

Jaarverslag 2022

Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs

Ter bespreking met de auditcommissie van de raad van toezicht op 12 juni 2023

Ter goedkeuring door raad van toezicht op 26 juni 2023

Ter vaststelling door college van bestuur op 26 juni 2023

Na vaststelling gaat het jaarverslag ter verantwoording en informatie naar de Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs en naar bij de organisatie betrokken personen en partijen, o.a. middels publicatie op de website

Wilhelminasingel 15
6524 AJ Nijmegen
bestuur@sgvvs.nl

Inhoud

1	Vooraf	4
2	Leeswijzer	4
A.	Bestuursverslag	5
3	Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs	5
	Doelstelling.....	5
	Kernactiviteiten	5
	Governance	5
	Organisatiestructuur	6
	Kwaliteitszorg.....	8
	Interne en externe bestuurlijke contacten	11
	Toezicht door Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs	11
	Vertrouwenspersoon	11
	Klachten.....	12
	ICT	12
	Functionaris Gegevensbescherming.....	12
	Maatschappelijke thema's en de prestatiebox	13
	<i>Ambitie 1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling</i>	21
	<i>Ambitie 2. Eigentijdse voorzieningen</i>	22
	<i>Ambitie 3. Brede vorming voor alle leerlingen</i>	22
	<i>Ambitie 4. Partnerschap in de regio</i>	22
	<i>Ambitie 5. Scholen als lerende organisaties</i>	23
	<i>Ambitie 6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling</i>	23
	<i>Ambitie 7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht</i>	23
	Onderzoek en ontwikkeling	24
	Onderwijshuisvesting	25
	Duurzaamheid	25
4	Onderwijsontwikkelingen in de scholen.....	26
5	Verantwoording raad van toezicht	29
	Algemeen	29
	Functioneren van de raad	29
	Bezoldiging.....	30
	Financiële doelmatigheid	30
	Jaarrekening en begroting	31
6	Verantwoording medezeggenschapsraden	32
	Stichtse Vrije School	32
	Novalis College	33
	Karel de Grote College	33
	Tobiasschool.....	34
	MR-VO	34

7	Kerncijfers onderwijs	36
	Leerlingen.....	36
	<i>Toegankelijkheid en toelatingsbeleid</i>	36
	Tevredenheid leerlingen	36
	Onderwijsresultaten leerlingen.....	37
	Geslaagden.....	38
	Onderwijskundige- en onderwijsprogrammatische zaken.....	39
8	Personeel.....	40
	Ontwikkelingen personeelsbeleid	40
	Personeelsbestand	40
	Leeftijdsopbouw.....	41
	Ziekteverzuim	41
	Ziekmeldfrequentie	42
	Onbevoegden	43
9	Financiële situatie	44
	Balans	47
	Exploitatieoverzicht.....	48
	Nadere analyse exploitatie.....	49
	Begroting 2023	50
	Treasurybeleid.....	51
10	Risicoparagraaf	52
	Leerlingrisico's bruto netto	52
	Bekostigingrisico's	54
	Personeelsrisico's	55
	Organisatierisico's	57
	Gebouw- en inventarisrisico's.....	57
	Diverse risico's.....	59
	Renterisico.....	59
	Kredietrisico's.....	59
	Liquiditeitsrisico	60
	Gewenste buffervermogen	62
11	Toetsing financiële positie.....	63
12	Continuïteitsparagraaf.....	65
	A Gegevensset.....	65
	B Overige rapportages	68
13	Ondertekening.....	69
14	Bijlagen.....	70
	Functies en nevenfuncties leden raad van toezicht.....	70
	Nevenfuncties college van bestuur	70
	C. Overige gegevens.....	96

1 Vooraf

U leest het jaarverslag van onze stichting waarin we in deel A een beeld geven van onze activiteiten in 2022. De raad van toezicht en de medezeggenschapsraden hebben met hun eigen jaarverslag daaraan bijgedragen. We hebben geprobeerd een getrouw beeld te geven van de ontwikkelingen. In deel B van voorliggend document doen wij uitgebreid verslag van de financiële positie van de school. In deel C zijn bijlagen en overige gegevens opgenomen. Reacties op ons jaarverslag zijn welkom! We ontvangen ze graag op bestuur@sgvvs.nl.

2 Leeswijzer

Het jaarverslag bestaat uit de verantwoording over het gevoerde beleid (deel A) en de verantwoording over de financiën, de jaarrekening (deel B) .

Het verslag start (3) met een korte beschrijving van de scholengemeenschap. In (4) beschrijven we de ontwikkelingen op de scholen. In hoofdstuk (5) verantwoordt de raad van toezicht zijn activiteiten en in (6) doen de medezeggenschapsraden dat. In (7) en (8) staan de belangrijkste cijfers over onderwijs en personeel. De hoofdstukken (9), (10), (11) en (12) geven inzicht in de huidige en toekomstige financiële situatie van de stichting. Deel B geeft de jaarrekening 2022 weer.

Het jaarverslag is opgesteld door de bestuurder. De raad van toezicht bespreekt het verslag, keurt het verslag goed waarna de bestuurder het vaststelt. Onze accountant heeft het verslag beoordeeld, de jaarrekening gecontroleerd en een controle-verklaring afgegeven.

Daarna komt het aan de orde in de managementteams en in de medezeggenschapsraad VO en in de medezeggenschapsraad PO.

Het verslag wordt na vaststelling gepubliceerd op de website van de stichting en gezonden aan uitvoeringsorganisatie DUO van het Ministerie van OCW, de gemeente Nijmegen en de Bank Nederlandse Gemeenten.

A. Bestuursverslag

3 Scholengemeenschap voor vrijeschoolonderwijs

Doelstelling

De Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs stelt zich ten doel de instandhouding en de ontwikkeling van een of meer instellingen voor vrijeschoolonderwijs, waar onderwijs wordt gegeven op basis van de pedagogische inzichten die voortkomen uit de antroposofie. Dit komt tot uiting in het navolgende citaat van Rudolf Steiner: "De vraag is niet, wat de mens moet kunnen en weten om zich in de bestaande sociale orde te kunnen voegen, maar wel wat er in aanleg in de mens aanwezig is en in hem ontwikkeld kan worden. Pas dan kan de opgroeiende generatie de maatschappij steeds opnieuw met nieuwe krachten verrijken" (uit: Zur Dreigliederung des Sozialen Organismus; Gesammelte Aufsätze 1919-1921; Stuttgart 1962).

Kernactiviteiten

Wij bieden voortgezet vrijeschoolonderwijs aan leerlingen van twaalf tot en met achttien jaar en speciaal basisvrijeschoolonderwijs aan leerlingen van zes tot twaalf jaar. Het vrijeschoolonderwijs kent een doorlopend leerplan voor leerlingen van vier tot en met achttien jaar. Wij hebben daarom nauw contact met de vrijescholen voor basisonderwijs, waar een groot gedeelte van de VO-leerlingen van de scholengemeenschap vandaan komt.

Governance

Raad van toezicht

De Stichting werkt conform de Code Goed Onderwijsbestuur en binnen de kaders zoals die gelden voor het bekostigde onderwijs in Nederland. Het bevoegd gezag van de scholengemeenschap is de Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs gevestigd te Nijmegen. De stichting heeft een raad van toezicht en een college van bestuur bestaande uit één bestuurder. De raad van toezicht komt ongeveer vijfmaal per jaar bijeen. De raad houdt toezicht op de kwaliteit en voortgang van het onderwijs en de organisatie, adviseert de bestuurder en geeft invulling aan de rol van werkgever van de bestuurder. De raad van toezicht heeft over 2022 verslag gedaan van zijn activiteiten (zie hoofdstuk 5 in dit verslag).

Horizontale verantwoording

In het kader van de algemeen maatschappelijke ('horizontale') verantwoording verhouden SGVVS en de scholen zich tot verschillende partners en partijen:

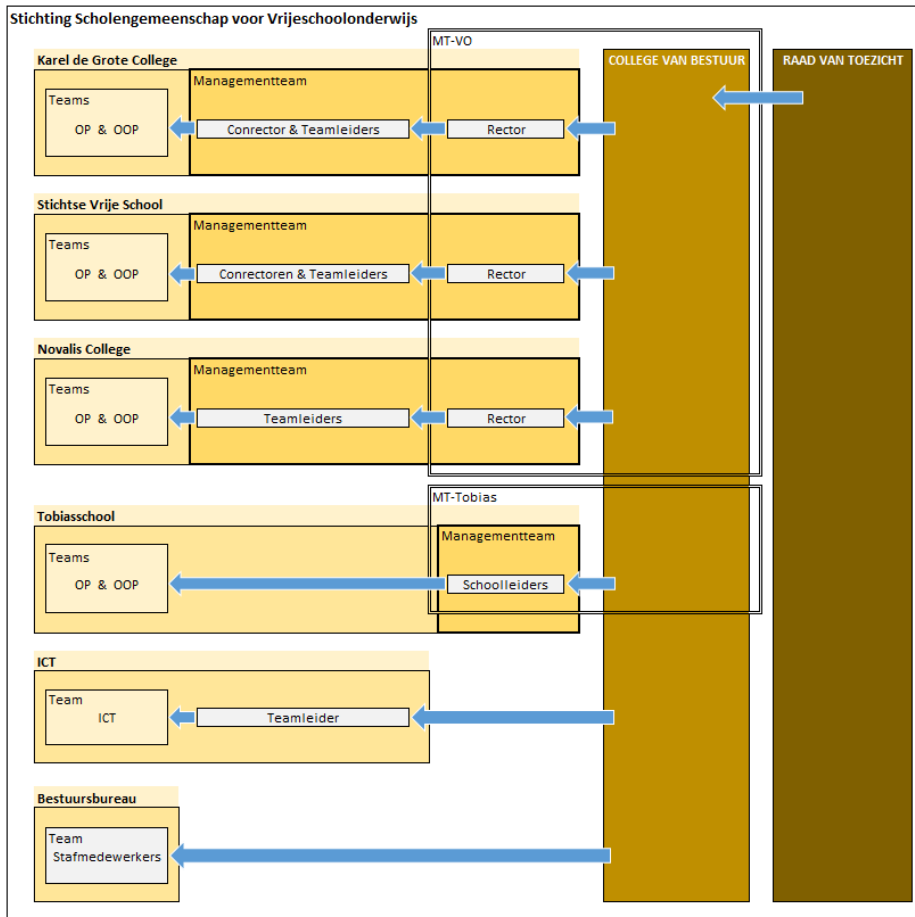
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van de primaire doelen, zoals leerlingen en ouders;
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van bedrijfskundige doelen zoals de accountant en subsidieverstrekkers;
- Partners en partijen die belang hebben bij de realisatie van maatschappelijke effecten zoals gemeenten en collega onderwijsinstellingen en partners en partijen die werken vanuit de antroposofische inspiratie, zoals de Begeleidingsdienst van Vrijescholen en de Landelijke Vereniging van Vrijescholen.

Naast de doorgaande dialoog waren in het verslagjaar 2022 het strategisch plan, het jaarverslag en de jaarrekening de basisdocumenten in de horizontale verantwoording. Naar interne belanghebbenden en de partners die belang hebben bij de realisatie van de bedrijfskundige doelstellingen waren er de 4maandsrapportages en de periodieke zogeheten *mededelingen van de bestuurder* waarin de bestuurder ontwikkelingen op de scholen beschrijft en verslag doet van actuele zaken in de vier bestuurstaken. Verder hadden de scholen hun weekberichten aan (interne) belanghebbenden, nieuwsbrieven en de contactmomenten op informatiedagen en ouderavonden. Vanwege de coronacrisis waren er in 2022 verschillende initiatieven in afstandscommunicatie, bijvoorbeeld in de webinars en/of online ontmoetingsplatforms die de stichting en de scholen organiseerden.

Organisatiestructuur

De scholengemeenschap bestaat uit een VO-school met vier vestigingen voor voortgezet onderwijs (het Karel de Grote College te Nijmegen, de Stichtse Vrije School te Zeist, de Tobiasschool VO in Zeist en het Novalis College te Eindhoven) en de Tobiasschool PO in Zeist (een school voor SBO: speciaal basisonderwijs).

De VO-vestigingen (later ook te noemen 'scholen') en de PO-school werken in hoge mate zelfstandig. Ten behoeve van ondersteuning in o.a. ICT, administratie, personeelszaken en financiën hebben de scholen een centrale dienst ingericht, die functioneert onder leiding van de bestuurder. Vanuit zijn taak en verantwoordelijkheid ziet de bestuurder toe op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs en vervult hij de werkgeversrol. De ambitie van de scholengemeenschap vindt vorm in 'samen leren en ontwikkelen': gezamenlijke ontwikkeling op actuele thema's.



In 2022 was er ongeveer eens in de 6 werkweken het MT VO: het reguliere stichtingsbrede overleg van bestuurder met rectoren VO. Ook had de bestuurder het MT-TS: het overleg met de leidinggevenden van Tobiasschool PO en VO. Naast het formele overleg had de bestuurder het twee of driewekelijks individueel werkoverleg met de rector en de schoolleiding van de Tobiasschool.

Medezeggenschap

In 2022 is de nieuwe medezeggenschapsstructuur MR-VO en MR-PO geëffectueerd. In de nieuwe structuur zijn de geledingen (medewerkers, leerlingen en ouders) meer dan voorheen betrokken bij stichtingsbrede aangelegenheden en zijn de deelraden VO en de medezeggenschapsraad PO in positie. De werking van de nieuwe structuur laat zich als volgt kennen:

- Stichtingsbrede zaken VO stemt het college van bestuur af met de medezeggenschapsraad VO (MR VO).
- Stichtingsbrede zaken PO stemt het college van bestuur af met de medezeggenschapsraad PO (MR PO).
- Schoolspectifieke zaken VO stemt de rector af met de deelraad van de vestiging (DR).
- Schoolspectifieke zaken PO stemt de schoolleider af met de medezeggenschapsraad PO (MR PO).

Kwaliteitszorg

De opdracht

Onze belangrijkste opdracht, ook opgenomen in de statuten van de stichting, is om de jonge mens te helpen om zijn motieven en idealen te verhelderen en te ontwikkelen zodat in hem of haar voornemens voor de toekomstige samenleving worden gewekt. Onze leerlingen voegen zich niet uitsluitend in de bestaande orde, maar vernieuwen de wereld. De doeldomeinen van Biesta (kwalificatie, socialisatie en subjectwording) helpen ons om ons denken over ons onderwijs te structureren. Voor het invoegen in de bestaande orde zijn vooral de kwalificatie- en socialisatie-elementen van het onderwijs belangrijk. Subjectwording is vereist om de wereld te kunnen vernieuwen. In het navolgende beschrijven wij de werkkaders waarbinnen wij de kwaliteit plannen, volgen en besturen.

Beleidsplannen

De ambities van onze school zijn beschreven in het strategisch beleidsplan 2017-2021, dit 4-jarenplan werd vanwege de coronamaatregelen met één jaar verlengd t/m 2022. Na een lange aanloop kwam eind 2022 het nieuwe strategisch plan 2022-2026 van de scholengemeenschap gereed. Het draagt de titel 'Houvast en perspectief' en is aan de diverse interne gremia voorgelegd ter afstemming.

Ook voor de scholen liep de planperiode van de schoolplannen in 2022 af. Ze hebben in 2022 gewerkt aan eigen schoolplannen waarin zij de eigen schoolkoers beschrijven en uitwerken. De schoolplannen zijn in lijn met het strategisch plan van de scholengemeenschap.

Werkgebieden

In 2022 waren wij actief op de verschillende werkgebieden in kwaliteitsbeleid. Hieronder staan de werkgebieden beschreven en zijn de processen uitgewerkt en toegelicht volgens PDCA cyclus (Plan, Do, Check en Act). Elders in dit verslag staan door ons behaalde resultaten (bijvoorbeeld op het gebied van financiën en leeropbrengsten) beschreven.

Figuur: werkgebieden kwaliteitsbeleid

	ontwikkelingskwaliteit ontwikkelingskwaliteit	onderwijskwaliteit
Koersdocument (plan)	strategisch beleidsplan SBP schoolplan SP teamplan TP	professionaliseringsplan PP indicatoren leskwaliteit ILK
Proceseigenaar (do)	SPB: bestuurder SP: rector/directeur TP: teamleider	PP: bestuurder ILK: rector/directeur, i.s.m. teamleider ILK: leraar (interview)
Monitoring (check)	SBP: in 4 maandsrapportage SP: in 4 maandsrapportage TP: maatwerk SBP en SP: audits en onderzoek Inspectie van het Onderwijs	PP: bestuursrapportage ILK: monitor leskwaliteit door rector/directeur en teamleider ILK: audits en onderzoek Inspectie van het Onderwijs
Bijsturing en/of bijstelling (act)	interventies door leidinggevenden	interventies door leidinggevenden, agendering in R&O gesprek

Ad Ontwikkelingskwaliteit

Ontwikkelingskwaliteit Plan

SGVVS heeft de ontwikkelingskwaliteit vastgelegd in plannen: het SBP, de schoolplannen en de teamplannen. Deze plannen kennen samenhang, zijn in overleg en afstemming tot stand gekomen, zijn bij betrokkenen bekend en raadpleegbaar.

Ontwikkelingskwaliteit Do

De plannen kennen een proceseigenaar die zorg draagt voor de uitvoering van de plannen:

- SGVVS SBP bestuurder
- Schoolplan rector/directeur
- Teamplan teamleider

Ontwikkelingskwaliteit Check

De proceseigenaar checkt de voortgang van de eigen plannen en rapporteert daarover aan leidinggevende en medewerkers in de 4 maandsrapportages. Een bijzondere monitoring zijn de verschillende audits en de kwaliteitsonderzoeken door de Inspectie van het Onderwijs.

Ontwikkelingskwaliteit Act

De leidinggevende pleegt, aan de hand van de check en aanvullende signalen of incidenten, de interventies die nodig zijn om het plan voortgang te laten vinden en de beoogde resultaten te behalen. Aan de hand van evaluaties stelt de leidinggevende ambitie en plan zonedig bij.

Ad Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit Plan

Inzake de onderwijskwaliteit heeft SGVVS twee gebieden benoemd: *ontwikkeling en scholing personeel* en *vereiste leskwaliteit*. Vanwege de coronacrisis lag in de eerste helft van 2022 het accent op het organiseren en realiseren van kwaliteit in afstandsonderwijs en hybride onderwijs.

De leskwaliteit heeft SGVVS uitgewerkt in drie gebieden:

- De leraar geeft op een didactisch goede wijze les,
- de leraar is een inspirerende en/of gepassioneerde vrijeschoolleraar en voldoet aan zijn pedagogische opgaven,
- de leraar kan inspelen op de (ondersteunings)vraag van leerlingen en tegelijkertijd andere leerlingen niet verwaarlozen.

De kwaliteit is verder niet uitgewerkt of vastgelegd in normen of indicatoren.

Onderwijskwaliteit Do

Rector/directeur, teamleider en leraren zijn, ieder met een eigen rol en positie, de proceseigenaren inzake onderwijskwaliteit. Op alle scholen werken de leraren met intervisie-instrumenten aan hun kwaliteit en hun ontwikkeling. Leraren betrekken leerlingen bij de beoordeling van hun eigen leskwaliteit.

Onderwijskwaliteit Check

Teamleiders en schoolleiders bezoeken de lessen om de leskwaliteit te beoordelen. De scholen zijn voornemens het monitoren van de leskwaliteit verder in vorm brengen, met nadrukkelijk een eigen inbreng van de leraar (waarin hij ook zijn pedagogische ambitie aangeeft) en op schoolniveau vaste, voor ieder volgbare ritmes volgen in intervisie en lesbeoordeling, in samenhang met R&O gesprekken.

Een bijzonder kwaliteitsonderzoek is de zogeheten vrijeschool-visitatie waarbij visitatieteams van VO vrijescholen elkaar visiteren. Voor deze visitatie hebben de vrijescholen een eigen instrumentarium ontwikkeld, dat zicht geeft op met name de kwaliteit van het onderwijs inzake socialisering en subjectwording. Tot het instrumentarium behoren speciaal hiervoor ontworpen lesobservatie-instrumenten (kijkwijzers).

Onderwijskwaliteit Act

De leidinggevende brengt de uitkomst van de monitor leskwaliteit in in de R&O gesprekken en het teamoverleg en pleegt, aan de hand van de check en aanvullende signalen of incidenten, de interventies die nodig zijn om het plan voortgang te laten vinden en de beoogde resultaten te behalen. Aan de hand van de evaluaties stelt de leidinggevende ambitie en plan zo nodig bij.

Ad Kwaliteit bedrijfsvoering (niet in schema opgenomen)

Kwaliteit van de bedrijfsvoering Plan

SGVVS geeft in het jaarverslag de 'harde' kwaliteitsgegevens met streefwaarden en normen.

Kwaliteit van bedrijfsvoering Do

Bestuurder en rector/directeur zijn proceseigenaar inzake de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In de velden Onderwijs en Organisatie ligt het eigenaarschap voornamelijk bij de rector/directeur, in het veld personeel is er sprake van een gedeeld eigenaarschap (SGVVS is de werkgever, de rector/directeur is de leidinggevende en stuurt de werkprocessen van de leraar aan), ook in de velden financiën en RI&E is er gedeeld eigenaarschap, met een bestuurlijke eindverantwoordelijkheid.

Kwaliteit van bedrijfsvoering Check

Jaarlijks brengt de scholen en het bestuur in het jaarverslag de prestaties per school en voor de stichting als geheel in kaart. Daarnaast volgt elke school iedere 4 maanden enkele aangewezen relevante kritische succesfactoren (bijvoorbeeld ziekteverzuim en lesuitval) en rapporteert daarover in de 4 maandrapportage die gedeeld wordt met team en MR/DR.

Kwaliteit van de bedrijfsvoering Act

De leidinggevende pleegt, aan de hand van de check en aanvullende signalen of incidenten, de interventies die nodig zijn om het plan voortgang te laten vinden en de beoogde resultaten te behalen. Aan de hand van de evaluaties stelt de leidinggevende ambitie en plan zo nodig bij.

Interne en externe bestuurlijke contacten

Intern

Voor contact en overleg was de bestuurder twee of driewekelijks op de vier scholen aanwezig. In voorkomende gevallen, als de situatie er om vroeg, was dit vaker. Tijdens de coronabeperkingen in de eerste helft van 2022 werd dit contact verlegd naar contact via beeldbellen.

Extern

In 2022 bewoog bestuurder zich actief in externe netwerken, zowel in de Vrijeschoolnetwerken (o.a. platform vrijescholen VO, cluster vrijescholen VO, landelijke vereniging van vrijescholen, ESCWE) als in de onderwijsnetwerken daarbuiten (VO-raad, regionale en lokale werkverbanden).

Toezicht door Inspectie van het Onderwijs van het Onderwijs

De scholen binnen de Stichting hadden in 2022 het zogenaamde basisarrangement.

In 2022 ontving de Stichtse Vrijeschool van de Inspectie het eindrapport na het Specifieke Kwaliteitsonderzoek naar registratie en melding aan- en afwezigheid en vroegtijdig schoolverlaten op het vmbo-gt. De door de Inspectie gesignaleerde tekortkoming inzake vermelding in de schoolgids van het percentage leerlingen dat de school zonder diploma verlaat is hersteld.

Vertrouwenspersoon

Vanaf 1 oktober 2022 is SGVVS een overeenkomst aangegaan met een extern vertrouwenspersoon voor de gehele stichting. Taak van de externe vertrouwenspersoon is aanspreekpunt te zijn voor ouders en medewerkers op het gebied van ongewenste omgangsvormen en/of schendingen van de integriteit. De interne vertrouwenspersoon op de scholen is eerste aanspreekpunt voor leerlingen. De extern vertrouwenspersoon heeft vier

contacten met werknemers gehad, waarvan één contact in meerdere gesprekken, en één contact met een ouder.

Klachten

In 2022 zijn er bij het bestuur vier formele klachten binnengekomen die aan de landelijke c.q. regionale klachtencommissies zijn voorgelegd:

- Een klacht inzake plaatsing van een leerling in een bepaalde klas kon. Deze klacht kon, na interventies door de school en mediation worden opgelost.
- Een klacht inzake de kwaliteit van het onderwijs kon na interventie door de school worden opgelost.
- Een klacht inzake een arbeidsconflict werd door de commissie niet ontvankelijk verklaard.
- Een klacht inzake de communicatie en werking van een toelatingsprocedure werd ontvankelijk verklaard, de school had intussen de procedure en de communicatie al aangepast en scherpte deze verder aan.

In 2022 diende er bij de Landelijke Geschillencommissie een geschil tussen het bestuur en een werknemer inzake een schorsing. In lijn met de uitspraak van de commissie is de schorsing opgeheven.

ICT

De Stichting kent een eigen dienst ICT die voor de scholen en het bestuursbureau de ICT-infrastructuur, hardware en software verzorgt en beheert. Daarnaast werkt de dienst ICT voor Stichting Pallas (vrijescholen PO). In voorkomende gevallen vindt onderliggende facturering met BTW heffing plaats. De ICT-dienst heeft in 2022 professioneel en hard gewerkt aan het netwerk, vervanging van alle multifunctionals en de invoering van two factor authentication voor alle medewerkers.

Functionaris Gegevensbescherming

De bescherming van persoonsgegevens en naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) hebben de nodige aandacht gekregen binnen de organisatie. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) heeft daar in adviserende en toezichhoudende zin aan bijgedragen. Op regelmatige basis heeft zij gesproken met de bestuurssecretaris, tevens privacycoördinator, over de stand van zaken van de bescherming van persoonsgegevens. Daarin is onder meer gesproken over de ontwikkelingen op het gebied van beveiliging van persoonsgegevens. Hierin is een tweetal belangrijke stappen gezet: multifactorauthenticatie is ingevoerd en wordt gebruik gemaakt van beveiligde email. De stand van zaken is ook gedeeld met de Raad van Toezicht.

