



Jaarverslag 2022

De Flevoschool

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
A. BESTUURSVERSLAG	7
1. Waar staat De Flevoschool voor?	8
1.1. Missie en visie	8
1.2 Identiteit.....	8
1.3 Strategisch beleidsplan (2019-2023)	8
2. De organisatie	9
2.1. Basisgegevens	9
2.2. Organogram	9
2.3. Organisatievorm	9
2.4. Verbonden partijen.....	9
2.5. Ontwikkeling leerlingaantallen	9
2.7. Raad van toezicht.....	10
2.8. Medezeggenschap	10
2.9. Administratiekantoor	10
2.10. Klachten	10
3. Resultaten van het strategisch beleidsplan	11
3.1. Strategisch beleidsplan: Jaarplan 2022	11
3.2. Onderwijs en kwaliteitszorg.....	11
3.2.1. Bestuurlijke doelstellingen, resultaten en activiteiten in 2022.....	11
3.2.2. Passend Onderwijs.....	14
3.3. Personeel	15
3.3.1. (Strategisch) personeelsbeleid	15
3.3.2. De formatie in 2022	15
3.3.3. Verloop.....	15
3.3.4. Werving en selectie.....	15
3.3.5. Professionalisering.....	15
3.3.6. Ziekteverzuim, arbodienst en re-integratie.....	16
3.3.8. Beleid inzake beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag	17
3.3.9. Wachtgeld.....	17
3.3.10. Arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid van de medewerker	17
3.4. Huisvesting en beheer	18
3.5. Financiën	18

3.5.1 Resultaat over 2022 en kengetallen	18
3.5.2. Risicomanagement.....	19
3.5.3. Continuïteit	20
3.5.4 De planning- & controlcyclus	22
3.5.5. Inkoop- en aanbestedingsbeleid.....	22
3.5.6. Treasury	23
4. Ontwikkelingen in het kalenderjaar 2022.....	23
4.1. Gevolgen corona	23
4.2. Kosten personeel	23
4.3. Duurzaamheid	23
4.4. Eigen risicodragerschap	23
4.5. Bekostiging.....	23
4.6. Nationaal Programma Onderwijs	24
4.7. Internationalisering.....	24
4.8. Toekomstige ontwikkelingen	24
4.9. Gebeurtenissen na balansdatum.....	24
5. Governance	25
5.1. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs.....	25
5.2. Verslag van de raad van toezicht (RvT).....	25
B. JAARREKENING.....	28

Voorwoord

Met het schrijven van dit voorwoord in het voorjaar van 2023 lijkt het bijna alsof de corona pandemie zich in een ver verleden heeft afgespeeld. Er zijn (gelukkig) de afgelopen maanden geen nieuwe ervaringen van het virus geweest, waardoor iedereen het normale leven weer heeft opgepakt en we nauwelijks meer stil staan bij extra maatregelen, thuisonderwijs en afstand houden.

Hoe anders was dit aan het begin van 2022, toen we het jaar begonnen met een lockdown en een extra lange kerstvakantie. Gelukkig mochten de kinderen na deze lange kerstvakantie dit jaar wel gewoon weer naar school en werden in het eerste kwartaal van 2022 steeds meer corona maatregelen opgeheven. Na een lange periode waarin corona bepalend was voor het dagelijks leven en dus ook voor de gang van zaken en iedereen op school, leek het alsof er na lange tijd een einde in zicht was. De opluchting was groot, maar maakte al snel plaats voor zorgen over de inval van Rusland in de Oekraïne. De invloed en effecten van de oorlog zijn enorm, op de eerste plaats voor de Oekraïners. Maar ook op school en in de thuissituatie merkte iedereen in meer of mindere mate de gevolgen van deze oorlog en de wereldwijde spanning die dat met zich mee brengt, en in het verlengde daarvan de gestegen (energie)prijzen en inflatie.

Des te fijner dat we gedurende 2022 de normale gang van zaken weer hebben kunnen oppakken. Voor het eerst in 2 jaar hebben we het schooljaar weer traditiegetrouw mogen afsluiten met de musical van groep 8 in het Singer in Laren, waarbij iedereen weer aanwezig mocht zijn en het eindfeest voor alle kinderen en ouders op het schoolplein.

Ook de verwachte ervaring van corona in het najaar bleef gelukkig uit waardoor de kampen aan het begin van het schooljaar door konden gaan en ook kerst weer normaal gevierd kon worden.

Ondanks het feit dat we gedurende 2022 langzaam weer terug zijn gegaan naar 'normaal' heeft het ook dit jaar weer veel gevraagd aan flexibiliteit van ouders, leerlingen en leerkrachten. De afgelopen jaren hebben ons geleerd dat we met elkaar in staat zijn om het onderwijs voor de leerlingen zo goed mogelijk voort te zetten. Ook heeft het ons getoond dat het onderwijs soms op een andere manier kan worden ingevuld en dat dit weer kansen biedt om anders naar het onderwijs te kijken. Een voordeel daarvan is bijvoorbeeld dat het implementeren van digitaal onderwijs in een versnelde tempo op gang is gekomen. Dit sluit mooi aan bij waar De Flevoschool voor staat: Wij leren voor het leven. Hiermee zeggen we niet alleen dat onze kinderen de gelegenheid krijgen hoogwaardig onderwijs te genieten van een excellent team van leerkrachten, maar dat ze ook leren van elkaar door samen te werken, vragen te stellen en na te denken over hedendaagse maatschappelijke thema's. Maar ook de school en leerkrachten blijven continu leren, dat heeft de afgelopen jaren ook gebracht.

Met de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt is het ook nodig dat we continu blijven ontwikkelen en leren. Om goed voor ons personeel te zorgen en een aantrekkelijke werkgever te blijven, heeft het bestuur eind 2022 besloten een Vitaliteitsregeling in te voeren. Met deze regeling krijgen alle medewerkers een budget om op de manier die bij hen als individu past te werken aan hun eigen vitaliteit. Dit kan bijvoorbeeld zijn door middel van een abonnement op de sportschool, een coach of een meditatiecursus, maar mag ook iets heel anders zijn. Op die manier hopen we een impuls te geven aan de duurzame inzetbaarheid van onze leerkrachten. Dit is ook een centraal thema in het nieuwe schoolplan dat komende jaar in gaat. In het najaar van 2022 zijn we als bestuur begonnen met de contouren van dit nieuwe plan. We hebben een aantal sessies met het team gehouden en er is een ouderresonansgroep geweest om input op te halen. Deze input wordt nu verwerkt in het plan dat voor de zomer klaar moet zijn.

Kinderen nieuwsgierig en leergierig te maken en te houden is een prachtige opgave waarin we ook dit jaar ondanks alle omstandigheden weer geslaagd zijn. Onderwijs is continu in beweging. De maatschappij vraagt heden ten dage andere vaardigheden waar wij aansluiting op zoeken. Dat doen we via gericht vakonderwijs van vakdocenten. Daarnaast willen we de talenten van kinderen herkennen en erkennen zodat zij optimaal die talenten benutten. Dat doen we met alle onderwijsmiddelen die we tot onze beschikking hebben, zoals onze uitstekende leerkrachten, onze ICT middelen en ons schoolgebouw en schoolplein als plezierige plek om te leren en te ontdekken. Afgelopen jaar is er veel aandacht geweest voor het vernieuwen van het schoolplein waarbij de lang gewenste vernieuwing van het schoolplein gedurende de komende zomervakantie eindelijk gaat gebeuren!

Tenslotte hebben we met behulp van de NPO gelden onder andere extra aandacht kunnen geven aan de executieve vaardigheden en extra kunnen investeren in ons team. Hierover kunt u meer lezen in het vervolg van dit jaarverslag.

Het Jaarverslag 2022 van De Flevoschool bestaat uit het bestuursverslag (deel A) en de jaarrekening (deel B).

Het bestuursverslag

De hoofdstukken 1 en 2 van het bestuursverslag geven een beschrijving van de missie, visie en structuur van de organisatie. In hoofdstuk 3 wordt per beleidsdomein de relatie gelegd tussen de beleidsplanning en de resultaten. Het bestuur geeft in hoofdstuk 4 een korte beschrijving van de ontwikkelingen in het kalenderjaar 2022 en een vooruitblik op de verwachte ontwikkelingen in 2023 en hoofdstuk 5 gaat in op de governance van de school.

Het bestuur streeft naar een sluitende begroting met focus op kostenbeheersing. Doel is als vereniging te beschikken over een afdoende reserve om de continuïteit en status van de school als 1-pitter te waarborgen. Daarnaast willen wij eventueel extra opgebouwde reserves optimaal benutten voor het onderwijs en de middelen die dit onderwijs kwalitatief verbeteren. Op basis van de huidige leerlingenprognose zien we op de langere termijn een lichte daling in leerlingenaantallen. Door het vertrek van een aantal leerlingen (verhuizing, privaat onderwijs) zijn de combigroep en de groepen rondom de combigroep kleiner dan verwacht. De wijziging in de bekostigingssystematiek voor het primair onderwijs vanaf 2023 heeft voor zover wij nu kunnen inschatten minimale financiële impact op De Flevoschool.

Om jaarlijks een sluitende begroting op te kunnen stellen zal komende jaren kritisch gekeken moeten worden naar de vaste lasten en waar eventueel op bezuinigd kan worden. Een eerste aanzet is gedaan door de investering in zonnepanelen in 2021, waardoor de energiekosten naar verwachting zullen afnemen. In het vervolg hierop is in 2022 de verlichting vervangen door LED-verlichting wat een verdere besparing met zich mee zal brengen.

Om de kwaliteit van het onderwijs op het gewenste, hoge niveau te houden is niet alleen de persoonlijke inzet maar zijn ook de financiële bijdragen van de ouders van groot belang geweest en zal dit ook in de toekomst van belang zijn. Op deze wijze kunnen wij als bestuur, directie en team blijven bouwen aan een gezonde toekomst voor De Flevoschool. De door de leden van de vereniging De Flevoschool benoemde raad van toezicht heeft ook in 2022 tot taak gehad het bestuur te controleren op de uitvoering van haar bestuurstaken en verantwoordelijkheden welke taak ze heeft verricht.

De jaarrekening

De jaarrekening 2022 is opgenomen onder deel B van dit jaarverslag. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten. De jaarrekening 2022 van De Flevoschool is opgesteld door Administratiekantoor Cabo te Doetinchem. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants.

Het jaarverslag is bestemd voor het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de Inspectie van het Onderwijs. Daarnaast is het bestemd voor organisaties waarmee De Flevoschool samenwerkt, de Medezeggenschapsraad van De Flevoschool en de ouders. In het licht van onze horizontale verantwoordingsplicht en vanuit de wens om een zo groot mogelijke transparantie te bieden zijn de jaarstukken integraal terug te vinden op onze website www.flevoschool.nl.

Slot en woord van dank

Het bestuur en de directie bedanken hierbij eenieder die zich ook dit jaar weer belangeloos heeft ingezet voor De Flevoschool, op welke wijze dan ook. De waarde hiervan is onschatbaar. Zonder uw inzet en enorme enthousiasme zou het ondenkbaar zijn de school op deze wijze te laten functioneren. Ook naar het team van leerkrachten spreken wij onze dank en waardering uit voor de tomeloze inzet en bevoegenheid om de door het bestuur gestelde doelen te realiseren.

Wij waarderen de extra inzet en inspanning van alle leerkrachten en ondersteunend personeel bijzonder en zijn onder de indruk van de enorme flexibiliteit die iedereen heeft laten zien!

Aldus opgemaakt op xx mei 2023, te Huizen (NH)

Namens het voltallige bestuur van De Flevoschool

Thirza Vijlbrief, voorzitter



A. BESTUURSVERSLAG

1. Waar staat De Flevoschool voor?

1.1. Missie en visie

De **missie** van De Flevoschool is beschreven in het Strategisch beleidsplan 2019-2023:



Visie met drie pilaren

Wij zien het als onze belangrijkste taak de kinderen van De Flevoschool een goede basis mee te geven voor hun toekomst in deze maatschappij. Hiervoor gaan we uit van drie pilaren:

- Uitstekend basisaanbod;
- Unieke talentontwikkeling centraal;
- Humanitaire normen en waarden.

