 | 1,49 | 0,66 | 1,53 | 1,62 |

Arbocommissie

Jaarlijks vinden er twee bijeenkomsten met de Arbo Commissie plaats. Daarin hebben zitting de bestuurder, afgevaardigden van de arbodienstverlener, de preventiemedewerker en leden van de GMR. Op de agenda van de bijeenkomsten in 2022 stonden de RI&E-toetsen op de scholen, verzuimcijfers protocol corona en de management rapportage op de agenda.

Collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering

Per 1 november 2020 biedt SKBG haar medewerkers de mogelijkheid van een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering. Het biedt de medewerkers die daarvoor hebben gekozen

- » Tot aan hun AOW-leeftijd minimaal 70% inkomen bij een gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid;
- » 27% collectiviteitskorting.

In 2022 hebben alle 'nieuwkomers' bij SKBG-gebruik gemaakt van deze secundaire arbeidsvoorwaarden.

Beoordelingsbeleid

Eind 2019 is een werkgroep onder begeleiding van een externe deskundige gestart met het ontwikkelen van een nieuw beleidsdocument Functioneren en Beoordelen.

Uitgangspunt bij de ontwikkeling van de nieuwe systematiek was de pijler Talentvol HRM van het Strategisch Beleidsplan: Ontwikkeling van een functionerings- en beoordelingssystematiek waarbij de feitelijke inzet, de inzetbaarheid en intrinsieke motivatie van de medewerkers in balans zijn.

In september 2020 is met instemming van de GMR gestart met de nieuwe gesprekkencyclus systematiek. Binnen deze systematiek is de medewerker eigenaar van het proces. Hij/zij maakt zijn eigen taken, specialisme, kennis, kunde en vaardigheden bespreekbaar. De medewerker maakt van de eerste twee gesprekken (Inzet- en Coachgesprek) het verslag. Bij het derde gesprek, het Waarderingsgesprek, geeft de leidinggevende de uiteindelijke waardering.

Inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag houdt SKBG zich aan de wet- en regelgeving conform de Modernisering Participatiefonds ingegaan per augustus 2022.

In 2022 werd duidelijk dat door overname van RAET door Visma, Performance management zal verdwijnen. De werkgroep personeel is in 2022 gestart met het zoeken naar een nieuwe verslaglegging, passend bij onze gestelde uitgangspunten.

Menselijke maat

SKBG werkt met oog voor de menselijke maat. Dit geldt voor zowel haar medewerkers als ook voor het onderwijs.

De onderwijsuitvoering kenmerkt zich door een grote mate van vrijheid voor schooldirecties en teams, waarbij het adagium 'Decentraal wat kan, centraal wat moet' het uitgangspunt is.

SKBG-scholen variëren in omvang van 60 tot 400 leerlingen. Het werken met docentratio's - afhankelijk van de schoolomvang - maakt onderwijs op menselijke maat mogelijk en geeft scholen de mogelijkheid het onderwijs relatief kleinschalig te organiseren.



HUISVESTING



Onderhoud

Voor de bestaande gebouwen - in beheer van SKBG - zijn begin 2022 nieuwe Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP) opgesteld als basis voor de jaarlijkse dotaties. Het onderhoud verloopt volgens planning en wordt intern gecoördineerd in samenwerking met externe partijen.

In 2021 en 2022 hebben de gemeentes de Integrale huisvestingsplannen herijkt, hierdoor is er beter zicht op de verwachte levensduur van de met name oudere schoolgebouwen en kan er beter gestuurd worden op efficiënte en doelmatige bestedingen van de middelen. Bij SKBG is geen sprake van doordecentralisatie.

Binnenklimaat

In het kader van de optimalisatie van de luchtkwaliteit op SKBG-scholen, zijn in 2020 metingen verricht hetgeen in 2021 resulteerde in het installeren van draai-/kiepramen en ventilatieroosters op vijf SKBG-scholen. Middels SUVIS-aanvragen en ontvangen beschikkingen, zijn gebouwlijke werkzaamheden op twee scholen gerealiseerd in 2022.

In 2022 zijn alle SKBG-scholen voorzien van CO² sensoren die voldoen aan de eisen van het Bouwbesluit. Via deze sensoren wordt de luchtkwaliteit gemonitord en wordt er bewuster geventileerd.

Uitbreiding gebouw De Ontdekking

Basisschool De Ontdekking in Brummen kampte sinds de oplevering van het gebouw in 2017 met ruimtegebrek en problemen met het binnenklimaat. Eind 2020 stelde de gemeente Brummen de gewenste financiële middelen voor de uitbreiding en de interne verbouwing van het gebouw beschikbaar. Binnen SKBG hebben wij middelen beschikbaar gesteld inzake het binnenklimaat. De werkzaamheden zijn in 2022 afgerond.



Toekomstige ontwikkelingen

Solide en aantrekkelijke huisvesting is belangrijk voor het welbevinden en de onderwijskwaliteit. In deze tijd van het stellen van duurzaamheidsdoelstellingen is het opnemen van duurzaamheids- en energemaatregelen in het huisvestingsbeleid belangrijk. SKBG investeert de komende jaren jaarlijks € 100.000 in duurzaamheid maatregelen bovenop de jaarlijkse dotatie aan de meerjaren -onderhoudsvoorziening. SKBG heeft een huisvestingsbeleid wat hierop gericht is.

EUROPESE AANBESTEDINGEN EN INKOOP



In 2021 sloot SKBG voor haar locaties de Europese Aanbesteding 'Energie' voor de duur van 12 maanden met de optie deze tot tweemaal te verlengen met 12 maanden. In 2022 heeft SKBG gebruikgemaakt van deze optie en haar contract met 1 jaar verlengd.

Zodra alle scholen - via de netbeheerder - zijn voorzien van een zogenaamde 'slimme meter', is het mogelijk digitaal inzicht in verbruiksgegevens en meetdata per locatie te krijgen opdat beter gestuurd kan worden op het verbruik en daarmee op het besparen van energie.

Voor haar scholen sloot SKBG per november 2022 de overeenkomst voor Levering van leermiddelen en andere in de Europese Aanbesteding benoemde artikelgroepen.

SKBG ziet erop toe dat haar leveranciers zich houden aan wettelijke regelgeving. Gezondheid, duurzaam omgaan met grondstoffen, veiligheid en gebruiksvriendelijkheid zijn belangrijke criteria bij de assortimentsbepaling en keuze van leveranciers. Bestellingen dienen te worden verpakt in 100% recyclebare kartonnen dozen, recyclebare pallets of herbruikbare kooien.

VERSLAG

RAAD VAN TOEZICHT

Toezichtvisie

De toezichtvisie van de Raad van Toezicht van SKBG is gebaseerd op de doelstellingen van SKBG, te weten:

- » Ieder kind krijgt het best mogelijke onderwijs teneinde het maximale rendement uit zijn/haar mogelijkheden te halen
- » De scholen van SKBG realiseren adequate opbrengsten
- » De kinderen ontwikkelen zich tot democratisch burger en onderdeel van de samenleving

De Raad van Toezicht stelt zich ten doel er op toe te zien dat de activiteiten van SKBG gericht zijn op het bereiken van bovengenoemde doelstellingen met als terugkerende kernvraag: "wat heeft het kind hier uiteindelijk aan?".

Toezichtkaders

De Raad van Toezicht van SKBG hanteert sinds 2014 toezichtkaders. Deze zijn gebaseerd op de aandachtspunten afgeleid van de toezichtvisie. Deze aandachtspunten zijn:

- » Kwaliteit van het geboden onderwijs
- » Rechtmatig en integer bestuur, beheer van de organisatie en naleving van de wettelijke voorschriften
- » Rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen
- » Naleving van de code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Daartoe zijn de toezichtkaders uitgewerkt naar vier ijkpunten die dienen als kompas voor de uitoefening van de toezichthoudende taken, namelijk:

1. Het realiseren van de missie en strategisch beleid van de Stichting
2. Het bewaken van de kwaliteit van de leerresultaten
3. Het bewaken van de continuïteit van de organisatie
4. Het uitoefenen van goed werkgeverschap ten aanzien van de bestuurder.

Deze ijkpunten sluiten aan op de criteria zoals vermeld in het reglement van de Raad van Toezicht en zijn ieder voor zich uitgewerkt in meerdere aspecten.

Alle verschillende punten worden periodiek gerapporteerd zoals opgenomen in een 2-jaarlijkse rapportage kalender. Deze kalender volgt de planning van de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht.

De toezichtkaders worden jaarlijkse geëvalueerd mede aan de hand van de evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht.

Organisatie van het toezicht

Het toezicht is georganiseerd volgens het two-tier model met een scheiding tussen (eindverantwoordelijk) College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bestaat in 2022 uit vijf personen, waarbij de statuten een uitbreiding tot zeven personen mogelijk maken. Een van de leden is benoemd op basis van de voordracht van de GMR. De samenstelling is gebaseerd op specifieke vaardigheden en portefeuilles zoals vastgelegd in het document Functieprofiel leden Raad van Toezicht SKBG.

De zittingstermijn van de leden is drie jaar met tweemaal een mogelijke verlenging van telkens drie jaar. Voor de beloning van Toezichthouders hanteert de Raad van Toezicht de richtlijnen van het Ministerie van OCW en van de VTOI-NVTK. Deze beloning ligt binnen de normen en richtlijnen.



Werkwijze Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht vergadert regulier zes tot acht maal per jaar. Deze vergaderingen bestaan uit een deel zonder en een deel met aanwezigheid van de bestuurder. De vergaderingen vinden plaats aan de hand van een vaste agenda (zie ook Toezichtkaders) en bijzondere agendapunten indien van toepassing. Portefeuille houders worden in voorkomende gevallen door de bestuurder betrokken bij specifieke onderwerpen die

binnen hun portefeuille vallen ter voorbereiding van de reguliere vergadering. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft maandelijks een bilateraal overleg met de bestuurder inzake actuele kwesties en voorbereiding van de agenda Raad van Toezicht. Daarnaast wordt er tweemaal per jaar een bijeenkomst met de GMR georganiseerd, meestal aan de hand van een onderling overeengekomen actueel thema. Tot slot worden extra vergaderingen gehouden wanneer de omstandigheden daarom vragen.

De Raad van toezicht kent twee formele commissies; de remuneratie commissie en de audit commissie. De audit commissie werkt volgens het reglement Auditcommissie Raad van Toezicht SKBG en ziet o.a. toe op de naleving van het Treasury statuut. In de audit commissie wordt elk kwartaal de financiële rapportage voorbesproken en jaarlijks de concept jaarrekening in aanwezigheid van de accountant. Vervolgens wordt de rapportage en de jaarrekening in een reguliere Raad van Toezicht vergadering besproken. Doel is vast te stellen of de middelen rechtmatig en doelmatig zijn besteed, onder meer door toetsing van de besteding aan de begroting en het vooraf vastgestelde beleidsplan. Hierbij wordt ingezoomd op afwijkingen ten opzichte van de begroting en de verantwoording hiervan door de bestuurder. De jaarrekening wordt vervolgens in juni vastgesteld. Rechtmatigheid van verwerving van middelen wordt gerapporteerd aan de hand van het inkoopplan. Dit plan is in 2022 voor het eerst formeel opgesteld en besproken met de portefeuillehouder en de audit commissie. De regelmatige update van het inkoopplan is geborgd in het toezicht kader.