De beveiliging van persoonsgegevens is met name van belang in zorgtrajecten. Dit werd onderschreven door de zorgmedewerkers van de Stichtse Vrije School waarmee de FG een bewustwordingsgesprek heeft gevoerd. Hierbij is ook gesproken over welke informatie in Magister opgenomen moet worden en te delen moet zijn met ouders en de leerlingen zelf zodra zij de benodigde leeftijd hebben bereikt.

De FG heeft geen inzage- of andere verzoeken ontvangen die vermeldenswaardig waren of complex met het oog op naleving van de AVG.

Datalekken en -klachten

In 2022 zijn twee klachten aan de FG voorgelegd. De eerste klacht was afkomstig van een medewerker en betrof de situatie dat persoonsgegevens van bijzondere aard aan onbevoegden binnen de organisatie verstrekt zouden zijn. De klacht is na advies van de FG door het bestuur afgehandeld.

De tweede klacht betrof de situatie dat interne documentatie met daarin tot personen herleidbare informatie onbedoeld verspreid is buiten de school, waaronder via social media. De informatie was van gevoelige aard met een negatieve connotatie en zorgde voor reputatieschade voor de personen die het betrof en daarmee voor de school, haar leerlingen en medewerkers. Het bestuur heeft een klacht ingediend bij de Autoriteit Persoonsgegevens, inclusief de melding van het datalek.

Alle medewerkers van de scholen hebben het servicedocument “Herkennen van een datalek” ontvangen. Via gesimuleerde phishingmail-aanvallen worden medewerkers getraind op het herkennen van phishingmail. De uitgifte van eHerkenningen worden via het bestuursbureau centraal geregeld.

Maatschappelijke thema's en de prestatiebox

Het verslagjaar 2022 is, zoals ook al op andere plaatsen in de jaarverslag aangegeven, gekleurd door de coronacrisis en het hervinden van routines na het opheffen van de beperkingen. Het van dag tot dag vormgeven van het onderwijs, binnen zich steeds wijzigende specificaties, vroeg veel aandacht. Toch hebben wij, ook binnen deze omstandigheden, en mede dankzij de zogeheten NPO-middelen, voortgang geboekt in het werken aan de eigen ambities en de ambities zoals die binnen de sector overeengekomen zijn en waarvoor middelen zijn vrijgemaakt. In deze paragraaf gaan wij in op de voortgang op de zogeheten maatschappelijke thema's en de voortgang op de doelstellingen horend bij de middelen uit de zogeheten prestatiebox.

Maatschappelijke thema's

In het verslagjaar hebben de scholen werk gemaakt van de maatschappelijke thema's zoals die in de politiek en de maatschappij spelen:

1. Strategisch personeelsbeleid (PO en VO)
2. Passend Onderwijs (PO en VO)
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau (PO en VO)
4. Onderwijsachterstanden (PO)
5. Toetsing en examinering (VO)
6. Nationaal Programma Onderwijs (PO en VO)
7. Sociale Veiligheid (PO)
8. Werkdrukmiddelen (VO)

In diverse onderdelen van dit jaarverslag en de jaarrekening alsmede in de begroting 2023 komen deze thema's direct of indirect aan de orde. Hierna volgt een beknopte weergave van hetgeen op de betreffende thema's binnen de scholengemeenschap en binnen de scholen aan de orde was. De weergave is bedoeld om een beeld te geven, de weergave is niet compleet of uitputtend.

Maatschappelijk thema 1: Strategisch personeelsbeleid PO en VO

Het strategisch personeelsbeleid kende in 2022 verschillende ontwikkelingen zoals het arbobeleid en de traject herijking functiegebouw en beloningsstructuur.

Arbobeleid: terugdringen verzuim en verhogen welbevinden

In 2022 waren wij actief met arbobeleid, gericht op het terugdringen en voorkomen van verzuim en het verhogen van welbevinden van de medewerkers. Wij monitoren het verzuim middels het maandelijks bespreken van de verzuimcijfers en de dossiers in langdurig verzuim. Ook signaleren wij frequent kort verzuim, hierover gaat de leidinggevende met de betreffende medewerker in gesprek. Inzake het welbevinden voerden wij de zogeheten Quick Scan psychosociale arbeidsbelasting uit, zie maatschappelijk thema 4. De uitkomsten en mogelijk uit de scan volgende interventies bespraken wij dialoog met de Raad van Toezicht, de managementoverleggen, de onderwijsteams en met de medezeggenschapsorganen, waarna de scholen tot een planmatige aanpak in schoolspecifieke interventies kwamen. Een scholengemeenschap-brede interventie in 2022 was de scholing en toerusting van de teamleiders, in hun rolname ten aanzien van professionaliteit en welbevinden van de medewerkers. Voor 2023 is als onderdeel van de dialoog met de diverse gremia expliciet het jaarverslag van de bedrijfsarts, de vertrouwenspersoon alsmede de verzuimcijfers toegevoegd.

Functiegebouw en beloningsstructuur: transparantie en eenduidigheid

Voor en met het OOP (onderwijsondersteunend personeel) is de herijking van het functiegebouw en de bijbehorende beloningsstructuur eind 2021 afgerond. Bij aanvang van 2022 was er voor alle OOP'ers een actuele functiebeschrijving, conform de eisen die daaraan gesteld mogen worden. Het traject inzake het functiegebouw voor OP (onderwijzend personeel) en leidinggevendens kreeg in 2022 voortgang door het -op basis van overeengekomen criteria- effectueren van de doorstroom van LB en LC van een vooraf overeengekomen aantal medewerkers. Ook werkten we verder aan actualisering van de functiebeschrijving van de leidinggevendens. Een en ander kreeg vorm in samenspel en samenwerking met de medezeggenschapsorganen.

Medezeggenschap: werking geven aan de actualisering

De in 2021 geactualiseerde medezeggenschap kreeg in 2022 werking. Elders in dit jaarverslag doet de MR hiervan verslag.

Personeelsbeleid en onderwijskundige visie en opgaven

In het verslagjaar 2022 hadden we veel last van het lerarentekort en moesten wij, om lessen verzorgd te krijgen, in voorkomende gevallen onze toevlucht vinden bij externe bureaus. De ervaringen waren overwegend negatief. Inzet via bureaus is erg kostbaar en het bleek vaak lastig om de kandidaten aansluiting te laten vinden bij onze specifieke, op de antroposofie geïnspireerde, pedagogiek, onderwijsinrichting en -uitvoering. Inzake werving van vrijeschoolleraren verkenden wij nieuwe werkwijzen en vonden wij aansluiting bij de campagnes en communicatie van de Vereniging voor vrijescholen. Goede ervaringen deed ons Karel de Grote College in Nijmegen op met hun programma inzake introductie en begeleiding van nieuwe leraren, ook vanuit het regionale verband 'Passie voor Leren'. Bij het introduceren van (potentiële) nieuwe collega's in de uitgangspunten van de vrijeschool maakten wij dankbaar gebruik van het zogeheten vrijeschoolkompas (www.vrijescholen.nl/kompas).

Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders PO

Op onze kleine SBO-school is de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders maatwerk. Dit maatwerk werd in het verslagjaar gekleurd door ziekte en uitval van de schoolleider en leraren en het inwerken en begeleiden van al dan niet startende (inval-)leraren en de interim-schoolleider.

Afstemming personeelsbeleid op onderwijskundige visie en opgave waar scholen voor staan.

De afstemming van het personeelsbeleid op de onderwijskundige visie en opgave waar onze scholen voor staan, vond vooral werking bij de werving, selectie, aanname en introductie van nieuwe collega's, in de R&O gesprekken en in de professionalisering. Hierbij hebben wij ook in het verslagjaar houvast aan onze statuten en aan de levende pedagogische identiteit zoals die voortkomt uit het antroposofisch mensbeeld.

In de uitvoering en doorwerking van ons personeelsbeleid werden wij in het verslagjaar gehinderd door het lerarentekort c.q. de overspannen arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim alsmede door de complexe opdracht die er lag in het met de leerlingen (hervatten van het onderwijs na corona). Wat een goede voortgang kende was de doorgaande professionalisering zoals die plaatsvindt in onze zogeheten pedagogische vergaderingen en ontwikkelingsinitiatieven. Het strategisch plan en de vier schoolplannen die we begin 2023 opstelden, zullen voor de voorliggende periode richtinggevend zijn. Speerpunten daarbij zijn het herzien van de R&O-cyclus en het samen leren en ontwikkelen met betrekking tot kwaliteit van het vrijeschoolonderwijs, werkplezier, leidinggeven en samenwerken.

Maatschappelijk thema 2: Passend Onderwijs PO en VO

De scholen binnen de scholengemeenschap werken ieder binnen een eigen samenwerkingsverband en zijn daar op de verschillende niveaus (rector, schoolleider, zorg coördinator, etc.) vertegenwoordigd. Alle samenwerkingsverbanden leggen zelf verantwoording af over hun activiteiten en de aanwending van hun middelen. De door het samenwerkingsverband aan de scholen verstrekte middelen wendde de scholen in goede afstemming aan ten behoeve van leerlingen die een specifieke zorgvraag hebben. Zo werken de scholen aan het realiseren van de doelstellingen van passend onderwijs: maatwerk, in het bijzonder voor leerlingen met een specifieke ontwikkelvraag, zoveel als mogelijk binnen de context van het reguliere onderwijs. Inzake Passend Onderwijs was er goed samenspel tussen de betrokkenen en de stakeholders, zowel in de uitvoeringspraktijk als in de formele afstemming met de besturen en werkgroepen van de samenwerkingsverbanden als in de OPR en de medezeggenschapsorganen.

De systematische evaluatie van de aansluiting van het ondersteuningsaanbod in de praktijk kwam, na de coronaperiode weer op gang en zal de komende periode verder opgepakt worden. In de jaarverslagen van de samenwerkingsverbanden is hierover meer informatie te vinden. Wat in de uitvoeringspraktijk uiteraard wel doorgang vond, was de doorvertaling van het ondersteuningsaanbod naar de voorliggende zorg- of hulpvraag. Passend Onderwijs is hoe dan ook maatwerk.

Een bijzondere speler in passend onderwijs binnen onze scholengemeenschap zijn de Tobiasschool PO (SBO) en Tobiasschool VO (LWOO). Voor de baten en lasten van het passend onderwijs, verwijzen we naar de jaarrekening, de baten staan bij 3.1.3.1 en de lasten bij 4.4.2, ook zijn er personeelskosten toe te wijzen aan passend onderwijs.

Maatschappelijke thema 3: Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur PO en VO

De specifieke doorwerking van ons allocatiemodel staat beschreven in onze begroting. De hoofdlijn binnen de scholengemeenschap is de volgende:

- Scholen ontvangen 1 op 1 de bekostiging horend bij hun vestiging en leerlingen, dragen hierover verantwoording af en kennen binnen de stichting een eigen financiële positie.
- Scholen dragen, naar rato van hun omvang, bij aan bovenschoolse zaken en diensten.

De kosten in de begroting bovenschoolse kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- Kosten ten behoeve van het bestuursbureau, voor de algemene bestuurlijke taken.
- Kosten die ten behoeve van de scholen worden gemaakt, als zijnde dienstverlening aan de scholen ten behoeve van personeelszaken, financiële zaken, kwaliteitszorg, ICT en huisvesting.

Toelichting bij kosten bestuursbureau

In de kosten bestuursbureau (jaarrekening 2022 € 168.946) zijn de kosten opgenomen die direct toe te rekenen zijn aan het voeren van bestuur voor de stichting. Deze kosten betreffen, naast de overige lasten, de volgende personeelskosten:

- 75% van de personeelskosten van de bestuurder*
- 50% van de personeelskosten van de bestuursondersteuner
- 33% van de personeelskosten van de stafmedewerker financiën
- 33% van de personeelskosten van de personeelsfunctionaris
- de kosten en vergoedingen aan de raad van toezicht*

* *nadere specificatie zie jaarrekening*

Toelichting bij kosten inzake de diensten aan scholen (jaarrekening 2022 € 1.159.211)

In de post 'diensten aan de scholen' zijn de volgende kosten opgenomen:

- * personeelskosten bestuursbureau (25% bestuurder, 50% bestuursondersteuner, 67% stafmedewerker financiën en personeelsfunctionaris)
- * de personeelskosten van de ICT-dienst (2,6 fte)
- * de overige personele lasten (zoals Arbokosten, diensten derden, etc.)
- * afschrijvingskosten toe te rekenen aan de bestuursbureau (met name ICT)
- * de afdracht aan het KGC voor gebruik kantooruimte
- * overige lasten; in deze overige lasten zijn meegenomen de kosten van het administratiekantoor, accountant, abonnementen en ICT-kosten.

VMBO-techniek

De door de scholen ontvangen extra gelden voor VMBO-techniek onderwijs zijn op verschillende manieren aangewend, bijvoorbeeld in het VMBO techniekonderwijs van het KGC en de verschillende projecten en initiatieven van het Novalis College inzake ICT en mediatechnologie.

Maatschappelijk thema 4: Onderwijsachterstanden PO

Onze Tobiaasschool PO is een kleine (rond de 50 leerlingen) school voor speciaal basisonderwijs. De voortgang op het cognitieve vlak wordt per leerling nauwgezet gevolgd en gestuurd, de school werkt niet met schoolbrede achterstandsrapportages die sturend zijn in beleid of aanpak. In de eerste helft van 2022 (coronamaatregelen) heeft het onderwijs zoveel als mogelijk doorgang gevonden, met aangepaste programma's waardoor er ook inzake de cognitieve ontwikkeling naar verwachting enige leervertraging is opgelopen die, als onderdeel van het NPO, de komende tijd ingelopen zal worden.

Maatschappelijk thema 5: Toetsing en examinering VO

De doorontwikkeling van binnen de scholengemeenschap eerder ingezette lijnen in toetsing en examinering kreeg vorm in de interne validering van de examenreglementen van de scholen en in het ontwikkelen van een examenvisie die aan de MR is voorgelegd. Verder volgden de scholen een eigen koers in hun toetsing en examinering, waarvan de rode draad ligt in een extensivering van het PTA en de formatieve en/of cijfermatige toetsing in de eerste leerjaren.

Maatschappelijk thema 6: Nationaal Programma Onderwijs VO en PO

In heel het verslagjaar 2022 hebben we werk gemaakt van doelgerichte aanwending van de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs. In voorliggend verslag leggen wij verantwoording af aan de hand van de door de minister (brief maatschappelijke thema's jaarverslag 2022) gestelde vragen.

Hoe was de totstandkoming van de schoolprogramma's?

Voor de uitvoering van het NPO hebben de scholen een werkstructuur gekozen met een gemeenschappelijke projectadministratie die zorgdraagt voor de contractering, monitoring en verantwoording. De scholen kregen het hun toegekende budget. De planvorming en de regievoering van het programma lag en ligt bij de scholen, inclusief de afstemming met de dMR c.q. MR PO. Hiervoor is er op elke school een projectleider aangesteld.

Welke soorten interventies hebben de scholen gekozen voor hun onderwijsprogramma?

Bij de interventies is gekozen uit de zogeheten menukaart, daar waar passend ingevuld vanuit de eigen pedagogische en onderwijskundige uitgangspunten. Een voorbeeld zijn de interventies zoals ingezet door het Karel de Grote College:

A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Extra wiskunde klas 7
- Uitbreiding wiskunde klas 10 havo
- Bijspijkeruur: na schooltijd de mogelijkheid om voor een vak naar keuze extra ondersteuning te krijgen. Elk bijspijkeruur duurt ongeveer 8 weken.
- Bijspijker momenten voor het eindwerkstuk

B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Mr. Chadd: Online platform waar examenleerlingen 7 dagen per week vragen kunnen stellen aan vakinhoudelijke coaches.
- Vaardigheidstoetsen 9e klassen Op het gebied van: Nederlandse taalvaardigheid, Engelse taalvaardigheid en rekenvaardigheid
- Training voor docenten over gerichte feedback in de les

C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

- Eens in de vier weken intervisie voor mentoren per jaarlaag
- Sociale activiteiten in de eerste schoolweek
- Klassenuitjes
- Mindfulnesscursus klas 10,11 en 12
- Euritmievoorstelling
- Films van toneelklassen
- Alternatieve reizen zoals de eindreis en de reis naar Limburg
- 'Energie in het onderwijs' Naschoolse activiteiten op het gebied van sport en bewegen.
- Tafeltennistafel
- Eindgala
- Muziekevenement 'Freedom's cool'

D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen

- Training executieve functies voor alle leerlingen in de mentorlessen. Deze training heeft drie keer plaatsgevonden en werd gegeven door externe professionals in de mediatheek.
- Lesmateriaal over executieve functies

- Extra mentoruur waarin thema's al planning en zelfstandig werken klassikaal worden besproken.
- KGC studie: individuele studiebegeleiding. Deze begeleiding werd geboden aan alle leerlingen die hier behoefte aan hadden.
- Studiebegeleiding intensief. Hier hebben ongeveer 12 leerlingen aan deelgenomen. Zij werden geselecteerd door het zorgpersoneel

E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning

- Begeleidingsuur voor alle klassen. Alle klassen van alle leerjaren hebben dit jaar wekelijks een mentoruur gekregen.
- Kleine klassen geformeerd in klas 9/10 mavo en 11 havo
- Trainingen mentoren op relevante thema's: executieve functies, oudergesprekken en leerlinggesprekken
- Extra uren zorg
- Extra uren maatschappelijk werk
- Extra uren decanaat

F. Faciliteiten en randvoorwaarden

- Scherm voor de mediatheek voor het geven van de trainingen in de mentorlessen

Daar waar nodig en passend bestond de interventie ook uit het voorkomen van een verschraling van het onderwijsprogramma (bijvoorbeeld in de vorm van het schrappen van lessen of het samenvoegen van groepen of klassen), die zonder de NPO-middelen onvermijdelijk zou zijn geweest.

Hebben de scholen de vereiste instemming van hun MR gekregen?

In de voorbereiding en uitvoering was er op de scholen intensieve samenwerking met de dMR c.q. MR PO, waartoe ook het verkrijgen van instemmingen behoorde.

Hoeveel % van de middelen is ingezet voor inhuur PNIL?

In het verslagjaar 2022 is 17 % van de middelen ingezet voor de inhuur PNIL.

Welke eerste resultaten in de uitvoering van de plannen kan gemeld worden?

De uitvoering van het programma is op alle scholen (m.u.v. de Tobiasschool PO en VO, deze doet het in 2023) in mei-juni 2022 tussentijds geëvalueerd door de Begeleidingsdienst van Vrijescholen. De uitgebreide evaluatie gaf elke school een ongekende schat aan informatie die breed gedeeld is met medewerkers en medezeggenschapsorganen en die bruikbaar was voor de planvorming voor schooljaar 2023-2024. Het voert te ver om de resultaten van alle scholen in voorliggende verslag op te nemen. De inhoudsopgave van de evaluatie, in dit geval van het Karel de Grote College, geeft een goed beeld van de wijze en het niveau waarop de resultaten zijn onderzocht, in beeld zijn gebracht en geëvalueerd:

4. Uitkomsten vragenlijst leerlingen op schoolniveau
 - 4.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
 - 4.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 4.3 Groepsvorming
 - 4.4 Studievaardigheden
 - 4.5 Evaluatie van de interventies
 - 4.6 Suggesties vanuit de leerlingen voor nieuwe interventies om zich beter ter kunnen ontwikkelen
 - 4.7 Samenvattend beeld van de uitkomsten

- 5. Hoe leerlingen en mentoren terug- en vooruitkijken
 - 5.1 Klas 7 en 8
 - 5.1.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
 - 5.1.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 5.1.3 Groepsvorming en mentoraat
 - 5.2 Klas 9 en 10
 - 5.2.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
 - 5.2.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 5.2.3 Groepsvorming en mentoraat
 - 5.3 Voorexamenklassen
 - 5.3.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
 - 5.3.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 5.3.3 Groepsvorming en mentoraat
 - 5.4 Examenklassen
 - 5.4.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden
 - 5.4.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 5.4.3 Groepsvorming en mentoraat
 - 5.5 Belasting docenten door Nationaal Programma Onderwijs
- 5.6 samenvattend beeld van de uitkomsten van de interviews
- 6. Evaluatie van de activiteiten en interventies
 - 6.1 Evaluatie van de activiteiten en interventies
 - 6.1.1 Persoonlijke ontwikkeling en welbevinden:
 - 6.1.2 Leerontwikkeling en studievaardigheden
 - 6.1.3 Groepsvorming en mentoraat
- 7. Aanbevelingen voor volgend schooljaar

Zie ook hoofdstuk 4 van dit jaarverslag.

Bovenschoolse inzet NPO middelen

De schoolanalyses (0-meting) zijn op aangeven van de scholen onder bovenschoolse regie uitgevoerd. Hiervoor heeft SGVVS de Begeleidingsdienst van Vrijescholen aangetrokken. Ook op aangeven van de scholen is er in gezamenlijkheid een NPO-projectadministratie ingericht, verzorgd door een externe partij. Zoals ook elders vermeld, hebben de scholen de hun toevallende gelden ontvangen, zoals dat binnen de scholengemeenschap ook voor andere bekostiging. Ook hierdoor is voldaan aan de randvoorwaardelijke/ondersteunende activiteiten bij door de scholen te kiezen en in te zetten interventies A-E (meer onderwijs, effectievere inzet van onderwijs, sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen, ontwikkeling van executieve functies of inzet van personeel).

Maatschappelijke thema 7: Sociale Veiligheid PO

Ook in het verslagjaar 2022 kreeg de sociale veiligheid op onze kleine PO-school (50 leerlingen) veel aandacht. Deze aandacht is integraal onderdeel van de 'formule' van de school: speciaal basisonderwijs in kleine groepen, waarbij ieder kind intensief wordt gevolgd en gezien. De werking van de zogeheten kindbesprekingen, waarbij het team zich verdiept in een kind, draagt onmiskenbaar bij aan het signaleren van onveiligheid en het plegen van passende interventies.

Wat is de kindbespreking?

De kindbespreking is een belangrijk instrument van de vrijeschool. Tijdens zo'n bespreking richten de leerkrachten hun aandacht op een bepaald kind in hun school. Ze maken zich een voorstelling van hoe het kind zich feitelijk aan hen voordoet. Ze gebruiken menskundige begrippen om het kind beter te kunnen begrijpen en zoeken naar de „volgende stap“ in de begeleiding van het kind

Bron: Kinderbespreking in de Vrijeschool, BVS, 2004

Op onze SBO school was aandacht voor racisme en discriminatie en pesten, in de regel anticiperend op de situaties in de dagelijkse praktijk en doorklinkend in de dagelijkse omgang. Voor de veiligheid van LHBTI-ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag waren er in de dagelijkse praktijk weinig aanknopingspunten, dit kwam op momenten en nadrukkelijk leeftijdsspecifiek aan de orde in de lessen.

Maatschappelijk thema 8: Werkdrukmiddelen VO

In 2022 ontving SGVVS per leerling € 321,95 voor werkdrukmiddelen, te weten per school:

Stichtse Vrije School:	€ 224.721
Tobiasstroom:	€ 13.844
Karel de Grote College:	€ 256.915
Novalis College:	€ 170.312
Totaal	€ 665.792

In de periode eind 2022-begin 2023 zijn wij, in afstemming met de medezeggenschapsorganen, gekomen tot een individuele aanwending die zich laat kennen uit de volgende brief zoals verzonden aan alle medewerkers:

Als scholengemeenschap hebben wij werkdrukmiddelen ontvangen, voor iedere medewerker is er vanaf 1 januari 2022 een zogeheten individueel pb-budget van 90 uur (was 50 uur). Wat ga je daarvan merken?

Schooljaar 2022-2023, de overgangsregeling:

1. Aangezien de CAO 2022-2023 net voor de zomer 2022 is overeengekomen, is er een overgangsregeling mogelijk waar SGVVS gebruik van maakt. Je krijgt over de periode 1 januari 2022-1 augustus 2022 en over het schooljaar 2022-2023 éénmalig een uitkering in geld, ter waarde van 40 uur op jaarbasis (uitgaande van een aanstelling van 1,0 fte).

Het gaat hierbij over de periode 1 januari 2022-1 augustus 2022 over 23 uur op basis van 1.0 fte. Samen met de 40 uur kom je over de volledige periode uit op 63 uur op basis van een aanstelling van 1.0 fte. Medewerkers die vóór die tijd uit dienst gaan, krijgen het hun toekomstige deel eerder, bij uittrekking, uitgekeerd. Deze financiële uitkering van het individuele pb-budget doen wij, zoals al eerder aangekondigd, in de afrekening aan het einde schooljaar in juni 2023.

Schooljaar 2023-2024

2. Vanaf schooljaar 2023-2024 is de CAO zo ingestoken dat het voor de meeste medewerkers uitpakt in minder uren werken. Deze PB uren worden in mindering gebracht op je te werken uren, waarbij een onderscheid van deze 90 PB uren wordt gemaakt in PB50 en PB40.

Voorheen was het mogelijk om de pb-uren te sparen, deze mogelijkheid is vervallen. De MR VO heeft hiermee ingestemd. De hoofdreden is dat het sparen van uren niet direct leidt tot een werkdrukvermindering maar juist tot meer uren en daarmee tot meer belasting in het persoonlijke jaarrooster en dat van de collega's.

3. Collega's die in de afgelopen periode uren gespaard hebben vragen we om aan te geven wanneer en hoe ze het tegoed op willen nemen, in de verwachting met hen tot goede afspraken daarover te komen. Voorheen was het ook mogelijk, soms zelfs gedurende het

schooljaar, zelf aan te geven wanneer je je pb-uren opneemt. Deze aanspraak is vervallen. Wat blijft is dat je, in overleg met je leidinggevende, altijd een verlof overeen kunt komen.