1.2 Identiteit

De Flevoschool is een zelfstandige basisschool met humanitaire grondslag. De Flevoschool is van mening dat waarden en normen niet uitsluitend van generatie op generatie overgedragen kunnen en moeten worden. Door het stellen van kritische levensvragen, discussie en kennismaking met de verscheidenheid aan levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden in onze samenleving, moeten kinderen deze normen en waarden ook zelf kunnen ontdekken.

1.3 Strategisch beleidsplan (2019-2023)

De missie van De Flevoschool is om een prettige en geborgen omgeving te bieden, waar de kinderen leren om op een verantwoorde wijze zelfstandig te leren en hun weg in de maatschappij te vinden. De school streeft naar een goede balans tussen gedegen kennisoverdracht en het ontwikkelen en stimuleren van sociale en culturele waarden bij ieder kind. Onder het motto "Wij leren niet voor school, maar voor het leven" is onze koers de afgelopen jaren gericht op het bieden van een uitstekend basisaanbod, het centraal stellen van unieke talentontwikkeling en de humanitaire normen en waarden.

Thema's en ambities

Het fundament van het Strategisch beleidsplan 2019-2023 is opgebouwd vanuit vier uitgangspunten: De leerkrachten zijn de sleutel tot het succes van de kinderen, De Flevoschool is een lerende organisatie, De Flevoschool heeft moderne leermiddelen en ICT en De Flevoschool werkt samen met haar omgeving. Voor elk van de uitgangspunten zijn ambities beschreven die nader uitgewerkt worden in jaarplannen en geëvalueerd worden in jaarverslagen.

2. De organisatie

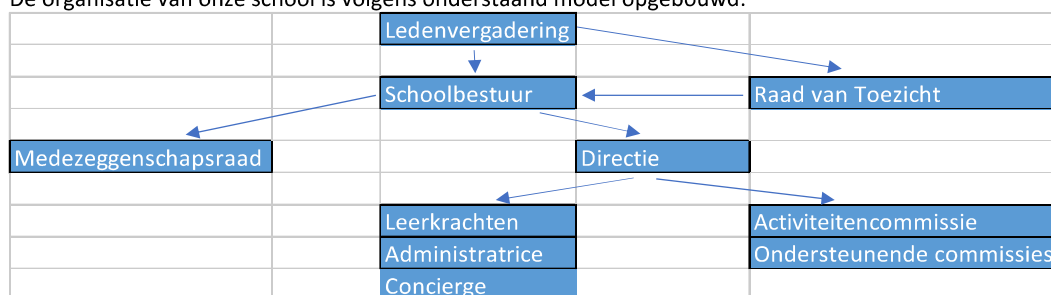
2.1. Basisgegevens

De Vereniging De Flevoschool bestuurt één school: De Flevoschool, zijnde een basisschool voor primair onderwijs. De vereniging kent een bestuur dat volgens de statuten is samengesteld uit ouders van leerlingen. De toezichthoudende rol wordt vervuld door een raad van toezicht die bij voorkeur uit drie personen, maar minimaal uit 2 personen, bestaat. Naast ouders van leerlingen kan in de raad van toezicht één extern lid worden benoemd.

De besturingsfilosofie is als volgt: het bestuur geeft sturing op hoofdlijnen en mandateert verantwoordelijkheden en bevoegdheden naar de directie op grond van het opgestelde managementstatuut. Ook worden met de directie afspraken gemaakt over te behalen resultaten en de wijze waarop deze worden geëvalueerd.

2.2. Organogram

De organisatie van onze school is volgens onderstaand model opgebouwd:



2.3. Organisatievorm

Onze Vereniging van ouders vormt het hart van De Flevoschool. Onze organisatie is klein, betrokken en wendbaar. De lijnen met directie, ouders en andere stakeholders zijn kort, waardoor beslissingen relatief snel uitvoerbaar zijn. Bestuurlijke en financiële risico's kunnen De Flevoschool kwetsbaar maken, echter op basis van de huidige inzichten is de continuïteit van de school als zelfstandige school niet in gevaar. Om dit naar de toekomst toe te kunnen continueren voert het bestuur een gedegen financieel beleid.

De kwaliteit van het onderwijs is een focuspunt van de directie en het bestuur en een belangrijke onderscheidende factor voor het zelfstandig kunnen blijven opereren.

2.4. Verbonden partijen

De Flevoschool heeft als verbonden partij Unita, dat een samenwerkingsverband Passend Onderwijs is in de regio Gooi- en Vechtstreek. Onder Unita vallen alle scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs cluster 3 en 4 uit de gemeenten Blaricum, Eemnes, Gooische Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdmeren.

In deze samenwerking hebben in 2022 geen noemenswaardige ontwikkelingen plaatsgevonden.

2.5. Ontwikkeling leerlingaantallen

De school telt per 1 februari 2022 249 leerlingen. Het aantal leerlingen zal naar verwachting een aantal jaren stabiel zijn en daarna treedt een lichte daling op vanwege de uitstroom van de combigroep.

2.6. Bestuur

Op 16 juni 2022 zijn Mijke Stravers en Marc Poelmann afgetreden en zijn Lenneke Persons en Jurjen Berger benoemd.

Vanaf 16 juni 2022 is de bestuurssamenstelling als volgt:

Naam	Functie
Thirza Vijlbrief	Voorzitter
Arjan Minnigh	Secretaris
Jurjen Berger	Penningmeester
Lenneke Persons	Algemeen bestuurslid met portefeuille HR
Charlotte Bikkers	Algemeen bestuurslid

Het bestuur vergadert ongeveer 12 keer per jaar, daarnaast vindt er op structurele basis overleg plaats tussen bestuursleden en de directie, afhankelijk van de portefeuille van de bestuurder.

2.7. Raad van toezicht

Op 16 juni 2022 zijn Helfred Woortmeijer en Joost de Zeeuw afgetreden en zijn Rodiaan Gijsselaar en Jordi Zeeman benoemd als algemeen lid van de Raad van toezicht.

De leden van de raad van toezicht per 31 december 2022 zijn:

Wim Nieland (voorzitter)
Rodiaan Gijsselaar (algemeen)
Jordi Zeeman (algemeen)

Zij houden toezicht op het functioneren van het bestuur en vergaderen minimaal 3 á 4 keer per jaar met de MR en met het bestuur of een afvaardiging daarvan.

2.8. Medezeggenschap

De Medezeggenschapsraad (MR) van De Flevoschool wordt gevormd door een vertegenwoordiging namens de ouders en personeelsgeleding. De MR vergadert 6 tot 8 keer per jaar. Op uitnodiging van de MR sluit de directie aan bij vergaderingen van MR. De directie vertegenwoordigt tijdens de vergaderingen van de medezeggenschapsraad het bestuur. Twee keer per jaar is er een overleg tussen de MR en de RvT.

2.9. Administratiekantoor

De personele en financiële administratie van De Flevoschool wordt gevoerd door Cabo te Doetinchem.

2.10. Klachten

De Flevoschool heeft een klachtenregeling. Deze is opgesteld op basis van de landelijke klachtenregeling voor het openbaar en bijzonder primair onderwijs. Daarnaast is De Flevoschool aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie van het Algemeen Bijzonder Onderwijs. De klachtencommissie is te bereiken onder telefoon 070-3315252. Naast de algemene klachtenregeling is er voor De Flevoschool een klachtenregeling seksuele intimidatie. De tekst van de klachtenregeling is verkrijgbaar bij de vertrouwenspersoon.

Indien een ouder of een personeelslid een klacht heeft, dient deze allereerst te worden besproken met betreffende betrokkene(n). Daarna dient bijgaande escalatie schema te worden gehanteerd.



Indien de behoefte bestaat kan een klacht ook besproken worden met een vertrouwenspersoon, deze zal kijken of middels bemiddeling een oplossing kan worden geboden of dat men beter een klacht kan indienen. Deze kan ook doorverwijzen naar (externe) organisaties, die zijn gespecialiseerd in opvang en nazorg.

In 2022 fungeerden de volgende personen als vertrouwenspersoon:
Lisette Hoytema - van Konijnenburg; en Natascha Durant.

Er is in 2022 geen beroep op de klachtenregeling gedaan.

3. Resultaten van het strategisch beleidsplan

3.1. Strategisch beleidsplan: Jaarplan 2022

Jaarlijks worden de ambities uit het vierjarige Strategisch beleidsplan voor elk van de thema's vertaald in te behalen resultaten, die tezamen het jaarplan vormen.

3.2. Onderwijs en kwaliteitszorg

3.2.1. Bestuurlijke doelstellingen, resultaten en activiteiten in 2022

De genoemde visie, de bijbehorende consequenties en de missie geven richting aan de (nieuwe) activiteiten. Onze beleidsvoornemens zijn ook beschreven in een Meerjarenbeleidsplan/Schoolplan 2019-2023 welke op de site van de Flevoschool te vinden is.

Er is een aantal aandachtspunten geformuleerd waaraan gedurende de looptijd van het schoolplan invulling wordt gegeven:

Onderwijsinhoudelijk:

- Implementatie nieuwe methode Rekenen
- Implementatie nieuwe methode Voortgezet Technisch Lezen
- Implementatie methode Bouw!
- Keuze en implementatie nieuwe methode Expressie
- Keuze en implementatie nieuwe methode Begrijpend Lezen
- Keuze en implementatie nieuwe methode Wereldoriëntatie
- Keuze en implementatie nieuwe methode Aanvankelijk Technisch Lezen
- Verdere uitbreiding kleutermethode Onderbouwd
- Verdere invoering methode Leskracht
- Uitbreiding aanbod Geluuskoffers in de groepen 3 en 8.

Management, Bestuur en Organisatie:

- Evaluatie en aanpassen huidig Integraal Personeels Beleidsplan
- Realisatie duurzaamheidsplan
- Herijking kwaliteitszorg middels "Regie op Onderwijskwaliteit"
- Behalen predicaat Gezonde School op deelgebieden "Welbevinden" en uitbreiden op andere gebieden
- Uitvoeren RI&E en opstellen van Plan van Aanpak
- Teamtraining hospitality

- Vanuit Leskracht invoeren collegiale consultatie en het geven van constructieve feedback. Gebruikmakende van het observatieprogramma Yollen.
- Afnemen van de algemene enquêtes onder leerlingen, ouders en personeel. Jaarlijks worden de Sociale Veiligheidspeilingen uitgevoerd onder leerlingen en personeel.

In 2019 is het huidige beleidsplan opgesteld, waarbij de ingezette lijn van het vorige meerjarenbeleids/schoolplan is voortgezet. Dit beleidsplan heeft een looptijd van augustus 2019 t/m juli 2023.

In 2022 zijn de volgende onderdelen afgerond:

Onderwijsinhoudelijk:

- Keuze nieuwe methode begrijpend/studerend lezen
- Keuze nieuwe methode Wereldoriëntatie (Faqta)
- Invoering driehoeksgesprekken

Management, Bestuur en Organisatie:

- Start opstellen nieuw schoolplan; hiervoor zijn er sessies met het team en een ouderresonansgroep geweest
- In het kader van duurzaamheid is in 2022 de verlichting in De Flevoschool vervangen door LED-verlichting

Uitgangspunten bij het opstellen van de beleidsvoornemens zijn onder andere de resultaten die de kinderen door de jaren heen behalen. Daarbij wordt uitgegaan van de resultaten die worden behaald op de Cito-toetsen die zowel in januari/februari als mei/juni worden afgenomen. Tevens worden daar ook de scores, behaald bij de Cito Eindtoets voor groep 8 meegenomen. Hierbij wordt gekeken naar onze scores t.o.v. peergroup en in vergelijk met het landelijk niveau. Indien wij vinden dat er scores zijn waarop actie ondernomen moet worden, wordt zowel op didactisch gebied als professionaliseringsgebied gekeken naar eventuele aanpassingen.