Aan het eind van elk kalenderjaar wordt een evaluatie gehouden van het uitvoerend bestuur. Na voorbespreking in de Raad voert de remuneratie commissie het evaluatiegesprek met de bestuurder. Na het evaluatiegesprek worden de doelstellingen voor het volgend kalender jaar besproken en vastgesteld.

De evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht vindt jaarlijks plaats aan de hand van de code Goed Bestuur van de PO Raad en de code Goed Toezicht van de VTOI. Voor de praktische uitwerking wordt gebruik gemaakt van de Handreiking evaluatiecyclus en het bijbehorende werkboek van de VTOI.

Informatie voorziening Raad van Toezicht

De informatie wordt grotendeels verkregen van de bestuurder. De kwartaal rapportages omtrent financiën, kwaliteit van het onderwijs en personele zaken (zie ook Toezichtkaders), alsmede de periodieke en incidentele rapportages inzake huisvesting, ICT, medezeggenschap en inspectie komen van de hand van de bestuurder of via hem van het bestuursbureau.

Daarnaast verkrijgt de Raad van Toezicht informatie van de GMR en de directeuren van de scholen door twee jaarlijkse bezoeken aan de scholen ressorterend onder SKBG. Alles met medeweten van de bestuurder. Uiteraard houdt men zich ook op de hoogte via publicaties o.a. van de PO Raad en van de VTOI.

De uitgangspunten voor de informatievoorziening Raad van Toezicht liggen vast in het document "het belang van informatievoorziening van de Raad van Toezicht SKBG".

Verslag kalenderjaar

In 2022 heeft de Raad van Toezicht acht reguliere vergaderingen gehouden. De Corona impact is in 2022 afgenomen en inmiddels draait het huidige schooljaar weer regulier met aandacht voor extra inzet op achterstand die tijdens de Corona periode is ontstaan met gebruikmaking van de NPO gelden. Toename van ziekteverzuim door onder andere griep in het begin van het huidige schooljaar was nog extra zorgpunt daarbij, maar is inmiddels ook

weer genormaliseerd. Dankzij organisatorische flexibiliteit en creativiteit van leerkrachten heeft dit niet tot grote problemen geleid. Bezoek van de scholen is hierdoor voor het grootste deel naar 2023 doorgeschoven om de organisatie niet extra te belasten. De doelen van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 zijn wederom onder druk blijven staan, maar op schoolniveau is wel voortgang geboekt.

In 2022 is een start gemaakt met het opstellen van het nieuwe beleidsplan. Het proces dat hierbij is ingericht, draagt bij aan het realiseren van een goed intern draagvlak en externe blik op het beleidsplan. We kijken uit naar het resultaat dat in 2023 wordt vastgesteld.

Gedurende 2022 hebben drie leden afscheid genomen van de Raad van Toezicht (RvT), waaronder de voorzitter. Alle drie leden zijn lang bij SKBG en haar rechtsvoorgangers in diverse rollen betrokken geweest. Om de opvolging zo soepel mogelijk te laten verlopen, is een aantal extra overleggen door de Raad gevoerd ter voorbereiding van de opvolging en voor de selectiegesprekken. In april is I. van Dorp uitgetreden en S. van der Vegt toegetreden tot de RvT. Op 1 juli is H. van der Noordt uitgetreden vanwege een benoeming als wethouder in de gemeente Ruurlo. Deze gemeente valt binnen het werkgebied van SKBG. In september zijn A. de Jong en L. van der Veen tot de RvT toegetreden, waarmee tijdelijk zes leden deel uit maakten van de RvT. Hiervoor is gekozen om nog een aantal maanden overlap te krijgen met het laatste aftredende lid, tevens toenmalig voorzitter van SKBG. Tenslotte is W. Weijers in december uit de RvT getreden.

Wij zijn de uitgetreden leden van de Raad van Toezicht veel dank verschuldigd voor hun grote inzet voor de scholen van SKBG en haar rechtsvoorgangers over een periode van meer dan twintig jaar.

Binnen de nieuwe samenstelling van de Raad zijn de rollen en portefeuilles opnieuw verdeeld en is veel aandacht besteed aan de inwerkperiode. Gekozen is om de portefeuille onderwijskwaliteit het komende



jaar gezamenlijk in te vullen. De verdere portefeuille verdeling vanaf 1 januari 2023 is als volgt:

- | | |
|--|--|
| » R. Schutte, voorzitter <i>Renumeratie commissie</i> <i>Inkoop & Facilitair</i> | » S. van der Vegt, vice-voorzitter <i>Renumeratie commissie</i> <i>Juridisch</i> |
| » L. van der Veen <i>Audit commissie (portefeuille Financiën)</i> <i>Inkoop & Facilitair</i> | » P. Douwsma <i>Audit commissie (portefeuille Financiën)</i> <i>Financiën</i> |
| » A. de Jong <i>ICT</i> | |

In 2022 is een school vanuit onderwijskoepel Archipel overgedragen aan SKBG. De school is na de zomervakantie met een nieuwe naam en een nieuw onderwijsconcept van start gegaan. Dit proces is naar volle tevredenheid van de ouders en leerlingen verlopen. In de tweede helft van 2022 is vanuit Stichting SCBOLL het verzoek gekomen om gesprekken aan te gaan over het onderbrengen van de drie scholen binnen Stichting SCBOLL naar Stichting SKBG. Afronding hiervan is in het eerste kwartaal van 2023 voorzien.

In 2022 zijn door de Raad van Toezicht besluiten genomen ten aanzien van:

- » Goedkeuring van het strategisch meerjarenplan en van de begroting 2023.
- » Goedkeuring van de jaarrekening en het bestuursverslag 2021 alsmede de benoeming van Ree accountants als accountant voor de jaarrekening 2022.
- » Overname van de Theo Thijssenschool van onderwijskoepel Archipel
- » Onderzoek naar overnamen drie scholen vanuit SCBOLL
- » Extra budget verbouw school de Ontdekking
- » Benoemen van drie nieuwe leden van de Raad van Toezicht.

In 2022 hebben zich geen gevallen voorgedaan van situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang. Waar deze zouden kunnen optreden, zoals in het geval van de benoeming van H. van der Noordt tot wethouder, zijn de gevallen binnen de Raad besproken en waar nodig maatregelen genomen of afspraken gemaakt.

Vooruitblik

In 2023 staat een aantal onderwerpen centraal in de agenda. Allereerst moet het nieuwe beleidsplan worden vastgesteld en worden uitgewerkt in de diverse schoolplannen. Hiermee moet de voortdurende inzet op en behoud en ontwikkeling van een goede onderwijskwaliteit worden geborgd.

Door de uitbreiding van de Stichting met een drietal nieuwe scholen vanuit Stichting SCBOLL, zal naast het verwelkomen van de leerlingen en leerkrachten, worden ingezet op een opname en implementatie van processen en werkwijzen en het organiseren van kennismaking en kennisuitwisseling.

Ten slotte zal de Raad focus houden op haar eigen ontwikkeling in de nieuwe rollen en portefeuilles en kennismaking binnen de scholen van de Stichting.

De Raad van Toezicht ziet dat de medewerkers van SKBG topprestaties zijn blijven leveren en flexibel zijn omgegaan met de continue uitdagingen die mede door de Corona impact op hun zijn afgekomen.

De Raad van Toezicht is iedereen opnieuw zeer erkentelijk voor de geleverde prestaties. We zijn trots op de wijze waarop het onderwijs kwalitatief niet alleen in stand gebleven, maar ook continu is doorgewerkt aan het verder verbeteren hiervan.



FINANCIËN

Algemeen

SKBG hanteert een verslaglegging per kalenderjaar. Het Bestuursformatieplan van SKBG wordt opgesteld op basis van schooljaren. Interne verslaggeving gebeurt op kwartaal- en jaarbasis.

- » Het exploitatieresultaat 2022 bedraagt negatief € 299.500
- » Voor 2022 is een negatief exploitatiebedrag begroot van € 1.124.500

Er werkelijke resultaat voor 2022 is positiever € 825.000 dan begroot, wel moet hier opgemerkt worden dat aan de reserves € 460.000 is toegevoegd van niet bestede NPO gelden uit 2022 welke mogen worden besteed t/m einde schooljaar 2024/2025.

Het verschil is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

3.1 Rijksbijdragen hoger dan begroot € 2.408.000

De lumpsumvergoeding personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid zijn hoger dan begroot. De daadwerkelijke indexatie van de bekostiging is hoger, net als de nabetaling 2021/2022. De bekostiging NPO is hoger dan begroot o.a. doordat de aanvullende bekostiging leerlingen met risico onderwijs achterstand hoger is. Lumpsumvergoeding groeiformatie is te laag begroot.

De rijksbijdragen wijken ook af omdat de nieuwe school 'Jenaplanschool De Hoven' niet in de begroting is opgenomen. De overige subsidies OCW, zoals lerarenbeurs/studieverlof, bekostiging voor leerlingen met achtergrond Roma en Sinti en de bekostiging voor asielzoekers, zijn hoger dan begroot.

De vergoedingen van de samenwerkingsverbanden vallen hoger uit dan begroot.



3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies hoger dan begroot € 96.000

De overige vergoedingen gemeente waren niet begroot. Deze post bestaat uit vergoedingen van de gemeente Zutphen in verband met de overname van de Jenaplanschool De Hove, vergoedingen voor bewegingsonderwijs en een vergoeding voor individuele begeleiding.

3.5 Overige baten hoger dan begroot € 93.000

De opbrengsten medegebruik zijn hoger dan begroot. Net als de overige baten. Hier zijn o.a. vergoedingen geboekt voor doorstroomprogramma PO-VO, vergoeding Gezonde School, vergoedingen Wetenschap & Techniek, sponsoring en vergoedingen diverse projecten.

5 Financiële baten hoger dan begroot € 698

4.1 Personeelslasten hoger dan begroot € 1.566.000

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door meer FTE's ingezet dan begroot. De loonkosten zijn hoger dan begroot; dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door de CAO-afspraken rondom het dichten van de loonkloof met het VO, extra looncomponenten zoals toekenning arbeidsmarkttoelage, de bindingstoelage en een eenmalige CAO-uitkering. Deze effecten worden deel gedempt door een positief premieverschil (o.a. pensioenpremie, WHK). Ook is er sprake van niet begrote kortingen voor ouderschapsverlof en verlof persoonlijk belang en vallen de kosten van uitbetaalde arbeidsmarkttoelage wat lager uit dan begroot.

De dotaties voor de voorziening duurzame inzetbaarheid en voorziening langdurig zieken waren niet begroot.

De uitgaven voor overige personele lasten zijn lager dan begroot. Dit komt met name door lagere uitgaven voor nascholing, lagere kosten risico-inventarisatie, kosten Arbo en arbeidsmarktbeleid.

4.2 Afschrijvingen hoger dan begroot € 7.000

De afschrijving voor verbouwingen, afschrijving verduurzaming en afschrijving leermiddelen zijn lager dan begroot. Daar tegen over staat dat de afschrijving ICT hoger is. En in verband met het opschonen van de oude activalijsten zijn er extra afschrijvingen voor overige inventaris geboekt.