4. Een deel van de medewerkers kan voor schooljaar 2023-2024 een keuze maken in de aanwending van hun individuele pb-budget ad 50 uur (bij 1,0 fte), de zogenaamde PB50:

- Voor medewerkers die betaalde kinderopvang hebben: Het PB50 budget gebruiken om kinderopvang te betalen, op basis van declaratie (aangeleverde facturen) kan de school deze pb uren in geld verrekenen. De overige PB uren (40 uur) gaan in mindering op de te werken uren op je jaartaak).*
- Voor medewerkers die fiscale ruimte hebben om hun pensioenaanspraak te vergroten; Het PB50 budget kan men gebruiken om de pensioenaanspraak te vergroten binnen de individuele fiscale ruimte, waarbij de school het pb budget in geld stort bij het ABP. De overige PB uren (40 uur) gaan in mindering op de te werken uren op je jaartaak, de zogenaamde PB40.*

De collectieve middelen zijn aan de scholen toegekend. De schoolleiding komt, o.a. aan de hand van bevestigingen onder personeel, in directe afstemming met de dMR, tot plannen van aanwending.

Evaluatie

Het is ons voornemen om in mei-juni 2024 de aanwending van de werkdrukmiddelen (individueel en collectief) te evalueren, o.a. aan de hand van bevestigingen. In de jaargesprekken met de medewerkers komt het onderwerp ‘wat hebben de pb-uren je gebracht?’ al eerder aan de orde.

Prestatiebox: voortgang ambities sectorakkoord

Deze paragraaf is een beknopte weergave van de voortgang geboekt in de realisatie van de ambities zoals beschreven in het zogeheten sectorakkoord.

Ambitie 1. Uitdagend onderwijs voor elke leerling

Doelstelling uitgedaagde leerlingen: alle leerlingen worden – via vormen van onderwijs op maat - uitgedaagd in het onderwijs.

Indicator: Leerlingen gaven de VO scholen tezamen een ruim voldoende op tevredenheidsvragen zoals “Helpen leraren je om je best te doen op school” (7,3), “Ben je tevreden over wat je leert op school” (7,4), “Kunnen leraren goed uitleggen” (7,3) etc. (Bron leerling-enquêtes 2021-2022 klas 7 en klas 9, 581 respondenten).

Doelstelling zittenblijven: Het landelijk percentage zittenblijvers is gedaald tot 3,8 procent.

Indicatoren:

	Aantal zittenblijvers	Aantal afstromers	Aantal opstromers
Karel de Grote College	9,8%	0,7%	16,9%
Stichtse Vrije School	2,6%	11,4%	24,8%
Novalis College	7,4%	0,1%	12,2%

Bron DUO maart 2022

Doelstelling thuiszitters: Geen enkel kind zit langer dan drie maanden thuis zonder (passend) onderwijs tenzij de leerling is vrijgesteld van de leerplicht.

Indicator: Binnen SGVVS is er een beperkt aantal zogeheten thuiszitters; ze zijn allen in beeld en in alle gevallen beijvert school en/of gemeentelijke functionarissen zich voor terugkeer naar school en/of voor het bieden van maatwerk c.q. passend onderwijs in de overgangperiode.

Ambitie 2. Eigentijdse voorzieningen

Geen voorgeschreven doelstelling

In 2022 vonden de huisvestingsprogramma's en de ICT-programma's, met de daarbij behorende eigentijdse voorzieningen voor het onderwijs, voortgang. De (meerjarige) investeringsplannen, waarin begrepen de noodzakelijke vervangingen, waren hierin leidend. Zie ook elders in dit verslag.

Ambitie 3. Brede vorming voor alle leerlingen

Doelstelling curriculum: Scholen zijn actief aan de slag met de ontwikkeling van hun curriculum; een curriculum dat recht doet aan de drievoudige opdracht van het onderwijs.

Indicator: Op alle scholen functioneert een pedagogische werkgroep die, samen met de schoolleiding, de kwaliteit van het curriculum volgt en borgt. Leidend daarin zijn de drieledige onderwijsopdracht en de uitgangspunten en verworvenheden van het vrijeschoolonderwijs. Te noemen over 2022 is het omvangrijke project curriculumherziening van het Karel de Grote College.

Doelstelling doorstroom: Leerlingen stromen goed voorbereid door naar het vervolgonderwijs.

Doelstelling burgerschap: Scholen werken aan de versterking van het burgerschapsonderwijs.

Indicator: SGVVS heeft met betrekking tot deze doelstellingen geen indicatoren, het burgerschapsonderwijs is op verschillende momenten in het onderwijsprogramma aan de orde, ook buiten de geprogrammeerde lessen (in projecten, themaweken, studiereizen etc.)

Ambitie 4. Partnerschap in de regio

Doelstelling regionale samenwerking: Schoolbesturen werken in de regio samen aan het realiseren van hun publieke opdracht en maken hier de benodigde afspraken over.

Indicator: De scholen van de scholengemeenschap bewogen zich ook in 2022 actief in de regio, in de samenwerkingsverbanden en in de lokale en regionale werkverbanden zoals de RAP-regio, de bestuurlijke en gemeentelijke werkverbanden in Zeist, Nijmegen en Eindhoven en lokale en regionale projecten inzake bijvoorbeeld technisch onderwijs zoals die in de gemeente en de Brainport-regio Eindhoven spelen.

Op de agenda's van de diverse overleggen en verbanden stonden o.a. kansengelijkheid, stroomlijning jeugdzorg, doorstroom PO-VO-vervolgonderwijs, laaggeletterdheid en digitale geletterdheid.

Ambitie 5. Scholen als lerende organisaties

Doelstelling uitbreiding bekostigde opleidingsplaatsen: Het streven is dat het aantal plekken op opleidingscholen in het voortgezet onderwijs vanaf 2020 met 2.200 tot 4.000 plekken is toegenomen.

Indicator: SGVVS heeft 25 stagiaires (peildatum november 2022) 'in dienst', het KGC is regionale opleidingsschool.

Doelstelling begeleiding startende leraren en startende schoolleiders: Schoolbesturen zorgen dat dat startende leraren en startende schoolleiders een effectief inwerk- en begeleidingsprogramma volgen, als onderdeel van het strategisch personeelsbeleid.

Indicatoren: begeleidingsprogramma's voor startende leraren zijn maatwerk, afhankelijk van hun elders opgedane ervaring en hun taakomvang. Bij aanvang schooljaar 2022-2023 kregen in totaal 46 onderwijsgeevenden bij SGVVS hun eerste dienstverband en een maatwerk-programma.

Doelstelling professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders: Schoolbesturen dragen via hun personeelsbeleid zorg voor de professionele ontwikkeling van leraren en schoolleiders.

Indicator:

	Bevoegd	Benoembaar	Onbevoegd
Karel de Grote College	87%	8%	6%
Stichtse Vrije School	84%	6%	10%
Novalis College	86%	9%	6%

Bron IPTO 2021-2022

De stichting heeft momenteel 26 onbevoegde docenten in dienst. Het zijn vooral docenten in het laatste jaar/jaren van de studie. Met alle onbevoegden is SGVVS een studieovereenkomst aangegaan. Uitzonderingen hierop zijn docenten met een vervangende (tijdelijke) aanstelling.

Ambitie 6. Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling

Doelstelling strategisch personeelsbeleid: Schoolbesturen stemmen hun personeelsbeleid af op onderwijskundige doelen en daaraan gekoppeld de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van leraren en schoolleiders.

Indicator: De door SGVVS voorgenomen doorontwikkeling van het personeelsbeleid is, na de coronajaren, in 2022 weer opgepakt. Zie elders in dit jaarverslag bij maatschappelijk thema 1 *Personeelsbeleid en onderwijskundige visie en opgaven*.

Ambitie 7. Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht

Doelstelling – verantwoording: Schoolbesturen hebben hun Governance op orde en leggen verantwoording af over de resultaten die zij leveren.

Indicatoren:

- Vulling van Vensters VO: o.a. ten behoeve van Vensters VO was er in 2022 het

tevredenheidsonderzoek onder leerlingen, met 581 respondenten uit klas 7 en klas 9 (zie hoofdstuk 7).

- Naleving Code Goed Bestuur: In het verslagjaar leefde raad van toezicht en college van bestuur de Code Goed Bestuur na.
- In 2022 zijn de klokkenluiderregeling, het treasury statuut en de klachtenregeling herzien en vastgesteld.

Doelstelling kwaliteitszorg: Schoolbesturen hebben hun kwaliteitszorg op orde (tegen zo min mogelijk administratieve lasten).

Indicator: In haar laatste onderzoek oordeelde de Onderwijsinspectie de kwaliteitszorg en ambitie van SGVVS als voldoende. Werkende weg optimaliseert SGVVS de kwaliteitszorg, met voor de toekomst de nadruk op cyclisch werken en feedback als pijlers van een cultuur van samen leren en ontwikkelen.

Doelstelling onderwijskwaliteit: Alle schoolbesturen streven naar een zo hoog mogelijk niveau boven basiskwaliteit.

Indicatoren: De scholengemeenschap hanteert een brede definitie van onderwijskwaliteit: in kwalificering, socialisering en subjectwording. Een en ander vindt zijn uitwerking in de examenvisie die in 2022 geactualiseerd wordt. Doel is dat de leerling zich in balans op de drie genoemde gebieden ontwikkelt en zo tot volwassenwording komt.

De scholengemeenschap streeft ernaar dat alle scholen/afdelingen voldoen aan het basisarrangement (kwalificerend deel) en heeft geen doelstelling in een zo hoog mogelijk niveau op een van de drie ontwikkelgebieden. Ook in 2022 hadden alle scholen/afdelingen dit basisarrangement.

Internationalisering

Na het vervallen van de beperkingen in de loop van 2022 konden de voorgenomen activiteiten in het kader van de internationalisering weer doorgang: de (kunst-)reizen, uitwisselingsprogramma's en excursies. In het hele verslagjaar was er in de onderwijsprogramma's, en in het bijzonder in het onderwijs in de moderne vreemde talen, aandacht voor de internationale component. Bestuurder was in het verslagjaar actief als de Nederlandse vertegenwoordiger in de ECSWE (European Council of Steiner Waldorf Education) van waaruit diverse ontwikkelingen en initiatieven doorklonken.

Onderzoek en ontwikkeling

In het verslagjaar vonden grote en kleine onderzoeks- en ontwikkelingstrajecten voortgang. Te noemen vallen bijvoorbeeld:

- de evaluatie van de NPO-interventies op de scholen (na de nulmeting in 2021)
- het promotie-onderzoek naar de vormgeving van subjectiverend onderwijs
- de projecten inzake toetsing en examinering waarin de Stichtse Vrijeschool een centrale rol heeft, in samenspel met het lectoraat van de Hogeschool Leiden
- de projecten inzake techniek en technisch onderwijs van het Novalis College, met een onderwijsinhoudelijk en een materiele (lokale, apparatuur) component.
- de activiteiten van het Karel de Grote College als opleidingsschool en de participatie in 'Passie voor Leren'.
- Het project inzake pedagogische eenwording van de Tobiaschool en Tobiasstroom

Onderwijshuisvesting

Om de groei en ontwikkeling van het vrijeschoolonderwijs ook voldoende en passende fysieke ruimte te geven, is er in 2022 veel aandacht geweest voor uitbreiding en/of aanpassing van de schoolgebouwen, met oog voor capaciteit, uitstraling, duurzaamheid en geschiktheid voor de vorm van onderwijs.

Tobiasschool

De Tobiasschool verhuisde naar tijdelijke huisvesting aan het Kohnstammplein. In 2023 verhuisde de school 'terug' naar het compleet gerenoveerde eigen schoolgebouw aan de Lorentzlaan.

Karel de Grote College

In oktober 2019 startte de projectgroep 'verbouwing en verduurzaming KGC-schoolgebouw', wat resulteerde in een masterplan waarin de 4 ambities uitgewerkt zijn: verbondenheid, klimaatverbetering, herschikking ruimtes en uitstraling. In 2022 waren de marktomstandigheden (geen beschikbare partijen, hoge prijzen, grote risico's) zodanig dat de uitvoering van het masterplan 'on hold' is gezet. Wel kregen de binnen de zogeheten SUVIS-regeling passende zaken uitvoering. Ten behoeve van het beheer en de exploitatie van de doorgedecentraliseerde onderwijshuisvesting, heeft SGVVS binnen de administratie en boekhouding een vaste positie gecreëerd voor de huisvestingsportefeuille van het KGC, onder de noemer KGC-vastgoed.

Stichtse Vrijeschool

De Stichtse Vrijeschool werkte in 2022 verder aan de planvorming inzake verduurzaming en uitbreiding van de school, op het eigen terrein. In dit kader is er in 2022 een stuurgroep ingericht die zich o.sa. boog over een schetsontwerp en de afstemming in proces en financiën met de gemeente.

Novalis College

In de zomer van 2021 kon het Novalis College de nieuwbouw in gebruik nemen. In 2022 zette de school in de nieuwbouw de 'puntjes op de i', werd het buitenterrein van de school verder ingericht en was er groot onderhoud aan het hoofdgebouw.

Duurzaamheid

Onze scholen en de scholengemeenschap hebben nog geen expliciet beleid, analyse of doorrekening inzake duurzaamheid. In de dagelijkse praktijk blijkt het bewustzijn van de impact van beleid en handelen op milieu, de sociale context en de economische effecten zeker door, bijvoorbeeld bij:

- Inkoop van leermiddelen, materialen, kantine, schoonmaakmiddelen
- Nieuwbouw, verbouw en onderhoud van de gebouwen en terreinen
- Beleid ten aanzien van schoolreizen (op sommige scholen niet meer vliegen)
- Gescheiden inzameling afval

De inbedding van onze schoolgemeenschap en onze scholen in de antroposofisch geïnspireerde organisaties en partners hierin is behulpzaam; vele van onze partners zijn uit overtuiging voorlopers in duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

4 Onderwijsontwikkelingen in de scholen

Inleiding

Corona kleurde in de eerste helft van 2022 het onderwijs. We hadden ons te verhouden tot afbouw van maatregelen en het samen hervinden van routines. We konden volop aan de slag met de middelen die wij ontvingen vanwege het Nationaal Programma Onderwijs, een budget om de leerlingen toe te rusten voor de toekomst, na corona.

In een nieuwjaarsbrief (januari 2023) blikte de bestuurder terug op 2022:

“In de coronadagen schreef ik iedere week een beschouwing, om tot een ordening te komen in wat ik waarnam en meemaakte. Nu, aan het einde van 2022, lees ik mijn beschouwing van einde 2021 nog eens door: “Dankzij de lockdown hebben we een rustige laatste schoolweek en hobbelen we zonder veel horden de vakantie in. Ik mocht ook dit jaar met het koortje zingen in een lege kerk, via internet keken mensen thuis mee.” Wat lijkt dit alweer lang geleden. Ook lees ik in mijn beschouwing een citaat dat mij opnieuw raakt. Het is van Merel Vroonhoven (voormalig zakenvrouw die nu onderwijzers is). Zij zegt: “Het is gewoon niet mogelijk de werkelijkheid te vatten in een model waarin alles meetbaar is. Dan moet je dat dus niet tot werkelijkheid verheffen.”

In het afgelopen jaar is er vanuit de regering en de maatschappij meer druk gekomen op het de meetbare resultaten van het onderwijs, bijvoorbeeld als het gaat om de zogeheten basisvaardigheden. Op zich vind ik dit niet verkeerd, maar wel eenzijdig. Juist de coronajaren leerden ons dat de school meer is dan een leer- en cijferfabriek. Als vrijescholen hebben wij een breder perspectief: de school als veilige oefenplaats op weg naar volwassenheid.

Houvast vinden we als vrijeschool in onze missie: ‘Ons onderwijs wil de opgroeiende mens helpen haar of zijn idealen te verhelleren en te ontwikkelen. Alleen wanneer ons onderwijs volop aandacht besteedt aan de samenhang tussen materiële, sociale en ideële motieven, zal de jonge mens met enthousiasme leren. Dan kan de jonge mens vanuit zijn gewekte idealen de toekomstige samenleving mede vormgeven.’

Een nieuw kalenderjaar ligt voor ons, met nieuwe schoolplannen en een nieuw strategisch plan voor de scholengemeenschap*. Met voor 2023 in het bijzonder de opdracht om, na de coronajaren, de inrichting en uitvoering van onze onderwijsprogramma's te heroverwegen. Zonder het extra geld zoals wij dat de afgelopen jaren kregen. Dat is wel even wennen, denk ik. Het daagt ons uit om keuzes te maken en kleur te bekennen. Om zo ons onderwijs samen, met ambitie en creativiteit te vernieuwen. Ik zie ernaar uit!

Het NPO op de scholen

Ter versterking van de de uitvoering van het onderwijs tijdens en na corona heeft de overheid het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) opgesteld. Daarmee krijgen scholen extra middelen voor interventies, waarmee zij leerlingen toerusten voor de periode na de pandemie. In 2022 hebben alle scholen de NPO-middelen ingezet.

In mei 2022 lieten de 3 VO-scholen de NPO-activiteiten tussentijds evalueren door de Begeleidingsdienst van Vrijescholen, die een jaar daarvoor ook de zogeheten nulmeting had uitgevoerd. De evaluatie kreeg vorm in een uitgebreide bevraging, per leerjaar, van o.a. leerlingen en mentoren, inzake welbevinden en specifiek over de werking van de in het kader van het NPO ingezette interventies. De evaluatie, die binnen de school breed is gedeeld en besproken, leverde iedere school een schat aan informatie op die doorklonk in de inrichting, begeleiding en interventies in het schooljaar 2022-2023. Het voert te ver om alle evaluaties in dit jaarverslag op te nemen. Ter illustratie geven wij een fragment uit de rapportage, in dit geval betreffende klas 8 van het Karel de Grote College.

Klas 8

Tijdens corona hebben veel leerlingen het gemist om samen leuke dingen te ondernemen. Leerlingen hebben meer moeite om zich te motiveren voor school en het maken van huiswerk. Alle leerlingen geven aan dat ze achterstanden hebben. Vaak lukt het ze niet om de uitleg van de docent te volgen omdat ze de stof nog niet snappen of de uitleg gemist hebben. Leerlingen zijn hun telefoon meer gaan gebruiken en hebben meer moeite om afstand te doen van hun telefoon. Tijdens corona tijd hebben leerlingen zichzelf wel beter leren kennen. Sommige hebben nieuwe hobby's opgepakt en anderen zijn leukere dingen gaan doen met hun gezin. Andere leerlingen geven aan dat ze moeite hebben om aan te haken. Het was soms ook lekker om thuis les te krijgen omdat je meer tijd overhield voor andere dingen.

Nu iedereen weer naar school gaat geven de leerlingen aan dat het best lastig was om aan te passen. Leerlingen zijn nu sneller afgeleid en beschikken over een verminderde concentratie. Bij terugkeer hadden de leerlingen een verkort rooster. Dat is nu weer opgebouwd naar een normaal rooster. De dagen zijn lang en er wordt veel informatie gegeven. Daarbij zijn de leerlingen sneller vermoeid en er wordt veel huiswerk opgegeven. Het is wel prettig om fysiek les te krijgen omdat de leerkracht je beter kan controleren.

Leerlingen die al meer hadden geoefend met zelfstandig werken op de basisschool is het makkelijker geweest om tijdens corona tijd te werken. Zij hebben minder achterstanden opgelopen. Leerlingen die hun huiswerk tijdens de les maken geven aan dat ze bijna altijd vrij zijn na schooltijd.

Reistijd is een lastig thema. Leerlingen komen soms van ver en hebben in de avonden nog maar weinig tijd over om iets voor zichzelf te doen. Vaak lukt het ze niet om na een lange dag tijd op te brengen voor huiswerk.

Leerlingen zijn drukker geworden. In de klas zijn er meer groepjes en lijken er soms meer leerlingen buiten de groepen te vallen. Leerlingen die ruzie maken of buiten de groep vallen hebben vaak ook problemen met zichzelf of thuis. De klas wil nu vooral genieten van de tijd die ze nog samen hebben. Volgend jaar wordt de klas namelijk opgesplitst. De leerlingen voelen geen band met hun mentor. Dit komt vooral doordat ze haar afspraken niet nakomt en niet terugkomt op vragen van de leerlingen.

NPO-Interventies

Klassenuitje De klas had zelf het uitje bedacht. Het was leuk om dingen met elkaar te doen. Vooral het spontaan ontstane tikkertje was heel leuk.

Sportdag met de school: Positieve herinnering. Competitie was leuk ze hebben gewonnen met de klas. Dingen doen die je normaal nooit deed samen met de hele school.

Activiteitenweek: Stom dat we opgesplitst werden in groepjes. 20 km wandelen. competitie binnen de klas. was niet leuk. Maar er werden ook leuke dingen gedaan. Sommige dingen hadden beter gewerkt als we er beter over hadden nagedacht. Het was fijn geweest als we zelf de groepjes maken.

Executieve functies: Weinig aan gehad. Het was een korte les. Leerlingen hebben daar geen zin in. Als het over huiswerk gaat dan doen we niet echt ons best. Liever zelf proberen op te lossen. In het huiswerkuur gaat het soms over plannen en huiswerk. Begeleidingsuur een blaadje gekregen om inzicht te hebben in planning.

Bijspijkeruur: Het idee is goed en voor sommige vakken werkt het ook. Er zijn wel verbeterpunten. Zo is het tijdstip een struikelblok en sluiten de onderwerpen ook niet altijd aan op wat je nodig hebt.

Energie in het onderwijs: Weinig leerlingen hebben deelgenomen. Sommigen hadden geen tijd of hadden andere hobby's. De leerlingen die hebben meegedaan hebben veel andere leerlingen leren kennen. Sommige leerlingen hebben nog nooit gehoord van dit programma of hebben de e mail gemist.

Suggesties voor volgend schooljaar:

- Wens om meer activiteiten te ondernemen met de klas.
- Graag een docent uitnodigen die meer weet over executieve functies en langer begeleid worden. Individueel begeleiding. Interesse tonen in wat je doet en hoe ze jou kan helpen met je planning. Strengere regels maken: pas weg als je alles af hebt. Dan ga je het echt maken. Het helpt met plannen als het op school is.
- Er is behoefte aan een vertrouwenspersoon. Leerlingen vinden het fijn om hun verhaal bij iemand te kunnen doen.

5 Verantwoording raad van toezicht

Algemeen

De raad van toezicht (raad) heeft als opgave om de maatschappelijke opgave van de stichting te bewaken en ondersteunen. Het betreft de ontwikkeling van leerlingen tot zelfstandige mensen, gezien vanuit het antroposofisch gedachtegoed. De raad doet dat door toe te zien en door een kritische sparringpartner en een goede werkgever te zijn voor de bestuurder. Bij dit alles staan de verwachtingen van alle belanghebbenden centraal. De raad ziet erop toe dat deze meegewogen worden in de beleidsvorming en besluitvorming van de stichting en de scholen die hier onderdeel van uitmaken. Vanzelfsprekend hanteert de raad hierbij tevens de missie en visie van de stichting als toetssteen.

De raad is onafhankelijk van het bestuur, wat onder andere tot uitdrukking komt in de samenstelling van de raad. De leden zijn onafhankelijk ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook. Naast de vergaderingen met de bestuurder heeft de raad zich in 2022 vrij bewogen op de scholen en ontmoetingen en gesprekken gehad met leidinggevenden en medezeggenschapsraden.

De raad van toezicht heeft gekozen voor een proactieve rol in de organisatie en laat zich over de voortgang en resultaten van het door het bestuur vastgestelde beleid informeren in de diverse commissies, tijdens de vergaderingen en door te spreken met de diverse gremia in de organisatie.

De voormalig voorzitter is afgetreden per 1 december 2021. Vanaf deze datum heeft een lid van de raad het voorzitterschap waargenomen en heeft de raad voor de werving van een nieuwe voorzitter een extern bureau aangetrokken. Rian van Dam is per 1 april 2022 als voorzitter benoemd.

De raad heeft zijn eigen functioneren in 2022 niet geëvalueerd. Uit de evaluatie november 2021 is naar voren gekomen dat de raad een goede verdeling van de diverse rollen kent. Het betreft de volgende rollen: onderwijskwaliteit, advies/klankbord, toezicht (zich laten informeren) en de rol van werkgever. In 2022 is deze rolverdeling ongewijzigd. In 2022 werden het toezichtkader en de toezichtvisie geagendeerd en heeft de raad goedkeuring verleend aan het vernieuwde treasurystatuut en klokkenluidersregeling (Regeling inzake het omgaan met een vermoeden van een misstand of inbreuk op het Unierecht). Van de klokkenluidersregeling werd in 2022 geen gebruik gemaakt.

Functioneren van de raad

In 2022 heeft de raad vier keer vergadert met de bestuurder en heeft de raad éénmaal via Zoom gesproken met (een afvaardiging van) de deelmedezeggenschapsraad van het Novalis College. Buiten de vergaderingen had de voorzitter van de raad regelmatig contact met de bestuurder. De auditcommissie heeft periodiek overleg met de bestuurder en de beleidsfunctionaris financiën en formatie gevoerd, met name ten aanzien van de voorbereiding van de vaststelling van de jaarrekening en het opstellen van de begroting. Vanuit de rol als werkgever heeft de

remuneratiecommissie in 2022 geen gesprek gevoerd met de bestuurder. Deze staat gepland voor 2023.

Samenstelling en mutaties

In 2022 was de samenstelling van de raad als volgt:

		Benoemd	Aftredend	Herbenoemd	Aftredend
Tamara Cop	Lid	6-6-2016	6-6-2019	6-6-2019	3-7-2023
Janny de Vries	Lid (wnd. Voorzitter tot 1-4-2022)	30-09-2019	30-09-2023		
Ronald Nan	Lid	22-09-2021	22-09-2025		
Anke Tijtsma	Lid	22-09-2021	22-09-2025		
Rian van Dam	Voorzitter	1-4-2022	1-4-2026		

Commissie onderwijs en kwaliteit: Tamara Cop en Anke Tijtsma
 Auditcommissie: Janny de Vries en Ronald Nan
 Remuneratiecommissie: Anke Tijtsma en Rian van Dam

Er is bij de leden van de raad geen sprake van conflicterende nevenfuncties, zo blijkt ook uit het overzicht van nevenfuncties in de jaarrekening.

De leden van de raad bezitten samen deskundigheid op bestuurlijk, maatschappelijk, financieel, personeel, organisatorisch en onderwijskundig terrein. De leden staan onafhankelijk ten opzichte van personen en deelbelangen, ze voelen zich verbonden met het vrijeschoolonderwijs en onderschrijven de code Goed Onderwijsbestuur VO.