Naast de bewaking op dit gebied wordt er jaarlijks een “veiligheid en belevingsenquête” bij de kinderen van groep 5 t/m 8 afgenomen. Vanuit de uitkomsten die hierbij horen en de vele kindgesprekken die worden gevoerd kan het zijn dat er ook nieuwe beleidsvoornemens worden opgesteld. Verder zijn de andere belanghebbenden betrokken bij de school zoals ouders, externe partijen als het samenwerkingsverband, de gemeente Huizen, leveranciers en de overheid belangrijke indicatoren om aanpassingen in het beleid te maken.

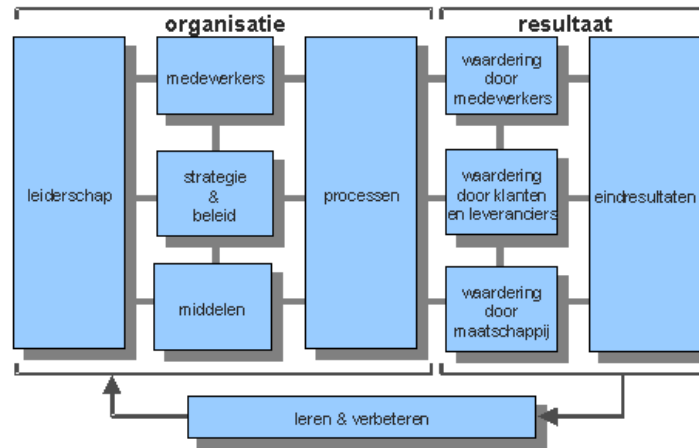
Het bestuur heeft zich de volgende doelen gesteld:

- Kinderen moeten een fijne schooltijd hebben op De Flevoschool;
- De school moet een veilige omgeving zijn;
- Naast de cognitieve ontwikkeling wordt ook gewerkt aan de creatieve, sportieve, fysieke, muzikale en sociaal-emotionele eigenschappen;
- Iedere leerling krijgt het onderwijs dat bij zijn niveau past;
- De Flevoschool biedt onderwijs van de hoogste kwaliteit;
- De Flevoschool voert een actief anti-pest beleid.

Bovengenoemde doelen worden gerealiseerd door gebruik te maken van verschillende instrumenten. De basis hiervan is een gezonde financiële positie en het creëren van betrokkenheid in de breedste zin des woords. Een gezonde financiële positie maakt het mogelijk structureel (extra) expertise en formatie in te zetten voor leerlingen met een leerachterstand maar ook voor hen die juist extra uitdaging en/of verdieping nodig hebben. Naast het normale lesprogramma zijn er daarom bijvoorbeeld extra gymnastieklessen, schoolzwemmen, muziekonderwijs, drama, programmeren, Wetenschap en Techniek en bijvoorbeeld specifieke ICT-hulp programma's. Daarnaast wordt een deel van de beschikbare middelen besteed aan deskundigheidsbevordering van de leerkrachten. Het bestuur voert een bewust beleid ten aanzien van de investeringen in ICT-voorzieningen en eigentijdse leermiddelen zoals tablets, touchscreens/digiborden, Chromebooks en nieuwe leermethoden.

Kwaliteitszorg

De kwaliteit wordt bewaakt middels onderstaand INK-model:



Voor de verschillende vakgebieden, zowel leer technisch als op sociaal emotioneel gebied zijn er werkgroepen die op basis van bovenstaand model de kwaliteit bewaken. Zij verantwoorden zich voor hun plannen en doelen aan de directeur.

Onderwijsprestaties

Op basis van de gegevens op www.scholenopdekaart.nl zoals hieronder getoond, scoort de Flevoschool op de Centrale Eindtoets/Cito Eindtoets hoger dan de inspectie-ondergrens van de vergelijkingsgroep.



Doorstroom naar het voortgezet onderwijs

In onderstaande grafiek, ook afkomstig van www.scholenopdekaart.nl, wordt weergegeven of de oud leerlingen van deze school in het voortgezet onderwijs boven, op of onder hun schooladvies zitten.



Horizontale verantwoording en dialoog met belanghebbenden

Voor de horizontale verantwoording richting ouders en werknemers vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats waarin het bestuur en de directie verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en de financiën gedurende het afgelopen boekjaar. Het jaarverslag wordt aan alle leden en werknemers ter beschikking gesteld.

3.2.2. Passend Onderwijs

Onze school staat in beginsel open voor alle leerlingen en spant zich in om het onderwijsaanbod op de onderwijsbehoeften van zoveel mogelijk leerlingen af te stemmen. Goede onderwijszorg betekent dat alle leerlingen van onze school de zorg en begeleiding krijgen die zij nodig hebben om zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen binnen de mogelijkheden die wij hebben.

Wij werken samen met andere scholen in het samenwerkingsverband SWV Unita. De schoolbesturen van het SWV Unita hebben samen de standaard afgesproken voor de basisondersteuning middels dertien richtinggevende 'Ijkpunten' (zie Schoolondersteuningsprofiel), onderverdeeld in vier domeinen. De basisondersteuning is datgene dat van iedere school binnen het samenwerkingsverband minimaal aan ondersteuningsmogelijkheden verwacht mag worden. Het op orde brengen en houden van de basisondersteuning vraagt om een blijvende inzet van bestuur, directie en leerkrachten.

Extra ondersteuningsmogelijkheden van De Flevoschool: de extra ondersteuning waar onze school (vaak in samenwerking met externe begeleiding) ervaring mee heeft opgedaan:

- Leerlingen met (ernstige) taal-spraakproblemen.
- Leerlingen met een auditieve beperking (slechthorend of doof).
- Leerlingen met een visuele beperking (slechtziend).
- Leerlingen met bovenmatige behoefte aan structuur en eenduidigheid, zowel in de omgang met anderen als in de aanpak van hun werk.
- Leerlingen met medische of fysieke problemen: leerlingen die te kampen hebben met een langdurige ziekte en desondanks het onderwijs in aangepaste vorm kunnen volgen (bv Jeugdreuma).

Daarnaast is onze zorgstructuur toereikend voor leerlingen met:

- (Ernstige) dyslexie/Dyscalculie
- Meer- en hoogbegaafdheid
- ADD/ADHD

- Autistisch spectrum
- Beperkte leerproblemen

3.3. Personeel

3.3.1. (Strategisch) personeelsbeleid

Het personeelsbeleidsplan geeft een beschrijving van het huidige personeelsbeleid, dat wil zorgen voor goede arbeidsvoorwaarden, een duidelijke rechtspositionele basis, veiligheid, gezondheid, welzijn en bevordering van een goede werksfeer. Het draagt bij tot het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Het personeelsbeleidsplan ligt ter inzage op school en beschrijft onder andere het beleid t.a.v.:

- werving en selectie, vacaturebeleid en sollicitatiecode;
- taakbeleid;
- begeleiding en scholing van personeel;
- arbeidsomstandighedenbeleid;
- functioneren en beoordeling;
- evenredige vertegenwoordiging.

Het bestuur en de directie voeren bovendien met regelmaat de dialoog omtrent het strategisch personeelsbeleid (zoals met name rond de uitdagingen zoals genoemd bij 3.3.4.), en dit wordt derhalve met regelmaat geëvalueerd en getoetst op implementatie.

3.3.2. De formatie in 2022

Het schoolteam bestaat op 1 augustus 2022 uit 24 medewerkers. Het formatieve aantal FTE bedraagt 15,36. De directie wordt gevormd door de directeur en de adjunct-directeur. Ter ondersteuning van het bestuur en directie is een parttime administrateur werkzaam.

3.3.3. Verloop

In 2022 hebben 4 medewerkers de organisatie verlaten. Drie medewerkers hebben op eigen verzoek het dienstverband beëindigd. Een medewerker heeft na een langdurig ziekteverzuim afscheid van onze school genomen.

3.3.4. Werving en selectie

Ook De Flevoschool heeft last van de toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Met name het kunnen vinden van (langdurige) vervanging bij ziekte heeft tot moeilijkheden geleid. Het kunnen vinden en aantrekken van vaste leerkrachten is vanaf 2018 al moeilijk gebleken. Het vertrek van bovengenoemde leerkrachten hebben wij gelukkig volledig kunnen opvangen. Deels door het aantrekken van nieuwe leerkrachten en deels door extra inzet van reeds aanwezig personeel.

In het voorjaar van 2023 hebben twee collega's ons verlaten, één leerkracht is naar het speciaal onderwijs gegaan en één collega naar het buitenland. Het vertrek van deze collega's is met het eigen team opgevangen. Om het werven van nieuwe collega's breder te benaderen, is de school in 2020 een samenwerking aangegaan in de regio met andere besturen en de Hogeschool Utrecht. Door een opleidingsschool te worden kunnen wij weer beschikken over studenten. Daarmee is er de mogelijkheid gekomen om deze studenten eventueel te interesseren voor een baan op De Flevoschool.

Vanuit deze samenwerking kan er wellicht ook een zij-instromer in de school worden opgeleid.

Tevens nemen wij deel aan het subsidietraject Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) en Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Gezamenlijk met een aantal besturen in de regio onderzoeken wij de mogelijkheden tot intensievere samenwerking om de eventuele krapte op de markt met elkaar te kunnen opvangen. Hierdoor heeft de directie ook een bezoek gebracht aan een school in Almere die unit-onderwijs verzorgt. Tijdens deze dag is er een brainstormsessie met de andere besturen geweest om te kijken naar meerdere initiatieven, andere vormen van onderwijs dan wel inzet van personeel om toch in tijd van krapte goed onderwijs te kunnen blijven bieden.

In 2023 zullen er waarschijnlijk twee vacatures worden uitgezet, één vacature voor de onderbouw en één voor in de midden/bovenbouw.

3.3.5. Professionalisering

De directie houdt eenmaal per jaar met elk teamlid een functioneringsgesprek gebaseerd op het opgestelde persoonlijke ontwikkelplan (POP). In de functioneringsgesprekken met personeelsleden wordt aandacht

geschonken aan de wijze waarop zij hun professionalisering inhoud geven. Tevens wordt er jaarlijks een beoordelingsgesprek gevoerd.

Er wordt zowel op teamniveau, als op individueel niveau gewerkt aan professionalisering. Qua persoonlijke trainingen van personeelsleden zijn er collega's op cursus geweest voor de Kanjertraining, de Geluuskoffer, Leiding geven aan leren, Positief Leiderschap en volgen twee collega's een master Educational Needs. Daarnaast zijn teamtrainingen georganiseerd betreffende Executieve functies, Uitdagend onderwijs/faalangst, Begrijpend Lezen, Interne zorgstructuur, Driehoeksgesprekken, EigenwijzR (individuele begeleiding kindgesprekken, Overgang groep 2 naar groep 3 en Leeruniek. Via SkillsTown konden collega's zich ook online trainen. In deze academie bevinden zich onderwijs specifieke onderwerpen maar er zijn ook cursussen op een ander interessegebied te volgen.

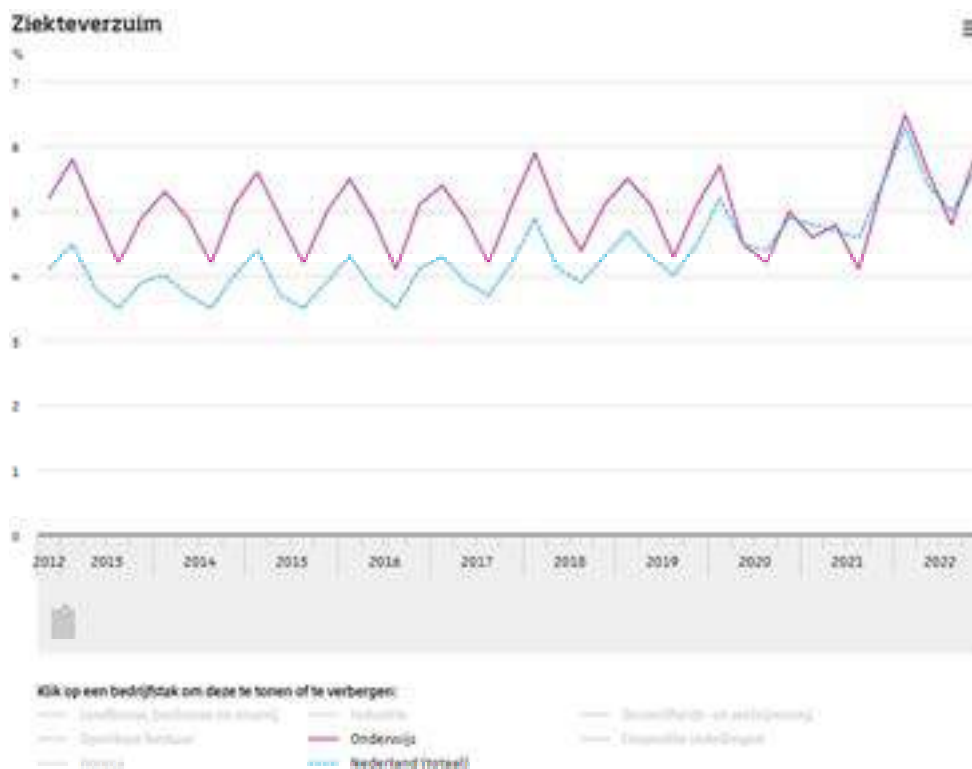
De zorg voor het personeel is een van de speerpunten van het bestuur en de RvT. Om deze reden heeft het bestuur een deel van de gelden die het ontvangt als schoolprofielbudget beschikbaar gesteld voor de personeelszorg en het personeelsbeleid.