4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot € 186.000

Dit komt met name door de kosten voor dagelijks onderhoud, energiekosten en schoonmaakkosten door derden. De exploitatievergoeding aan de gemeente Zutphen voor Jenaplanschool De Hoven € 37.644 waren niet begroot. Bij de overname per 01 augustus 2022 is afgesproken met de gemeente Zutphen dat SKBG de materiele instandhouding afdraagt aan de gemeente waardoor de gemeente zorgt voor het onderhoud, het beheer en de exploitatie van het schoolgebouw.

4.4 Overige lasten hoger dan begroot € 12.000

- » De kosten voor het onderwijsleerpakket zijn te laag begroot.
- » De advieskosten zijn hoger dan begroot. Hieronder staan o.a. kosten van Van Ree voor
- » advies administratieve organisatie/risicomanagement en kosten Contractables voor
- » begeleiding aanbesteding. Er zijn advieskosten gemaakt in verband met de overname van basisschool
- » De Hoven. Tegenover deze kosten staan baten onder 'Overige vergoedingen gemeente'.
- » Ook zijn er kosten gemaakt voor het fusieproces SKBG/SCBOLL.
- » Het bedrag op de grootboekrekening '449800 Egalisatie/bestemming NPO gelden' is in de begroting opgenomen om de NPO-begroting neutraal te verwerken. De werkelijke kosten zijn op verschillende grootboekrekeningen geboekt.

Toelichting op de ontwikkelingen van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

Het balanstotaal 2022 is gestegen met € 976.000 ten opzichte van 2021.

Activa

Materiele vaste activa (stijging € 31.000)

Er wordt jaarlijks geld geïnvesteerd in het onderwijs.. Dit gebeurt op basis van meerjarenbegrotingen. In 2022 hebben er investeringen plaatsgevonden aan het gebouw en het terrein van De Ontdekking in Brummen.

Financiële vaste activa (daling € 4.000)

In 2022 is de waarborgsom bij Snappet ingelost

Vorderingen (daling € 823.000)

In 2022 heeft de afboeking van de vordering op het ministerie plaatsgevonden als gevolg van de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging per 01 januari 2023.

Liquide middelen (stijging € 1.773.000)

Passiva

Eigen vermogen (daling € 299.000)

De mutatie van het eigen vermogen betreft het resultaat 2022.

Voorzieningen (stijging € 361.000)

In 2022 is er een voorziening langdurig gevormd voor een langdurig zieken, daarnaast zijn er toevoegingen gedaan aan de voorziening groot onderhoud, duurzame inzetbaarheid en jubilea.

Kortlopende schulden (stijging € 914.000)

In 2022 is voor een drietal scholen subsidie verbetering basisvaardigheden ontvangen voor een bedrag van € 727.000. Over 2022 is een nabetaling van SWV IJssel Berkel (€ 143.000) en SWV Oost Achterhoek (€ 35.000) ontvangen.

10.2 Besteding extra middelen werkdrukvermindering & onderwijsachterstandsgelden

Aan werkdrukmiddelen is in 2022 een bedrag ontvangen van € 729.000 (€ 252 per leerling voor het schooljaar 2021/2022 en € 260,76 per leerling voor het schooljaar 2022/2023)

De uitgaven 2022 in verband met de middelen werkdrukverlaging zijn in de Jaarrekening opgenomen onder post 409800 Loonkosten werkdrukverlaging € 617.000 en 413010 Inhuur i.v.m. werkdrukverlaging € 41.000

Daarnaast zijn er enkele uitgaven gedaan o.a. aan culturele vorming en muziekimpuls

Aan deze middelen is op schoolniveau met instemming van de personeelsgeleding van de MR-en invulling gegeven.

10.3 Belangrijke financiële kengetallen

De Inspectie van het Onderwijs hanteert bij de beoordeling van de financiële positie van een onderwijsinstelling een set met kengetallen. Deze wordt als basis gebruikt en zijn nadrukkelijk geen normen, waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek, waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. In de onderstaande tabel worden de kengetallen weergegeven over huidig en voorgaande verslagjaren.

De financiële positie van SKBG is gezond te noemen.

| Kengetallen | Norm | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|--------|------|--------|------|
| Liquiditeit (current ratio) | 0,75 | 1,88 | 2,19 | 2,43 | 3,00 |
| Solvabiliteitsratio | 0,30 | 0,69 | 0,75 | 0,79 | 0,82 |
| Rentabiliteit (%) | 0,00 | - 1,40 | 0,00 | - 4,80 | 0,60 |
| Weerstandsvermogen | 0,05 | 0,26 | 0,30 | 0,34 | 0,39 |
| Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen | 1,00 | 0,76 | 0,82 | 0,83 | 0,95 |

Deze financiële kengetallen worden nader toegelicht in onderstaande Jaarrekening. Voor de komende jaren verwacht SKBG een stabilisatie van het leerlingenaantal, hetgeen nog steeds een sterke financiële positie rechtvaardigt om de daarmee gepaard gaande risico's op te kunnen vangen.

Vooralsnog verwacht SKBG dat er geen behoefte bestaat aan externe financiering.

Treasury

SKBG heeft geen beleggingen. Alle (bancaire) tegoeden zijn vrij opneembaar. Periodiek vindt overleg plaats met de huisbankier ABN AMRO over de vermogenssituatie van SKBG.



Het Treasury Statuut trad eerstmaals in werking per 22 april 2015, is vervolgens aangepast aan de nieuwe regeling 'Beleggen, lenen en derivaten 2016', ingegaan per 1 juni 2016 en is in mei 2022 aangescherpt. Hiermee voldoet SKBG aan de wettelijke voorschriften.

Het Treasurybeleid is dienend aan de primaire doelstelling van de stichting: het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid; het borgen van de financiële continuïteit van de

organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- A. voldoende liquiditeit op korte en lange termijn;
- B. het optimaliseren van het rendement op overtollige liquide middelen;
- C. minimaliseren van de financieringskosten;
- D. kosteneffectief betalingsverkeer en
- E. beheersen en bewaken financiële risico's.

Inzet van de gelden Professionalisering en begeleiding starters schoolleiding

De totale baten van de Professionalisering en starters schoolleiding zijn in 2022 € 272.000. Deze middelen zijn volledig ingezet voor onderwijsverbeteringen, digitale ontwikkelingen en verdere vernieuwingen. SKBG over een academie, de kosten en inzet van deze academie worden in tijd, formatief geboekt onder de eigen personeelskosten. Totaal zijn er binnen SKBG sinds de invoering van de AVG negen meldingen van een beveiligings- of datalek doorgegeven via het Meldingsformulier.

AVG

Totaal zijn er binnen SKBG sinds de invoering van de AVG negen meldingen van een beveiligings- of datalek doorgegeven via het Meldingsformulier.

| Datum | Locatie | Toedracht | Datalek? | Gemeld bij AP? |
|------------|---------|-----------------|----------|--------------------------------------|
| 13-12-2018 | 05CP | Menselijke fout | Nee | |
| 14-12-2018 | 06HV | Menselijke fout | Nee | |
| 20-03-2019 | 42616 | Diefstal | Ja | 2c70f0b6-c06b-4e6f-8f73-dc6df23613a1 |
| 16-04-2020 | 42616 | Menselijke fout | Nee | |
| 09-06-2020 | 05EF | Menselijke fout | Nee | |
| 10-07-2020 | 04TU | Menselijke fout | Nee | |
| 16-09-2020 | 05EF | Menselijke fout | Nee | |
| 12-11-2020 | 07SQ | Menselijke fout | Nee | |
| 28-06-2021 | 12FW | Menselijke fout | Nee | |

In het afgelopen jaar zijn geen meldingen binnengekomen.

Vanuit ons AVG beleid hebben wij ingestoken op bewustwording rondom phishingmails. Dit zal een vervolg krijgen in 2023. Aanvullend aan ons AVG beleid hebben wij in 2022 een DPIA Cameratoezicht opgesteld waaruit een reglement is gerold.

SKBG beschikt over een eigen Functionaris Gegevensbescherming. Hij ondersteunt de scholen en stichting op alle onderwerpen aangaande de AVG en eventuele dataleks. Daarnaast beschikt SKBG over een register van de verwerkingsactiviteiten met alle derde partijen waarmee SKBG afspraken heeft gemaakt over het verwerken van gegevens welke SKBG in haar bezit heeft gekregen. Te denken valt bijvoorbeeld aan uitgevers van digitale leermiddelen.

In het jaar 2022 zijn de volgende onderdelen aan de orde moeten komen om de privacy van betrokkenen binnen SKBG te kunnen blijven waarborgen:

- » het inzetten van 2FA/MFA bij verschillende producten/tools binnen SKBG. Denk hierbij aan ParnasSys en Office 365
- » onderzoeken op welke wijze het beste een back-up gedraaid kan worden van de verschillende systemen en dataopslag van SKBG.
- » onderzoeken in welke mate beveiligd e-mail wenselijk is voor de werknemers van SKBG.

RISICOPARAGRAAF

In september 2022 heeft SKBG een risicoanalyse ontvangen welke is opgesteld door van Ree. Risico's moeten niet op een willekeurige, maar op een gestructureerde manier worden geïnventariseerd. De verantwoordelijkheid voor het risicomangement ligt op alle niveaus van de organisatie. Het onderkennen van en inzicht hebben in deze risico's is van wezenlijk belang voor de (be)sturing van de organisatie. Wij zijn ons bewust dat de praktijk weerbarstig kan zijn en dat nieuwe risico's ons tot alarmering kunnen brengen. Van belang is dat we attent blijven op signalen die aanleiding tot analyse en actie kunnen geven.

Onderstaand treft u een opsomming van de belangrijkste interne en externe risico's en onzekerheden aan voor SKBG:

- » Leerlingaantal wijkt af van de prognoses;
- » AO/IB herzien;
- » Een hoger dan ingeschat ziekteverzuim a.g.v. Corona;
- » Financiële rapportages zijn voor verbetering vatbaar;
- » Kwaliteit van personeel en toenemende krapte op de arbeidsmarkt;
- » Eigen bijdrage vanuit het IHP;
- » Bouwheer ten aanzien van projecten;
- » Kosten nieuwe energiecontracten en
- » Risico scholen, trajecten "Goed worden, Goed blijven".

Op deze risico's zijn passende maatregelen genomen binnen SKBG. Jaarlijks worden deze risico's beoordeeld en geactualiseerd. Beheersmaatregelen worden geanalyseerd op werking en beheersbaarheid.

CONTINUITEITSPARAGRAAF

Met de continuïteitsparagraaf wordt de financiële situatie – aan de hand van de door het ministerie van OCW vastgestelde onderwerpen – verantwoord. Zo worden toekomstige ontwikkelingen en de manier waarop omgegaan wordt met risicomangement inzichtelijk.