Externe accountant

Voor het jaar 2022 heeft de raad de opdracht aan de in 2017 aangestelde accountant, Astrium Onderwijsaccountants, gecontinueerd. Astrium Onderwijsaccounts werd eind 2022 overgenomen Flynth.

Bezoldiging

De bezoldiging van toezichthouders en bestuurder is vastgesteld en toegepast na goedkeuring van de voor SGVVS geldende WNT-norm 2022, op basis van de complexiteitsberekening. Toezichthouders ontvingen een vergoeding van € 200 per bijgewoonde vergadering met een maximum van zes voor gewone leden en negen voor de voorzitter. Leden van een vaste commissie ontvingen daarboven vergoedingen voor maximaal twee commissievergaderingen. Daarnaast ontvingen leden die deelnamen aan het werving en selectieproces twee extra vergaderingen. De bestuurder is ingeschaald op basis van de cao voor bestuurders.

Financiële doelmatigheid

De raad, en daarbinnen de auditcommissie in het bijzonder, heeft in 2022 nadrukkelijk aandacht besteed aan de financiële doelmatigheid van SGVVS. Zo is er, bijvoorbeeld in het kader van investeringen, oog geweest voor het in stand houden van voldoende maar zeker niet te veel weerstandsvermogen. Ook maakte de raad zich sterk voor een beleidsrijke jaarbegroting waaruit duidelijk blijkt dat de rijksmiddelen en de NPO gelden aangewend worden voor onderwijs en de eventuele overschotten en additionele incidentele middelen voor het verder verhogen van de

onderwijskwaliteit en het verminderen van de werkdruk. In de 4-maandsrapportages volgt de raad de doelmatige aanwending van de rijksmiddelen en de NPO gelden.

Jaarrekening en begroting

De raad heeft kennisgenomen van het door de bestuurder opgestelde jaarverslag en de jaarrekening over 2022 en deze goedgekeurd. De raad heeft ook kennisgenomen van de aanbevelingen van de accountant, deze samen met de bestuurder besproken en afgesproken welke aanbevelingen worden opgevolgd. De door de bestuurder opgestelde begroting 2023 is door de raad van toezicht goedgekeurd.

Waardering

De raad spreekt zijn waardering uit voor de in 2022 getoonde inzet van de bestuurder en de medewerkers van alle scholen.

6 Verantwoording medezeggenschapsraden

De MR-VO, dMR van de Stichtse Vrije School, Novalis College, Karel de Grote College en de MR-PO (Tobiasschool) maakten een jaarverslag van hun werkzaamheden. Hieronder staan de belangrijkste activiteiten samengevat.

Stichtse Vrije School

In 2022 heeft de dMR van SVS Zeist acht keer samen met de rector vergaderd. In schooljaar 2021-2022 speelden de covid-maatregelen nog een rol waardoor er één ingelaste vergadering is georganiseerd. In 2022 hebben we naast het bespreken van de inhoudelijke onderwerpen ook aandacht besteed aan de professionalisering van ons als dMR.

Besproken onderwerpen 2022

In 2022 zijn de vaste onderwerpen die jaarlijks door de wet- en regelgeving voorgeschreven aan de orde komen in de verschillende vergaderingen besproken zoals: begrotingen, kwartaal-, jaar- en meerjarenbegrotingen; leerlingenstatuut; schoolondersteuningsprofiel; jaarboekje en schoolgids; PTA's en examenreglement; (exit)-enquêtes, schoolveiligheidsplan; kwaliteitsbeleid. Daarnaast stonden in schooljaar 2021-2022 de covid-maatregelen nog vrijwel elke vergadering op de agenda met als laatste aandachtspunt het 'draaiboek covid-19 voor schooljaar 2022-2023'. Naast de praktische zaken is ook aandacht besteed aan het bespreken van de zorgen over het welbevinden van leerlingen en personeel en de gevolgen van de covid-maatregelen voor hen. De besteding van de NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs) is in verschillende vergaderingen besproken om vinger aan de pols te kunnen houden.

Eind schooljaar 2021-2022 is in opdracht van de schoolleiding en de dMR een onderzoek uitgevoerd door de Begeleidingsdienst Vrije Scholen (BVS) naar het dyslexiebeleid en de uitvoering daarvan. Hiervoor hebben we als dMR ons initiatiefrecht gebruikt. De BVS heeft in juni 2022 een verslag opgeleverd van dit onderzoek met daarin aandachtspunten en aanbevelingen. Vanuit de dMR zijn deze aanbevelingen vertaald in een advies voor de school(leiding).

Professionalisering dMR

In maart 2022 is een training voor de dMR georganiseerd omdat er een grote behoefte was om een professionaliseringslag te maken. Hierin lag de focus op de taken en verantwoordelijkheden van de dMR. Deze professionaliseringslag is verder doorgevoerd in de opzet en structuur van de vergaderingen door het meer thematisch behandelen van onderwerpen, het opbouwen van een archief en opslag van gegevens van vergaderingen en onderwerpen, een 'extern geheugen'. Daarnaast is eind 2022 een training georganiseerd voor het inzetten van de 'Navigator methode', met deze methode kunnen we als dMR meer proactief adviseren over beleidsonderwerpen en meer naast de school gaan staan in de hele beleidscyclus.

Voor het informeren van onze verschillende achterbannen hebben we in 2022 een gezamenlijke nieuwsbrief uitgestuurd.

Samenstelling dMR in 2022

In 2022 zijn er een aantal wisselingen geweest in de geledingen van de dMR. In elke geleding (leerlingen, personeel en ouders) is een lid gestopt en een nieuw lid ingestapt. Dit heeft geleid tot het herverdelen van de verschillende rollen en een nieuwe dynamiek.

Vooruitblik 2023

In 2023 staan een aantal grotere zaken te gebeuren waarbij de dMR een belangrijke rol heeft; onder meer een rectorwisseling en de opstart van de nieuw- en verbouw. Daarnaast is er aandacht voor de lopende onderwerpen.

Novalis College

2022 is wederom een jaar geweest met de nodige grote ontwikkelingen. In de eerste helft van het jaar hebben de rector en drie teamleiders onafhankelijk van elkaar besloten het Novalis College te verlaten. De toenmalige rector heeft, in overleg, besloten om belangrijke besluiten over te laten aan haar opvolger. De tweede helft van het jaar werd het Novalis College geleid door een interim rector van buiten en later een interne interim rector. Beiden kozen ervoor om belangrijke besluiten over te laten aan zijn de opvolger of de nieuwe rector. Dat heeft weerslag gehad op alle betrokkenen, ook op de dMR. De dMR heeft in 2022 verschillende momenten moeten wisselen van gesprekspartner. Het was steeds even zoeken naar de nieuwe passende manier van communiceren.

Ook de dMR zelf is in 2022 meermaals gewijzigd van samenstelling. De dMR van het Novalis College bestond in 2022 wel steeds uit vier personeelsleden, twee ouders en twee leerlingen, maar steeds in wisselende samenstelling. Op deze wijze wordt er recht gedaan aan wat de wet hierover voorschrijft en zijn alle partijen naar voldoening vertegenwoordigd.

De dMR heeft regelmatig gevraagd advies gegeven op ad hoc-maatregelen door het vaak wijzigend MT en alle onrust die mede daardoor ontstond in de school. Daarnaast was er sprake van een groot aantal PTA-wijzigingen door veel lesuitval. Veel tijd is ook besteed aan het meedenken over de vacatures voor nieuwe teamleiders en rector. Daarnaast is er gesproken met de bestuurder over zijn rol met betrekking tot de vele wisselingen in het MT en de verwachting tussen dMR en de bestuurder. De (interim) schoolleiding, bestuurder en dMR zijn behoorlijk zoekend geweest hoe zij dit op een prettige en constructieve wijze vorm kunnen geven, waardoor er meer (spoed-) overleg nodig is geweest. Er is zelfs een moment geweest dat we met de Raad van Toezicht hebben gesproken om onze zorgen te delen. Kortom: het zo mogelijk een nog drukker en enerverender jaar geweest dan de voorgaande jaren.

Halverwege 2022 hebben leden van dMR een cursus medezeggenschap gevolgd. Dat heeft ervoor gezorgd dat we beetje bij beetje de vergaderstructuur kondenn verbeteren en dat we beter snaptten wat er van ons verwacht wordt. Ook heeft het meer inzicht gegeven in de hiërarchie en de verschillende communicatiestromen.

Karel de Grote College

In schooljaar 2021-2022 vergaderde de dMR van het KGC totaal 9 keer. In het eerste gedeelte van de vergadering overlegden personeelsgeleding, leerling-geleding en oudergeleding onderling, in het tweede deel was steeds de rector aanwezig. Aan de start van schooljaar 2022-2023 is een geheel nieuwe leerling-geleding én een geheel nieuwe ouder-geleding aangetreden. Dit heeft geresulteerd in een frisse wind, waarbij de manier van werken binnen de dMR onder de loep is genomen en er nieuwe afspraken zijn gemaakt. Er is gesproken over de begroting, de samenwerking met externe partijen, de subsidie basisvaardigheden, het welbevinden van leerlingen en verschillende PTA-gerelateerde kwesties.

Gemiddeld eens per vier weken heeft overleg plaatsgevonden tussen de lerarengleding en de rector over beleidszaken die vooral het personeel betroffen. Tijdens deze overlegmomenten is er meegedacht met de schoolleiding en is er advies en instemming gegeven. Ook is er in samenspraak met de schoolleiding onderzoek gedaan naar de werkdruk. Opmerkingen en vragen vanuit de medewerkers werden steeds meegenomen in de overlegmomenten en in de besluitvorming. Terugkoppeling naar het personeel vond, naast in persoonlijke gesprekken plaats middels berichtgeving in de personeelsberichten.

Tobiasschool

De MR heeft vijf geplande vergadering gehouden waarvan enkele via ZOOM plaatsvonden. Naast de vaste onderwerpen (zoals begroting, jaarplanning) hebben meerdere grote onderwerpen het afgelopen jaar op de agenda van de MR gestaan, te weten: de “vernieuwbouwing” van het gebouw aan de Lorentzlaan en de verhuizing naar de tijdelijke locatie aan het Kohnstammplein, het tekort aan vervangend personeel, en langdurig uitval van personeel en directie door ziekte, en opgelopen leerachterstanden. Vanwege de uitval van de directeur en vertrek intern begeleider is in maart een extra MR vergadering ingelast. De MR is betrokken bij de aanstelling van een interim directeur.

De MR bestaat uit 2 ouderleden en 2 leerkrachten. De MR heeft in 2022 afscheid genomen van een ouderlid en heeft een nieuw ouderlid mogen verwelkomen. De beperkte grootte van de Tobiasschool maakt het lastig om twee vacatures voor de personeelsgeleding van de MR te vervullen. Daarom is besloten om te werken met een vast teamlid en voor de andere plek te werken met een roulatiesysteem. Dit betekent dat elke vergadering een ander teamlid zitting heeft in de vergadering. Dit heeft als bijkomend voordeel dat alle personeelsleden op termijn kennismaken met de MR en de werkzaamheden van de MR en dit ook de bredere betrokkenheid van het team hierbij vergroot.

In najaar van 2022 is een start gemaakt met het onderzoeken van de mogelijkheid om de schooltijden aan te passen naar een continuooster. Dit wordt 2023 nader onderzocht en indien mogelijk wordt dit vanaf schooljaar 2022-2023 ingevoerd. De MR zal er op toezien dat dit op een zorgvuldige manier gebeurt, met betrokkenheid van alle partijen.

Voor de MR blijft de relatie en raadpleging met de ouders en verzorgers actueel. De MR blijft zoeken naar een manier waarop zij de ouders/verzorgers van de leerlingen kan raadplegen en informeren. De data van de MR-vergaderingen worden in de jaarplanning opgenomen. Belangstellenden zijn welkom om bij deze vergaderingen aanwezig te zijn.

Overige instemmings-/adviesverzoeken:

- 31-05-2022: vakantie- en studiedagenrooster => instemming verleend door oMR
- 15-06-2022: Formatie => instemming verleend door pMR + positief advies oMR
- 15-06-2022: Activiteitenplanner 2022-2023 => positief advies door oMR
- 04-10-2022: NPO gelden 2022-2023 => instemming verleend door oMR + pMR
- 30-11-2022: schoolplan => instemming verleend door oMR + pMR
- 30-11-2022: begroting => positief advies oMR + pMR

MR-VO

In 2022 heeft de MR-VO slag gemaakt in het professionaliseren van de overlegstructuren door een cursus te volgen in medezeggenschap, op maat gemaakt voor de Stichting. Met een wisseling

van bezetting is koers gezet op proactieve stellingname. Er is nog veel te verbeteren zowel aan interne als aan externe communicatie, maar de fundamenten zijn gelegd. Er is meer helderheid ontstaan in verantwoordelijkheidsgebieden en communicatieroutes.

Onderwerpen van gesprek waarin bekrachtiging heeft plaatsgevonden zijn geweest: de begroting, de klachtenregeling en vertrouwenspersoon, een eerste tranche doorstroom voor docenten in LB naar LC, de regeling voor compensatie overuren voor OP en OOP.

Met een aantal voorstellen is geen instemming verleend, waardoor deze onderwerpen in 2023 doorontwikkeld moeten worden: het veranderde beleid in PB-uren (n.a.v. CAO-wijzigen), het strategisch plan, het functiegebouw en beloningsstructuur, met daarin in het bijzonder de functieomschrijving rector en conrector, de verlenging loonschalen OOP en de doorstroomcriteria voor docent LB naar LC.

Verder is het traject opgestart voor de werving en selectie van een lid van de Raad van Toezicht op voordracht van de MR-VO, waarbij nauw overleg plaatsvindt met de RvT.

Samenvattend is het een jaar van veel vernieuwingen geweest, waarin de rol en de structuur van de MR-VO, beter omljnd raakten. Koers werd gezet richting meer helderheid, zowel onderling binnen de MR-VO als in de afstemming met het bestuur. Daarmee groeiden we in 2022 meer naar een kritische, realistische en betrouwbare gesprekspartner.

Speerpunten voor 2023 zijn een vastere overlegvorm waarbij een aantal overlegmomenten vastliggen vanaf het begin van het nieuwe schooljaar, het op sommige punten op voorhand met advies komen in plaats van te wachten op een voorstel van de bestuurder en het komen tot een voltallig ledenaantal (twee docenten, een ouder en een leerling per school).

7 Kerncijfers onderwijs

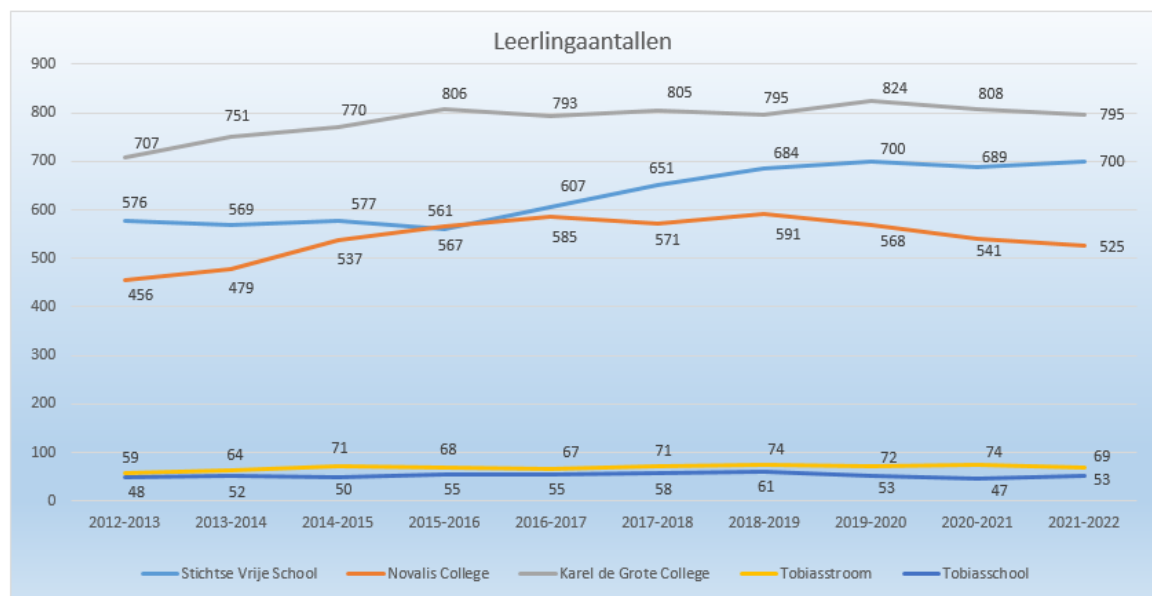
Leerlingen

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De scholen van SGVVS staan open voor alle leerlingen en hanteren geen drempels, behoudens de toegangsvereisten zoals die in het door de overheid bekostigde PO en VO gelden en zoals die in betreffende onderwijsregio overeengekomen zijn.

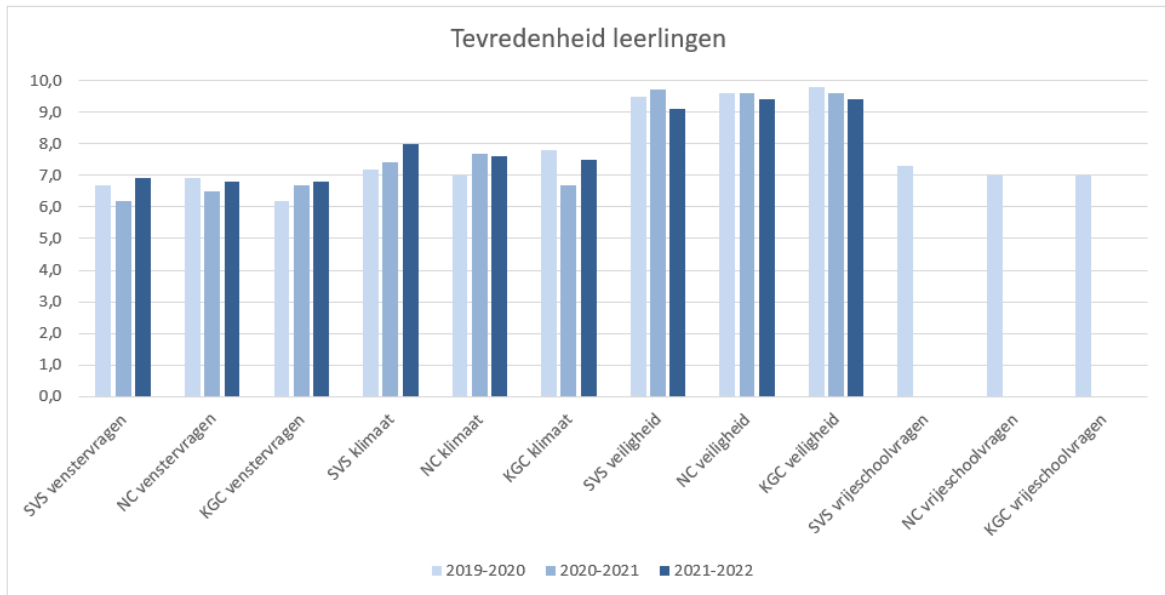
Leerlingpopulatie

De grafiek geeft de ontwikkeling van het leerlingaantal per school weer in de afgelopen tien jaar (teldatum 1 oktober). De Stichtse Vrije School groeit door een hogere instroom. Het Karel de Grote College, het Novalis College en de Tobiasstroom hebben een kleine terugval. De instroom op de Tobiassschool blijft, over de jaren gezien, redelijk constant.



Tevredenheid leerlingen

Elk jaar nemen de scholen tevredenheidsonderzoeken af onder leerlingen van klas 7 en klas 9. De resultaten worden gepubliceerd op www.scholenopdekaart.nl. De resultaten van de enquêtes van de afgelopen jaren zijn weergegeven in onderstaande grafiek.



Onderwijsresultaten leerlingen

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt de onderwijsresultaten van het voortgezet onderwijs via het onderstaande Onderwijsresultatenmodel.

Onderwijspositie t.o.v. advies po

In deze indicator worden de onderwijspositie van de leerling in leerjaar drie en het ontvangen basisschooladvies in groep 8 tegen elkaar afgezet.

Onderwijspositie leerjaar 3 t.o.v. advies PO	2019-2020	2020-2021	2021-2022	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS vmbo-t/havo/vwo	47,87%	37,69%	39,11%	41,89%	-0,55%	boven de norm
NC vmbo-t/havo/vwo	6,17%	25,96%	17,50%	17,36%	-0,55%	boven de norm
KGC vmbo-t/havo/vwo	27,08%	19,86%	22,05%	23,06%	-0,55%	boven de norm

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

Onderbouwsnelheid

Deze indicator is bedoeld om te bepalen hoeveel leerlingen onvertraagd overgaan van leerjaar 1 naar leerjaar 2 en van leerjaar 2 naar leerjaar 3.

Onderbouwsnelheid	2019-2020	2020-2021	2021-2022	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS vmbo-t/havo/vwo	99,59%	99,53%	99,57%	99,56%	95,24%	boven de norm
NC vmbo-t/havo/vwo	99,01%	96,17%	97,37%	97,50%	94,65%	boven de norm
KGC vmbo-t/havo/vwo	98,03%	97,94%	97,18%	97,72%	94,76%	boven de norm

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

Bovenbouwsucces

Voor deze indicator bepaalt de inspectie voor elke leerling in de bovenbouw vanaf leerjaar 3 of de overgang naar het volgend schooljaar succesvol is of niet.

Bovenbouwsucces	2019-2020	2020-2021	2021-2022	3jaarsgemiddelde	norm	resultaat
SVS vmbo-t	84,88%	89,53%	97,53	90,51%	86,51%	boven de norm
SVS havo	59,03%	65,19%	69,74	64,85%	80,92%	onder de norm
SVS vwo	94,89%	90,58%	90,54	91,96%	81,65%	boven de norm
NC vmbo-t	83,33%	80,00%	78,67	80,86%	84,66%	onder de norm
NC havo	81,69%	80,42%	70,16	77,75%	80,24%	onder de norm
NC vwo	88,54%	91,49%	77,89	85,96%	81,07%	boven de norm
KGC vmbo-t	78,52%	71,07%	73,33%	74,52%	85,01%	onder de norm
KGC havo	79,06%	78,42%	78,60%	78,69%	80,22%	onder de norm
KGC vwo	94,19%	83,42%	87,22%	88,07%	80,52%	boven de norm

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

Examencijfer centraal examen

Deze indicator gaat over het gemiddeld cijfer van het centraal examen van alle vakken in een onderwijssoort. Alle vakken met een centraal examencijfer die meetellen bij de uitslagbepaling, worden meegenomen. Ook de beroepsgerichte vakken in het vmbo tellen mee bij de bepaling van het gemiddelde. Het gemiddelde wordt afgezet tegen de (regionale) norm.

Examencijfers CE	2019-2020	2020-2021	2021-2022	Zjaarsgemiddelde	norm	
SVS vmbo-t	x	6,62	6,57	6,60	6,17	boven de norm
SVS havo	x	6,62	6,59	6,61	6,22	boven de norm
SVS vwo	x	6,35	6,45	6,40	6,28	boven de norm
NC vmbo-t	x	6,38	6,20	6,29	6,13	boven de norm
NC havo	x	6,34	5,97	6,18	6,22	onder de norm
NC vwo	x	6,54	6,39	6,48	6,25	boven de norm
KGC vmbo-t	x	6,34	6,21	6,29	6,13	boven de norm
KGC havo	x	6,39	6,32	6,35	6,22	boven de norm
KGC vwo	x	6,58	6,55	6,57	6,23	boven de norm

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

Verskil se-ce (schoolexamen-centraal examen)

Voor het berekenen van het Verskil se-ce worden de resultaten van het schoolexamen en het centraal examen tegen elkaar afgezet. Voor alle examenvakken die worden afgesloten met een schoolexamen en een centraal examen wordt het verschil tussen beide examens bepaald en vervolgens gemiddeld. De normen voor deze indicator zijn +0,50 punt (groot verschil) en +1,00 (zeer groot verschil).

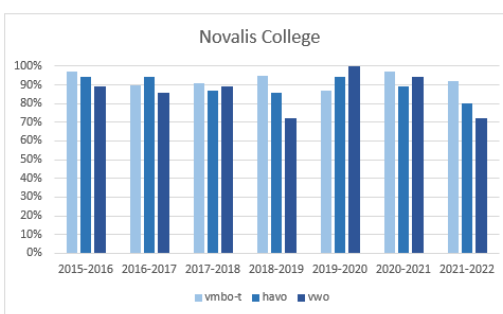
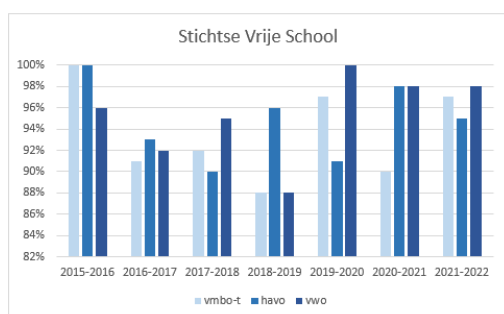
In 2020 werd het examen ce niet afgenomen door de coronamaatregelen. Voor de examenjaren 2021 en 2022 beschikt de inspectie alleen over de examenresultaten inclusief de vakken waarop de leerling een duim heeft kunnen leggen. Deze gegevens geven geen reëel beeld van de behaalde resultaten. Daarom handhaaft de inspectie voorlopig niet op dit verschil se-ce.