Tenslotte vinden er begeleidingsgesprekken plaats n.a.v. klassenbezoeken die de directeur na overleg aflegt. Deze gesprekken kunnen aanleiding zijn tot verdere scholing. Ieder personeelslid doet jaarlijks aan scholing. Deze scholing is geregeld in het nascholingsplan van de school. Minimaal 1x per jaar bezoekt de directie alle groepen.

3.3.6. Ziekteverzuim, arbodienst en re-integratie

Ten opzichte van 2021 is sprake van een daling van het verzuimpercentage van 9% naar 6%, waarmee De Flevoschool in lijn met het landelijk gemiddelde (5,7% over 2022) komt. Ook de verzuimduur laat een lichte daling zien.

Gemiddelden	2020	2021	2022
Verzuimpercentage	8%	9%	6%
Meldingsfrequentie	0,42	0,59	0,71
Verzuimduur	29,85	51,32	49,23



In 2022 is er naar aanleiding van een twee jaar ziekteverzuim in overleg met de medewerker een vaststellingsovereenkomst opgesteld en heeft deze de collega eind december 2022 De Flevoschool verlaten. Er zijn geen kosten gemaakt m.b.t. de wachtgeldregeling. Er is geen aanleiding om in de toekomst hiervoor middelen te moeten reserveren.

3.3.8. Beleid inzake beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag

Bij dreigend ontslag wordt getracht aansprakelijkheid voor het ontstaan van werkloosheid te voorkomen. In 2022 heeft er geen onvrijwillig ontslag plaatsgevonden. De Flevoschool heeft als gevolg daarvan niet te maken met financiële consequenties als gevolg van de aansprakelijkheid voor het ontstaan van werkloosheid.

3.3.9. Wachtgelden

Er is in 2022 geen gebruik gemaakt van de regeling Wachtgelden onderwijs.

3.3.10. Arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid van de medewerker

In het najaar van 2019 heeft een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) plaatsgevonden. De uitkomsten van deze evaluatie en het plan van aanpak zijn in januari 2020 met de MR besproken. De voortgang van het plan van aanpak is ook in 2022 met de MR verder doorgenomen.

Door in onze organisatie ook aandacht te besteden aan leeftijdsbewust personeelsbeleid hopen wij de duurzame inzetbaarheid van het personeel te bevorderen. Onder leeftijdsbewust personeelsbeleid wordt verstaan:

‘Het systematisch op maat ontwikkelen van personeelsbeleid voor jongeren en ouderen met het doel maximale ontplooiing en optimale aanwending van hun kwaliteiten’ (Meijers, 1997.)

Dit beleid is erop gericht om elke medewerker zo lang mogelijk op een zinvolle manier aan het arbeidsproces te laten deelnemen. Het beleid is ontstaan vanuit twee inzichten die de laatste tijd sterk in de aandacht staan:

1. Medewerkers zijn de belangrijkste krachtbron van een organisatie (human resource management);
2. De school is een lerende organisatie, ook medewerkers doorlopen een permanente ontwikkeling.

Bij leeftijdsbewust personeelsbeleid ligt de nadruk op preventie. Op een structurele wijze wordt getracht knelpunten in het functioneren en de belastbaarheid vroegtijdig te signaleren en deze op zodanige wijze aan te pakken dat het geen problemen worden. Hiervoor heeft het bestuur met het opstellen van de begroting eind 2022 besloten middelen vrij te maken voor het opzetten van een Vitaliteitsregeling. Iedere medewerker kan aanspraak maken op een bepaald budget dat naar eigen inzicht te besteden is aan het vergroten van de eigen duurzame inzetbaarheid. Aan de invulling van deze regeling zal de komende jaren verder aandacht besteed worden.

In eerdere sessies met het team en de speciaal daarvoor in het leven geroepen werkgroep “werkdruk” is bepaald dat de middelen werden ingezet voor extra ondersteuning in de groepen en groepsoverstijgende werkzaamheden. Dit wordt gedaan door de inzet van de conciërge en de onderwijsassistenten. De extra middelen voor werkdrukverlaging die in 2022 zijn toegekend bedragen €63.365. Deze middelen zijn volledig besteed aan de inzet van de conciërge en een onderwijsassistent.

3.4. Huisvesting en beheer

Wij vinden dat het gebouw van onze school een belangrijke randvoorwaarde is voor het onderwijs. De aard van de ruimtes moet kinderen, team en directie ondersteunen zodat het voor eenieder een goede omgeving is om te werken en te verblijven.

Meerjareninvesteringsplan

Zie uitgevoerd onderhoud. Daarnaast is er nog geen kooiladder geplaatst, het advies is wel om dat te doen.

Daarnaast is er in 2022 geïnvesteerd in LED verlichting. Deze investering is uit de algemene reserve bekostigd.

Meerjarenonderhoudsplan

Voor het actualiseren van het meerjarenonderhoudsplan heeft in oktober 2021 een schouw plaatsgevonden. Op basis hiervan is de voorziening voor groot onderhoud geactualiseerd. Het onderhoud van de school wordt gestructureerd uitgevoerd conform het opgestelde meerjarenonderhoudsplan.

Uitgevoerd onderhoud

Naast bovengenoemde investeringen vinden er regulier en waar nodig op kleinere schaal actief voorkomende onderhoudswerkzaamheden plaats.

3.5. Financiën

Wij zijn ons bewust van het feit dat keuzes voor kwaliteit meer geld kunnen kosten dan de overheid ons zal verschaffen. Uitgangspunt bij de financiering van onze school is en blijft dat wij de volledige exploitatie van de school binnen de begroting willen realiseren. Deze verantwoordelijkheid betekent een grote behoefte aan inzicht in de financiële stromen.

3.5.1 Resultaat over 2022 en kengetallen

Realisatie 2022 en begroting 2022

Het resultaat over boekjaar 2022 bedraagt € 38.878 positief. De begroting voor 2022 was gesteld op € 37.570 negatief. Het resultaat is daarmee € 76.448 hoger dan de begroting uit gekomen.

De Rijksbijdragen OCW zijn ca. € 172.000 hoger. Dit komt doordat de werkelijke indexatie van de bekostiging hoger is dan begroot. Ook de overige subsidies OCW zijn hoger, dit door niet begrote subsidie studieverlof.

De loonkosten zijn € 175.631 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds doordat er meer personeel is ingezet dan begroot. Anderzijds zijn ook de werkelijke personele lasten hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door toepassing van de cao-maatregelen.

De kosten voor extern personeel en de overige personele lasten vallen juist lager uit.

Verder zien we dat zowel de uitkeringen van het Vervangingsfonds als van het UWV hoger zijn.

Andere opvallende afwijkingen zijn de hogere uitgaven voor herstelonderhoud, voor leermiddelen,

schoolontwikkeling en schoolbegeleiding. Posten die juist lager uitvallen dan begroot zijn met name gas/elektra, verbruiksmateriaal en licenties ICT.

Ouderbijdrage: Het bedrag aan verantwoorde ouderbijdrage in 2022 is licht hoger dan begroot.

Analyse balans

De **materiele** activa zijn gedaald met € 23.544. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er minder investeringen zijn gedaan dan er is afgeschreven.

De **vorderingen** zijn gedaald met € 20.076.

De beschikbare **liquide middelen** zijn gestegen met € 173.723. Dit komt hoofdzakelijk door de beperkte investeringen in materiele activa.

Het **eigen vermogen** is ultimo 2022 toegenomen ten opzichte van 2021 met het positief behaalde resultaat van € 38.878.

De omvang van de **voorzieningen** is toegenomen met € 39.938, vooral door een verhoging van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

De samenstelling van de **kortlopende schulden** is ultimo 2022 toegenomen met € 57.325. Het gaat om natuurlijke schommelingen van saldi; schommelingen die vooral het gevolg zijn van kleine vertragingen of versnellingen in betaalmomenten (loonheffing december en vooruit ontvangen subsidie).

De kasstromen van De Flevoschool hebben hoofdzakelijk betrekking op mutaties in het werkkapitaal. De Flevoschool beschikt over voldoende (algemene) reserves en heeft voor haar normale bedrijfsvoering geen aanvullende financieringsbehoefte.

De Flevoschool heeft een meerjareninvesteringsplan welke periodiek wordt herijkt. Dit betreft hoofdzakelijk investeringen in ICT, leermiddelen en inventaris. Voor investeringen is een inkoop- en aanbestedingsbeleid opgesteld, zie paragraaf 3.5.5.

De Flevoschool beschikt alleen over een algemene reserve die jaarlijks muteert met het resultaat boekjaar. Zowel de jubileumvoorziening als de voorziening groot onderhoud muteert met de jaarlijkse dotatie en eventuele onttrekkingen in het lopende jaar als gevolg van gepasseerde jubilea of uitgevoerd onderhoud.

Kengetallen

Deze zijn opgenomen in het cijfermatig deel van dit jaarverslag.

3.5.2. Risicomanagement

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is een van de belangrijkste risico's het kunnen aantrekken van voldoende gekwalificeerd personeel. Om dit risico enigszins te mitigeren is met ingang van 2021 besloten bij gelegenheid leerkrachten boven-formatief aan te stellen, zodat De Flevoschool minder kwetsbaar is op dit punt.

Daarnaast blijft een belangrijk risico dan wel onzekere factor waar het bestuur zich voor geplaatst ziet de ontwikkeling van het aantal leerlingen en dit in lijn te houden met de kostenstructuur van de school. Om dat op peil te houden is er een aantal jaren geleden voor gekozen om een combinatieklas te starten. Hiermee konden er twee lange wachtlijsten worden opgelost en ontstond er ook ruimte voor eventuele broertjes en zusjes. Oftewel continuïteit van het leerlingenaantal. Echter de verwachte aantallen in de combinatieklas en de daaraan verbonden homogene groepen zijn lager dan verwacht. Dit drukt zwaar op de begroting.

Tenslotte is er sprake van een nieuwe manier van bekostigen van het (primair) onderwijs per 1 januari 2023. Deze wijziging houdt onder andere in dat vanaf 1 januari 2023 de teldatum van 1 oktober 2021 naar 1 februari 2022 wijzigt. De personele bekostiging is nu nog gebaseerd op het aantal bekostigde ingeschreven leerlingen dat een school of instelling op 1 oktober van het vorige schooljaar heeft geregistreerd in het Register

Onderwijsdeelnemers (ROD). Vanaf 2023 wordt dit vanaf 1 februari 2022. Daarnaast krijgt de school een basisbedrag per leerling en school (i.p.v. een differentiatie in onder en bovenbouw).

De verandering in teldatum heeft geleid tot een terugvordering van de Rijksbijdrage van € 75.07. Dit ligt in lijn met het geschatte bedrag voor deze aanpassing in de begroting.