De prognose van de leerlingenaantallen per school laat een lichte stijging zien de komende jaren. Autonome c.q. externe ontwikkelingen kunnen de prognosecijfers beïnvloeden.

| Basisscholen | 1 feb. 2022 | 1 feb. 2023 | 1 feb. 2024 | 1 feb. 2025 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 05EG - R.K. BS De Kopermolen | 191 | 198 | 200 | 210 |
| 04TU - De Hoge Voorde | 247 | 228 | 215 | 211 |
| 05CP - St. Joseph | 230 | 232 | 230 | 230 |
| 05EF - R.K. BS Martinus | 385 | 376 | 365 | 360 |
| 05JW - St. Martinus Bussloo | 73 | 73 | 73 | 73 |
| 06HV - BS St. Jozef Aalten | 117 | 116 | 117 | 121 |
| 06KK - R.K. BS St. Willibrordus | 152 | 162 | 182 | 185 |
| 06PP - De Ontdekking | 179 | 187 | 195 | 205 |
| 07SQ - De Kleine Wereld | 187 | 187 | 180 | 177 |
| 07SY - R.K. Daltonschool De Vlier | 141 | 166 | 176 | 184 |
| 08ZC - BS St. Jozef Winterswijk | 199 | 202 | 210 | 205 |
| 10XB - R.K. BS John F. Kennedy | 204 | 200 | 195 | 192 |
| 11WI - Walter Gillijnschool | 194 | 226 | 232 | 238 |
| 12FW - R.K. BS De Achtsprong | 177 | 158 | 152 | 146 |
| 12OX - De Scheperstee | 90 | 85 | 87 | 90 |
| 14ZA - St. Antonius | 86 | 86 | 86 | 86 |
| 20FG - Jenaplanschool De Hoven | 83 | 46 | 46 | 48 |
| Totaal | 2.935 | 2.928 | 2.941 | 2.961 |

Personeel

Gezien de lichte stijging van de leerlingenaantallen zal het aantal fte naar verwachting stabiel blijven.

Het tekort aan leerkrachten neemt de komende jaren toe. Het voorspelde tekort ontstaat doordat een groter groep oudere leerkrachten met pensioen zal gaan en het aantal PABO-studenten onvoldoende is om de vraag naar leraren te voorzien. Dit speelt landelijk en ook voor SKBG. Nu is dit al te merken bij het vervullen van vervangingen of het formeren van de pool. Om hierop te anticiperen heet SKBG ervoor gekozen om met ingang van 1 januari 2023 met alle LIO studenten een Leerwerkovereenkomst aan te gaan. Daarmee vergroten we onze aantrekkelijkheid als werkgever voor de toekomstige leraren. In het SHRM plan is een van de pijlers; goed werkgeverschap. De werkgroep; personeel zal aandacht geven aan hoe SKBG een nog aantrekkelijke werkgever kan zijn voor zittend en nieuw personeel. De volgende aandachtspunten zullen dan de werkgroep verder onderzocht worden:

- » Het binden van MBO en HBO stagiaires aan SKBG
- » Het zij-instroomtraject, kan deze aantrekkelijk zijn voor SKBG?
- » Doorstroom intern van leraar naar directeur.

Niet alleen leraren zijn steeds moeilijker te werven. De tekorten onder directeuren zijn in 2022 buiten de grote steden relatief nog groter dan onder de leraren. Er is een forse stijging van het aantal vacatures. Een aantal medewerkers van SKBG geeft aan voor de toekomst belangstelling te hebben voor een functie als schoolleider. Daarmee worden serieuze gesprekken gevoerd. Voor 2023 e.v. willen we hier in ons SHRM vorm aan geven.

| Balans | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Immateriële vaste activa | | | | |
| Financiële vaste activa | 4.417.412 | 4.612.412 | 4.521.912 | 4.048.712 |
| Totaal vaste activa | 53.153 | 53.153 | 53.153 | 53.153 |
| Vlottende activa | 4.470.565 | 4.665.565 | 4.575.065 | 4.101.865 |
| Vorraden | | | | |
| Vorderingen | 386.313 | 380.000 | 380.000 | 380.000 |

| Balans | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Effecten | | | | |
| Liquide middelen | 6.020.194 | 5.013.283 | 4.941.264 | 5.484.855 |
| Totaal Vlottende activa | 6.406.507 | 5.393.283 | 5.321.264 | 5.864.855 |
| TOTAAL ACTIVA | 10.877.072 | 10.058.848 | 9.896.329 | 9.966.720 |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene Reserve | 3.486.796 | 3.584.388 | 3.550.588 | 3.872.688 |
| Bestemmingsreserve publiek | 780.675 | 500.000 | 300.000 | |
| Bestemmingsreserve privaat | 1.418.299 | 1.418.299 | 1.418.299 | 1.418.299 |
| Bestemmingsfonds publiek | | | | |
| Bestemmingsfonds privaat | 127.758 | | | |
| Totaal Eigen vermogen | 5.813.528 | 5.502.687 | 5.268.887 | 5.290.987 |
| Voorzieningen | 1.654.131 | 1.256.161 | 1.327.442 | 1.375.733 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Kortlopende schulden | 3.409.413 | 3.300.000 | 3.300.000 | 3.300.000 |
| TOTAAL PASSIVA | 10.877.072 | 10.058.848 | 9.896.329 | 9.966.720 |

| Staat/Raming baten en lasten | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BATEN | | | | |
| Rijksbijdragen | 21.442.715 | 22.144.500 | 20.851.300 | 21.063.900 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 294.377 | 126.400 | 89.500 | 89.500 |
| Overige baten | 434.476 | 544.800 | 288.800 | 287.300 |
| College-, cursus- en examengelden | | | | |
| Baten werk in opdracht van derden | | | | |
| TOTAAL BATEN | 22.171.568 | 22.815.700 | 21.229.600 | 21.440.700 |
| LASTEN | | | | |
| Personeelslasten | 18.230.732 | 18.358.200 | 16.743.000 | 16.707.100 |
| Afschrijvingen | 832.619 | 786.200 | 857.000 | 848.000 |
| Huisvestingslasten | 1.667.842 | 2.167.500 | 2.167.000 | 2.169.000 |
| Overige lasten | 1.740.508 | 1.861.000 | 1.696.400 | 1.694.500 |
| TOTAAL LASTEN | 22.471.701 | 23.172.900 | 21.463.400 | 21.418.600 |
| Saldo Baten en Lasten | - 300.133 | - 357.200 | - 233.800 | 22.100 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | 698 | | | |
| Saldo buitengewone baten en lasten | | | | |
| TOTAAL RESULTAAT | - 299.435 | - 357.200 | - 233.800 | 22.100 |

Bovenstaande cijfers zijn opgesteld op basis van de, d.d. 8 december 2022 door de Raad van Toezicht goedgekeurde, Meerjarenbegroting 2023-2026.

| Personele bezetting in FTE | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Management/directie | 14,89 | 14,55 | 14,55 | 14,55 |
| Onderwijzend personeel | 175,98 | 167,76 | 152,98 | 150,09 |
| Overige medewerkers | 38,38 | 33,95 | 27,64 | 26,46 |

| Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen | 1-10-'21 | 1-2-'22 | 1-2-'23 | 1-2-'24 |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2.819 | 2.935 | 2.928 | 2.941 |

Gezien de lichte stijging van de leerlingenaantallen zal naar verwachting de baten en het aantal fte stabiel blijven. Tot en met het schooljaar 2022/2023 zijn er NPO gelden toegekend waarop personeel is aangesteld; vanaf het schooljaar 2023/2024 zijn deze tijdelijke contracten beëindigd.

De overige baten betreffen toegekende gelden/beschikkingen welke meestal per jaar of schooljaar worden afgegeven.

De huisvestingslasten en overige lasten tonen jaarlijks een stijgend beeld als gevolg van prijsstijgingen/indexeringen. De stijging van de huisvestingslasten wordt met name veroorzaakt door de stijging van de energieprijzen. SKBG heeft een variabel energiecontract waardoor de kosten voor energie vanaf 2023 zijn toegenomen met € 360.000 per jaar. Van de NPO baten vindt 14 % afdracht plaats voor mogelijk toekomstige verplichtingen (denk aan uitkeringslasten); deze afdracht stopt eveneens einde schooljaar 2022/2023.

Het eigen vermogen zal in 2023 dalen met € 357.200 ; De liquiditeitspositie blijft de komende jaren voldoende. Investerings in binnenklimaat en verduurzaming zijn voor 2023 en voor de daarop volgende jaren telkens met € 100.000,- begroot.

Het door SKBG gehanteerde systeem van onderhoudsdotaties leidt ertoe dat de stand van deze voorziening per ultimo 2026 € 1,188 mln. zal bedragen (2022: € 1,198 mln.).

SKBG verwacht de komende jaren geen externe financiering nodig te hebben.

Vooruitblik

De keuzes voor de nieuwe planperiode 2019-2023 zijn weergegeven in een strategische kaart die is opgenomen in Hoofdstuk 2. Vanuit onze missie en visie hebben we binnen SKBG prioriteiten vastgesteld. De keuzes hiervoor zijn gemaakt op basis van externe ontwikkelingen waarmee we nu en de komende jaren te maken hebben en op basis van de huidige stand van zaken binnen SKBG.

Het beleid - gericht op de kerndoelstelling 'Optimaliseren van de kwaliteit van het onderwijs' - begint meer vorm te krijgen en gaat zeker een bijdrage leveren aan onze toekomstige uitdagingen. Het Nationaal Programma Onderwijs draagt hieraan bij en wordt ingezet op het wegnemen van leerstof- en ontwikkelingsachterstanden bij leerlingen als gevolg van de corona crisis. De uitbreiding in bestedingsjaren van deze middelen geeft ons ruimte voor een meer doelmatige en efficiënte inzet.

Daar staat tegenover dat de inkomsten Passend Onderwijs en doelsubsidies een dalend beeld laten zien bij een toenemende problematiek. Vanaf mei 2022 zijn we alweer gestart met het voorwerk voor een nieuwe strategische planperiode; een planperiode waarin zeker gekeken zal worden naar onze scholen nodig hebben om onze leerlingen nog beter te kunnen onderwijzen.

De komende jaren worden met vertrouwen tegemoet gezien. De financiële positie van SKBG is goed en ook de aangepaste bekostiging van het primair onderwijs laat voor SKBG vooralsnog een licht positief beeld zien. We beschikken over professionele, flexibele en zeer betrokken schoolteams waarmee we samen met de medewerkers van het Bestuursbureau vol vertrouwen de toekomst in gaan.

JAAARREKENING



4.4 Overige lasten hoger dan begroot € 12.408-

- » De administratie- en beheerslasten vallen hoger uit dan begroot, € 9.547.
- » De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn hoger dan begroot, € 164.574.
- » Drukwerk en kopieerkosten zijn hoger dan begroot (€ 26.964). Ook het onderwijsleerpakket verbruik is hoger dan begroot. Er is een verschuiving tussen 'onderwijsleerpakket verbruik' en 'licenties OLP/ICT leermiddelen'. Per saldo is het verschil € 118.472 hoger dan begroot.
- » Er zijn geen kosten voor de Jenaplanschool De Hoven in de begroting opgenomen. De uitgaven voor OLP Passend onderwijs zijn te laag begroot (€ 24.378).
- » De overige kosten vallen lager uit dan begroot, € 161.813. De uitgaven voor onderhoudscontracten ICT zijn hoger dan begroot, € 54.474. Net als de advieskosten algemeen. Deze zijn € 74.875 hoger dan begroot. Hieronder staan o.a. kosten van Van Ree voor advies administratieve organisatie/risicomanagement en kosten Contractables voor begeleiding aanbesteding. En advieskosten in verband met de overname van basisschool De Hoven. Tegenover deze kosten staan baten onder 'Overige vergoedingen gemeente'.
- » Ook zijn er kosten gemaakt voor het fusieproces SKBG/SCBOLL.
- » Het bedrag op de grootboekrekening '449800 Egalisatie/bestemming NPO gelden' is in de begroting opgenomen om de NPO-begroting neutraal te verwerken. De werkelijke kosten zijn op verschillende grootboekrekeningen geboekt. Het overschot aan NPO 2022 inclusief een reservering is via resultaatbestemming zichtbaar in het eigen vermogen.