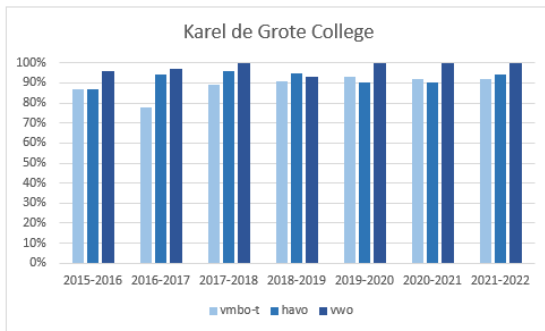
Verskil SE-CE	2019-2020	2020-2021	2021-2022	3jaarsgemiddelde		
SVS vmbo-t	x	0,25	0,25	x		
SVS havo	x	0,05	0,18	x		
SVS vwo	x	0,61	0,47	x		
NC vmbo-t	x	0,07	-0,03	x		
NC havo	x	0,01	0,19	x		
NC vwo	x	0,28	0,40	x		
KGC vmbo-t	x	0,25	0,24	x		
KGC havo	x	0,12	0,32	x		
KGC vwo	x	0,30	0,39	x		

Bron: Onderwijsinspectie/Internet Schooldossier > Ontvangen > Onderwijsresultaten.

Geslaagden

De indicator geslaagden toont in procenten het aantal geslaagden van de afgelopen zeven jaar.





Onderwijskundige- en onderwijsprogrammatische zaken

De overgang van door corona gedecteerd onderwijs naar het 'normale' onderwijs, ondersteund door de NPO-gelden, kleurde in het verslagjaar de onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken. Elders in dit jaarverslag gaan we hierop uitgebreid in. Aan het einde van het verslagjaar won het Karel de Grote college de loterij in zake de subsidie basisvaardigheden, die een goede impuls was voor de eerder ingezet curriculumontwikkeling. Ook in 2022 bereidden de scholen de onderwijsprogramma's 'zonder NPO-geld' voor, te beginnen met het schooljaar 2023-2024. Op de agenda van de scholengemeenschap en de scholen bleef er aandacht voor toetsing en examinering, met een koers op extensivering van het PTA en de toetsen in de eerste leerjaren.

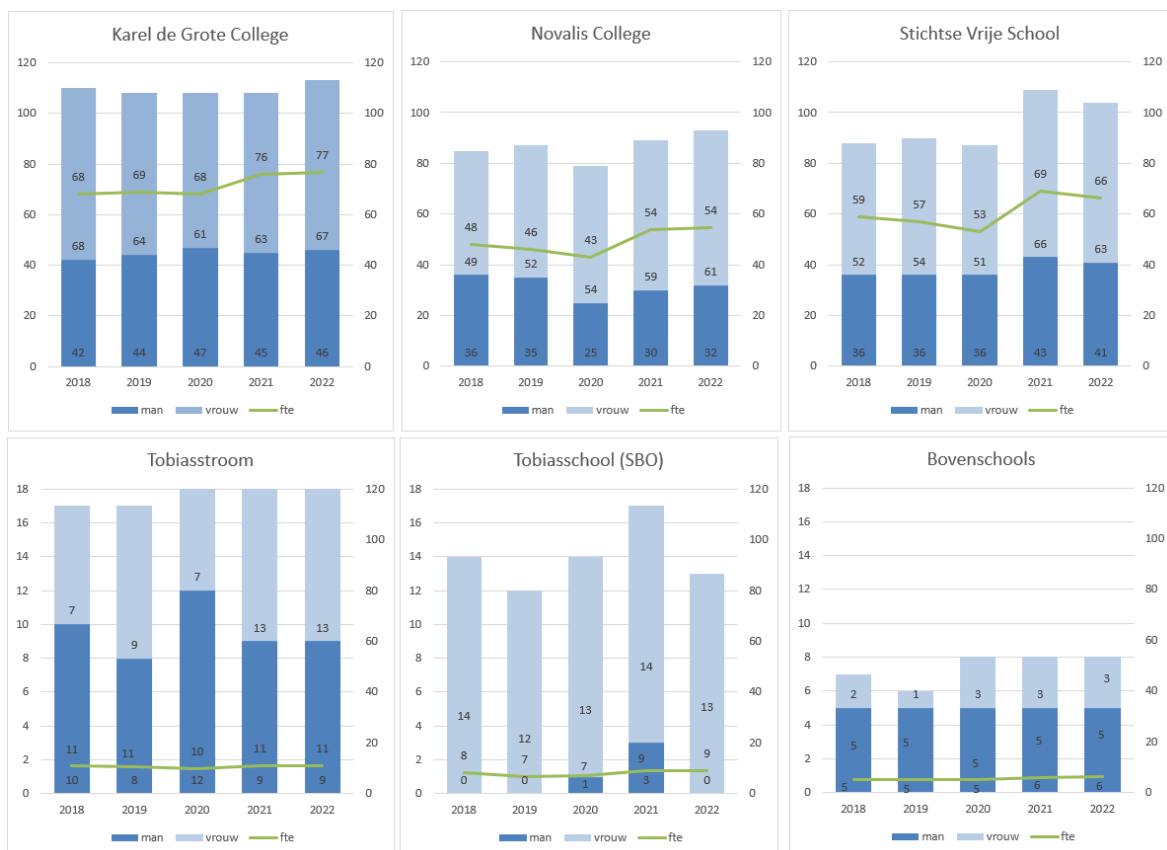
8 Personeel

Ontwikkelingen personeelsbeleid

In goede afstemming en samenwerking met de personeelsgeleding van de (deel)medezeggenschapsraden, is er gewerkt aan de ziekteverzuimbegeleiding (training teamleiders voeren van verzuimgesprekken) en de herijking van het functiegebouw en de beloningsstructuur Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP). Dit laatste resulteerde in een nieuw en actueel functieboek en -waardering. In mei is er een scan psychosociale arbeidsomstandigheden uitgevoerd onder de medewerkers. In november zijn sollicitatiegesprekken gevoerd met de nieuw aan te trekken personeelsfunctionaris. Deze functionaris is op 1 januari 2023 bij de stichting in dienst getreden.

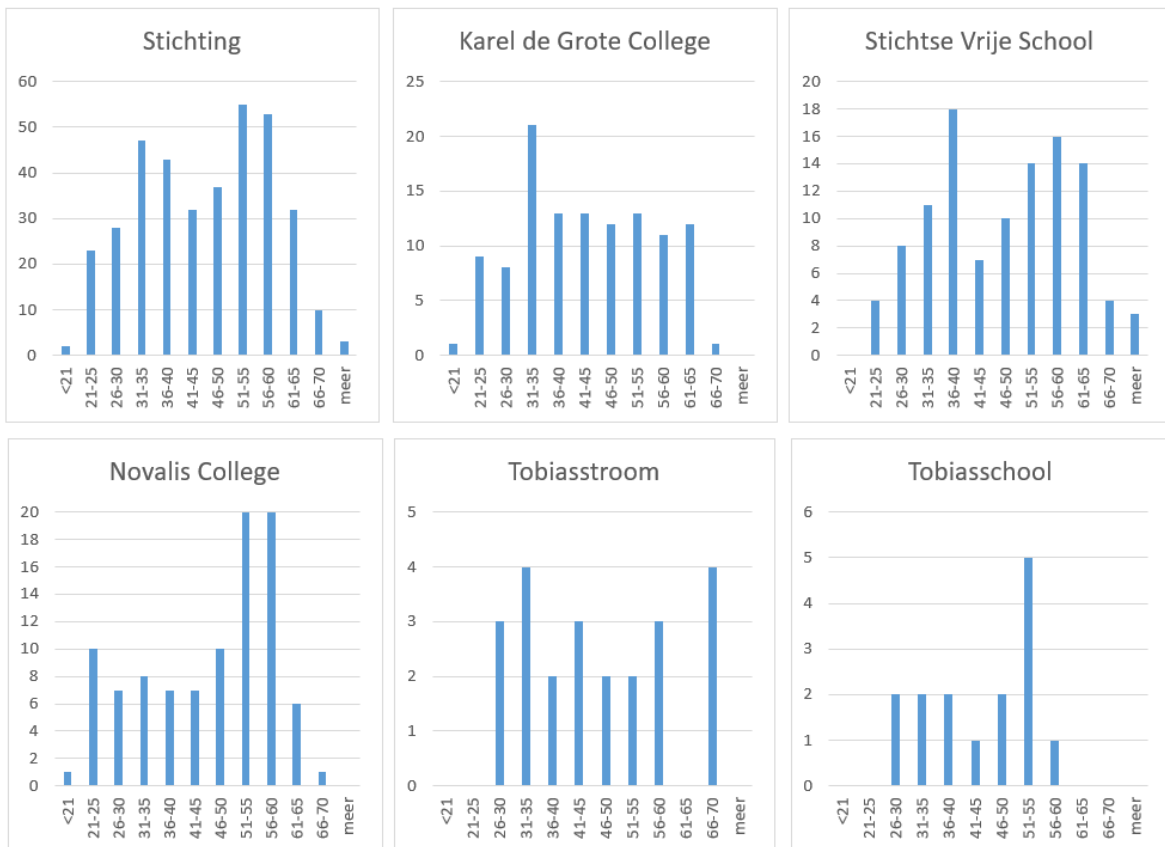
Personeelsbestand

Het personeelsbestand is steeds gemeten op 1 oktober en is exclusief vrijwilligers en stagiaires.



Weergegeven zijn het aantal voltijdsbanen (fte) en het aantal vrouwen en mannen in dienst. In 2022 is tijdelijk extra personeel aangetrokken ter vervanging van zieke medewerkers en inzet van extra ondersteund personeel (onderwijsassistenten) conform de schoolscans en de gelden verkregen uit het Nationaal Programma Onderwijs.

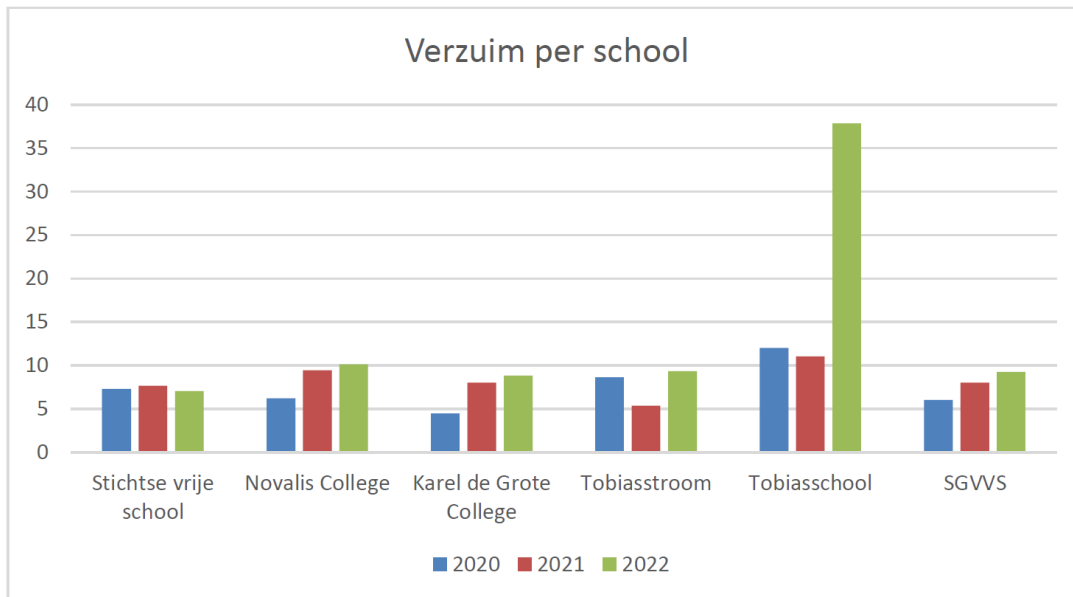
Leeftijdsopbouw



De leeftijdscurve van de stichting is in evenwicht. Ongeveer 40% van het personeel is ouder dan 50 jaar. Het Karel de Grote College en de Stichtse Vrije School hebben de afgelopen jaren ook jongere docenten aangetrokken.

Ziekteverzuim

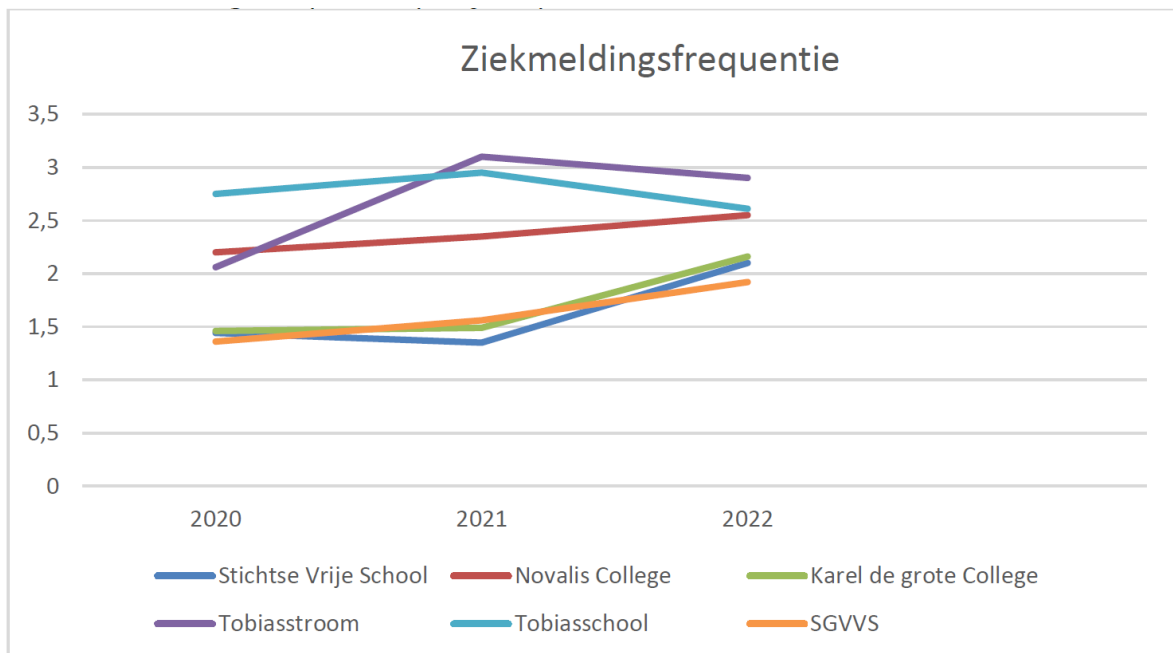
In de volgende grafiek staat het verzuim van de verschillende scholen in vergelijking met het totale verzuim binnen de stichting.



Uit de grafiek blijkt dat het verzuim voor de stichting in de laatste 3 jaar langzaam toeneemt en dat dat ook voor alle individuele scholen geldt, met uitzondering van de Stichtse Vrije School. Landelijk ligt in het onderwijs het gemiddeld percentage op 5,5 %.

Ziekmeldfrequentie

De ziekmeldfrequentie is een maat die aangeeft hoeveel ziekmeldingen er gemiddeld per werknemer over de gestelde periode zijn gedaan. Gemiddeld ligt deze frequentie in Nederland al jaren rond de 1,0. De laatste 2 jaar is deze ongeveer 1,2. In onderstaande grafiek staat de ziekmeldfrequentie per jaar per school.



Uit de ziekmeldfrequentie blijkt ook dat deze de laatste 3 jaar toeneemt. De uitzondering is de Tobiasstroom en de Tobiasschool.

Onbevoegden

De stichting heeft (peildatum oktober 2022) totaal 26 onbevoegde docenten in dienst. Het zijn vooral docenten (in het laatste jaar/jaren van de studie. Met alle onbevoegde docenten is de stichting, tenzij de aanstelling vervangend/tijdelijk van aard is, een studieovereenkomst aangegaan. Deze overeenkomst heeft ten doel dat de onbevoegde docent binnen twee schooljaren het getuigschrift (lesbevoegdheid) heeft behaald. Het bestuur heeft vanwege persoonlijke omstandigheden enkele docenten conform de cao één of twee jaren uitstel verleend.

Jaarlijks vraagt het bestuursbureau in maart/april de studieresultaten op om de voortgang van de onbevoegde te monitoren. Onbevoegden met onvoldoende studievoortgang in het laatste tijdelijke dienstjaar gaan uit dienst.

9 Financiële situatie

Inleiding: een doelmatige aanwending van middelen

SGVVS sloot 2022 af met een exploitatietekort van - € 1.595.574, terwijl een negatief exploitatieresultaat van € 329.51 was begroot. Dit negatieve exploitatietekort klikt door in alle kengetallen, waarbij SGVVS nog wel boven de norm zit voor wat betreft de solvabiliteit en de liquiditeit.

SGVVS is in financiële zin in goede conditie, zo geven de kengetallen in dit hoofdstuk aan. Binnen deze gegevenheid maakt SGVVS werk van een gerichte aanwending van middelen, passend bij de uitdagingen van deze tijd. Te noemen vallen de krapte op de arbeidsmarkt, de hoge ervaren werkdruk bij medewerkers en de opdracht om brede onderwijskwaliteit te leveren in kwalificering, socialisering en subjectwording. SGVVS wil een attractieve werkgever zijn, met werk- en leergemeenschappen waar leerlingen graag zijn. Gemeenschappen waar mensen samen geïnspireerd werken aan betekenisvol vrijeschoolonderwijs.

SGVVS heeft de middelen om aan deze doelstellingen te werken, met inachtnaam van de instandhouding van redelijke reserves en het uitvoeren van de huisvestingsopdracht van het Karel de Grote College.

In 2022 ging veel energie naar het verzorgen van extra onderwijs en activiteiten als gevolg van de achterstanden bij leerlingen op meerdere fronten. De NPO-gelden zijn door de stichting goed besteed.

De komende periode willen we onze langere termijn ambities weer oppakken: het vergroten van de wervingskracht, het verminderen van werkdruk, het professionaliseren van de organisatie en het in beeld krijgen en versterken van de brede onderwijskwaliteit. Projecten en acties in dit verband zijn bijvoorbeeld eigentijdse arbeidsmarktcommunicatie, de herijking van het functiegebouw en de beloningsstructuur, de kwaliteitsonderzoeken en collegiale visitaties en het doelgericht aanwenden van de projectgelden.

Financiële kengetallen

**Liquiditeit (current ratio)**

berekening: vorderingen en liquide middelen (vlottende activa), gedeeld door kortlopende schulden).

De liquiditeit geeft aan of de stichting in staat is om aan de kortlopende financiële verplichtingen te voldoen. Kortlopende tegoeden zijn vorderingen en de banksaldi, kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit aanspraken van personeel ten aanzien van nog niet uitbetaald vakantiegeld, nog niet uitbetaalde Persoonlijk Budget-uren en van instanties als de belastingdienst en het pensioenfonds. De signaleringswaarde van de liquiditeit is < 0,75. De

liquiditeit van SGVVS is gedaald in 2022 naar 1,97. De voornaamste oorzaak hiervan is de stijging van de kortlopende schulden. Dit komt door de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden en de opgenomen schuld inzake de uit te betalen Persoonlijk Budget-uren.

Solvabiliteit

berekening: eigen vermogen plus voorzieningen, gedeeld door totaal vermogen

De solvabiliteit geeft aan welk deel van het totaal beschikbare vermogen behoort tot het eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaan uit: de private en publieke algemene reserves, de bestemmingsreserves en de voorzieningen. Een stichting is solvabel wanneer zij haar financiële verplichtingen kan nakomen. Dat is het geval wanneer de totale bezittingen groter zijn dan de schulden. De signaleringswaarde is < 0,30. De solvabiliteit (incl. voorzieningen) van SGVVS is goed: in 2022 58%.

Naast deze berekening van de solvabiliteit hebben we de berekening gemaakt om te bepalen of onze stichting de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen heeft overstegen. Dit is niet het geval. Volgens de berekening van de Inspectie van het Onderwijs is het mogelijke bovenmatige eigen vermogen € 0, zie de bijgevoegde berekening over de afgelopen 3 jaar.

	31-12-2020		31-12-2021		31-12-2022	
Aanschafwaarde gebouwen	8.161.869		8.175.042		7.724.251	
Factor AW gebouwen (0,5*1,27)	0,635 x		0,635 x		0,635 x	
Financieringsfunctie deel 1		5.182.787		5.191.152		4.904.899
Boekwaarde mva	6.393.295		6.388.742		6.720.417	
Boekwaarde gebouwen	5.172.215 -		4.934.270 -		4.230.263 -	
Financieringsfunctie deel 2		1.221.080		1.454.472		2.490.154
Omvangafhankelijke rekenfactor	0,05		0,05		0,05	
Totale baten	20.144.909 x		22.615.981 x		23.005.225 x	
		1.007.245		1.130.799		1.150.261
Normatief publiek eigen vermogen		7.411.112		7.776.423		8.545.315
Totaal eigen vermogen		6.262.818		6.840.187		5.244.613
Totaal privaat eigen vermogen		1.431.046		1.431.046		1.431.046
Totaal publiek eigen vermogen		4.831.772		5.409.141		3.813.567
Totaal publiek eigen vermogen		4.831.772		5.409.141		3.813.567
Normatief publiek eigen vermogen		7.411.112		7.776.423		8.545.315
Uitkomst		-2.579.340		-2.367.282		-4.731.748

Rentabiliteit

berekening: exploitatieresultaat gedeeld door totale baten inclusief rentebaten

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting, met de inzet middelen, een rendement heeft behaald.

De signaleringswaarde van de rentabiliteit is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs los gelaten, deze was over 3 jaar gemeten 0,03. De rentabiliteit van SGVVS was over 2020 t/m 2022 gemiddeld -0,01.

Huisvestingsratio

berekening: huisvestingslasten plus afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door totale lasten

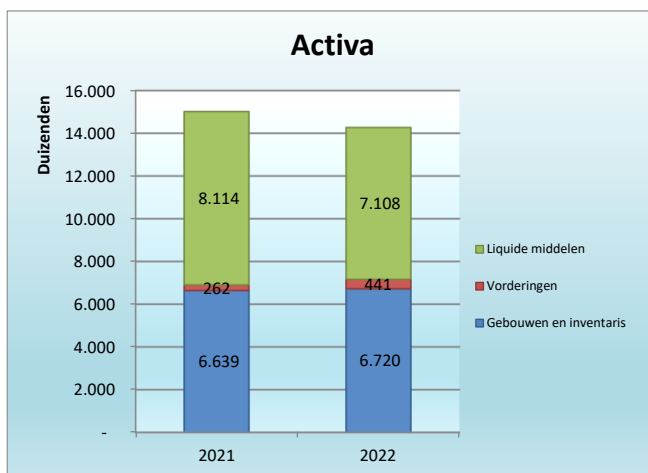
De huisvestingsratio geeft aan hoeveel van de totale lasten wordt besteed aan huisvesting. De signaleringswaarde is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs los gelaten (was > 0,10). De huisvestingsratio van SGVVS was in 2022 0,07.

Weerstandsvermogen

berekening: eigen vermogen gedeeld door totale baten

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om calamiteiten op te vangen. De signaleringswaarde is door de Inspectie van het Onderwijs van het onderwijs los gelaten (was: < 0,05). Het weerstandsvermogen van SGVVS was in 2022 0,23.

Balans

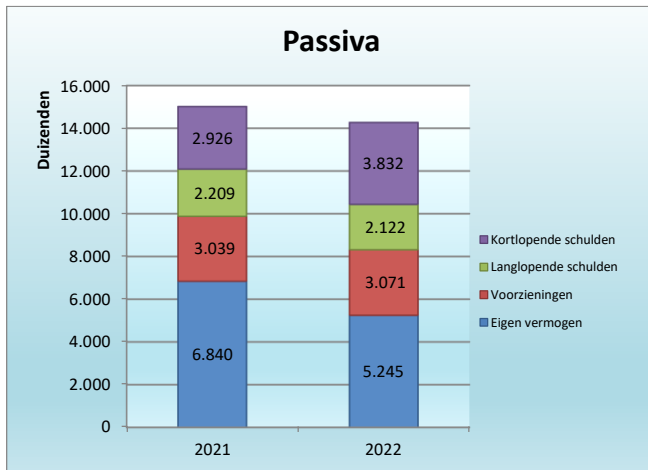


De materiële vaste activa

(gebouwen en inventaris) zijn licht gestegen als gevolg van lopende nieuwbouwtrajecten met daarnaast vervangings- en ICT investeringen.

De **vorderingen** zijn licht gestegen.

De omvang van de **liquide middelen** (het geld op de bank) is voornamelijk gedaald doordat er eind 2021 bedragen zijn ontvangen die in 2022 zijn besteed.



Het **eigen vermogen** is gedaald door het negatieve exploitatieresultaat van 2022. De **voorzieningen** zijn licht gestegen doordat in verband met diverse nieuwbouw- en verbouwplannen een aantal onderdelen van het groot onderhoud later zijn gepland. De personele voorzieningen zijn licht gestegen als gevolg van diverse mutaties van de verschillende voorzieningen. De **langlopende schulden** zijn gedaald als gevolg van aflossingen en hebben betrekking op de lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De **kortlopende schulden** zijn gestegen als gevolg van de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden. Daarnaast zijn als gevolg van de afgesloten CAO VO 2022 de nog te betalen Persoonlijk Budget-uren opgenomen.

Exploitatieoverzicht

Exploitatieoverzicht	realisatie	begroting	realisatie
	2022	2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen	21.293.201	19.941.282	20.832.741
Overige overheidsbijdragen	569.163	560.000	554.436
Overige baten	1.119.711	1.067.800	1.228.804
Totaal baten	22.982.075	21.569.082	22.615.981
Lasten			
Personele lasten	19.721.038	17.555.513	17.602.750
Afschrijvingen	619.889	807.962	584.760
Huisvestingslasten	1.578.972	1.534.050	1.553.103
Overige lasten	2.559.651	1.877.225	2.172.918
Totaal lasten	24.479.550	21.774.750	21.913.531
Saldo baten en lasten	-1.497.475	-205.668	702.450
Financiële baten en lasten	-98.099	-123.873	-125.081
Resultaat	-1.595.574	-329.541	577.369

Nadere analyse exploitatie

Hier onderstaand schetst het bestuur de grote lijnen van de nadere analyse.