3.5.3. Continuïteit

Om een indruk te krijgen hoe de financiële positie zich op termijn ontwikkelt, is een meerjarenbegroting opgesteld. Deze is hierna weergegeven met achtereenvolgens de verwachte personele bezetting, de leerlingaantallen per 1 februari, de balans per 31 december en de staat van baten en lasten; dit alles voor de jaren 2021 t/m 2024.

De financiering van De Flevoschool ter besteding van de middelen zal ook de komende jaren hoofdzakelijk bestaan uit de ontvangen Rijksbijdrage van het Ministerie van OC&W. Met ingang van schooljaar 2018-2019 is De Flevoschool een financial lease aangegaan voor de lease van Chromebooks voor de bovenbouw.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

In 2022 is sprake van boventaligheid op de personele bezetting. Door natuurlijke uitstroom verdwijnt deze boventaligheid in 2023. Iedere wijziging in de personele bezetting wordt per geval bekeken en bepaald of er vervangen moet worden of dat het op een andere wijze kan worden opgelost.

Tevens is de school in 2020 een samenwerking aangegaan in de regio met andere besturen en de Hogeschool Utrecht. Hierdoor is de school opleidingsschool geworden en kunnen wij weer beschikken over studenten.

Ontwikkeling van het leerlingenaantal

De ontwikkeling in de leerlingaantallen laat de eerste twee jaren een constant beeld zien, daarna daalt het aantal licht met de uitstroom van de huidige combinatieklas. We gaan dan van 10 groepen terug naar 9 groepen.

Prognosebalans 2022-2025

De algemene reserve is in 2022 toegenomen en zal de komende jaren kunnen afnemen. Dit is het gevolg van de negatief geprognoseerde resultaten na 2023. Daarnaast heeft het ministerie van OCW in 2020 een nieuwe signaleringswaarde vastgesteld om mogelijk bovenmatig eigen vermogen te signaleren.

Zo heeft de Flevoschool een signaleringswaarde van 1,55 waar dat 1,0 mag zijn, en conform de richtlijnen duidt dat dus op een te hoog eigen vermogen.

Een zelfstandige school met slechts één vestiging is echter extra kwetsbaar, reden dat het bestuur van mening is een relatief hoog eigen vermogen te moeten aanhouden, om de continuïteit te kunnen waarborgen.

Zo is het eigen vermogen ruwweg € 300.000 te hoog. Echter, in geval de directie of leerkrachten mochten uitvallen en er tijdelijk externe plaatsvervangers ingehuurd moeten worden, zal dit vermogen aangesproken moeten worden. De Flevoschool wil dergelijk tegenvallende scenario's voor de duur van een vol jaar kunnen opvangen, naast de reeds negatieve prognoses voor de komende jaren. Daartoe acht men het aanhouden van dit vermogen dan ook noodzakelijk.

Prognose staat van baten en lasten 2022-2025

De verwachting is dat de staat van baten en lasten de komende jaren een licht negatief beeld vertoont mede a.g.v. de uitstroom van de combinatiegroep. Daardoor zullen de Rijksbijdragen wat teruglopen, terwijl de lasten naar verwachting relatief stabiel blijven. Met de reeds gedane investeringen in duurzaamheid probeert De Flevoschool haar lasten (met name kosten gas/elektra) ook te verlagen. Vooral nog kunnen eventuele verliezen worden opgevangen vanuit eigen reserves, maar het beheersbaar houden van de geldstromen en financiële positie blijft een aandachtspunt voor de komende jaren.

Continuïteitsparagraaf

96409

Personele bezetting in FTE

	2022	2023	2024	2025
Management/directie	1,86	1,86	1,86	1,86
Onderwijzend personeel	12,26	11,94	11,57	11,57
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	3,25	2,84	2,60	2,60

Totaal aantal begrote fte's

16,67

Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen

	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
	243	249	245	240
	1-2-2025			
	240			

Balans

2022 2023 2024 2025

ACTIVA**Vaste activa**

Immateriële vaste activa
Materiële vaste activa
Financiële vaste activa

	252.612	257.345	274.066	261.012
--	---------	---------	---------	---------

Totaal vaste activa

252.612 257.345 274.066 261.012

Vlottende activa

Vorderingen
Liquide middelen

	92.084	92.000	92.000	92.000
	826.001	862.505	834.852	803.040

Totaal Vlottende activa

918.085 954.505 926.852 895.040

TOTAAL ACTIVA

1.170.697 1.211.850 1.200.918 1.156.052

PASSIVA**Eigen vermogen**

Algemene Reserve
Bestemmingsreserve publiek
Bestemmingsreserve privaat
Bestemmingsfonds publiek
Bestemmingsfonds privaat

	808.690	809.518	767.435	702.678
--	---------	---------	---------	---------

Totaal Eigen vermogen

808.690 809.518 767.435 702.678

Voorzieningen

162.032 202.632 233.783 253.674

Langlopende schulden

270 0 0 0

Kortlopende schulden

199.705 199.700 199.700 199.700

TOTAAL PASSIVA

1.170.697 1.211.850 1.200.918 1.156.052

Staat/Raming baten en lasten	2022	2023	2024	2025
BATEN				
Rijksbijdrage	1.699.667	1.729.901	1.644.460	1.623.982
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.465			
Overige baten	101.290	98.029	92.321	91.280
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	1.803.422	1.827.930	1.736.781	1.715.262
LASTEN				
Personeelslasten	1.343.654	1.420.635	1.401.334	1.417.064
Afschrijvingen	51.528	41.267	33.629	38.954
Huisvestingslasten	107.978	114.700	114.700	114.700
Overige lasten	259.623	250.500	229.200	209.300
TOTAAL LASTEN	1.762.783	1.827.102	1.778.863	1.780.018
Saldo Baten en Lasten	40.639	827	-42.083	-64.756
Saldo financiële bedrijfsvoering	-1.761			
Saldo buitengewone baten en lasten				
TOTAAL RESULTAAT	38.878	828	-42.083	-64.757
Incidentele baten en lasten				

3.5.4 De planning- & controlcyclus

Teneinde bestuur en directie ten aanzien van financieel beleid en risicobeheersing controle en sturingsmiddelen te bieden, ontwikkelen en onderhouden wij een op onze situatie toegespitste "planning en control" cyclus. We zorgen er hiermee voor dat de financiering van onze school inzichtelijk is en het bestuur onderbouwde keuzes kan maken op basis van actuele exploitatierapportages.

Aan de hand van een jaarlijks opgestelde begroting die tevens jaarlijks wordt getoetst en bekrachtigd door de raad van toezicht vindt de sturing en controle gedurende het jaar plaats o.b.v. inzichtelijke exploitatierapportages voorzien van vergelijkingscijfers van het voorgaande jaar. Verder zijn duidelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor voor de vertaling van de gegevens uit de cyclus in managementinformatie. De directie legt verantwoording af inzake gevoerde beleid en beheersing van de geïdentificeerde risico's aan het bestuur. Het bestuur legt op haar beurt verantwoording af aan de raad van toezicht.

Met de invoering van de wettelijk verplichte Code Goed Bestuur in 2011 dient een school als de onze te voldoen aan het Verenigingsmodel van de Code Goed Bestuur (zie de site van VBS). Deze toezichthouders zullen het bestuur op hoofdlijnen controleren op financieel beheer, uitvoerende taken en het uitvoeren van het vastgelegde beleid.

De door het administratiekantoor (Cabo) per kwartaal geleverde exploitatierapportage voorzien van vergelijking over voorgaand jaar dient hierbij als financieel stuurmiddel gedurende het jaar waarbij ook een sturing op basis van forecast hiervan een onderdeel is als ook de ontwikkeling van het (verwachte) aantal leerlingen.

Deze maatregelen stellen directie, bestuur en raad van toezicht in staat om ontwikkelingen in resultaat, exploitatie en ontwikkelingen in leerlingaantallen te kunnen volgen en waar nodig tijdig bij te kunnen sturen als er zich afwijkingen voordoen ten opzichte van de afgegeven begroting dan wel ten opzichte van vergelijkingscijfers uit vergelijkbare periode van een voorgaand jaar. Waarbij dit ook altijd getoetst zal kunnen worden aan de in de exploitatierapportage opgenomen forecast voor het betreffende boekjaar.

3.5.5. Inkoop- en aanbestedingsbeleid

In 2017 is door het bestuur een inkoop- en aanbestedingsbeleid opgesteld. Het document ligt bij De Flevoschool ter inzage. In de loop van 2022 heeft het bestuur dit beleid geëvalueerd en waar nodig vernieuwd/geactualiseerd. Dit document (met ingang 1/1/2023) zal in de ALV van juni 2023 bekrachtigd worden.

3.5.6. Treasury

De Flevoschool heeft het beleid omtrent financiering vastgelegd in de treasury-statuten van de Vereniging De Flevoschool. Gedurende 2022 hebben geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Dit is conform de afspraken die hieromtrent door het bestuur zijn gemaakt. De beschikbare reserves werden op spaarrekeningen aangehouden.

4. Ontwikkelingen in het kalenderjaar 2022

Van een aantal ontwikkelingen in dit kalenderjaar geven we een korte beschrijving.

4.1. Gevolgen corona

Onderwijs

Net als in de voorgaande twee jaren heeft Corona ook in 2022 invloed gehad op het onderwijs aan de kinderen. In januari mochten de kinderen weer naar school nadat men de kerstvakantie van 2021 een week eerder had laten starten. De school kreeg te maken met extra maatregelen als onderling 1,5 meter afstand houden, mondkapjes bij klachten, testen van leerkrachten en leerlingen, klassen naar huis bij een bepaald aantal besmettingen en thuisonderwijs in bepaalde situaties.

Vrijwel alle activiteiten die gepland stonden hebben doorgang kunnen vinden dan wel in aangepaste vorm plaatsgevonden.

Scholing

Door de beperkende maatregelen is er ook een aantal geplande trainingen/cursussen van leerkrachten geannuleerd dan wel uitgesteld.

4.2. Kosten personeel

Hogere personeelslasten

De hogere personeelslasten zijn met name cao gedreven. In de eerste helft van 2022 is sprake geweest van een licht hogere inzet van personeel.

Extern personeel

Extern personeel is hoofdzakelijk ingezet voor het inhalen van de achterstanden als gevolg van Corona onder de NPO middelen. Daarnaast zijn de reguliere externen ingezet voor muziek, drama en wetenschap en techniek.

Er is in 2022 geen sprake geweest is van contractactiviteiten (detachering personeel).

4.3. Duurzaamheid

Het bestuur heeft het schoolgebouw van De Flevoschool in 2021 verduurzaamd. Eerste prioriteit was daarbij het klimaat in de klaslokalen. Om het klimaat in de lokalen te verbeteren is daarom eind december 2020 gekozen voor het plaatsen van airco systemen. Dit is in 2021 gebeurd. Daarnaast zijn er ter verduurzaming van de school zonnepanelen geplaatst op het dak van de school. Het is de verwachting dat de zonnepanelen voldoende zijn om te voorzien in de eigen energiebehoefte van de school, inclusief de nieuw geplaatste airco's, waardoor de kosten voor energie zullen afnemen.

Tenslotte is in 2022 de verlichting in de hele school vervangen door LED-verlichting.

4.4. Eigen risicodragerschap

De Flevoschool is sinds 1 januari 2018 eigen risico drager voor het ziekteverzuim. Mochten de kosten van vervanging onverhoopt fors stijgen dan wordt via een verzekeringsconstructie bij het Vervangingsfonds het hogere bedrag vergoed.

4.5. Bekostiging

Aangezien de bekostiging van De Flevoschool plaatsvindt op basis van leerlingaantallen per jaar, is de continuïteit van de school niet in het geding. Zie verandering bekostiging vanaf 1 januari 2023 onder paragraaf

3.5.3. De Rijksbijdragen lopen door net als anders. Ook qua uitgaven ziet de school zich niet geconfronteerd met significant hogere uitgaven dan begroot.

4.6. Nationaal Programma Onderwijs

Na onze schoolscan hebben wij doelen geformuleerd om - met het extra geld uit het Nationaal Programma Onderwijs – passende, kansrijke interventies uit te voeren binnen ons schoolprogramma in 2022-2023.