Verschil werkelijk en begroot resultaat 2022 € 825.065

Investerings en financieringen

Investerings

In 2022 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 863.229

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2022 investeringen gepland voor een bedrag van € 885.800

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2022 zijn er geen langlopende leningen.

| Kengetallen financiële positie | | SKBG 2022 | SKBG 2021 | SKBG 2020 | SKBG 2019 |
|--|---|--------------|----------------|----------------|----------------|
| Solvabiliteit | | | | | |
| De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio tussen 0,30 en 0,70 is wenselijk. | | | | | |
| Eigen vermogen en voorzieningen | € | 7.467.659 | | | |
| Balanstotaal | € | 10.877.072 | <u>0,69</u> | <u>0,75</u> | <u>0,79</u> |
| | | | | <u>0,79</u> | <u>0,82</u> |
| Liquiditeit (current ratio) | | | | | |
| De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 1,00 is voldoende. | | | | | |
| Vlottende activa | € | 6.406.507 | | | |
| Kortlopende schulden | € | 3.409.413 | <u>1,88</u> | <u>2,19</u> | <u>2,43</u> |
| | | | | <u>2,43</u> | <u>3,00</u> |
| Huisvestingsratio | | | | | |
| De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk. | | | | | |
| Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen | € | 1.765.450 | | | |
| Totale lasten | € | 22.471.701 | <u>0,08</u> | <u>0,08</u> | <u>0,08</u> |
| | | | | <u>0,08</u> | <u>0,08</u> |
| Weerstandsvermogen | | | | | |
| Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk | | | | | |
| Eigen vermogen | € | 5.813.528 | | | |
| Totale baten | € | 22.172.266 | <u>0,26</u> | <u>0,30</u> | <u>0,34</u> |
| | | | | <u>0,34</u> | <u>0,39</u> |
| Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering | | | | | |
| De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0% is wenselijk. | | | | | |
| Resultaat gewone bedrijfsvoering | € | - 299.435 | | | |
| Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten | € | 22.172.266 | <u>- 1,4 %</u> | <u>0,0 %</u> | <u>- 4,8 %</u> |
| | | | | <u>- 4,8 %</u> | <u>0,6 %</u> |
| Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen | | | | | |
| Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022 | | | | | |
| Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022 | € | 4.267.471 | <u>0,76</u> | <u>0,82</u> | <u>0,83</u> |
| | | | | <u>0,83</u> | <u>0,95</u> |

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van de Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland binnen de genormeerde signaleringswaarde van 1,0.

GRONDSLAGEN

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland te Warnsveld, staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 41038709. De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De bedragen zijn opgenomen in euro's. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

| | |
|------------------------|-------|
| » Gebouwen (nieuwbouw) | 2,5 % |
| » Gebouwen (verbouw) | 5% |
| » Terreinen (aanleg) | 10% |

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:

| | |
|-----------------------|------------------------|
| » ICT | 25%, 20%, 12,5% of 10% |
| » Onderwijsleerpakket | 20% of 10% |
| » Meubilair | 5% |
| » Overige inventaris | 20%, 10% of 5% |

Met ingang van 1 augustus 2015 worden bovenstaande afschrijvingspercentages gehanteerd. Voor de "oude" activa wordt de bestendige lijn gehanteerd; de oorspronkelijke afschrijvingspercentages blijven daarop van kracht.

Financiële vaste activa

Deze activa bestaat uit de aan stichting Snappet verplicht te betalen waarborgsom voor het gebruik van tablets. En een achtergestelde geldlening aan Stichting Accommodatiebedrijf Voorst ter dekking van de investering in zonnepanelen met een looptijd van 30 jaar, vrij van rente en gedurende de eerste 10 jaar zonder aflossing, gevolgd door een 20 jarig annuïtair schema. De financiële vaste activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves/Bestemmingsfonds

Deze worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het bestemmingsfonds komt voort uit de overdracht van de reserves van Steunstichting Lochem vastgelegd in de notariële akte van 26-11-2001.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor

onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 t/m 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,0%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2019-2020. Met een opnamekans van 80% en 100% is de hoogte van de voorziening bepaald.

Voorziening langdurig zieken

In deze voorziening zijn de salarisbetalingen opgenomen voor zieke werknemers, tot het moment dat zij na 2 jaar ziek uit dienst zullen gaan.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2022 bedroeg 118,6%.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| Staat van baten en lasten | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | € 21.442.715 | € 19.035.100 | € 19.505.399 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | € 294.377 | € 198.200 | € 251.662 |
| 3.5 Overige baten | € 434.476 | € 341.900 | € 498.854 |
| Totaal baten | € 22.171.568 | € 19.575.200 | € 20.255.915 |
| Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | € 18.230.732 | € 16.664.300 | € 16.552.950 |
| 4.2 Afschrijvingen | € 832.619 | € 825.600 | € 711.466 |
| 4.3 Huisvestingslasten | € 1.667.842 | € 1.481.700 | € 1.541.353 |
| 4.4 Overige lasten | € 1.740.508 | € 1.728.100 | € 1.457.101 |
| Totaal lasten | € 22.471.701 | € 20.699.700 | € 20.262.870 |
| Saldo baten en lasten | € - 300.133 | € - 1.124.500 | € - 6.955 |
| 5 Financiële baten en lasten | € 698 | € - | € 12 |
| Resultaat | € - 299.435 | € - 1.124.500 | € - 6.943 |
| | € | € | € |
| | € | € | € |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | € - 677.857 | € - 1.124.500 | € - 327.904 |
| Bestemmingsreserve privaat | € - | € - | € - |
| Bestemmingsreserve personeel | € 459.714 | € - | € 320.961 |
| Bestemmingsfonds privaat | € - 81.292 | € - | € - |
| | € - 299.435 | € - 1.124.500 | € - 6.943 |

| Kasstroomoverzicht | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten | € - 300.133 | € - 6.955 |
| Aanpassingen voor: | | |
| » afschrijvingen | € 832.619 | € 711.466 |
| » mutaties voorzieningen | € 361.344 | € 106.948 |
| | € 1.193.963 | € 818.414 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | |
| » vorderingen | € 823.102 | € 22.803 |
| » kortlopende schulden | € 914.122 | € 531.437 |
| | € 1.737.225 | € 554.240 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | € 2.631.054 | € 1.365.699 |
| Ontvangen interest | € 698 | € 12 |
| Betaalde interest | € - | € - |
| Waardeveranderingen effecten | € - | € - |
| | € 698 | € 12 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | € 2.631.752 | € 1.365.711 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | € - 863.229 | € - 671.551 |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | € - | € - |
| Investerings in financiële vaste activa | € - | € - |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa | € 4.350 | € 11.400 |
| | € - 858.879 | € - 660.151 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Nieuw opgenomen leningen | € - | € - |
| Aflossing langlopende schulden | € - | € - |
| | € - | € - |
| Kasstroom uit overige balansmutaties | | |
| Overige mutaties eigen vermogen | € - | € - |
| | € - | € - |
| Mutatie liquide middelen | € 1.772.875 | € 705.560 |
| Beginstand liquide middelen | € 4.247.319 | € 3.541.759 |
| Mutatie liquide middelen | € 1.772.875 | € 705.560 |
| Eindstand liquide middelen | € 6.020.194 | € 4.247.319 |

| Toelichting behorende tot de balans | Aanschafprijs | Cumulatieve afschrijvingen | Boekwaarde | Investering | Desinvestering | Cumulatieve afschrijvingen desinvestering | Afschrijving | Aanschafprijs | Cumulatieve afschrijvingen | Boekwaarde |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---|------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| | 01-01-2022 | 01-01-2022 | 01-01-2022 | 2022 | 2022 | 2022 | 2022 | 31-12-2022 | 31-12-2022 | 31-12-2022 |
| 1.2 Materiële vaste activa | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | € 2.273.231 | € 880.684 | € 1.392.547 | € 211.264 | € 32.144 | € 32.144 | € 97.608 | € 2.452.350 | € 946.147 | € 1.506.203 |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | € 5.794.965 | € 2.973.181 | € 2.821.784 | € 517.366 | € 705.472 | € 631.194 | € 587.292 | € 5.606.859 | € 2.929.279 | € 2.677.580 |
| 1.2.3 Leermiddelen | € 446.860 | € 274.389 | € 172.471 | € 134.599 | € 1.407 | € 1.407 | € 73.441 | € 580.052 | € 346.423 | € 233.629 |
| Totaal materiële vaste activa | € 8.515.056 | € 4.128.253 | € 4.386.803 | € 863.229 | € 739.024 | € 664.745 | € 758.341 | € 8.639.261 | € 4.221.849 | € 4.417.412 |

| Toelichting behorende tot de balans | Boekwaarde 01-01-2022 | Mutatie + 2022 | Mutatie - 2022 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1.3 Financiële vaste activa | | | | |
| 1.3.8 Overige vorderingen | | | | |
| Waarborgsommen Snappet | € 4.350 | € - | € 4.350 | € - |
| Lening u/g St. Accommodatiebedrijf Voorst | € 53.153 | € - | € - | € 53.153 |
| | € 57.503 | € - | € 4.350 | € 53.153 |

| Toelichting behorende tot de balans | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------|-------------|
| 1.5 Vorderingen | | |
| 1.5.1 Debiteuren | € 57.776 | € 74.342 |
| 1.5.2 OCW | | |
| Eliminatie betaalritme | € 3.078 | € 794.377 |
| 1.5.6 Overige overheden | | |
| Vorderingen op gemeenten | € - | € 4.439 |
| 1.5.7 Overige vorderingen | € 132.424 | € 137.918 |
| 1.5.8 Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | € 193.036 | € 198.339 |
| Totaal vorderingen | € 386.313 | € 1.209.416 |
| 1.7 Liquide middelen | | |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | € 6.020.194 | € 4.247.319 |
| Totaal liquide middelen | € 6.020.194 | € 4.247.319 |

| Toelichting behorende tot de balans | Stand per 01-01-2022 | Bestemming resultaat 2022 | Stand per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| 2.1 Eigen vermogen | | | |
| 2.1.1 Algemene reserve | € 4.164.653 | € - 677.857 | € 3.486.796 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves | | | |
| Bestemmingsreserve NPO | € 320.961 | € 459.714 | € 780.675 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat) | | | |
| Algemene private reserves | € 1.418.299 | € - | € 1.418.299 |
| 2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat) | | | |
| Steunstichting Lochem | € 209.050 | € - 81.292 | € 127.758 |
| Totaal eigen vermogen | € 6.112.963 | € - 299.435 | € 5.813.528 |

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan doordat in de periode 2005-2007 gelden van steunstichtingen van diverse scholen zijn opgeheven en waarvan de baten c.q. lasten worden gemuteerd ten gunste of ten laste van deze reserve.