Beknopte analyse realisatie en begroting

Begroot resultaat	-329.541
Werkelijk resultaat	<u>-1.595.574</u>
Vershil	-1.266.033

Baten

Rijksbijdragen	De rijksbijdragen zijn € 1.351.919 hoger dan begroot, vooral de toekenning van de extra werkdrukmiddelen ad € 841.841. De bijstelling van de personele bekostiging bedroeg € 433.262. Het NPO bedrag 22/23 hadden we volledig begroot, hiervan hebben we 5/12e deel ontvangen in 2022. De overige subsidies OC&W zijn € 222.800 hoger dan begroot, verdeeld over de scholen voor diverse projectinkomsten zoals doorstroom mavo-havo, subsidie opleidingsschool Nijmegen, lerarenbeurzen en een aantal resultaatafhankelijke bijdragen OC&W die niet te begroten zijn. Vanuit de samenwerkingsverbanden is € 109.697 meer ontvangen dan begroot. Jaarlijks betalen zij meer uit dan dat zij vantevoren aangeven. Dit geldt voor alle scholen, met uitzondering van de Stichtse Vrije School.	1.351.919
Overige overheidsbijdragen	Van gemeente Nijmegen iets meer ontvangen dan begroot.	9.163
Overige baten	Opgebouwd uit met name hogere baten detachering € 66.412; lagere ouderbijdragen € 88.468, hogere baten ontvangen bekostiging € 44.237 en hogere overige baten ad € 29.932.	51.911
<i>Hogere baten</i>		<u>1.412.993</u>

Lasten

Personele lasten	De personele lasten vallen hoger uit doordat er extra werkzaamheden zijn betaald als gevolg van de inzet van personeel als gevolg van de NPO-gelden. Daarnaast is circa € 670.000 meer uitgegeven aan inhuur extern personeel, met name op het Novalis college. Vervanging van zieke werknemers was € 52.000 hoger dan begroot. Tevens zijn de uit te betalen PB (Persoonlijk Budget) uren opgenomen als te betalen; dit gaat om een post van € 382.901.	2.165.525
Afschrijvingen	Lagere afschrijving doordat met name de ICT investeringen later geïnvesteerd zijn dan gepland, omdat de apparatuur niet geleverd kon worden.	-188.073
Huisvestingslasten	Dit betreft met name de hogere schoonmaakkosten en hogere huurkosten.	44.922
Overige lasten	Er is € 70.483 aan deskundigheidsadviezen uitgegeven die niet waren begroot. Daarnaast is er meer aan de schoolboeken uitgegeven ad € 173.349 en meer aan kosten passend onderwijs ad € 137.659. Dit heeft met de NPO uitgaven te maken. Ook is hierdoor meer uitgegeven aan activiteiten voor de leerlingen op de scholen ad € 103.307. De Rutte-regeling (overdracht bekostiging Vavo-leerlingen) kostte € 80.543 meer. Ook de PR heeft € 48.845 meer gekost als gevolg van NPO en digitale opnamen.	682.426
Financiële baten en lasten	Dit betreffen rente-baten, die niet waren begroot	<u>-25.774</u>
<i>Hogere lasten</i>		<u>2.679.026</u>
<i>Vershil</i>		<u>-1.266.033</u>

Begroting 2023

De volgende begroting 2023 is vastgesteld en goedgekeurd:

Kostenplaats	
Alle	
Leerlingenaantal 1 oktober t-1	
2.161	
Grootboekrekening	
	Begroting 2023
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	21.028.842
3.1.2 Overige subsidies OCW	-35.337
3.1.4 Rijksbijdragen SWV	1.063.992
3.1 Rijksbijdragen	22.057.497
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	565.000
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	565.000
3.5.1 Verhuur	48.300
3.5.2 Detachering personeel	152.926
3.5.5 Ouderbijdragen	827.625
3.5.6 Overige (overige baten)	141.000
3.5 Overige baten	1.169.851
3 Opbrengsten	23.792.348
4.1.1 Lonen en salarissen	17.304.213
4.1.2 Overige personele lasten	2.079.069
4.1.3 Af: uitkeringen	-20.000
4.1 Personeelslasten	19.363.282
4.2.2 Materiele vaste activa	889.083
4.2 Afschrijvingen	889.083
4.3.1 Huur	215.400
4.3.2 Verzekeringen	20.250
4.3.3 Onderhoud	231.450
4.3.4 Energie en water	280.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	403.000
4.3.6 Heffingen	65.000
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	405.000
4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	17.900
4.3 Huisvestingslasten	1.638.000
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	459.350
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.283.260
4.4.4 Overige (overige lasten)	705.350
4.4 Overige lasten	2.447.960
4 Kosten	24.338.325
5.1 Rentebaten	
5.5 Rentelasten	122.850
5 Financiële baten en lasten	-122.850
1 Resultaat	-668.827
Subsidie basisvaardigheden, overloop	531.464
	-137.363

Treasurybeleid

Het beleid is om de financiële middelen zonder enig risico onder te brengen bij de overheid die ons immers het overgrote deel van de inkomsten verstrekt. De stichting heeft de liquide middelen daarom ondergebracht binnen het geïntegreerd middelenbeheer van het Ministerie van Financiën ('schatkistbankieren'). De financiële middelen van de scholengemeenschap zijn en worden niet belegd. De stichting heeft gelden geleend van Bank Nederlandse Gemeenten ter financiering van de aankoop van de gebouwen van het Karel de Grote College. De stichting heeft voldaan aan de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

10 Risicoparagraaf

De risico's die de stichting loopt zijn in categorieën weergegeven. Per risico heeft het bestuur eerst bepaald hoe groot het **financiële belang** is op een schaal van 1 tot en met 5. Een score 1 staat voor een verwaarloosbaar klein belang, een score 5 betekent financiële consequenties die groter zijn dan 1% van de totale baten. Dan volgt een inschatting van de **kans** dat het risico zich echt voordoet. Ook hier een schaal van 1 tot en met 5 met 1 als kleine kans en 5 als grote kans.

Belang			Kans		
Klasse	Percentage	Financiële gevolgen	Klasse	Percentage	Referentiebeeld
1	<0,05%	kleiner dan 11500	1	10%	1x per 10 jaar
2	0,05% - 0,2%	tussen 11500 en 46000	2	30%	1x per 5-10 jaar
3	0,2% - 0,5%	tussen 46000 en 115000	3	50%	1x per 2-5 jaar
4	0,5% - 1%	tussen 115000 en 230000	4	70%	1x per 1-2 jaar
5	>1%	groter dan 230000	5	90%	1x per jaar of meer

Vermenigvuldiging van belang en kans levert de omvang van het risico op. Het gaat dus om een score van minimaal 1 en maximaal 25.

Een **structureel risico** doet zich niet eenmalig voor, maar heeft gedurende langere tijd effect op de organisatie. Om structurele risico's te kunnen vergelijken met incidentele risico's moeten ze incidenteel gemaakt worden. Het structurele effect van een risico is bij de meeste organisaties na 2,5 jaar in de begroting geabsorbeerd. Vermenigvuldiging met 2,5 maakt een structureel risico dus vergelijkbaar met een incidenteel risico.

Een (bruto)risico kun je verkleinen door gerichte beheersmaatregelen. Het risico na de maatregelen is het **nettorisico**.

Leerlingrisico's

bruto

netto

L	Leerlingrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Terugloop leerlingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	€ 925.000	€ 2.312.500
2	Toename leerlingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9		€ 100.000
3	Clustering lesgroepen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20		€ 200.000

1. Terugloop leerlingen

Terugloop van het aantal leerlingen kan twee oorzaken hebben: een verminderde populariteit van het vrijeschoolonderwijs (minder instroom en grotere tussentijdse uitstroom) en de demografische leerlingdaling (minder instroom).

Vrijwel alle vrijescholen in Nederland groeien tegen de demografische trend in. Het is daarom lastig om een landelijke demografische ontwikkeling te vertalen in een mogelijke terugloop van een school. Complicerend daarbij is dat in de grote steden slechts een beperkte landelijke terugloop te zien is en vrijescholen ook leerlingen trekken uit de wijde omgeving van grote steden. Een beredeneerde verwachte terugloop bepalen is daarom onmogelijk. Een dalingsscenario omrekenen in een financieel risico kan wel.

Door verminderde instroom en grotere tussentijdse uitstroom kan een school te maken krijgen met een te klein formatiebudget ten opzichte van de omvang van het zittende personeel. Als sprake is van een trend, dan dient de school binnen afzienbare tijd de

formatieomvang te verkleinen. Dat kan door een sociaal plan met de vakbonden overeen te komen.

Terugloop vanwege kwesties op één school (twijfel van ouders aan onderwijskwaliteit van de school, een schandaal op een school) treft slechts een deel van de scholengemeenschap, waarbij de andere scholen de financiële gevolgen van een leerlingdaling op één school mede kunnen dragen.

Verminderde populariteit van vrijeschoolonderwijs treft alle scholen in gelijke mate. Gelet op de huidige groei van vrijeschoolonderwijs is de kans daarop redelijk klein.

Financieel gevolg

Een daling van het leerlingaantal van 5% (zijnde 108 leerlingen) leidt tot een structurele inkomstenderving van ongeveer € 925.000 op jaarbasis (incidenteel: € 2.312.500).

Risicobeheersing

Het geven van goed onderwijs dat aansluit bij de vragen van leerlingen en ouders zorgt ervoor dat leerlingen blijven komen. Dat valt samen met de bestaansgrond van de stichting. Daarnaast het inzetten op goede PR.

2. Toename leerlingen

Bij een groei van het aantal leerlingen dient een school de eerste vijf maanden te voorfinancieren. Dat zou tot financiële problemen kunnen leiden. Het Karel de Grote College is uitgegroeid tot de in het RPO afgesproken omvang. Het Novalis College kent momenteel een lichte leerling daling door een lagere instroom en zal naar verwachting als gevolg van de opgeleverde nieuwbouw beheerst groeien. De Stichtse Vrije School is qua leerlingenaantal stabiel en zal naar verwachting een kleine groei doormaken. Een aparte vorm van groei kan zich voordoen als de stichting zich verbindt aan nieuwe VO-initiatieven in steden in haar voedingsgebied waar nog geen vrijeschool VO is. Voor een verbinding aan dergelijke initiatieven zal een aparte business-case moeten worden gemaakt.

Financieel gevolg

Voorfinanciering vanuit het eigen vermogen. Per 30 extra leerlingen moet de school eenmalig € 100.000 voorfinancieren.

Risicobeheersing

Scholen kunnen ervoor zorgen dat de groei beheerst is, bijvoorbeeld door met één extra 7^e klas te starten. Dat levert ook minder risico's op voor een daling van de onderwijskwaliteit door een te snelle groei.

3. Clustering lesgroepen

Bij de overgang van klas 8 naar klas 9 worden leerlingen gedetermineerd naar opleiding (mavo, havo en vwo). Bij ongunstige aantallen per opleiding kan het nodig zijn om een extra lesgroep te vormen die een aantal jaren extra kosten met zich meebrengt.

Financieel gevolg

Het inrichten van een extra lesgroep vanaf klas 9 gedurende twee tot drie jaar. Een extra lesgroep kost ongeveer €100.000 per jaar, afhankelijk van de mogelijkheden van het combineren van lessen. Kosten zijn dan 2 x €100.000.

Risicobeheersing

Een school kan dat risico beperken door leerlingen te laten instromen in klas 7 in cohorten met basisschooladviezen mavo, havo en vwo met een vastgestelde omvang.

Bekostigingsrisico's

B	Bekostigingsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende bekostiging			10			10	€ 100.000	€ 250.000
2	Effecten cao			10			10	€ 197.000	€ 492.500
3	Bezuinigingen overheid			0			0		€ -
4	Teruglopende ouderbijdragen			10			5	€ 123.000	€ 307.500

1. Ontoereikende bekostiging

Het Ministerie van OCW wijzigt soms de bekostingsregels en zij stelt soms aanvullende of verscherpte eisen aan het onderwijs. Een voorbeeld uit het verleden is het verscherpte toezicht op de onderwijstijd, waarbij de scholen meer lessen moesten gaan geven zonder dat de bekostiging omhoog ging. Een ander voorbeeld is de opdracht inzake ontwikkeltijd uit 2018-2019 waarbij de school minder aanspraak kan maken op lesgevende taken bij leraren, zonder dat de bekostiging omhoog ging. Een derde voorbeeld is de nieuwe bekostigingssystematiek; de vereenvoudigde bekostiging genoemd.

Financieel gevolg

De gevolgen zijn lastig in te schatten. Geschat is nu structureel €100.000.

Risicobeheersing

Niet mogelijk, behoudens indirecte politieke beïnvloeding.

2. Effecten cao

Bij het afsluiten van een cao rekent de vo-raad de effecten van de afspraken op macroniveau uit en concludeert dat de bekostiging toereikend moet zijn voor de afgesproken maatregelen. Op schoolniveau kan dat wel eens anders uitpakken.

Financieel gevolg

Structureel 1% van de personeelslasten (€197.000).

Risicobeheersing

Niet mogelijk, behoudens indirecte politieke beïnvloeding.

3. Bezuinigingen overheid

In tijden van crisis of als het politieke klimaat daartoe aanleiding geeft, bezuinigt de overheid op de bekostiging. Echter, we zien nu dat de overheid, in verband met de coronacrisis, expliciet investeert in het onderwijs middels het NPO en tal van andere financiële regelingen. Het onderwijs heeft zich de komende jaren niet zozeer te verhouden tot teruglopende bekostiging maar tot de opdracht de gelden te absorberen en adequaat in te zetten in onderwijskwaliteit. Een en ander maakt dat de kans op bezuinigingen op 0 wordt gesteld, zowel bruto als netto.

Financieel gevolg

Geen.

Risicobeheersing

Niet van toepassing.

4. Teruglopende ouderbijdrage

De vrijwillige ouderbijdragen leverden in 2022 € 616.217 aan inkomsten op. Door bijzondere omstandigheden zou het kunnen voorkomen dat die inkomstenbron stopt. Dat is nu deels aan de hand in verband met de vrijwilligheid. De kans dat dat gebeurt en dat dat ook op de drie scholen tegelijk gebeurt is groter dan voorheen.

Financieel gevolg

Een teruggang van 20% kost op jaarbasis € 123.000.

Risicobeheersing

Ouders goed betrekken bij het onderwijs en laten zien waar het geld aan wordt besteed. De vestigingen bespreken met de oudergeleding de besteding van de gelden en zorgen voor instemming daarop.

Personeelsrisico's

P	Personeelsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kosten vervangers	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9		€ 50.000
2	Duurder personeelsbestand	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0		€ -
3	Ongeplande formatieoverschrijdingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12		€ 160.000
4	Uitkeringslasten	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	€ 100.000	€ 250.000
5	Ontslagvergoedingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6		€ 50.000
6	Transitievergoeding	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15		€ 40.000
7	Ketenbeding	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	9	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	3		€ 40.000

1. Kosten vervangers

De kosten voor vervanging van zieken betaalt de school zelf. De ervaring van de afgelopen jaren leert dat de vestigingen vooral bij langdurige afwezigheid van personeelsleden vervangers aanstellen. Het budget daarvoor in de begroting (in 2023 €300.000) is berekend op grond van het gewogen vijfjaarsgemiddelde. Als in een jaar de lasten hoger zijn moet de school haar eigen vermogen aanspreken. Door een zorgvuldig ziekteverzuimbeleid probeert de school het ziekteverzuim te beperken en zullen langdurig zieken na twee jaar uit dienst gaan. Daarmee zijn de risico's beperkt.

Financieel gevolg

De meerkosten bovenop het begrote bedrag (€50.000).

Risicobeheersing

Blijven inzetten op een goed ziekteverzuimbeleid.

2. Duurder personeelsbestand

Een jong personeelsbestand wordt geleidelijk aan duurder door doorgroei in de salarisschalen. Dat lijkt voor de komende jaren niet aan de orde omdat er een forse uitstroom vanwege pensionering optreedt waarbij de instromers jonger en veelal goedkoper zijn.

Financieel gevolg

Voor de komende jaren geen gevolgen.

Risicobeheersing

De loonkosten van het zittende personeel zijn voor de komende jaren berekend. Een eventuele toename van de loonkosten leidt tot een geleidelijk kleiner beschikbaar formatiebudget, waardoor het risico van een ouder en duurder personeelsbestand is afgedekt. Het netto risico is daardoor altijd nihil.

3. Ongeplande formatieoverschrijdingen

Schoolleiders zijn verantwoordelijk voor de bewaking van de formatieomvang volgens begroting. Als die bewaking niet voldoende is kan dat leiden tot hogere uitgaven aan personeelslasten.

Financieel gevolg

Een ongeplande uitgave van twee fte lerarenformatie kost rond €160.000 op jaarbasis. Dat is eenmalig omdat in het jaar daarna de formatie direct weer kan worden teruggebracht.

Risicobeheersing

De formatieplanning wordt gevolgd en getoetst middels Cogix en Foleta. In de 4maandsrapportage verantwoorden de schoolleiders de inzet van geld en fte's. Daardoor kunnen overschrijdingen vrij snel worden gesignaleerd.

4. Uitkeringslasten bij krimp

De uitkeringslasten van ontslagen personeelsleden komen voor 25% direct voor rekening van de school.

Financieel gevolg

Omdat het om een beperkt aantal personen gaat en een beperkt deel van de uitkeringslasten voor rekening van de school komt, zijn de kosten voorsnog beperkt en makkelijk op te vangen in de begroting. Daarnaast hebben sociale partners de bovenwettelijke ww-uitkering versoberd, waardoor de kosten in de toekomst zullen dalen. Anders wordt het als door een sterke terugloop van leerlingen een groot aantal personeelsleden afvloeit. Bij een daling van 5% van het leerlingaantal zal ruim 8 fte personeel moeten afvloeien. In een situatie van krimp zullen zij moeilijk werk vinden en komt een kwart van de uitkeringskosten van 6 fte voor rekening van de school (€100.000 per jaar). Dit is een relatief klein risico. Indien nodig zullen we hierop maatwerk leveren, maar voorsnog hebben we hier geen specifiek beleid op gepleegd.

Risicobeheersing

Zie bij risico terugloop leerlingen.

5. Ontslagvergoedingen

Ontbindingen van arbeidsovereenkomsten door de kantonrechter of via een beëindigingsovereenkomst kunnen gepaard gaan met een ontslagvergoeding.

Financieel gevolg

De kosten zijn meestal beperkt tot enkele tienduizenden euro's. Ontslagvergoedingen zijn gemaximeerd tot €86.000 per casus, het structureel schatten wij het risico in op € 50.000.

Risicobeheersing

Door aanscherping van het personeelsbeleid (gesprekkencyclus, verzuimbeleid) kunnen personeelsproblemen eerder aan het licht komen en aangepakt worden waardoor we deze kosten beperken.

6. Wet Werk en Zekerheid: Transitievergoeding nieuw personeel

Door de wet Werk en Zekerheid dient de school bij niet verlenging van nieuw personeel een transitievergoeding te betalen van ongeveer 1/3 maandsalaris per dienstjaar.

Financieel gevolg

Het gaat om een beperkt aantal nieuwe personeelsleden, in meestal lagere salarisschalen. Kosten grof geschat op €40.000.

Risicobeheersing

Een tweede jaar tijdelijk dienstverband werd vaak overeengekomen om meer tijd te hebben voor de beoordeling van een nieuwe leraar, gezien het financiële risico zal er minder vaak 'verlengd' gaan worden en gepoogd worden om in het eerste jaar van indiensttreding duidelijkheid te hebben over inzetbaarheid en formativele ruimte.

7. Wet Werk en Zekerheid: Ketenbeding

Door het ketenbeding hebben werknemers na drie tijdelijke aanstellingen of na twee jaar recht op een vast dienstverband (voor het PO gelden ruimere afwijkende regels). De school ziet er op toe dat dit recht niet ontstaat, door tijdelijke werknemers niet meer in een vierde dienstverband te benoemen. Door de vele vervangers in de scholen is het denkbaar dat dat in een incidenteel geval over het hoofd gezien wordt, waardoor het recht wel ontstaat.

Financieel gevolg

In dat geval heeft een school een personeelslid extra in dienst waar geen rekening mee is gehouden. Kosten zijn grofweg geschat op €40.000.

Risicobeheersing

De school heeft een zorgvuldige administratie van de tijdelijke benoemingen opgezet. In het po is het ketenbeding versoepeld.

Organisatierisico's

O	Organisatierisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kwaliteit management	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10		€ 150.000
2	Kwaliteit beheersorganisatie	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 150.000

1. Kwaliteit management

Het management is van groot belang voor het welzijn van een school. Slecht management leidt tot ontevreden personeel en een daling van de onderwijskwaliteit. Dat kan een sterk effect hebben op andere risico's. Door de verandering van de bestuursstructuur (college van bestuur, raad van toezicht) is er een sterkere sturing van de bestuurder op het management en kan hij bij problemen in de organisatie sneller ingrijpen.

Financieel gevolg

Moeilijk in te schatten, maar minimaal €150.000.

Risicobeheersing

Verdere professionalisering van bestuur, staf en het management.

2. Kwaliteit beheersorganisatie

Bij onvoldoende beheersing van en toezicht op de geldstromen kunnen snel grote tekorten ontstaan. De scholen hebben zicht op de uitputtingscijfers van de materiële exploitatie en dienen binnen de begrotingsbudgetten te blijven. Het toezicht in de scholen raakt steeds beter ingeregeld en heeft in het verleden niet tot onverwachte grote overschrijdingen geleid. Dat komt mede doordat de materiële uitgaven slechts een klein deel van de begroting innemen.

De uitputting van het formatiebudget is voor rectoren en bestuurder online te volgen in het formatieprogramma FoLeTa.

Financieel gevolg

Moeilijk in te schatten, maar minimaal €150.000.

Risicobeheersing

De ingezette aanpak doorzetten met stroomlijning van het gebruik van FoLeTa en Cogix en verdere doorontwikkeling van de routine in het maken en delen van de 4maandsrapportages en het effectief sturen aan de hand van de signalen uit de rapportages.

Gebouw- en inventarisrisico's

G	Gebouw- en inventarisrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende materiële bekostiging	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	20	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	0		€ 600.000
2	Onvoorzien groot onderhoud	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4		€ 100.000
3	Bouwkundige aanpassingen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	12		€ 100.000
4	Overschrijding bouwkosten	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	15	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10		€ 300.000
5	Te lage bezettingsgraad	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	4	€ 64.800	€ 162.000
6	Aanvullende eisen huisvesting	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	10	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	6		€ 100.000
7	Aanpassing inventaris aan onderwijsseisen	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5	■ ■ ■ ■ ■	■ ■ ■ ■ ■	5		€ 216.000

1. Ontoereikende materiële bekostiging

De scholen besteden veel meer aan materiële lasten dan zij aan materiële bekostiging ontvangen. Deze materiële bekostiging in het VO is vanaf 1 januari 2022 onderdeel van de vereenvoudigde bekostiging en wordt niet meer separaat uitbetaald. Het PO sluit hierop aan vanaf 1 januari 2023. Oorzaken van deze hogere bestedingen zijn de te beperkte materiële bekostiging en de grotere ruimtebehoefte vanwege het vrijeschoolleerplan.

Financieel gevolg

De school besteedt ruim €600.000 meer aan materiële lasten dan zij ontvangt.

Risicobeheersing

De school houdt in de begroting rekening met dit risico en daardoor is het risico klein.

2. Onvoorzien groot onderhoud

De drie scholen voor vo en de Tobiasschool werken met een meerjarenplan voor het groot onderhoud en een daaraan gekoppelde voorziening. Een calamiteit kan leiden tot niet (of pas later) voorziene uitgaven.

Financieel gevolg

Indicatie van de kosten is €100.000. De situatie zal zich niet op elke school tegelijk voordoen, waardoor scholen van elkaars voorziening gebruik kunnen maken. Bij echte calamiteiten zullen de uitgaven veelal gedekt worden door de verzekering. Daarmee is het belang beperkt.

Risicobeheersing

Een goede, jaarlijks geactualiseerde, onderhoudsplanning.

3. Bouwkundige aanpassingen

Door onderwijskundige vernieuwingen kan het noodzakelijk zijn om bouwkundige aanpassingen uit te voeren, waarvoor geen subsidie is of wordt verstrekt.

Financieel gevolg

Indicatie is €100.000

Risicobeheersing

Niet mogelijk behoudens het zodanig flexibel bouwen en inrichten van de school dat de ruimtes zich lenen voor verschillende werkvormen.

4. Overschrijding bouwkosten

Bij uitbreiding van het gebouw kunnen overschrijdingen op de geplande bouwkosten optreden. De Tobiasschool ondergaat in de komende jaren een ingrijpende renovatie.

Financieel gevolg

Indicatie is €300.000

Risicobeheersing

Een strakke aansturing van het bouwproces reduceert de kans op grote overschrijdingen.

5. Te lage bezettingsgraad

Het vrijeschoolonderwijs gebruikt meer ruimte dan regulier onderwijs en heeft daarom een lagere bezettingsgraad van het gebouw. De kosten daarvan zijn beschreven bij het risico *Ontoereikende materiële bekostiging*.

Bij een daling van het aantal leerlingen zal een school meer ruimte in gebruik hebben dan strikt noodzakelijk. Dat leidt tot een relatieve stijging van de huisvestingslasten.

Financieel gevolg

Bij een daling van 5% van de leerlingen (108) en een bedrag aan huisvestingslasten per leerling van 600 euro zijn de structurele kosten €64.800.

Risicobeheersing

Zie terugloop leerlingen.

6. Aanvullende eisen huisvesting

De huidige schoolgebouwen voldoen aan alle eisen. Nieuwe of verscherpte eisen kunnen de school voor extra kosten plaatsen, zoals in het verleden is gebeurd met aangescherpte eisen aan de brandveiligheid.

Financieel gevolg

Indicatie: €100.000. In de regel zullen de gemeenten, die verantwoordelijk zijn voor de onderwijshuisvesting, een deel van die kosten vergoeden (behalve bij het Karel de Grote College vanwege de doordecentralisatie van de huisvesting). Het netto risico is daardoor laag.