De directie van De Flevoschool heeft in gezamenlijkheid met het team, bestuur en medezeggenschapsraad (ingestemd op 28 juni 2022) gekozen voor de volgende interventies:

- metacognitie
- welbevinden
- cultuur onderwijs
- individuele begeleiding leerlingen

Deze zijn per deelgebied beschreven vanuit een toelichting op het onderwerp en het waarom, met welk doel en de daaraan verbonden acties. Vanuit dit plan van aanpak is het tijdspad opgesteld.

Wij hebben 38,5% van de middelen over 2021 en 2022 ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Na de eerste analyse zien wij dat op onderwijsinhoudelijk niveau de ingezette middelen ertoe hebben geleid dat in de bovenbouw de resultaten op groepsniveau niet afwijkend zijn ten opzichte van de resultaten in voorgaande (ook niet Corona) jaren. In de middenbouw lijkt dat op sommige gebieden wel het geval. Dat is niet altijd direct terug te zien in de resultaten maar wel in de zorgvraag die er vanuit deze groepen komt en welke druk dat bij de leerkrachten legt. Extra (individuele) inzet in deze groepen zal in het vervolg van de inzet van de NPO middelen als aandachtspunt gelden.

Een belangrijk onderdeel vanuit de zorgvraag is de werkhouding en zelfstandigheid. Onderdelen waar wij vanuit de metacognitie nu stevig aandacht aan geven.

Vanuit de peilingen en de inzet die wij hebben gedaan op sociaal emotioneel gebied blijkt dat wij een sterke basis hebben neergelegd en dat wij het landelijke beeld van zorg rondom dit gebied niet herkennen. Dat betekent dat wij in de verdere invulling van de inzet van NPO middelen hier geen aandacht aan hoeven te geven.

4.7. Internationalisering

De Flevoschool heeft een sterk lokale functie en daardoor geen beleid of ontwikkelingen op gebied van internationalisering.

4.8. Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 heeft het bestuur in samenwerking met de directie - en met input van leerkrachten en ouders van leerlingen – het schoolplan opgesteld voor de periode 2023-2027. Daarmee is de richting en inhoud van het onderwijs en de kwaliteitszorg ook voor de komende jaren weer geborgd voor alle belanghebbenden.

Op gebied van duurzaamheid zijn de afgelopen jaren reeds de nodige investeringen gedaan (zie 4.3), maar ook bij nieuwe investeringen is dit een belangrijk criterium. In 2023 worden het schoolplein en de vloeren in het gebouw vernieuwd. Wegens haar relatief beperkte omvang heeft De Flevoschool op het gebied van onderzoek geen ontwikkelingen.

4.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

5. Governance

5.1. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs

De code is uitdrukkelijk niet alleen bedoeld voor bestuurders en managers, maar ook voor belanghebbenden binnen en buiten bij de federatie aangesloten scholen. Zoals ouders, personeel, bestuurders en ambtenaren van de gemeente of bijvoorbeeld collega's brede scholen. De Code Goed Bestuur is er in die gevallen waarbij wet- en regelgeving niet aanwezig is.

Het bestuur heeft een code met elkaar afgesproken die op de organisatie van de Vereniging is toegesneden. Daarbij geldt onder meer dat het bestuur haar legitimering vindt in de instandhouding van de school, waarbij het bestuurlijk handelen transparant en 'actief openbaar' is. Dat wil zeggen dat relevante inlichtingen en gegevens uit eigen beweging worden verstrekt aan alle belanghebbenden. Dat komt op het volgende neer:

- De bestuurders handelen zó, dat er geen vermenging is tussen school bestuurlijke belangen en eigen zakelijke en/of persoonlijke belangen, en dat iedere schijn daartoe wordt vermeden.
- Het handelen van het bestuur wordt gekenmerkt door betrouwbaarheid, zodat kan worden gerekend op gedane toezeggingen en gewekte verwachtingen.
- Het bestuur en individuele bestuurders handelen zo, dat alle belanghebbenden met respect worden bejegend en hun belangen correct worden afgewogen.
- Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering gericht op het realiseren van de vooraf geformuleerde doelen.

Alle bij de school betrokken belanghebbenden worden middels verschillende informatiebronnen geïnformeerd over de ontwikkelingen en besluiten binnen de school. Op geregelde basis worden er nieuwsbrieven vanuit zowel de directie als het bestuur verzonden. Daarnaast wordt men middels mail of berichtgeving op de website van de school direct op de hoogte gebracht van besluiten die de dagelijkse praktijk beïnvloeden. Tevens worden er informatieavonden voor ouders georganiseerd en is er éénmaal per jaar een Ledenvergadering waarin de leden worden geïnformeerd over de achterliggende periode, wordt er vooruitgekeken naar de toekomst en worden eventuele besluiten aan de vergadering voorgelegd.

5.2. Verslag van de raad van toezicht (RvT)

Leden van de Raad van Toezicht

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Aangetreden</i>	<i>Aftredend</i>	<i>Opmerking</i>
Wim Nieland	Voorzitter	30/06/2020	30/06/2024	1 ^e jaar van 2 ^e termijn
Jordi Zeeman	Lid	30/06/2022	30/06/2024	1 ^e jaar van 1 ^e termijn
Rodiaan Gijzelaar	Lid	30/06/2022	30/06/2024	1 ^e jaar van 1 ^e termijn

Leden van de RvT worden benoemd voor een termijn van ten hoogste 2 jaar en kunnen voor maximaal twee termijnen worden herbenoemd.

Wettelijke taken

- Naleving wettelijke voorschriften
- Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling begroting)
- Evaluatie van het uitvoerend bestuur
- Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren, los van het functioneren in samenwerking met het bestuur. Eens in de drie jaar dient zelfevaluatie plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter.

De RvT ziet dan ook de volgende zaken als haar kerntaken

- De RvT vertegenwoordigt de leden van de vereniging in het toezicht op het functioneren van de vereniging in het algemeen en het Bestuur in het bijzonder;
- De RvT houdt toezicht op de taak- en bevoegdheidsuitoefening van het Bestuur, en kan leden van het bestuur informatie vragen, ter verantwoording roepen en n de(on)gevraagd adviseren;



- De RvT ziet toe op de rechtmatige verwerving, en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van (financiële) middelen; en
- De RvT keurt de begroting, het jaarverslag (incl. het bestuursverslag en de jaarrekening) en het strategisch beleid goed, en wijst de externe accountant aan.

Intern toezicht - Bevindingen

- De samenwerking tussen de RvT en het Bestuur is constructief. De RvT heeft tijdig de beschikking gekregen over de benodigde informatie, en was daardoor in staat zijn toezichthoudende rol te vervullen.
- De RvT heeft [4] keer met (een delegatie van) het Bestuur vergaderd. Naast de financiële gang van zaken (exploitatieoverzicht, begroting, jaarrekening, significante investeringen) kwamen ook andere belangrijke niet-financiële onderwerpen aan bod (zoals: passend onderwijs, integraal personeelsbeleid, cao, het schoolplan (strategisch beleid) en het visietraject).
- De RvT heeft [2] keer per jaar met de Medezeggenschapsraad vergaderd om onderwerpen als werkdruk, passend onderwijs, integraal personeelsbeleid, cao, het schoolplan en pestbeleid te bespreken.
- De financiële rapportage werd op kwartaalbasis verzorgd door het administratiekantoor en aangeleverd bij de RvT via het Bestuur. Een onafhankelijk accountantskantoor, Van Ree Accountants, heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. De RvT heeft Van Ree Accountants in 2022 als nieuwe huisaccountant aangesteld. Van Ree accountants is gespecialiseerd in onderwijsorganisaties. De eerste ervaringen met hen zijn positief.
- De RvT heeft het accountantskantoor voor het opmaken van de jaarrekening gesproken en daarin relevante gegevens met hen doorgenomen om tot een goed beoordelingskader te komen.
- De RvT wil ook in het onderhavige verslag nogmaals benadrukken dat de validiteit van de meerjarenbegroting sterk afhankelijk is van het daadwerkelijk bereiken van de huidige prognose van het aantal leerlingen. Een afname van het leerlingenaantal heeft direct gevolgen voor de financiële situatie van De Flevoschool. De demografische gegevens geven aan dat er vergrijzing plaatsvindt in de directe omgeving van De Flevoschool. Ondanks die gegevens bestaat er nog steeds een wachtlijst voor leerlingen die op De Flevoschool willen starten. Het is des te meer van belang dat De Flevoschool aantrekkelijk blijft door het leveren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs.
- Het personeelsbeleid om op continue basis over voldoende ervaren leerkrachten te beschikken voor alle groepen is van cruciaal belang. Als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt voor leerkrachten is het als kleine zelfstandige school moeilijk om continue over aanwas van leerkrachten te kunnen beschikken. De RvT complimenteert het Bestuur en de Directie met het feit dat zij er ondanks de krapte op arbeidsmarkt afgelopen jaar weer in zijn geslaagd voldoende leerkrachten aan te trekken om de continuïteit te kunnen waarborgen.
- De komende jaren zal de uitdaging om voldoende en kwalitatief goede medewerkers te hebben en te houden eerder groter dan kleiner worden. De school zal zich nog meer en beter moeten profileren als *preferred employer*. Door het voeren van goede arbeidsmarktcommunicatie zal het onderscheidende vermogen van de school voor potentiële leerkrachten goed over de Bühne gebracht moeten worden. Hiervoor wordt door het Bestuur een integraal personeelsplan opgesteld. Ruime mogelijkheden voor opleidingen en andere vormen van zelfontwikkeling, het werken met de meest moderne leermethoden, voldoende ondersteuning van vakleerkrachten en aandacht voor fysieke en mentale gezondheid zijn hier onderdeel van.
- Het Bestuur en de Directie zijn voortvarend met betrekking tot investeringen in duurzaamheid.
- Het Bestuur stelt een zorgvuldige onderbouwing van de inkomsten en uitgaven op en specificeert welke kosten betaald worden uit de algemene middelen respectievelijk de ouderbijdrage.
- De RvT vindt het van essentieel belang dat het “visietraject” continue aandacht krijgt en een terugkerend thema is op de agenda van de Directie, het Bestuur, het personeel en iedereen die verder bij de school betrokken is. De Flevoschool moet zich blijvend profileren als een kwaliteitsschool die veel (extra) te bieden heeft aan kinderen en ouders. Dit is nodig om de begrote leerlingenaantallen te realiseren die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.
- Om recht te doen aan zowel doel- als rechtmatigheid in de huidige tijd waarin leveranciers niet meer ‘in de rij staan’ voor opdrachten, is het inkoopbeleid en -mandaatregeling in goed overleg met het Bestuur en Directie herzien en –in concept– klaargemaakt voor de komende jaren. Deze wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de ALV op 22 juni 2023.

- De RvT en het Bestuur hebben de begroting 2022 – 2026 uitgebreid besproken. Na aanpassingen op het verzoek van de RvT, heeft de RvT de begroting goedgekeurd.
- Tot besluit willen wij ons vertrouwen uitspreken in het Bestuur en in het gevolgde financiële beleid.

(neven)functies van de functionarissen

De functies in het bestuur en de raad van toezicht zijn onbezoldigd. In het kader van transparantie vermelden wij hieronder tevens hun overige (neven)functies. Hierin zijn geen situaties met tegenstrijdig belang geconstateerd.

Bestuur

Thirza Vijlbrief
Arjan Minnigh
Jurjen Berger
Lenneke Persons
Charlotte Bickers

Manager Financiën - Flevoziekenhuis (tot 1 mei 2022)
Bankier - ING Bank N.V.
Bankier - ABN AMRO Bank N.V.
Organisatie Adviseur – Souful Rebels B.V.
Advocaat – Booij Bickers Advocaten
Docent – Universiteit Leiden

Raad van Toezicht

Wim Nieland (voorzitter)

Voorzitter – Stichting Voedselvangnet
Voorzitter Businessclub – Huizer Hockeyclub
DGA – AB&C groep
Zelfstandig consultant inkoop en organisatieadvies
Managing Director – Base Investments B.V.
Managing advocaat – NN Advocaten (NN Group N.V.)