Ultimo 2015 is het deel van de Steunstichting Lochem afzonderlijk zichtbaar gemaakt. De overdracht van de reserves naar SKBG is vastgelegd in een notariële akte van 26-11-2001. In deze akte is bepaald dat de middelen uit deze reserve uitsluitend mogen worden besteed aan buitengewone uitgaven die bovenop het reguliere budget van de Sint Joseph Basisschool komen, ten behoeve van de Sint Joseph Basisschool te Lochem.

| Toelichting behorende tot de balans | Stand per 01-01-2022 | Dotaties 2022 | Onttrekkingen 2022 | Mutatie 2022 | Stand per 31-12-2022 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|----------------------|
| 2.2 Voorzieningen | | | | | |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen | | | | | |
| Duurzame inzetbaarheid | € 42.764 | € 54.282 | € 7.319 | € - | € 89.727 |
| Jubilea | € 235.632 | € 34.177 | € 20.382 | € - | € 249.427 |
| Langdurig zieken | € - | € 117.189 | € - | € - | € 117.189 |
| | € 278.396 | € 205.648 | € 27.701 | € - | € 456.343 |
| 2.2.3 Overige voorzieningen | | | | | |
| Onderhoudsvoorziening | € 1.014.391 | € 330.000 | € 146.603 | € - | € 1.197.788 |
| Totaal voorzieningen | € 1.292.787 | € 535.648 | € 174.304 | € - | € 1.654.131 |

| Toelichting behorende tot de balans | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar | Totaal |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen | | | |
| Duruzame inzetbaarheid | € 9.234 | € 80.493 | € 89.727 |
| Jubilea | € 4.445 | € 244.982 | € 249.427 |
| Langdurig zieken | € 86.386 | € 30.803 | € 117.189 |
| 2.2.2 Overige voorzieningen | | | |
| Onderhoudsvoorziening | € 662.955 | € 534.833 | € 1.197.788 |
| | € 763.020 | € 891.111 | € 1.654.131 |

| Toelichting behorende tot de balans | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|-------------|
| 2.4 Kortlopende schulden | | |
| 2.4.3 Crediteuren | € 350.894 | € 404.819 |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | € 765.125 | € 712.273 |
| Premies sociale verzekeringen | € 524 | € 521 |
| | € 765.649 | € 712.794 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | | |
| ABP december | € 216.570 | € 218.148 |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | € 229.671 | € 356.794 |
| 2.4.10 Overlopende passiva | | |
| Aanspraken vakantie-uitkering | € 570.339 | € 526.412 |
| Aanspraken bindingstoelage | € 51.333 | € - |
| Accountants- en administratiekosten | € 26.365 | € 20.011 |
| Vooruitontvangen subsidies | € 896.702 | € 78.642 |
| Overige | € 301.890 | € 177.671 |
| | € 1.846.629 | € 802.736 |
| Totaal kortlopende schulden | € 3.409.413 | € 2.495.290 |

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

| Niet uit de balans blijvende verplichtingen | Ingangsdatum contract | Looptijd | Verplichting per jaar (inclusief BTW) |
|--|-----------------------|--------------|---------------------------------------|
| Energieovereenkomst | 01-01-2023 | 1 jaar | € 714.000 |
| Drukwerkovereenkomst | 01-10-2019 | 6 jaar | € 79.000 |
| Huurovereenkomst Bestuursbureau SKBG ¹ | 01-07-2015 | 10 jaar | € 36.000 |
| Bruikleenovereenkomst St Willibrordusschool Ruurlo | 01-12-2014 | ² | € 18.000 |
| Bruikleenovereenkomst De Kleine Wereld Twello | 01-08-2017 | 30 jaar | € 57.000 |
| Bruikleenovereenkomst De Vlier Winterswijk | 23-12-2016 | 40 jaar | € 43.000 |

- Deze overeenkomst is per 01-07-2020 stilzwijgend verlengd met 5 jaar.
- De overeenkomst eindigt op het moment dat de onderwijsruimte wordt onttrokken aan onderwijsbestemming, alsmede op de datum waarop de door de gemeente Berkelland aangegane huurovereenkomst eindigt.