Risicobeheersing

Niet mogelijk. behoudens met vooruitziende blik effectief anticiperen op ontwikkelingen

7. Inventaris

Aanpassing inventaris aan actuele onderwijskundige eisen.

Financieel gevolg

Mogelijke kosten: 100 euro per leerling; totaal €216.000.

Risicobeheersing

Niet mogelijk.

Diverse risico's

Diverse risico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
v Schadeclaim ouders			2			2		€ 30.000

1. Schadeclaims ouders

Ouders stellen een school sneller dan voorheen juridisch aansprakelijk voor in hun ogen onvoldoende onderwijskwaliteit. In onze school is dat tot heden niet aan de orde geweest.

Financieel gevolg

Als dit voorkomt, zullen mogelijke schadeloosstellingen relatief beperkt zijn en kunnen deze binnen de schoolexploitatie worden opgevangen.

Indicatie is €30.000.

Risicobeheersing

Goede communicatie met ouders verzorgen.

Renterisico

R	Renterisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Renterisico			2			2	€ -	€ -

1. Daling rentestand

Bij een dalende rentestand loopt de stichting rente-inkomsten mis.

Financieel gevolg

Vanwege de lage rentestand net boven 0% is dit risico momenteel verwaarloosbaar.

Risicobeheersing

Niet mogelijk.

Kredietrisico's

K	Kredietrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Verlaging vergoeding huisvesting			10			10	€ 50.000	€ 125.000
2	Blokkering maandelijks bekostiging			5			5		€ 1.000.000

1. Verlaging vergoeding huisvesting gemeente

De gemeente Nijmegen verstrekt de school jaarlijks een bedrag (€546.545 in 2022) voor de instandhouding van het gebouw van het Karel de Grote College. Denkbaar is dat de gemeente het beschikbare budget in tijden van bezuinigingen vermindert.

Financieel gevolg

Terugloop inkomsten Karel de Grote College met €50.000 per jaar.

Risicobeheersing

Niet mogelijk, behoudens door indirecte politieke beïnvloeding.

2. Blokkering maandelijkse bekostiging

Als de school niet (volledig) voldoet aan de voorschriften, kan de Minister van OCW besluiten tijdelijk de maandelijkse bekostiging te blokkeren. De kans dat dit gebeurt is laag. De school wil het bedrag van de maandelijkse salarisbetalingen wel aan liquide middelen beschikbaar hebben om in ieder geval nog een maand de salarissen te kunnen doorbetalen.

Financieel gevolg

Het gaat dan om een maandelijks bedrag rond €1.000.000.

Risicobeheersing

Voldoen aan subsidievoorschriften.

Liquiditeitsrisico

Q	Liquiditeitsrisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Liquiditeitsrisico			5			5		€ 150.000

1. Te lage liquiditeit

De school beschikt ultimo 2022 over €7.107.959 aan liquide middelen. Daar staan kortlopende schulden van €8.614.441 tegenover. Echter, €659.555 daarvan zijn verplichtingen aan het personeel (aanspraken vakantie-uitkering, bindingstoelage en eindejaarsuitkering). De benodigde gelden daarvoor komen in de bekostiging mee op het moment dat aan de verplichtingen moet worden voldaan. Daarmee is de liquiditeit wat groter dan het kengetal aangeeft en is het risico laag.

Financieel gevolg

Als de liquiditeit sterk zou dalen is het financiële gevolg groter dan €150.000.

Risicobeheersing

Niet nodig.

L	Leerlingrisico's	Bruto			Netto			Kosten	
		Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Terugloop leerlingen			5			5	€ 925.000	€ 2.312.500
2	Toename leerlingen			12			9		€ 100.000
3	Clustering lesgroepen			20			20		€ 200.000
B	Bekostigingsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende bekostiging			10			10	€ 100.000	€ 250.000
2	Effecten cao			10			10	€ 197.000	€ 492.500
3	Bezuinigingen overheid			0			0		€ -
4	Teruglopende ouderbijdragen			10			5	€ 123.000	€ 307.500
P	Personeelsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kosten vervangers			9			9		€ 50.000
2	Duurder personeelsbestand			5			0		€ -
3	Ongeplande formatieoverschrijdingen			12			12		€ 160.000
4	Uitkeringslasten			5			5	€ 100.000	€ 250.000
5	Ontslagvergoedingen			6			6		€ 50.000
6	Transitievergoeding			15			15		€ 40.000
7	Ketenbeding			9			3		€ 40.000
O	Organisatie- en kwaliteitsrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Kwaliteit management			10			10		€ 150.000
2	Kwaliteit beheersorganisatie			5			5		€ 150.000
G	Gebouw- en inventarisrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Ontoereikende materiële bekostiging			20			0		€ 600.000
2	Onvoorzien groot onderhoud			4			4		€ 100.000
3	Bouwkundige aanpassingen			12			12		€ 100.000
4	Overschrijding bouwkosten			15			10		€ 300.000
5	Te lage bezettingsgraad			4			4	€ 64.800	€ 162.000
6	Aanvullende eisen huisvesting			10			6		€ 100.000
7	Aanpassing inventaris aan onderwijsseisen			5			5		€ 216.000
D	Diverse risico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Schadeclaim ouders			2			2		€ 30.000
R	Renterisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Renterisico			2			2	€ -	€ -
K	Kredietrisico's	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Verlaging vergoeding huisvesting			10			10	€ 50.000	€ 125.000
2	Blokkering maandelijks bekostiging			5			5		€ 1.000.000
Q	Liquiditeitsrisico	Belang	Kans	Risico	Belang	Kans	Risico	Structureel	Incidenteel
1	Liquiditeitsrisico			5			5		€ 150.000

Met een risicokaart kunnen we in één beeld een overzicht krijgen van de risico's naar kans en financieel gevolg. Een risico in het rode gebied vereist directe aandacht omdat het de continuïteit van de school bedreigt. Risico's in het oranje gebied vragen om aandacht. Risico's in het groene gebied vormen geen gevaar voor de school.

Risicokaart netto risico's

Financiële gevolgen	L1 P4 O2 G7 K2 Q1	B1 B2 B4 G4 O1	G3	L3	P6
groter dan 230000					
115000 - 230000	G2 G5	G6 K1	G3		
46000 - 115000	P7	P5	L2 P1		P6
11500 - 46000	D1				
kleiner dan 11500					
geen gevolgen	R1	B3			P2 G1
kans	10%	30%	50%	70%	90%

Gewenste buffervermogen

De risicokaart is omgezet naar een risicokaart met risicobedragen. Voor elk vakje is het aantal risico's vermenigvuldigd met het gemiddelde van de financiële gevolgen (kolom 1) van de regel. Bijvoorbeeld: het tweede vakje in de eerste kolom: 2 risico's x gemiddeld bedrag van €172.500 geeft een risico van €345.000. Voor de eerste rij is een gemiddeld risico van €230.000 aangehouden.

Risicokaart					
Financiële gevolgen					
groter dan 230000	€ 1.380.000	€ 1.150.000		€ 230.000	
115000 - 230000	€ 345.000	€ 345.000	€ 172.500		
46000 - 115000	€ 80.500	€ 80.500	€ 161.000		€ 80.500
11500 - 46000	€ 28.750				
kleiner dan 11500					
Totaal	€ 1.834.250	€ 1.575.500	€ 333.500	€ 230.000	€ 80.500
Kans	10%	30%	50%	70%	90%
Bedrag x kans	€ 183.425	€ 472.650	€ 166.750	€ 161.000	€ 72.450
Totaal	€ 1.056.275				
Onvoorziene risico's 5%	€ 52.814				
Totaal	€ 1.109.089				

De risicosom is dus € 1.056.275. De commissie Don gaf aan dat 5% van dat bedrag voor onvoorziene risico's moet worden aangehouden, waarmee de benodigde financiële buffer op € 1.109.089 komt.

Deze benodigde financiële buffer wordt meegenomen bij de berekening van de bufferliquiditeit. De algemene reserve (buffervermogen) is toereikend om het berekende buffervermogen op te vangen.

11 Toetsing financiële positie

De stichting dient voldoende middelen tot haar beschikking te hebben en ook niet veel meer.

Hieronder volgt de berekening van de financiële ruimte.

Uitgangspunt is het kapitaal (balanstotaal) van de stichting. De waarde van de gebouwen en terreinen worden daarop in mindering gebracht. Resultaat is het gecorrigeerde kapitaal. Daarmee zijn de effecten van de doordecentralisatie geneutraliseerd.

Aanwezig kapitaal	31-12-2021	31-12-2022
Kapitaal	€ 14.764.524	€ 14.269.367
Af: gebouwen en terreinen	€ -4.934.270	€ -5.019.100
Kapitaal gecorrigeerd	€ 9.830.254	€ 9.250.267

Benodigd kapitaal	31-12-2021	31-12-2022
Financieringsbehoefte (toekomstige activa, 50% verv.waarde inv. en app.)	€ 2.195.876	€ 2.496.083
Vervangingswaarde inventaris en apparatuur als % van totale baten	19%	22%
Financieringsbehoefte als % van de totale baten	10%	11%
Benodigde transactieliquideit (kortlopende schulden)	€ 2.675.697	€ 3.832.269
Als percentage van de totale baten	12%	17%
Benodigde bufferliquideit op basis van risicoanalyse	€ 1.060.789	€ 1.109.089
Als % van de totale baten	5%	5%
Totaal benodigd kapitaal	€ 5.932.362	€ 7.437.440

Het beschikbare kapitaal moet gebruikt kunnen worden voor diverse functies.

- * De financiering van de vervanging van inventaris en apparatuur.
De vervangingswaarde van onze inventaris en apparatuur is met 22% van de totale baten laag. Het gemiddelde van scholen in Nederland ligt op 35%.
- * De benodigde transactieliquideit is bedoeld om kortlopende schulden te kunnen voldoen en is gelijk aan de kortlopende schulden in de balans exclusief de vooruit ontvangen bedragen van de gemeente inzake de gebouwen.
- * De benodigde bufferliquideit is berekend vanuit de risicoanalyse in hoofdstuk 10. De commissie Don adviseerde een bufferliquideit van 5% van de baten. Onze stichting zit daar precies op.

Financiële ruimte	31-12-2021	31-12-2022
Kapitaal gecorrigeerd	€ 9.830.254	€ 9.250.267
Totaal benodigd kapitaal	€ -5.932.362	€ -7.437.440
Financiële ruimte (verschil aanwezig en benodigd kapitaal)	€ 3.897.893	€ 1.812.827

Zo berekend is de financiële ruimte ultimo 2022 € 1.812.827. Als de volledige financiële ruimte is besteed, dienen de financiële kengetallen boven de signaleringsgrenzen te blijven.

Gevolgen inzetten financiële ruimte voor solvabiliteit	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 6.840.187	€ 5.244.613
Financiële ruimte	€ -3.897.893	€ -1.812.827
Eigen vermogen na besteding	€ 2.942.295	€ 3.431.786
Voorzieningen	€ 3.039.265	€ 3.070.610
Balanstotaal	€ 14.764.524	€ 14.269.367
Financiële ruimte	€ -3.897.893	€ -1.812.827
Balanstotaal na besteding	€ 10.866.632	€ 12.456.540
Solvabiliteit (eigen vermogen na besteding plus voorzieningen/balanstotaal na besteding)	0,55	0,52

De solvabiliteit blijft boven de ondergrens van 0,30.

Ook de liquiditeit en het weerstandsvermogen moeten na besteding op peil blijven.

Gevolgen inzetten financiële ruimte voor liquiditeit	31-12-2021	31-12-2022
Liquide middelen	€ 8.113.829	€ 7.107.959
Vorderingen	€ 261.953	€ 440.991
Financiële ruimte	€ -3.897.893	€ -1.812.827
Buffer vanuit risico-analyse	€ -1.060.789	€ -1.109.089
Vlottende activa na besteding	€ 3.417.101	€ 4.627.035
Kortlopende schulden	€ 2.675.697	€ 3.832.269
Liquiditeit na besteding	1,28	1,21

Gevolgen inzetten financiële ruimte voor weerstandsvermogen	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen na besteding	€ 2.942.295	€ 3.431.786
Totale baten	€ 22.615.981	€ 22.615.981
Weerstandsvermogen na besteding	0,13	0,15

Wanneer de volledige financiële ruimte is ingezet en de volledige risicobuffer is ingezet, heeft de stichting een liquiditeit ruim boven de signaleringswaarde van 0,75 en een weerstandsvermogen groter dan de signaleringswaarde van 0,05.

12 Continuïteitsparagraaf

A Gegevensset

A1 Personeel en leerlingen

Kengetal	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 31-12	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Leerlingaantallen 1 oktober t-1	2162	2161	2218	2244	2.295	2327
Personele bezetting in fte	228,3	221,2	212,4	214,6	217,2	217,9
Bestuur/management	6,6	8,0	7,7	7,7	7,7	7,7
Personeel primair proces	167,1	159,7	152,0	155,3	157,8	158,5
Ondersteunend personeel	54,6	53,6	52,6	51,7	51,7	51,7

Toelichting op de kengetallen

Ten behoeve van de jaarbegroting en de meerjarenbegroting stellen we een leerlingprognose op. Dit betreffen de ongewogen leerlingaantallen. Vanuit de cijfers van het verleden en de laatst beschikbare daadwerkelijke aanmeldingsgegevens, is een prognose gemaakt van het aantal leerlingen in de toekomst. Deze prognose wordt in het voorjaar aangepast op de reeds bekende instroom voor het komende schooljaar. De verwachting is dat de leerlingaantallen op alle scholen stabiel zijn dan wel een lichte groei doormaken. Reden hiervoor is de grote interesse/belangstelling voor het Vrijeschoolonderwijs. De weergegeven personele bezetting in 2022 is inclusief alle tijdelijke uitbreidingen en vervangingsaanstellingen. In 2023 en verder is de basisformatie en tijdelijke formatie in verband met de NPO-gelden weergegeven met daarbij een indicatie van de vervangingsaanstellingen.

A2 Meerjarenbalans

Op basis van de meerjarenbegroting 2023 tot en met 2027 zijn de volgende meerjarenbalansen en ramingen van baten en lasten opgesteld. Deze meerjarenbalans is aangepast op de cijfers van de jaarrekening 2022.

Balans	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Vaste activa						
Immateriële activa						
Materiële activa	6.720.417	8.006.844	8.485.815	8.819.676	9.425.936	8.840.326
Financiële activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	6.720.417	8.006.844	8.485.815	8.819.676	9.425.936	8.840.326
Vlottende activa						
Vorderingen	440.991	440.991	440.991	440.991	440.991	440.991
Liquide middelen	7.107.959	3.967.296	3.496.394	3.054.871	2.609.007	3.606.743
Totaal vlottende activa	7.548.950	4.408.287	3.937.385	3.495.862	3.049.998	4.047.734
Totaal activa	14.269.367	12.415.131	12.423.200	12.315.538	12.475.934	12.888.060
Eigen vermogen						
Eigen vermogen	5.244.613	4.575.786	4.559.793	4.756.025	5.363.814	5.958.440
Algemene reserve publiek	2.785.705	3.144.740	3.128.747	3.324.979	3.932.768	4.527.394
Bestemmingsreserves publiek	1.027.862	0	0	0	0	0
Algemene reserve privaat	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046	1.431.046
Voorzieningen	3.070.610	2.372.701	2.484.263	2.267.869	1.907.976	1.812.976
Langlopende schulden	2.121.875	2.034.375	1.946.875	1.859.375	1.771.875	1.684.375
Kortlopende schulden	3.832.269	3.432.269	3.432.269	3.432.269	3.432.269	3.432.269
Totaal Passiva	14.269.367	12.415.131	12.423.200	12.315.538	12.475.934	12.888.060

Toelichting op de balans

- De materiële activa zijn berekend aan de hand van de meerjareninvesteringsplannen van de verschillende scholen. Zo zijn de geplande investeringen en de berekende afschrijvingen bepaald. In februari 2023 is de vernieuwbouw van de Tobiassschool opgeleverd, waardoor de materiële vaste activa stijgt. De toename in de jaren hierna houden verband met de geplande aanpassingen aan het gebouw en de verduurzaming van het Karel de Grote College; deze aanpassingen zullen gefaseerd plaats vinden.
- De vlottende activa zijn bepaald op basis van de diverse fluctuaties van de kasstromen (op basis van het kasstroomoverzicht). Met de grote reeds voorziene wijzigingen hiervan is rekening gehouden, waaronder de aflossingen, afschrijvingen, investeringen, geplande uitgaven binnen de voorziening groot onderhoud en het geprognosticeerde resultaat.
- Het Eigen Vermogen is gemuteerd met de begrote resultaten.
- De voorzieningen zijn gemuteerd met de geplande dotaties en de verwachte onttrekkingen.
- De langlopende schulden zijn gemuteerd met de afgesproken aflossingen.
- De kortlopende schulden vormen de sluitpost van de balans.

Vooralsnog worden geen wijzigingen verwacht in de financieringsstructuur. Aangezien de liquide middelen ontstaan bij het Ministerie van Financiën (door middel van schatkistbankieren) heeft de stichting de mogelijkheid om de roodstandfaciliteit aan te vragen; deze mag maximaal 10% van de baten bedragen.

Raming van baten en lasten

Baten en lasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
Rijksbijdrage	21.293.201	22.057.497	22.015.157	22.922.300	24.122.035	24.641.848
Overige overheidsbijdragen en subsidies	569.163	565.000	570.000	575.000	580.000	585.000
College-, cursus- en/of examengelden						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	1.119.711	1.169.851	1.113.226	1.129.226	1.129.476	1.130.226
Totaal baten	22.982.075	23.792.348	23.698.383	24.626.526	25.831.511	26.357.074
Lasten						
Personeelslasten	19.721.038	19.363.282	18.985.381	19.695.180	20.459.092	21.047.563
Afschrijvingen	619.889	889.083	957.029	976.139	991.740	925.610
Huisvestingslasten	1.578.972	1.638.000	1.630.250	1.608.350	1.611.350	1.615.500
Overige lasten	2.559.651	2.447.960	2.023.095	2.036.230	2.049.590	2.063.825
Totaal lasten	24.479.550	24.338.325	23.595.755	24.315.899	25.111.772	25.652.498
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-1.497.475	-545.977	102.628	310.627	719.739	704.576
Saldo financiële bedrijfsvoering	-98.099	-122.850	-118.621	-114.395	-111.950	-109.950
Saldo buitengewone baten en lasten						
Totaal resultaat	-1.595.574	-668.827	-15.993	196.232	607.789	594.626

Toelichting op de raming Baten en Lasten

- De Rijksbijdragen wordt bepaald op basis van de leerlingaantallen en de rekenregels van de bekostiging. De hierin ook opgenomen bijdragen voor passend onderwijs door de samenwerkingsverbanden zijn opgenomen op basis van de bij ons bekende informatie, die we van de betreffende samenwerkingsverbanden hebben ontvangen.
- De overige overheidsbijdragen en subsidies worden gedeeltelijk bepaald op basis van het leerlingenaantal, danwel de afspraken binnen de gemeente Nijmegen.
- De overige baten worden per school begroot, ook op basis van ontvangen bijdragen in het verleden.
- De personeelslasten worden bepaald op basis van het huidige personeel met daarbij de geldende salarisschalen, waarbij rekening wordt gehouden met daling/stijging in de leerlingaantallen en het aantal klassen binnen de school.
Ook de overige personele lasten vallen hieronder, waarbij per post een inschatting wordt gemaakt.
- De afschrijvingslasten worden berekend op basis van de huidige afschrijvingsstaten en de investeringsplannen, die zijn doorgerekend. De investeringsplannen worden verzameld in de meerjareninvesteringsplannen die jaarlijks worden bijgesteld in de scholen. Voor de komende jaren zijn investeringen gepland in huisvesting. Deze zijn nader toegelicht aan het einde van hoofdstuk 9.
- De huisvestingskosten worden per school begroot, waarbij rekening wordt gehouden met nieuw gemaakte afspraken. Daarnaast is een inschatting gemaakt op de overige huisvestingskosten.
- De overige lasten worden per school begroot, waarbij een zo goed mogelijke inschatting wordt gemaakt van de te verwachten kosten.

Planning en Control

De inzet van middelen en personeel wordt over een periode van vijf jaar doorgerekend in de meerjarenbegroting/formatie. Vanuit de leerlingaantallen en –stromen van de afgelopen vijf jaren en de verwachtingen voor de toekomst wordt het aantal leerlingen in de komende jaren

geprognosticeerd. Voor het zittende personeel worden de feitelijke loonkosten in de komende jaren begroot, investeringen worden in een meerjareninvesteringsplan opgenomen en aan het onderhoud ligt een meerjarenonderhoudsplanning ten grondslag waarop de omvang en de dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd. Op basis van deze gegevens wordt de ruimte voor uitgaven aan personeel in de komende vijf jaren begroot.

De stichting werkt met de financiële applicatie Cogix, waardoor de scholen beter hun (meerjaren)begroting kunnen maken en de uitputting van budgetten kunnen bewaken.

In de loop van het kalenderjaar 2023 zal een start worden gemaakt met een standenregister personeel, zodat de uit te geven fte's beter worden gemonitord.

B Overige rapportages

B1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
Graag verwijzen we hiervoor naar hoofdstuk 10.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden
Graag verwijzen we hiervoor naar hoofdstuk 10.

B3 Rapportage toezichhoudend orgaan

De raad van toezicht heeft een auditcommissie ingesteld bestaande uit twee leden van de raad. De auditcommissie volgt de bedrijfsvoering in de 4-maandsrapportages en bespreekt met de bestuurder en de beleidsmedewerker formatie en financiën in november de jaar- en meerjarenbegroting en in mei de jaarrekening. De commissie doet schriftelijk verslag van de bevindingen aan de raad en adviseert de raad rond de goedkeuring van deze financiële documenten. De voorzitter van de raad van toezicht bespreekt tweemaandelijks met de bestuurder de ontwikkelingen in de scholen.

Tevens is de raad van toezicht tussentijds bereid mee te kijken bij financiële adviezen of wanneer er onverwacht een investering gedaan moet worden, die niet was voorzien.

13

Ondertekening

Nijmegen, 26 juni 2023



Allert de Geus
college van bestuur

Raad van Toezicht

Rian van Dam (voorzitter)

Tamara Cop



Janny de Vries



Ronald Nan

Anke Tijtsma



14 Bijlagen

Functies en nevenfuncties leden raad van toezicht

Tamara Cop

- * Docentenopleider/trainer Onderwijskunde, Projectleider studeerbaarheid masterprogramma's Hogeschool Arnhem Nijmegen
- * Nevenfuncties
 - o Bestuurslid Stichting tot Steun aan het Vrijeschool Onderwijs

Janny de Vries

- * Gepensioneerd directeur Bernard Lievegoed School VO te Maastricht
- * Nevenfuncties
 - o Lid ledenraad Vereniging Eigen Huis
 - o Bewindvoerder

Ronald Nan

- * Manager Finance en Informatie Stichting Zorggroep Maas & Waal
- * Nevenfuncties
 - o Geen

Anke Tijtsma

- * Organisatie Antropoloog (eigenaar Buro AanZet)
- * Nevenfuncties
 - o Geen

Rian van Dam

- * Burgemeester Hollands Kroon
- * Nevenfuncties
 - o Lid Comité van aanbeveling Petrus Canisius College
 - o Lid bestuur stichting continuïteit AZ Alkmaar
 - o Raad van advies van de IJsbrand prijs

Nevenfuncties college van bestuur

Allert de Geus

- * Nevenfuncties volgend uit de functie
 - o Coöperatie VO te Utrecht, lid bestuur
 - o European Council of Steiner Waldorf Education te Brussel, Dutch Representative
 - o Landelijke Vereniging van Vrijescholen, lid bestuur
- * Overige Nevenfuncties
 - o Stichting Emmafonds te Renkum, voorzitter bestuur (onbezoldigd)
 - o RIBW AVV te Arnhem, voorzitter Raad van Toezicht (bezoldigd)
 - o Lectoraat Waarde(n) van Vrijeschoolonderwijs te Leiden, lid curatorium (onbezoldigd)
 - o Stichting Presentie te Utrecht, lid bestuur (onbezoldigd)

Jaarrekening 2022
SGVVS

Inhoudsopgave

	<i>bladzijde</i>
Jaarrekening SGVVS	
Balans	73
Staat van baten en lasten	74
Kasstroomoverzicht	75
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	76
Toelichting op de balans:	
Toelichting op de balans	82
Vorderingen	83
Liquide middelen	84
Eigen vermogen	85
Voorzieningen & langlopende schulden	86
Kortlopende schulden	87
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	88
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	89
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	90
Toelichting op de staat van baten en lasten:	
Toelichting op de staat van baten en lasten	92
Overige baten	93
Lasten	94
Financiële baten en lasten	97
Segmentatie	98
Bestemming van het resultaat	99
Verbonden Partijen	100
WNT-verantwoording 2022	101
Gebeurtenissen na balansdatum	103
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	104
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	106

Balans

Dit betreft de balans na resultaatbestemming

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	6.720.417		6.388.742	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>6.720.417</u>		<u>6.388.742</u>	
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	440.991		261.953	
Liquide middelen	7.107.959		8.113.829	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>7.548.950</u>		<u>8.375.782</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>14.269.367</u>		<u>14.764.524</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	5.244.613		6.840.187	
2.2 Voorzieningen	3.070.610		3.039.265	
2.3 Langlopende schulden	2.121.875		2.209.375	
2.4 Kortlopende schulden	3.832.269		2.675.697	
<u>Totaal passiva</u>	<u>14.269.367</u>		<u>14.764.524</u>	

Staat van baten en lasten

	2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.293.201	19.941.282	20.832.741
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	569.163	560.000	554.436
3.5 Overige baten	1.119.711	1.067.800	1.228.804
<u>Totaal baten</u>	<u>22.982.075</u>	<u>21.569.082</u>	<u>22.615.981</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.721.038	17.555.513	17.602.750
4.2 Afschrijvingen	619.889	807.962	584.760
4.3 Huisvestingslasten	1.578.972	1.534.050	1.553.103
4.4 Overige lasten	2.559.651	1.877.225	2.172.918
<u>Totaal lasten</u>	<u>24.479.550</u>	<u>21.774.750</u>	<u>21.913.531</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-1.497.475</u>	<u>-205.668</u>	<u>702.450</u>
6 Financiële baten en lasten	-98.099	-123.873	-125.081
<u>Resultaat</u>	<u>-1.595.574</u>	<u>-329.541</u>	<u>577.369</u>
Totaal resultaat	<u>-1.595.574</u>	<u>-329.541</u>	<u>577.369</u>

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-1.497.475		702.450	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	619.889		584.760	
Mutaties voorzieningen	31.345		359.584	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	-179.038		16.691	
Schulden	1.156.571		-465.587	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		131.292		1.197.898
Ontvangen interest	23.150		0	
Betaalde interest (-/-)	-121.249		-125.081	
		-98.099		-125.081
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>33.193</u>		<u>1.072.817</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA (-/-)	-955.228		-831.315	
Desinvesteringen in MVA	3.665		1.108	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-951.563</u>		<u>-830.207</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-87.500		-87.500	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>-87.500</u>		<u>-87.500</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>-1.005.870</u>		<u>155.110</u>
Beginstand liquide middelen		8.113.829		7.958.719
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		-1.005.870		155.110
Eindstand liquide middelen		<u>7.107.959</u>		<u>8.113.829</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

Bevoegd gezagnummer: 41202
Stichting Scholengemeenschap voor Vrijeschoolonderwijs
Wilhelminasingel 13-15
6524 AJ Nijmegen
Telefoonnummer: 024-208 2800
www.sgvvs.nl
Kamer van Koophandel: 09108917

Administratiekantoor:

a*s Works Outsourcing B.V.
Boogschutterstraat 11B
7324 AE Apeldoorn
Telefoonnummer: 055-578 9525
Administratienummer: 953

Gegevens scholen:

Karel de Grote College hoofdvestiging Wilhelminasingel 13-15 6524 AJ Nijmegen	00CB
Stichtse Vrije School Socrateslaan 24 3707 GL Zeist	00CB
Novalis College Sterrenlaan 16 5631 KA Eindhoven	00CB
Tobiasstroom Prof. Lorentzlaan 16 3701 CC Zeist	00CB
Tobiasschool Zeist Prof. Lorentzlaan 16 3701 CC Zeist	04FP

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een Stichting; de voornaamste activiteiten van de Stichting bestaan uit het bieden van vrijeschoolonderwijs aan leerlingen van zes tot en met achttien jaar.