Rodiaan Gijsselaar (algemeen)

Jordi Zeeman (algemeen)

B. JAARREKENING

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Vershil werkelijk resultaat ten opzichte van werkelijk resultaat vorig jaar	
Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 afgenomen met	<u>38.803</u>

De rijksbijdragen vallen ca. € 111.000 hoger uit, met name door subsidie NPO.
De personeelslasten vallen ca. € 78.000 hoger uit door loonstijging voor het onderwijspersoneel.
De overige lasten vallen ca. € 60.000 hoger uit met name door leerlingbegeleiding.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2022

Het werkelijke resultaat 2022 bedraagt	38.878
Begroot resultaat 2022	<u>37.570-</u>
Vershil	<u>76.448-</u>

De Rijksbijdragen OCW zijn ca. 172.000 hoger. Dit komt doordat de werkelijke indexatie van de bekostiging hoger is dan begroot. Ook de overige subsidies OCW zijn hoger, dit door niet begrote subsidie studieverlof.

De loonkosten zijn € 175.631 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds doordat er 0,6944 fte's meer zijn ingezet dan begroot. Anderzijds is ook de werkelijke GPL hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door toepassing van de cao-maatregelen, zoals het dichten van de loonkloof met het VO, een extra stijging van het bruto salaris per 1 juli, uitkering bindingstoelage en een eenmalige uitkering. Daarnaast is er ook een flink bedrag aan transitievergoeding uitbetaald. Het negatieve effect hiervan wordt wat gedermp door gunstige premieverschillen, verrekening AO-uitkering en korting wegens langdurige ziekte.

De kosten voor extern personeel en de overige personele lasten vallen juist lager uit.
Verder zien we dat zowel de uitkeringen van het Vervangingsfonds als van het UWV hoger zijn.

Andere opvallende afwijkingen zijn de hogere uitgaven voor herstelonderhoud, voor leermiddelen, schoolontwikkeling en schoolbegeleiding.

Posten die juist lager uitvallen dan begroot zijn met name gas/elektra, verbruiksmateriaal en licenties ICT en NPO materiele lasten. Voor die laatste geldt dat deze post is opgenomen voor diverse uitgaven.
De kosten zijn elders in de exploitatie geboekt.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2022 geen middelen belegd. Eventuele overtollige middelen worden bij een credirentevergoeding op een spaarrekening gezet.

Investerings- en financieringen

Investeringen

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

€ 27.983

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

€ 46.400

Kengetallen

		<u>Fluïdschool</u> <u>2022</u>	<u>Fluïdschool</u> <u>2021</u>	<u>Fluïdschool</u> <u>2020</u>	<u>Fluïdschool</u> <u>2019</u>	<u>Fluïdschool</u> <u>2018</u>
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen exclusief voorzieningen	€ 808.690					
Totaal vermogen	€ 1.170.697	<u>0,69</u>	<u>0,74</u>	<u>0,72</u>	<u>0,72</u>	<u>0,73</u>
Eigen vermogen inclusief voorzieningen	€ 970.722					
Totaal vermogen	€ 1.170.697	<u>0,83</u>	<u>0,86</u>	<u>0,83</u>	<u>0,83</u>	<u>0,86</u>
Liquïditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vloeiende activa	€ 918.086					
Kortlopende schulden	€ 199.705	<u>4,60</u>	<u>5,37</u>	<u>5,22</u>	<u>5,50</u>	<u>5,04</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	€ 118.522					
Totale lasten	€ 1.762.763	<u>0,07</u>	<u>0,06</u>	<u>0,06</u>	<u>0,07</u>	<u>0,06</u>
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk.						
Eigen vermogen	€ 808.690					
Totale baten	€ 1.801.661	<u>0,45</u>	<u>0,46</u>	<u>0,45</u>	<u>0,46</u>	<u>0,50</u>
Rentabiliteit						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 38.878					
Totale baten	€ 1.801.661	<u>0,02</u>	<u>0,05</u>	<u>-</u>	<u>0,01</u>	<u>0,03</u>
Bovenstaande ratio's liggen allemaal (ruim) boven de minimaal gewenste ratio's.						
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022	€ 523.160					
Factelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2022	€ 813.468					
Op basis van bovenstaande bedragen ligt het publiek deel van het eigen vermogen van De Fluïdschool Húizen ruim boven de genoemde signaleringswaarde.						

Kerncijfers

		Flevooschool 2022	Flevooschool 2021	Flevooschool 2020	Flevooschool 2019	Flevooschool 2018
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 1.688.667	94,3 %	94,3 %	89,4 %	93,6 %	96,3 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 2.465	0,1 %	0,0 %	0,3 %	0,1 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 101.290	- 5,8 %	- 5,7 %	- 8,3 %	- 6,3 %	- 3,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- 1.761	- 0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.601.661	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.343.654	76,2 %	75,6 %	61,2 %	77,0 %	79,1 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 51.526	- 2,9 %	- 3,1 %	- 3,3 %	- 4,2 %	- 3,3 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 107.975	- 6,1 %	- 5,9 %	- 6,0 %	- 6,4 %	- 6,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 259.623	- 14,7 %	- 12,4 %	- 9,6 %	- 12,3 %	- 11,4 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.762.755	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2022	240					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 1.688.667	€ 6.626	€ 6.548	€ 5.924	€ 5.854	€ 5.340
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 2.465	- 10	- 3	- 18	- 6	-
Overige baten per leerling	- 101.290	- 407	- 396	- 397	- 383	- 202
Financiële baten per leerling	- 1.761	- 7	- 3	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.601.661	€ 7.226	€ 6.944	€ 6.339	€ 6.043	€ 5.442
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 1.343.654	€ 5.398	€ 5.207	€ 5.140	€ 4.592	€ 4.632
Afschrijvingen per leerling	- 51.526	- 207	- 207	- 207	- 252	- 233
Huisvestingslasten per leerling	- 107.975	- 434	- 388	- 351	- 383	- 301
Overige lasten per leerling	- 259.623	- 1.043	- 821	- 605	- 734	- 690
Financiële lasten per leerling	- -	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.762.755	€ 7.080	€ 6.623	€ 6.353	€ 5.961	€ 5.856

Grondslagen

Activiteiten

De Flievoschool te Huizen, staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 40156204. De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

Algemeen

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. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. 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.

Vergelijkende cijfers

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

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De aangewende investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:	Economische levensduur:
- Gebouwen	20 jaar
- ICT	4, 5 en 10 jaar
- Meubilair 20%, 10%, 14,29%, 6,67%, 5% en 3,34%	5, 7, 10, 15, 20 en 30 jaar
- Overige inventaris	5 en 10 jaar
- Leermiddelen	8 jaar

Vorderingen en overlopende activa

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

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.

Grondslagen

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke 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 10 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. Er is door een externe partij samen met het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiele vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020, 2021 en 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 onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2020 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. De Flievoschool 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, bijkanspercentage van 7% en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,00%.

Langlopende schulden

De langlopende schuld (speelplein) heeft een looptijd van 10 jaar, die jaarlijks vrijvalt in de exploitatie. Tevens is er een leasecontract voor chromebooks met Heutek ICT afgesloten, die in 2024 afloopt.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor de bepaling van het 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.

Grondslagen

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 immateriele en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. 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 bankrekeningen en/of vorderingen. Er is geen sprake van financiële lasten.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden 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 was op 31 december 2022 118,6%.

De dekkingsgraad van het ABP was op 31 december 2022 110,9%.

Stelselwijziging

In het kalenderjaar 2022 is geen sprake geweest van een stelselwijziging.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Het overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

	2022	2021
	€	€
1 Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiele vaste activa	252.612	276.156
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	92.084	112.160
1.7 Liquide middelen	<u>626.001</u>	<u>652.278</u>
	918.086	764.438
Totaal activa	<u>1.170.697</u>	<u>1.040.594</u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	808.690	769.812
2.2 Voorzieningen	162.032	122.094
2.3 Langlopende schulden	270	6.308
2.4 Kortlopende schulden	199.705	142.380
Totaal passiva	<u>1.170.697</u>	<u>1.040.594</u>

Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.699.667	1.530.291	1.591.144
3.2 Overige overheidsbijdragen	2.465	-	661
3.5 Overige baten	101.290	97.731	98.330
Totaal baten	<u>1.803.422</u>	<u>1.628.022</u>	<u>1.688.135</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.343.654	1.243.328	1.265.408
4.2 Afschrijvingen	51.528	53.962	50.395
4.3 Huisvestingslasten	107.978	104.500	94.334
4.4 Overige lasten	259.623	263.602	199.550
Totaal lasten	<u>1.762.783</u>	<u>1.665.392</u>	<u>1.609.687</u>
Saldo baten en lasten	<u>40.639</u>	<u>37.370-</u>	<u>78.448</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>1.761-</u>	<u>200-</u>	<u>767-</u>
Resultaat	<u>38.878</u>	<u>37.570-</u>	<u>77.681</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	<u>38.878</u>	<u>37.570-</u>	<u>77.681</u>

Kasstroomoverzicht

	2022 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	40.639	78.448
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	51.528	50.395
- mutaties voorzieningen	39.938	12.254
	91.466	62.649
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	20.076	12.956
- kortlopende schulden	57.326	10.048-
	77.401	2.907
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	209.506	144.005
Ontvangen rente	18	-
Betaalde rente	1.779-	767
	1.761-	767-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	207.745	143.238
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	27.983-	151.128-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
	27.983-	151.128-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	6.037-	9.996-
	6.037-	9.996-
Mutatie liquide middelen	173.724	17.890-
Beginstand liquide middelen	652.278	670.167
Mutatie liquide middelen	173.724	17.890-
Eindstand liquide middelen	826.001	688.057

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulative afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Deerwaf.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulative afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen	208.417	44.794	163.623	23.871	-	10.544	232.288	55.338	176.950
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	199.886	163.090	36.796	549	-	22.900	200.435	186.020	14.415
ICT oud	147.286	147.286	-	-	147.286	-	-	-	-
Meubilair	38.229	5.171	33.058	-	-	1.411	28.229	6.583	21.647
Meubilair oud	293.416	263.125	30.291	-	-	8.085	293.416	272.210	21.206
Overige inventaris	29.462	21.788	7.674	3.993	-	2.411	33.024	24.198	8.826
	<u>628.270</u>	<u>600.460</u>	<u>97.819</u>	<u>4.112</u>	<u>147.286</u>	<u>35.837</u>	<u>658.104</u>	<u>489.011</u>	<u>68.994</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	45.314	30.920	14.394	-	-	5.146	45.314	35.746	9.568
Leermiddelen oud	99.751	99.751	-	-	99.751	-	-	-	-
	<u>145.065</u>	<u>130.671</u>	<u>14.394</u>	<u>-</u>	<u>99.751</u>	<u>5.146</u>	<u>45.314</u>	<u>35.746</u>	<u>9.568</u>
Totaal materiele vaste activa	<u>1.051.760</u>	<u>770.603</u>	<u>278.199</u>	<u>27.983</u>	<u>247.037</u>	<u>41.023</u>	<u>832.736</u>	<u>659.094</u>	<u>202.612</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	2.565	2.217
1.5.2 OCW		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding personeel	-	66.654
1.5.7 Overige vorderingen		
Ouderbijdragen	36.956	38.105
LWV	37.794	-
Gemeente Huizen npo middelen	2.465	-
Rente banken	18	-
	<u>77.232</u>	<u>38.105</u>
1.5.8 Overlopende activa		
ACN	2.622	1.348
HeuZink licenties	5.392	2.932
APS IT microsoft	1.780	-
Gynzy	1.499	-
Document solutions/Xerox	779	654
Leerzink	234	-
	<u>12.287</u>	<u>4.974</u>
Totaal vorderingen	<u>92.084</u>	<u>112.150</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>826.001</u>	<u>652.278</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2022 €	Bestemming resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.2 Algemene reserve				
Algemene reserve school	769.812	38.878	-	808.690

	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties 2022 €	Onttrekkingen 2022 €	Vrijval 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	16.923	4.180	-	-	21.103
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	105.171	45.000	9.242	-	140.929
Totaal voorzieningen	122.094	49.180	9.242	-	162.032