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | | | |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW | € 20.535.476 | € 18.265.000 | € 17.929.042 |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW | € 209.039 | € 136.200 | € 882.734 |
| 3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | € - 78.692 | € - 88.707 | € - 75.281 |
| 3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | € 776.892 | € 722.607 | € 768.904 |
| | € <u>21.442.715</u> | € <u>19.035.100</u> | € <u>19.505.399</u> |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | | |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen | € 242.304 | € 144.400 | € 186.390 |
| 3.2.2 Overige | € 52.073 | € 53.800 | € 65.272 |
| | € <u>294.377</u> | € <u>198.200</u> | € <u>251.662</u> |
| 3.5 Overige baten | | | |
| 3.5.1 Verhuur | € 158.565 | € 135.100 | € 144.746 |
| 3.5.2 Detachering personeel | € 207.886 | € 206.000 | € 325.654 |
| 3.5.6 Overige | € 68.025 | € 800 | € 28.454 |
| | € <u>434.476</u> | € <u>341.900</u> | € <u>498.854</u> |
| 4.1 Personeelslasten | | | |
| 4.1.1 Lonen en salarissen * | € 17.160.381 | € 15.433.600 | € 15.331.902 |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen | € 205.648 | € 15.000 | € 75.611 |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | € 360.100 | € 361.500 | € 569.681 |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten | € 653.788 | € 954.200 | € 736.596 |
| 4.1.3 Uitkeringen | € - 149.185 | € - 100.000 | € - 160.840 |
| | € <u>18.230.732</u> | € <u>16.664.300</u> | € <u>16.552.950</u> |
| * opgebouwd uit de volgende componenten: | | | |
| Brutolonen en salarissen | € 13.244.740 | € 11.911.974 | € 11.494.728 |
| Sociale lasten | € 1.972.629 | € 1.774.132 | € 1.959.348 |
| Pensioenpremies | € 1.943.012 | € 1.747.494 | € 1.877.826 |
| | € <u>17.160.381</u> | € <u>15.433.600</u> | € <u>15.331.902</u> |
| Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging) | <u>229,24</u> | <u>218,93</u> | <u>220,10</u> |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4.2 | Afschrijvingen | | | |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | € 832.619 | € 825.600 | € 711.466 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | | | |
| 4.3.1 | Huur | € 231.031 | € 184.500 | € 186.600 |
| 4.3.3 | Klein onderhoud en exploitatie | € 198.115 | € 152.900 | € 178.043 |
| 4.3.4 | Energie en water | € 365.722 | € 330.400 | € 273.368 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | € 493.842 | € 424.200 | € 463.150 |
| 4.3.6 | Heffingen | € 16.640 | € 22.300 | € 19.197 |
| 4.3.7 | Overige huisvestingslasten | € 32.492 | € 37.500 | € 23.795 |
| 4.3.8 | Dotatie onderhoudsvoorziening | € 330.000 | € 330.000 | € 397.200 |
| | | € 1.667.842 | € 1.481.700 | € 1.541.353 |
| 4.4 | Overige lasten | | | |
| 4.4.1 | Administratie- en beheerslasten | € 269.847 | € 260.300 | € 248.684 |
| 4.4.2 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | € 824.774 | € 660.200 | € 691.601 |
| 4.4.4 | Overige lasten | € 645.887 | € 807.700 | € 516.816 |
| | | € 1.740.508 | € 1.728.100 | € 1.457.101 |
| 5 | Financiële baten en lasten | | | |
| 5.1 | Rentebaten | € 698 | € - | € 12 |
| 5.4 | Rentelasten | € - | € - | € - |
| | | € 698 | € - | € 12 |
| | Uitsplitsing accountantskosten | | | |
| 4.4.1.1 | Honorarium onderzoek jaarrekening | € 31.523 | € 27.500 | € 26.590 |
| 4.4.1.2 | Honorarium andere controleopdrachten | € - | € - | € - |
| 4.4.1.3 | Honorarium fiscale adviezen | € - | € - | € - |
| 4.4.1.4 | Honorarium andere niet-controledienst | € - | € - | € - |
| | Accountantslasten | € 31.523 | € 27.500 | € 26.590 |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 3.1 | Rijksbijdragen | | | |
| 3.1.1 | Rijksbijdrage OCW | | | |
| 800000 | Lumpsumvergoeding personeel | € 12.419.641 | € 10.881.000 | € 10.881.705 |
| 800002 | Correctie betaalritme aug-dec 2022 | € - 893.752 | € - 776.200 | € - |
| 800005 | Bijzondere bekostiging i.v.m. samenvoeging | € 68.523 | € 60.400 | € 60.487 |
| 800040 | Prestatiebox Primair Onderwijs | € - | € - | € 358.438 |
| 800075 | Profess. en begeleiding starters schoolleiders | € 272.342 | € 258.100 | € 107.584 |
| 800085 | Bekostiging NPO | € 1.960.288 | € 1.822.200 | € 866.212 |
| 800086 | Bijz. en aanv. bekost. arbeidsmarkttoelage NPO | € 162.893 | € 156.300 | € 65.122 |
| 800090 | Lumpsumvergoeding groeiformatie | € 211.916 | € 100.000 | € 110.006 |
| 800100 | Aanv. bekostiging onderwijsachterstandenbeleid | € 403.833 | € 367.700 | € 338.228 |
| 810000 | Personeels- en arbeidsmarktbeleid | € 2.788.008 | € 2.323.800 | € 2.125.888 |
| 810001 | Werkdrukvermindering | € 728.991 | € 708.700 | € 710.376 |
| 820000 | Materiële instandhouding | € 2.412.793 | € 2.363.000 | € 2.304.996 |
| | | € 20.535.476 | € 18.265.000 | € 17.929.042 |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW | | | |
| 824200 | Lerarenbeurs/studieverlof | € 51.906 | € 32.400 | € 24.186 |
| 824400 | Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma | € - | € - | € 365.034 |
| 824500 | Subsidie extra hulp voor de klas | € - | € - | € 387.940 |
| 826100 | Bekostiging leerlingen achtergrond roma en sinti | € 125.914 | € 103.800 | € 100.551 |
| 826210 | Bekostiging asielzoekers | € 19.304 | € - | € 13.518 |
| 831000 | Zij-instromers | € - | € - | € - 14.303 |
| 833500 | Subsidie vervangingskosten schoolleiders PO | € - | € - | € 5.807 |
| 836200 | Subsidiereg. onderwijsass opl. leraar (SOOL) | € 2.083 | € - | € - |
| 836300 | Subsidiereg. impuls + innovatie bewegingsondw. | € 6.636 | € - | € - |
| 836600 | Subsidie verbetering basisvaardigheden | € 3.196 | € - | € - |
| | | € 209.039 | € 136.200 | € 882.734 |
| 3.1.3 | Inkomensoverdracht van rijksbijdragen | | | |
| 3.1.3.1 | Doorbetalen Rijksbijdrage SWV | | | |
| 837000 | Vergoeding samenwerkingsverbanden | € - 78.692 | € - 88.707 | € - 75.281 |
| 3.1.3.3 | Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | | | |
| 837000 | Vergoeding samenwerkingsverbanden | € 738.817 | € 698.507 | € 722.534 |
| 837001 | Samenwerkingsverbanden arrangementen | € 28.200 | € 22.400 | € 35.745 |
| 837010 | Kentalis inzake passend onderwijs | € 4.875 | € 1.800 | € 5.625 |
| 837020 | Bartimeus inzake passend onderwijs | € 5.000 | € - | € 5.000 |
| | | € 776.892 | € 722.607 | € 768.904 |
| | Totaal rijksbijdragen | € 21.442.715 | € 19.035.100 | € 19.505.399 |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | | | |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen | | | |
| 842000 LOB gelden | € 33.017 | € 27.400 | € 32.411 |
| 843000 Piramide project | € 108.272 | € 108.000 | € 108.272 |
| 848200 Vergoeding gymvervoer/zwemvervoer | € 11.364 | € 9.000 | € 8.714 |
| 849900 Overige vergoedingen gemeente | € 89.651 | € - | € 36.993 |
| | € <u>242.304</u> | € <u>144.400</u> | € <u>186.390</u> |
| 3.2.2 Overige | | | |
| 850200 Opleiden in school | € 52.073 | € 53.800 | € 55.550 |
| 850500 Impuls Muziekonderwijs | € - | € - | € 9.722 |
| | € <u>52.073</u> | € <u>53.800</u> | € <u>65.272</u> |
| Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies | € <u>294.377</u> | € <u>198.200</u> | € <u>251.662</u> |
| 3.5 Overige baten | | | |
| 3.5.1 Verhuur | | | |
| 864000 Opbrengst medegebruik | € <u>158.565</u> | € <u>135.100</u> | € <u>144.746</u> |
| 3.5.2 Detachering personeel | | | |
| 865000 Detachering personeel | € 112.452 | € 206.000 | € 325.654 |
| 865100 Detachering poolers | € 95.434 | € - | € - |
| | € <u>207.886</u> | € <u>206.000</u> | € <u>325.654</u> |
| 3.5.6 Overige | | | |
| 869900 Overige baten | € <u>68.025</u> | € <u>800</u> | € <u>28.454</u> |
| Totaal overige baten | € <u>434.476</u> | € <u>341.900</u> | € <u>498.854</u> |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| 4.1.1 Lonen en salarissen | | | |
| 4.1.1.1 Loonkosten exclusief vervangingen | | | |
| 400100 Loonkosten directie | € 1.596.992 | € 1.445.700 | € 1.464.137 |
| 408800 Loonkosten OP | € 11.392.818 | € 10.735.600 | € 10.122.953 |
| 408900 Loonkosten OOP | € 1.385.656 | € 1.217.000 | € 1.080.693 |
| 408920 Loonkosten OOP lesgevend | € 205.051 | € 226.200 | € 223.047 |
| 408940 Loonkosten OOP schoonmaak | € - | € - | € 9.697 |
| 408950 Loonkosten OOP conciërge | € 287.365 | € 196.100 | € 267.768 |
| 409000 Loonkosten DI/BAPO | € 184.361 | € 121.200 | € 129.066 |
| 409050 Loonkosten generatiepact | € 34.890 | € 19.300 | € - |
| 409100 Loonkosten ouderschapsverlof | € 114.438 | € - | € 92.475 |
| 409500 Loonkosten ICT | € 59.159 | € 58.200 | € 55.740 |
| 409600 Loonkosten onderwijskwaliteit | € 88.472 | € 95.200 | € 105.850 |
| 409800 Loonkosten werkdrukverlaging | € 617.059 | € 609.000 | € 585.479 |
| 409850 Loonkosten arbeidsmarkttoelage | € 141.267 | € - | € 53.010 |
| | € <u>16.107.528</u> | € <u>14.723.400</u> | € <u>14.189.915</u> |
| 4.1.1.2 Loonkosten vervangingen | | | |
| 404000 Loonkosten detachering | € 84.284 | € 109.300 | € 124.182 |
| 411800 Loonkosten poolvervangers | € 617.141 | € 481.900 | € 705.351 |
| 411900 Loonkosten vervanging ivm eigen risio drager | € 145.322 | € 29.700 | € 128.496 |
| 411910 Loonkosten overige vervangingen | € 206.106 | € 89.300 | € 183.958 |
| | € <u>1.052.853</u> | € <u>710.200</u> | € <u>1.141.987</u> |
| 4.1.2 Overige personeelslasten | | | |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen | | | |
| 412200 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid | € 54.282 | € - | € 32.350 |
| 412500 Dotatie voorziening jubilea | € 34.177 | € 15.000 | € 43.261 |
| 412600 Dotatie voorziening langdurig zieken | € 117.189 | € - | € - |
| | € <u>205.648</u> | € <u>15.000</u> | € <u>75.611</u> |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | | | |
| 413000 Inhuur/inleen leerkrachten | € 216.086 | € 152.000 | € 269.800 |
| 413010 Inhuur ivm werkdrukverlaging | € 40.613 | € 43.000 | € 35.422 |
| 413100 Inhuur/inleen conciërges | € 41.936 | € 40.000 | € 39.942 |
| 413400 Inhuur/inleen overig personeel | € 59.924 | € 125.000 | € 222.288 |
| 413700 Vergoeding vrijwilligers | € 1.541 | € 1.500 | € 2.229 |
| | € <u>360.100</u> | € <u>361.500</u> | € <u>569.681</u> |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4.1.2.3 | Overige personeelslasten | | | |
| 414000 | Nascholing | € 301.782 | € 375.500 | € 353.918 |
| 414005 | Scholing Jenaplan | € 1.398 | € - | € 1.566 |
| 414010 | Innovatie | € - | € 8.000 | € 1.009 |
| 414015 | Versterking onderwijskwaliteit | € - | € 10.000 | € - |
| 414016 | Uitgaven werkdrukverlaging eigen middelen | € - | € 73.900 | € - |
| 414020 | Bijeenkomsten/conferenties | € 19.617 | € - | € 8.367 |
| 414050 | Kosten tlv LOB gelden | € 29.115 | € 26.000 | € 38.436 |
| 414100 | BGZ en Arbozorg | € 27.793 | € 50.000 | € 28.662 |
| 414150 | Kosten risicoinventarisatie | € 29.243 | € 150.000 | € 14.001 |
| 414200 | Arbo begeleidingstrajecten | € 26.210 | € 50.000 | € 59.943 |
| 414250 | Duurzame inzetbaarheid | € - | € 1.500 | € 587 |
| 414310 | Kosten Raad van Toezicht | € 28.109 | € 40.000 | € 28.937 |
| 414400 | Kosten deelname vervangingspool | € 73.027 | € 47.500 | € 46.013 |
| 414800 | Werving en selectie personeel | € 9.769 | € 10.000 | € 2.710 |
| 416200 | Arbeidsmarktbeleid | € 18.550 | € 40.000 | € 65.759 |
| 416900 | Overige personele lasten | € 8.473 | € 15.800 | € 16.037 |
| 416950 | Werkkostenregeling | € 50.809 | € 31.000 | € 53.380 |
| 416960 | Personeelsdag | € 29.893 | € 25.000 | € 17.271 |
| | | € 653.788 | € 954.200 | € 736.596 |
| 4.1.3 | Uitkeringen | | | |
| 419200 | Uitkeringen UWV | € - 149.185 | € - 100.000 | € - 160.840 |
| | Totaal personeelslasten | € 18.230.732 | € 16.664.300 | € 16.552.950 |
| 4.2 | Afschrijvingen | | | |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | | | |
| 422000 | Afschrijving gebouwen/terreinen | € 57.246 | € 58.000 | € 46.988 |
| 422100 | Afschrijving verbouwingen | € 39.769 | € 56.700 | € 39.163 |
| 422500 | Afschrijving verduurzaming | € 593 | € 40.000 | € - |
| 423000 | Afschrijving ICT | € 359.396 | € 341.400 | € 345.311 |
| 424000 | Afschrijving meubilair | € 55.988 | € 51.500 | € 48.474 |
| 424700 | Afschrijving overige inventaris | € 137.779 | € 144.400 | € 131.295 |
| 424900 | Afschrijving technische inventaris | € 34.129 | € 34.100 | € 34.129 |
| 425000 | Afschrijving leermiddelen | € 73.441 | € 99.500 | € 66.107 |
| 424700 | Boekverlies overige inventaris | € 74.278 | € - | € - |
| | Totaal afschrijvingen | € 832.619 | € 825.600 | € 711.466 |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4.3 | Huisvestingslasten | | | |
| 4.3.1 | Huur | | | |
| 430100 | Kosten medegebruik | € 231.031 | € 184.500 | € 186.600 |
| 4.3.3 | Onderhoud | | | |
| 433000 | Dagelijks onderhoud | € 138.013 | € 104.000 | € 121.561 |
| 433010 | Doorsch. gelden overheveling groot oh | € 25.848 | € 15.800 | € 16.106 |
| 433070 | Beveiliging/blusmiddelen | € 34.254 | € 33.100 | € 40.376 |
| | | € 198.115 | € 152.900 | € 178.043 |
| 4.3.4 | Energie en water | | | |
| 434000 | Energiekosten | € 354.769 | € 318.000 | € 263.890 |
| 434400 | Waterverbruik | € 10.953 | € 12.400 | € 9.478 |
| | | € 365.722 | € 330.400 | € 273.368 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | | | |
| 435000 | Schoonmaak door derden | € 458.342 | € 391.900 | € 431.201 |
| 435800 | Containerkosten | € 35.500 | € 32.300 | € 31.949 |
| | | € 493.842 | € 424.200 | € 463.150 |
| 4.3.6 | Heffingen | | | |
| 436800 | Publiekrechtelijke heffingen | € 16.640 | € 22.300 | € 19.197 |
| 4.3.7 | Overige huisvestingslasten | | | |
| 437000 | Tuinonderhoud | 32.492 | 37.500 | 22.031 |
| 437100 | Overige huisvestingskosten | - | - | 1.764 |
| | | 32.492 | 37.500 | 23.795 |
| 4.3.8 | Dotatie onderhoudsvoorziening | | | |
| 431000 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 330.000 | 330.000 | 397.200 |
| | Totaal huisvestingslasten | € 1.667.842 | € 1.481.700 | € 1.541.353 |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4.4 | Overige lasten | | | |
| 4.4.1 | Administratie- en beheerslasten | | | |
| 441000 | Cabo | € 191.259 | € 192.000 | € 183.090 |
| 441100 | Kosten externe controle jaarrekening | € 31.523 | € 27.500 | € 26.590 |
| 441300 | Contributies Verus, PO Raad en VTOI | € 32.718 | € 26.800 | € 25.053 |
| 441500 | GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen | € 14.347 | € 14.000 | € 13.952 |
| | | € <u>269.847</u> | € <u>260.300</u> | € <u>248.684</u> |
| 4.4.2 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | | | |
| 442000 | Drukwerk/kopieerkosten | € 135.464 | € 108.500 | € 112.648 |
| 442210 | Kleine aanschaf inventaris/ict <€500 | € 25.721 | € 28.200 | € 22.266 |
| 442300 | Kantoorbenodigdheden | € 16.088 | € 14.300 | € 15.135 |
| 455000 | Onderwijsleerpakket verbruik | € 333.017 | € 195.500 | € 285.807 |
| 455100 | Licenties OLP/ICT leermiddelen | € 192.455 | € 211.500 | € 159.692 |
| 455200 | Culturele vorming/muziekimpuls | € 49.083 | € 51.000 | € 41.419 |
| 455400 | OLP Passend Onderwijs | € 26.378 | € 2.000 | € 15.933 |
| 455500 | Wetenschap en Techniek | € 8.561 | € 12.200 | € 5.776 |
| 457000 | Cito / Leerling in Beeld | € 14.441 | € 17.500 | € 12.604 |
| 457300 | Gymvervoer/Zwemvervoer | € 23.567 | € 19.500 | € 20.322 |
| | | € <u>824.774</u> | € <u>660.200</u> | € <u>691.601</u> |
| 4.4.4 | Overige | | | |
| 446000 | Telecommunicatie | € 41.878 | € 33.600 | € 34.949 |
| 446200 | Abonnementen/leatuur/contributies | € 17.880 | € 17.100 | € 16.862 |
| 446300 | Verzekeringen | € 17.495 | € 17.900 | € 14.839 |
| 446450 | Licenties | € 33.091 | € 23.300 | € 36.973 |
| 446460 | Licenties APS IT | € 26.592 | € 25.500 | € 22.681 |
| 446470 | Licenties Scol-Esis-ParnasSys | € 24.125 | € 33.600 | € 47.951 |
| 446500 | Onderhoudscontracten ICT | € 145.474 | € 91.000 | € 100.330 |
| 446900 | Kwaliteitsbeleid | € - | € 5.000 | € - |
| 447000 | Representatiekosten | € 34.501 | € 46.500 | € 35.986 |
| 447100 | Wervingskosten leerlingen | € 4.566 | € 5.500 | € 2.191 |
| 447210 | Advieskosten m.b.t. huisvesting | € 26.095 | € 25.000 | € 13.447 |
| 447220 | Advieskosten m.b.t. personeel | € 8.543 | € 10.000 | € 13.274 |
| 447230 | Advieskosten m.b.t. algemeen | € 89.875 | € 15.000 | € 14.847 |
| 447250 | Onderzoeken PO-VO | € - | € 20.000 | € - |
| 447400 | Activiteiten | € 41.172 | € 51.000 | € 34.783 |

| Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Jaarrekening 2021 |
|--|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| 447500 | Kosten jubileum/feest school | € 9.516 | € 4.000 | € 7.085 |
| 448000 | Medezeggenschap | € 7.138 | € 12.900 | € 5.318 |
| 448200 | Beweegwijz | € 2.850 | € 3.000 | € - |
| 449700 | Huishoudelijke uitgaven | € 87.835 | € 69.500 | € 86.149 |
| 449800 | Egalisatie/bestemming NPO gelden | € - | € 265.400 | € - |
| 449900 | Overige algemene kosten | € 9.369 | € 8.000 | € 7.421 |
| 472000 | Kosten banken | € 17.892 | € 25.000 | € 21.730 |
| | | € <u>645.887</u> | € <u>807.700</u> | € <u>516.816</u> |
| | Totaal overige lasten | € <u>1.740.508</u> | € <u>1.728.100</u> | € <u>1.457.101</u> |
| 5 | Financiële baten en lasten | | | |
| 5.1 | Rentebaten | | | |
| 870000 | Rentebaten banken | € 698 | € - | € 12 |
| 5.4 | Rentelasten | € - | € - | € - |
| | Saldo financiële baten en lasten | € <u>698</u> | € <u>-</u> | € <u>12</u> |



G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is

(Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|--|--------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|--|
| Subsidieregeling lerarenbeurs | 1074316/1165061-1 | 27-07-2021 | € 9.674 | € 9.674 | Ja |
| Subsidieregeling lerarenbeurs | 1074316/1165202-1 | 27-07-2021 | € 12.093 | € 12.093 | Ja |
| Subsidieregeling lerarenbeurs | 1074316/1165435-1 | 27-07-2021 | € 12.093 | € 12.093 | Ja |
| Subsidieregeling lerarenbeurs | 1074316/1165435-1 | 27-07-2021 | € 12.093 | € 12.093 | Ja |
| Subsidieregeling lerarenbeurs | 1074316/1165445-1 | 27-07-2021 | € 12.093 | € 12.093 | Ja |
| Studieverlof | 19402526/1278377-1 | 22-08-2022 | € 6.187 | € 6.187 | Nee |
| Studieverlof | 19402526/1278377-1 | 22-08-2022 | € 3.712 | € 3.712 | Nee |
| Studieverlof | 19402526/1278538-1 | 22-08-2022 | € 9.899 | € 9.899 | Nee |
| Studieverlof | 19402526/1278568-1 | 22-08-2022 | € 11.137 | € 11.137 | Nee |
| Studieverlof | 19402526/1277530-1 | 22-08-2022 | € 12.374 | € 12.374 | Nee |
| Impuls en innovatie bewegingsonderwijs | IIB210070 | 13-12-2021 | € 85.000 | € 64.243 | Nee |
| Subsidie verbetering basisvaardigheden | VBV22-PO-2323 | 11-11-2022 | € 361.336 | € 361.336 | Nee |
| Subsidie verbetering basisvaardigheden | VBV22-PO-1668 | 11-11-2022 | € 188.356 | € 188.356 | Nee |
| Subsidie verbetering basisvaardigheden | VBV22-PO-0169 | 11-11-2022 | € 180.668 | € 180.668 | Nee |
| | | totaal | € 916.715 | € 895.958 | |

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | ontvangen t/m verslagjaar | totale kosten | te verrekenen ultimo verslagjaar |
|--------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | | € - | € - | € - | € - |
| | | Totaal | € - | € - | € - | € - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Datum | Bedrag van toewijzing | Saldo 01-01-2021 | Ontvangen in verslagjaar | Kosten in verslagjaar | Totale kosten 31-12-2021 | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
|--------------|--------------------|---------------|-----------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| | | | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| | | Totaal | € - | € - | € - | € - | € - | € - |

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Naam | Functiegegevens | Jaar | Aanvang en einde functievervulling | Omvang dienstverband (FTE) | Gewezen topfunctionaris | (Fictieve) dienstbetrekking | Beloning plus belastbare onkosten vergoeding | Beloningen betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Individueel toepasselijk WNT-maximum | Overschuldigd betaald bedrag (-/-) | Totaal bezoldiging |
|------------|-----------------|------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| M. Manders | Directeur | 2022 | 01/01 - 31/12 | 1,0 | Nee | Ja | € 117.515 | € 20.122 | € 137.637 | € 154.000 | € - | € 137.637 |
| | | 2021 | 01/05 - 31/12 | 1,0 | Nee | Ja | € 66.612 | € 13.492 | € 80.104 | € 100.014 | € - | € 80.104 |

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

| Naam | Functiegegevens | Jaar | Periode functievervulling in kalenderjaar | Aantal kalendermaanden functievervulling | Maximum uurtarief | Individueel toepasselijk WNT-maximum | Werkelijk uurtarief lager dan het max. uurtarief | Uitgekeerde bezoldiging | Overschuldigd betaald bedrag (-/-) | Totaal bezoldiging (excl. BTW) |
|------|-----------------|------|---|--|-------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | € - | € - | € - | € - | € - | € - |

Toezichthoudende topfunctionarissen

| Naam | Functiegegevens | Jaar | Aanvang en einde functievervulling | Beloning plus belastbare onkosten vergoeding | Beloningen betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Individueel toepasselijk WNT-maximum | Overschuldigd betaald bedrag (-/-) | Totaal bezoldiging |
|-----------------------------------|-----------------|------|------------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| W.G.A.M. Weijers | Voorzitter | 2022 | 01/01 - 31/12 | € 10.000 | € - | € 10.000 | € 23.100 | € - | € 10.000 |
| | | 2021 | 01/01 - 31/12 | € 10.000 | € - | € 10.000 | € 22.350 | € - | € 10.000 |
| I.C.J.I.M. van Dorp | Lid | 2022 | 01/01 - 30/04 | € 2.187 | € - | € 2.187 | € 5.133 | € - | € 2.187 |
| | | 2021 | 01/01 - 31/12 | € 6.562 | € - | € 6.562 | € 14.900 | € - | € 6.562 |
| P.R. Douwsma | Lid | 2022 | 01/01 - 31/12 | € 8.281 | € - | € 8.281 | € 15.400 | € - | € 8.281 |
| | | 2021 | 01/01 - 31/12 | € 8.281 | € - | € 8.281 | € 14.900 | € - | € 8.281 |
| J. van der Noordt | Lid | 2022 | 01/01 - 30/06 | € 4.141 | € - | € 4.141 | € 7.700 | € - | € 4.141 |
| | | 2021 | 01/01 - 31/12 | € 8.281 | € - | € 8.281 | € 14.900 | € - | € 8.281 |
| R.J.M. Schutte | Lid | 2022 | 01/01 - 31/12 | € 6.562 | € - | € 6.562 | € 15.400 | € - | € 6.562 |
| | | 2021 | 01/01 - 31/12 | € 6.562 | € - | € 6.562 | € 14.900 | € - | € 6.562 |
| S. van der Vegt | Lid | 2022 | 01/05 - 31/12 | € 4.685 | € - | € 4.685 | € 10.267 | € - | € 4.685 |
| J.A.E. Schimmel - de Jong | Lid | 2022 | 01/09 - 31/12 | € 2.187 | € - | € 2.187 | € 5.133 | € - | € 2.187 |
| L. van der Veen - van Schoonhoven | Lid | 2022 | 22/09 - 31/12 | € 1.805 | € - | € 1.805 | € 4.261 | € - | € 1.805 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



Overige verbonden partijen

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel |
|--|-----------------|------------------|
| Samenwerkingsverband IJssel Berkel Code: 4 overige Consolidatie: nee, ontbrekende overheersende zeggenschap | Vereniging | Zutphen |
| Samenwerkingsverband Oost Achterhoek Code: 4 overige Consolidatie: nee, ontbrekende overheersende zeggenschap | Stichting | Winterswijk |

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 april 2023 heeft er een bestuurlijke overdracht plaats gevonden van Stichting Christelijk Basisonderwijs Lochem Laren (SCBOLL)met Bestuursnummer 27067 aan SKBG. SCBOLL is het bevoegd gezag van:

- » School De Rank; BRIN 071Y
- » Prins Hendrikschool; BRIN 08UW
- » Prins Willem Alexanderschool BRIN 05QJ



SKBG onderwijs

Correspondentieadres

Rijksstraatweg 119A
7231AD, Warnsveld

Contactpersoon

Marthijn Manders

Bestuursnummer

42616

E-mail

info@skbg.nl

Telefoon

+31 (0)571 - 26 11 09

Website

<https://www.skbg.nl>

Layout

Lars Timmermans