	Kortlopende deel < 1jaar €	Langlopende deel > 1jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Jubilea	4.100	17.003	21.103
2.2.3 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	8.877	132.052	140.929
	12.977	149.055	162.032

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 0,00% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrek kans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door het externe partij samen met het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Toelichting behorende tot de balans

	Stand 1-1-2022 €	Aangegane lening 2022 €	Aflossingen 2022 €	Stand 31-12-2022 €	Rentevoet %
2.3 Langlopende schulden					
2.3.5 <u>Overige langlopende schuld</u>					
* Bijdrage speelplein	5.379	-	5.379	-	0
** Heutink ict lease ict 2021	929	-	658	270	0
	<u>6.308</u>	<u>-</u>	<u>6.037</u>	<u>270</u>	
				Looptijd deel >1jaar €	Looptijd deel >5jaar €
2.3.5 <u>Overige langlopende schuld</u>					
Bijdrage speelplein				-	-
Heutink ict lease ict 2021				658	270
				<u>658</u>	<u>270</u>
* Het betreft een bijdrage speelplein die jaarlijks vrijvalt in de exploitatie over een periode van 10 jaar.					
** Lease in 2020 aangegaan: € 2.903,90 en zal in de volgende termijnen worden afgelost: 2022: € 658,48, 2022: € 658,48, 2023: € 658,48 en 2024: € 269,98.					
				31-12-2022 €	31-12-2021 €
2.4 Kortlopende schulden					
2.4.3 Crediteuren				22.483	8.191
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen					
Loonheffingen december				79.961	54.373
Premies Vervangingsfonds/Participatiefonds december				3.061	2.542
				<u>83.022</u>	<u>56.915</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen					
ABP/Loyalis december				18.696	17.136
2.4.10 Overige schulden en overlopende passiva					
Vooruitontvangen bijdrage speelplein				5.380	5.380
Vooruitontvangen subsidie Nuffic				-	1.712
Vooruitontvangen subsidie Studeverlof				14.437	-
Vooruitontvangen bedrag Unita				2.905	-
Heutink ICT lease tablets en chromebooks				658	4.618
Aanspraken vakantiegeld				43.268	39.381
Aanspraken bindingstoelage				3.308	-
Overig				5.358	9.047
				<u>75.314</u>	<u>60.137</u>
Totaal kortlopende schulden				<u>199.705</u>	<u>142.380</u>

Geometerde doelsubsidies CCW

Q1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling CCW-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kennmerk	Datum			
Stapeverlof	2022/019403034	22-08-2022	24.749	24.749	Nee
		 totaal	24.749	24.749	

Q2 Verantwoording van subsidies die volledig verolicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel (Regeling CCW-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

Q2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(bilanspost 2.4.4)
	Kennmerk	Datum					
		 totaal	-	-	-	-	

Q2-B doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2022 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2022 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kennmerk	Datum						
		 totaal	-	-	-	-	-	-

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

<u>Leverancier</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Looptijd contract</u>	<u>Bedrag per jaar</u>
Renew	Bedrijfsafval	tot wederopzegging	ca € 1.200 o.b.v. werkelijke kosten 2022
Xerox	Huur kopieermachine	tot wederopzegging	ca € 8.300 o.b.v. contract
DVEP	Levering gas en elektra	tot 2025	ca € 18.000 o.b.v. vs bedragen 2022
Van Ekeris	Schoonmaak	tot wederopzegging	ca € 35.300 o.b.v. contract

Duurzame inzetbaarheid personeel

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderensverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

Er wordt voornamelijk geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot sparen.

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	1.065.523	947.551	972.388
800002 Correctie betaalritme aug-dec	75.076	67.577	-
800070 Prestatiebox	-	-	31.804
800075 Professionaliseren en begeleiding starters schoolleiders	23.859	22.891	9.538
800085 Bekostiging NPO	150.014	150.014	70.992
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	281.923	246.797	230.203
820000 Materiele instandhouding	193.456	193.456	187.788
	<u>1.839.701</u>	<u>1.493.132</u>	<u>1.502.712</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
824200 Subsidie studieverlof	10.312	-	-
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	-	-	35.178
835000 Regionaal Aanpak Personeelstekort	-	-	10.000
	<u>10.312</u>	<u>-</u>	<u>45.178</u>
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	49.654	37.159	43.254
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.899.667</u>	<u>1.530.291</u>	<u>1.591.144</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
841100 NPO-middelen gemeente	2.465	-	-
850000 Overige overheidsbijdragen	-	-	681
	<u>2.465</u>	<u>-</u>	<u>681</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	89.181	86.751	90.208
862300 Opbrengsten activiteitencommissie	4.511	4.500	-
862400 Opbrengsten afscheid, musical groep 8	-	1.000	-
	<u>93.692</u>	<u>92.251</u>	<u>90.208</u>
3.5.6 Overige			
869700 Vrijval bijdrage speelplein	5.380	5.380	5.380
869900 Overige baten	2.219	100	743
	<u>7.599</u>	<u>5.480</u>	<u>6.123</u>
Totaal overige baten	<u>101.290</u>	<u>97.731</u>	<u>96.330</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.1 Personeelslasten			
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	985.842	860.571	927.405
Sociale lasten	239.369	208.952	193.624
Pensioenpremies	156.947	137.004	154.999
	<u>1.382.158</u>	<u>1.206.527</u>	<u>1.276.028</u>
	(17,37 fln)	(16,67 fln)	(17,53 fln)
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	213.986	201.304	202.090
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	926.403	806.415	847.074
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	172.340	158.824	155.783
	<u>1.312.728</u>	<u>1.166.543</u>	<u>1.204.950</u>
409900 Loonkosten vervanging UWV	21.207	-	14.555
411920 Loonkosten vervanging eigen rekening	48.224	39.985	58.523
	<u>1.382.158</u>	<u>1.206.528</u>	<u>1.276.028</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie / vrijval voorziening jubilea	4.180	-	1.064
<u>4.1.2.2 Kosten derden</u>			
413700 Extern personeel	24.625	32.500	22.451
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Scholing	12.245	18.000	2.097
414100 Arbodienst	5.332	7.000	7.904
415200 Kantinekosten	2.036	1.800	1.471
416900 Overige personele lasten	1.053	2.000	2.214
416950 Werkkostenregeling	7.940	5.500	4.715
	<u>28.607</u>	<u>34.300</u>	<u>18.402</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	40.694	30.000	37.454
419200 Uitkeringen UWV	55.222	-	12.955
	<u>95.917</u>	<u>30.000</u>	<u>50.409</u>
Totaal personeelslasten	<u>1.543.654</u>	<u>1.243.328</u>	<u>1.285.408</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			
422000 Afschrijving gebouwen	7.522	6.901	2.829
422010 Afschrijving gebouwen oud	3.022	3.022	3.022
423000 Afschrijving ICT	22.900	24.737	25.111
424000 Afschrijving meubilair	1.411	1.433	1.411
424010 Afschrijving meubilair oud	9.085	9.100	10.451
424700 Afschrijving overige inventaris	2.411	2.531	1.982
425000 Afschrijving leermiddelen	5.146	6.237	5.589
Totaal afschrijvingen	51.528	53.982	50.385
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	9.631	3.500	5.432
433001 Beveiligingskosten	2.342	2.300	2.030
	11.973	5.800	7.462
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	1.559	1.600	1.408
434600 Gas/elektra	14.637	18.500	17.817
	16.196	20.100	19.225
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	25.683	24.000	24.462
435400 Schoonmaakartikelen	3.445	3.700	3.643
435800 Containerkosten	1.171	1.300	1.299
	30.299	29.000	29.404
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	967	1.100	1.060
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.513	3.500	4.583
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	45.000	45.000	32.600
Totaal huisvestingslasten	107.978	104.500	94.334
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	15.369	15.300	14.968
441130 Accountantskosten	7.301	7.300	9.330
441300 Contributie besturenbond	3.491	2.700	2.646
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	1.273	1.300	1.237
	27.435	26.600	28.179

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Kopieerkosten / huur apparatuur	10.587	9.000	8.835
442030 Drukkerij	554	1.500	520
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	488	1.000	876
442300 Kantoorbenodigdheden	-	200	231
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	40.369	32.000	35.351
455100 Verbruiksmateriaal ICT	22.205	67.000	27.796
456000 Bibliotheek / mediatheek	1.065	2.000	1.019
457000 Toetsen	1.401	2.500	1.715
457200 Schoolontwikkeling	17.714	6.000	18.817
	<u>94.372</u>	<u>121.200</u>	<u>95.161</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	3.257	4.000	3.710
446100 Postkosten	162	200	131
446200 Contributies/abbonementen	6.829	4.500	5.516
446300 Verzekeringen	2.023	1.200	1.465
446400 Communicatie	-	1.000	-
447000 Representatiekosten	3.307	2.500	2.425
447200 Juridische zaken	-	1.000	-
447400 Cultuureducatie	3.166	2.500	1.070
448010 Kosten (G)MR/OR	746	600	330
449400 Representatiekosten bestuur	26	200	141
448900 Overige kosten	3.130	1.500	1.516
448910 Klassenpotje	268	200	205
448999 NPO materiele lasten	-	37.852	-
452600 Reizen, excursies etc	15.524	16.500	20.349
452640 Activiteitencommissie	15.672	16.000	7.239
452700 Beheer- en bedrijfskosten/vergaderkosten	501	600	624
452740 Festiviteiten	496	2.000	700
452750 Afscheid, musical groep 8	5.332	4.300	4.276
452800 Leerlingbegeleiding	76.625	16.500	25.832
472000 Kosten banken	750	650	682
	<u>137.816</u>	<u>115.802</u>	<u>78.210</u>
Totaal overige lasten	<u>239.623</u>	<u>263.602</u>	<u>199.550</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	18	-	-
5.2 Rentelasten			
470000 Rentelasten banken	1.779	200	767
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.761</u>	<u>200</u>	<u>767</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	7.301	7.300	9.330

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2022 zijn geen gebeurtenissen te melden.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Bestuurders

Mevrouw T. Vijlbrief
Mevrouw C. Blikkers
De heer J.R.T. Berger
Mevrouw L.J.M. Persons

Huizen,

De heer J.R.T. Berger, penningmeester

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouders

De heer W.P.A. Nieland
De heer J.L. Zeeman
De heer R.S. Gijssels

Huizen,

De heer W.P.A. Nieland

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat 2022 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Unita Samenwerkings- verband Passend Onderw. Vereniging			4	onbekend	onbekend			Nee

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging toefunctionarissen

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

Naam	Functiegegevens	Jaar	Aanvang en einde functievervulling	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen toefunctionaris	(Futieve) dienstbetrekking	Beloning plus betaalbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasbare WNT-maximum	+/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Dhr. D.A.H. van den Berg	Directeur	2022	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 81.671	€ 16.848	€ 107.420	€ 126.800	€	- € 107.420
		2021	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 84.625	€ 16.045	€ 100.670	€ 124.800	€	- € 100.670

De WNT is van toepassing op de Vereniging de Finvoetschool. Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

Het bezoldigingmaximum is conform bezoldigingsklasse A en bedraagt € 126.000 voor 1 FTE. Dit is gebaseerd op het aantal van 4 complexiteitspunten.

Totale balen per kalenderjaar 2020

2

Aantal leerlingen, deelnemers of studenten per 1 oktober 2020

1

Gewogen onderwijssoorten of sectoren per 1 oktober 2020

1

4

1d. Toezichhoudende toefunctionarissen

Naam	Functiegegevens
Mevrouw T. Vijlbrief	Voorzitter
De heer A.D. Minnigh	Secretaris
Mevrouw C. Dijkers	Penningms.
De heer M. Poelmann	Lid
Mevrouw M. Stravens	Lid
De heer J.R.T. Berger	Lid
Mevrouw L.J.M. Persoons	Lid
De heer W. Meesd	RvT
De heer H. Wootmeijer	RvT
De heer A. de Zeeuw	RvT
De heer J.L. Zaemst	RvT
De heer R.S. Gijssels	RvT

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