De stichting omvat:

- Een scholengemeenschap voor voortgezet vrijeschoolonderwijs met drie vestigingen, het Karel de Grote College te Nijmegen, de Stichtse Vrije School te Zeist (met een afdeling leerwegondersteunend onderwijs: de Tobiasstroom) en het Novalis College te Eindhoven, die elk op onderwijskundig gebied vrij zelfstandig opereren.
- Een vrijeschool voor speciaal basisonderwijs, de Tobiasschool te Zeist.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling (going concern). In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) 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.

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

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen
- de waardering van de voorziening groot onderhoud
- de bepaling van personele voorzieningen

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de

verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille, obligaties, vorderingen, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

De stichting heeft geen investeringen in aandelen en obligaties of in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verbonden partijen

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

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 1.000. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

De panden in Nijmegen zijn i.v.m. doordecentralisatie in eigendom van de stichting. Het betreft hierbij de panden:

- Prins Bernhardstraat
- Wilhelminasingel/ Waldeck Pyrmontsingel

A. Investeringsubsidies

Eventuele van derden ontvangen subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden (direct) in mindering gebracht op de materiële vaste activa (waardering volgens "netto methode"). Over het saldo wordt vervolgens afgeschreven.

B. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserve die ter vrije beschikking staat van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen als bestemmingsfonds. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Pensioenvoorziening

Voor het personeel van de Stichting zijn de pensioenen ondergebracht bij het ABP. Deze regeling is te kwalificeren als een toegezegd pensioenregeling.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte stijgingen van het salaris en de blijfkans. Bij de berekening van de voorziening wordt alleen personeel met een vast dienstverband meegenomen. Er wordt, indien bekend, rekening gehouden met de datum van de indiensttreding bij het ABP en niet de datum van indiensttreding bij de Stichting. De gehanteerde disconteringsvoet in 2022 bedraagt 1%. In 2021 werd 1% gehanteerd.

Voorziening verlofsparen en sabbatical leave

De voorziening gespaarde uren persoonlijk budget wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans. De voorziening verlofsparen en sabbatical leave is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

Voorziening werkloosheidsbijdragen

De voorziening voor werkloosheidsbijdragen wordt bepaald aan de hand van het verstrekte overzicht van DUO over het recht van ex-medewerkers welke in de WW zijn ingestroomd. De voorziening is 25% van dit recht. De voorziening werkloosheidsbijdragen is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken wordt opgenomen voor een inschatting van de loonkosten voor langdurig ziek personeel voor het tijdvak dat de doorbetalingsverplichting nog bestaat na balansdatum. De voorziening wordt gevormd voor op balansdatum langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer terugkeren in het arbeidsproces van SGVVS c.q. instromen in de WIA. De voorziening langdurig zieken is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat, vanwege de omvang van de voorziening, de looptijd en de disconteringsvoet, het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is.

Voorziening Onderhoud

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling voor de verslagjaren 2018 tot en met 2022 zoals vastgelegd in de regeling van 21 februari 2021 met nr. FEZ/26776099.

Overgangsregeling voorziening groot onderhoud

SGVVS hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ-methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen welke zijn geactualiseerd in 2022.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan een jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor de segmentatie tussen PO en VO zijn de direct toe te rekenen baten en lasten voor de PO-school onder PO verantwoord. De concernkosten zijn in het geheel verantwoord onder VO.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen

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

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit de samenwerkingsverbanden (Passend Onderwijs) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaats vindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

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

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

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

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de CAO-VO en CAO-PO uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting kasstroomoverzicht**Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans
Vaste activa

	Aanschaf 1-1-2022	Aanschaf 1-1-2022	Afschrijving cumulatief 1-1-2022	Boek- waarde 1-1-2022	Inves- teringen	Aanschaf desinves- teringen	Afschrijv- desinves- teringen	Afschrijv- vrijen	Aanschaf prijs 31-12-2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boek- waarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2 Materieële vaste activa											
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	7.480.350	3.240.772	4.239.578	243.901	0	15	253.232	772.4251	3.493.988	4.230.263	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.391.753	2.953.916	1.437.837	606.957	6.545	2.865	362.375	4.992.165	3.313.426	1.678.739	
1.1.2.4 Overige materieële vaste activa	59.314	42.679	16.635	10.225	0	0	4.282	69.539	46.961	22.578	
1.1.2.5 Activa in uitvoering	694.692	0	694.692	94.145	0	0	0	788.837	0	788.837	
Materieële vaste activa	12.626.109	6.237.367	6.388.742	955.228	6.545	2.860	619.889	13.574.792	6.854.375	6.720.417	
Uitsplitsing											
Zeist											
Nieuwbouw (oud)	354.989	321.479	33.510	18.020	0	0	0	19.475	373.009	340.954	32.055
Verbouwing	654.967	644.547	10.420	0	0	0	0	654.967	644.547	10.420	146.978
Gymzaal (in aanbouw)	164.649	17.672	146.978	0	0	0	0	164.649	17.672	146.978	
Eindhoven											
Nieuwbouw (deel)	375.987	75.277	300.610	78.227	0	15	14.354	454.114	89.616	364.498	
Verbouwing	591.477	394.667	196.810	0	0	0	28.509	591.477	423.176	168.301	
Eindnet afdoop WKO	54.450	21.195	33.255	0	0	0	0	54.450	21.195	33.255	
Nijmegen											
Doordcentralisatie	4.235.626	1.396.782	2.838.844	0	0	0	0	131.325	4.235.626	1.528.107	2.707.519
Gemeente Nijmegen	906.892	258.068	648.824	147.654	0	0	50.538	1.054.546	308.606	745.940	
Concern											
Verbouwing	78.000	49.000	29.000	0	0	0	0	78.000	56.800	21.200	
Tobiaschool											
Verbouwing	63.413	62.085	1.328	0	0	0	1.231	63.413	63.316	97	
Gebouwen en terreinen	7.480.350	3.240.772	4.239.578	243.901	0	15	253.232	7.724.251	3.493.989	4.230.262	
1.1.2.1											
1.1.2.3.1 ICT	1.448.163	1.044.328	403.835	214.961	6.545	2.865	162.466	1.656.579	1.203.929	452.650	
1.1.2.3.3 Overige inventaris en apparatuur	2.943.590	1.909.588	1.034.002	391.966	0	0	199.909	3.335.586	2.109.497	1.226.089	
Inventaris en apparatuur	4.391.753	2.953.916	1.437.837	606.957	6.545	2.865	362.375	4.992.165	3.313.426	1.678.739	
1.1.2.4.1 Leermiddelen	59.314	42.679	16.635	10.225	0	0	4.282	69.539	46.961	22.578	
Overige materieële vaste activa	59.314	42.679	16.635	10.225	0	0	4.282	69.539	46.961	22.578	
MVA in uitvoering Zeist	41.897	0	41.897	136.843	0	0	0	178.740	0	178.740	
MVA in uitvoering Eindhoven	0	0	0	233.636	0	0	0	233.636	0	233.636	
MVA in uitvoering Nijmegen	289.293	0	289.293	-68.136	0	0	0	201.157	0	201.157	
MVA in uitvoering Zeist (Tobiaschool)	383.502	0	383.502	-208.199	0	0	0	175.303	0	175.303	
Activa in uitvoering	694.692	0	694.692	94.145	0	0	0	788.837	0	788.837	

De materiele vaste activa worden geactiveerd voor zover de verkrijgings- of vervaardigingsprijs hoger is dan € 1.000. De waardering geschiedt tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de economische levensduur.

Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat de uitsplitsing van de gebouwen per gemeente in het verleden een fout is geslopen. Dit is in de beginbalans per 01-01-2022 gecorrigeerd.

Investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiele vaste activa. Bij de MVA in uitvoering zijn sinds dit boekjaar ook de reeds ontvangen investeringsubsidies verwerkt in de investeringen. Deze wijziging is voor de Tobiaschool ook in de beginbalans verwerkt, voor de andere locaties niet. De investeringen in de MVA in uitvoering van Zeist en Nijmegen zijn in de plannende fase. De leerlingen van de Tobiaschool zijn eind 2021 verhuisd naar een tijdelijke huisvesting en vanaf maart 2023 zijn de leerlingen weer terug in het pand aan de Prof. Lorenzlaan 16 in Zeist.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen en nieuwbouw 2,5% - 3,86%
- Verbouwingen 10%

Inventaris en apparatuur

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Computers 25%
- Overige inventaris en apparatuur 10 tot 20%
- Boeken en methodes 20%

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.2	Vorderingen	
1.2.2.1	Debiteuren	59.099
1.2.2.2	Vorderingen op OCW	0
1.2.2.10	Overige vorderingen	171.420
1.2.2.11	Belastingen en premies sociale verzekeringen	0
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	195.968
1.2.2.15	Overlopende activa overige	14.504
	<u>Vorderingen</u>	<u>440.991</u>
		<u>261.953</u>

In 2022 is ook de vereenvoudigde bekostiging doorgevoerd voor het PO. Het gevolg hiervan is dat er op 31-12-2022 geen vordering op OCW meer is.

Uitsplitsing:

	Overige vorderingen	18.337	7.830
	Nog te ontvangen bedragen	21.253	1.825
	Mollie payments	131.830	34.921
1.2.2.10	<u>Overige vorderingen</u>	<u>171.420</u>	<u>44.576</u>
	Overlopende activa (transitorisch)	9.922	27.946
	Schoolprojecten	2.569	0
	Netto lonen	2.013	0
1.2.2.15	<u>Overlopende activa overige</u>	<u>14.504</u>	<u>27.946</u>

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.2.4		
Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	4.366	8.577
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	14.901	12.015
1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	7.088.692	8.093.237
<u>Liquide middelen</u>	<u>7.107.959</u>	<u>8.113.829</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Eigen Vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	4.755.256	-538.505	0	4.216.751
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.084.931	-1.057.069	0	1.027.862
<u>Eigen vermogen</u>	<u>6.840.187</u>	<u>-1.595.574</u>	<u>0</u>	<u>5.244.613</u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
Algemene reserve publiek	3.324.210	-538.505	0	2.785.705
Algemene reserve privaat	1.431.046	0	0	1.431.046
<u>Algemene reserve</u>	<u>4.755.256</u>	<u>-538.505</u>	<u>0</u>	<u>4.216.751</u>
Bestemmingsreserve huisvesting	1.000.000	0		1.000.000
Bestemmingsreserve NPO-gelden	1.084.931	-1.057.069		27.862
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>2.084.931</u>	<u>-1.057.069</u>	<u>0</u>	<u>1.027.862</u>

De bestemmingsreserve huisvesting is ontstaan als gevolg van de niet bestede gelden inzake de doordecentralisatie. Deze gelden zullen worden besteed aan de huisvesting van het Karel de Grote College te Nijmegen.

De bestemmingsreserve NPO gelden is gevormd voor het nog niet bestede gedeelte van de NPO-gelden die zijn ontvangen in 2021 en 2022.

Het private vermogen is opgebouwd uit de in de loop der tijd ontvangen ouderbijdragen. Dit vermogen is en wordt aangewend om invulling te geven aan activiteiten en elementen waarmee de scholen invulling geven aan de eigen identiteit, zoals die vorm krijgt vanuit de antroposofische inspiratie.

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2022	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	874.723	107.308	5.294	88.805	3.179	891.111	49.847	841.264
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.164.542	363.000	348.043	0	0	2.179.499	958.514	1.220.985
<u>Voorzieningen</u>	<u>3.039.265</u>	<u>470.308</u>	<u>353.337</u>	<u>88.805</u>	<u>3.179</u>	<u>3.070.610</u>	<u>1.008.361</u>	<u>2.062.249</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	450.889	56.373	0	0	0	507.262	0	507.262
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	212.181	48.209	5.294	0	3.179	258.275	11.152	247.123
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	131.703	2.726	0	22.825	0	111.604	24.725	86.879
2.2.1.6 Langdurig zieken	79.950	0	0	65.980	0	13.970	13.970	0
<u>Voorzieningen</u>	<u>874.723</u>	<u>107.308</u>	<u>5.294</u>	<u>88.805</u>	<u>3.179</u>	<u>891.111</u>	<u>49.847</u>	<u>841.264</u>

Met ingang van de jaarrekening 2021 wordt bij de jubileumvoorziening de rente mutatie gepresenteerd in de jaarrekening. In totaal is de rente per 31-12-2022 € 23.729

	Stand per 1-1-2022	Aangegane leningen	Aflos- singen	Stand per 31-12-2022	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet %
	€	€	€	€	€	€	€	
2.3 Langlopende schulden								
2.3.3 Kredietinstellingen	2.209.375	0	87.500	2.121.875	87.500	2.034.375	1.684.375	4,83%
<u>Langlopende schulden</u>	<u>2.209.375</u>	<u>0</u>	<u>87.500</u>	<u>2.121.875</u>	<u>87.500</u>	<u>2.034.375</u>	<u>1.684.375</u>	

De aflossingsverplichting is verantwoord onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Kredietinstellingen	87.500	87.500
2.4.8 Crediteuren	403.268	304.430
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	799.303	779.979
2.4.10 Pensioenen	248.463	259.319
2.4.12 Overige kortlopende schulden	31.321	36.227
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	959.797	10.000
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	49.341	437.559
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	154.431	21.163
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen.	605.060	569.143
2.4.19 Overige overlopende passiva	493.785	170.377
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>3.832.269</u>	<u>2.675.697</u>
 <i>Uitsplitsing:</i>		
2.4.3 Kredietinstellingen aflossingsverplichting	87.500	87.500
<u>Kredietinstellingen</u>	<u>87.500</u>	<u>87.500</u>
Loonheffing	792.993	779.979
Belastingdienst inzake BTW	6.310	0
2.4.9 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>799.303</u>	<u>779.979</u>
Premie VF verplicht	1.941	1.877
Premie PF	0	12
Netto salaris	4.770	5.763
Borg kluisjes	24.610	28.382
Levensloop	0	193
2.4.12 <u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>31.321</u>	<u>36.227</u>
Vooruitontvangen investeringssubsidies Gem Eindhoven	49.341	101.559
Vooruitontvangen investeringssubsidies Gem Nijmegen	0	336.000
2.4.15 <u>Vooruit ontvangen investeringssubsidies</u>	<u>49.341</u>	<u>437.559</u>
Accountantskosten	6.050	12.063
Bindingstoelage	51.568	61.397
OOP uitkering	2.927	0
Nog te betalen persoonlijk budget	382.901	0
Overlopende passiva (transitorisch)	50.339	71.722
Schoolprojecten	0	25.195
2.4.19 <u>Overige overlopende passiva</u>	<u>493.785</u>	<u>170.377</u>

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk	Datum
Studieverlof 2021	1164793-1	20-8-2021 Ja
Studieverlof 2021	1177007-1	21-9-2021 Ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1123217-1	22-2-2021 Ja
Subsidie zij-instroom 2021	1160569-1	20-7-2021 Ja
Subsidierегeling Schoolkracht	SK20-00CB	22-5-2021 Ja
Studieverlof 2022	1277800-1	20-7-2022 Nee
Studieverlof 2022	1281700-1	14-9-2022 Nee
Zij-instroom 2022	1263525-1	21-6-2022 Nee
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210100	8-2-2022 Nee
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210388	8-2-2022 Nee
Subsidie Heterogene brugklassen	SHB210529	8-2-2022 Nee
Subsidie basisvaardigheden	VBV22-VO-2922	11-11-2022 Nee

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Copyrent-overeenkomst

Per 1 april 2022 is er een mantelovereenkomst afgesloten met Toshiba TEC Netherlands voor afdrukapparatuur en beheerssoftware. De overeenkomst heeft een looptijd van 60 maanden. Deze kan 2 maal met 12 maanden worden verlengd. De totale kosten zijn € 26.842,20 exclusief BTW in 2023. De kosten worden vooraf per kwartaal in rekening gebracht.

Energie-overeenkomsten

Met DVEP is er voor de gehele stichting een leveringsovereenkomst elektriciteit inclusief de levering van GvO's afgesloten van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025.

Daarnaast is er met DVEP een leveringsovereenkomst afgesloten voor de levering van gas voor de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025. Het jaarlijkse voorschotbedrag in 2023 € 163.000 exclusief BTW per jaar.

Huurovereenkomsten / onderhoudscontracten

In 2016 is er een driejarig contract afgesloten met WIS Services B.V. inzake implementatie en onderhoud van WIS Collect. Dit contract is stilzwijgend verlengd. De kosten voor 2023 zijn € 5.298,80 exclusief BTW per jaar.

Medio 2016 is er een contract afgesloten met Cogix inzake rapportage en begrotingen voor de duur van 1 jaar welke stilzwijgend zal worden verlengd tenzij drie maanden voor afloop van het kalenderjaar wordt opgezegd. De kosten voor 2023 zijn € 2.716,94 exclusief BTW per kwartaal. De variabele maandelijkse kosten zijn afhankelijk van het aantal personeelsleden.

In maart 2017 is er een Nadere Overeenkomst afgesloten met ProActive Software Nederland B.V. voor de modules Factuurverwerking en Kas & Bank.

Deze overeenkomst behoort bij mantelovereenkomst 2017.03.0198.

De mantelovereenkomst heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Per kalenderjaar geldt een opzegtermijn van 3 maanden. De abonnementskosten worden per kwartaal vooraf gefactureerd.

De kosten voor 2023 zijn € 3.978 exclusief BTW per kwartaal.

Met ingang van oktober 2019 is er een contract afgesloten met het R.K. Parochiebestuur H. Antonius van Padua voor het huren van een grote zaal aan de Slichtenhorststraat 79-81 te Nijmegen.

Het contract is 1 jaar geldig en wordt stilzwijgend per jaar verlengd.

De huur voor het schooljaar 2022/2023 is € 5.381 exclusief BTW per kwartaal.

Met ingang van oktober 2017 zijn er contracten afgesloten met Portakabin voor het plaatsen van 2 tijdelijke schoolgebouwen aan de Socrateslaan 24A te Zeist.

Het tijdelijk schoolgebouw 1 heeft een minimum huurperiode van 156 weken met een opzegtermijn van 3 maanden. De huursom is € 632,10 exclusief BTW per maand.

Het tijdelijk schoolgebouw 2 heeft een minimum huurperiode van 208 weken met een opzegtermijn van 3 maanden. De huursom is € 593,11 exclusief BTW per maand. De additionele kosten zijn per schoolgebouw € 2.681,60 exclusief BTW. De kosten voor retour transport en demontagekosten worden in rekening gebracht tegen een dan geldend tarief.

Medio 2018 zijn er mondelinge afspraken gemaakt met Stichting Vrije Peutergroep Zeist voor het huren van een grote zaal aan de Socrateslaan 22A te Zeist. Naar verwachting zal de grote zaal nog een aantal jaren worden gehuurd. De huurkosten bedragen € 2.242,18 exclusief BTW per maand. Het maandbedrag is inclusief servicekosten. Naast de grote zaal wordt er ook een gymzaal gehuurd van de Stichting Vrije Peutergroep Zeist. De kosten voor de gymzaal zijn € 1.400,00 exclusief BTW per maand inclusief servicekosten.

In 2011 is er een contract afgesloten met Kone B.V. voor het onderhoud van de liftinstallatie in de Stichtse Vrije School. Het contract wordt elk jaar stilzwijgend verlengd. De betaling vindt jaarlijks vooraf plaats.

De kosten voor 2023 zijn € 640,92 exclusief BTW per jaar.

Administratieve dienstverlening

In 2017 is er een contract afgesloten met a's Works Outsourcing B.V. De looptijd is tot en met december 2019. Het contract is mondeling verlengd tot en met december 2023. De kosten voor de salaris-, personeels- en financiële administratie bedragen € 6.768,72 exclusief BTW per maand.

In september 2019 is er een contract afgesloten met Uni Fortis Nederland B.V. met als doel het voorkomen van het mislopen van Loonkostenvoordelen (LKV), berekenen en verkrijgen van belastingvoordelen, premierestituties en kortingen van betaalde en te betalen loonheffingen. De looptijd is 24 maanden en wordt stilzwijgend automatisch verlengd met 12 maanden met een opzegtermijn van 1 maand. De vaste kosten bedragen € 2.400,00 per jaar exclusief BTW en worden vooraf betaald. De variabele kosten zijn 30% per jaar (exclusief BTW) van het resultaat.

Contractafspraken Tobiasstroom

De leerlingen van de Tobiasstroom, welke ingeschreven staan bij CCZ, worden daar bekostigd. Deze bekostiging wordt doorbetaald aan SGVVS minus 5% administratiekosten.

Doordecentralisatie

Op grond van gemaakte overeenkomsten met de gemeente Nijmegen ontvangt het Karel de Grote College jaarlijks een vergoeding als gevolg van de doordecentralisatie.

Schoolboeken

De schoolboeken lopen via een Europese aanbesteding. De schoolboeken zijn in 2016 aanbesteed aan OsingadeJong B.V. met een looptijd van 4 jaar. Er is een nieuwe aanbesteding gestart in 2023.

Schoonmaak

Het Karel de Grote College en het Novalis College hebben een overeenkomst afgesloten voor de schoonmaak bij Asito B.V.. Het contract heeft een looptijd van 24 maanden en eindigt per 31 december 2023. Het contract kan maximaal 3x met 12 maanden worden verlengd, derhalve tot en met 31 december 2026. De kosten worden achteraf gefactureerd. Voor het Karel de Grote College zijn de kosten in 2023 € 6.472,38 exclusief BTW per maand. De kosten voor het Novalis College zijn in 2023 € 5.475,94 exclusief BTW per maand. In 2023 vindt er een aanbesteding plaats voor de schoonmaak op het Karel de Grote College.

Met ingang van 1 januari 2014 is er een contract afgesloten met Augias Schoonmakers V.o.F. voor het uitvoeren van schoonmaakonderhoud en het wassen van glas op de Stichtse Vrije School en de Tobiassschool te Zeist. In 2017 is het contract uitgebreid met het schoonmaken van het conciërge huisje "Boshuis". De overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met 2 jaar en heeft een opzegtermijn van 3 maanden. Het contract wordt beëindigd per 31 december 2023. De kosten zijn € 10.677,79 exclusief BTW per maand. In 2023 vindt er een aanbesteding plaats voor de schoonmaak.

Uitbreidingsnieuwbouw Novalis College

In 2020 is gestart met de geplande uitbreidingsnieuwbouw van het Novalis College. Het nieuwe schoolgebouw is per 1 juli 2021 in gebruik genomen. De financiële afhandeling is nog niet volledig afgerond.

Vernieuwbouw Tobiassschool

In november 2021 is gestart met de vernieuwbouw van de Tobiassschool. Dit zal lopen tot begin van 2023. Tijdens deze verbouwing maakt de Tobiassschool gebruik van tijdelijke huisvesting in Zeist. In maart 2023 zal de Tobiassschool terug verhuizen naar de vaste locatie.

Verbouw Karel de Grote College

In het begin van schooljaar 2022/2023 is er gestart met de verbouw en verduurzaming van het gebouw van het Karel de Grote College. Deze verbouwing zal 1 à 2 jaar in beslag nemen.

Duurzame inzetbaarheid PO

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 zijn er geen aanspraken duurzame inzetbaarheid opgebouwd (conform artikel 8a CAO Primair Onderwijs) door de medewerkers van SBO De Tobiassschool (PO) te Zeist. Om deze reden is in 2022 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid PO gevormd.

Toelichting op de staat van baten en lasten
Overheidsbijdragen

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	19.933.001	18.961.367	18.492.700
3.1.2 Overige subsidies OCW	146.699	-95.301	1.169.127
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.213.501	1.075.216	1.170.914
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>21.293.201</u>	<u>19.941.282</u>	<u>20.832.741</u>
De subsidie IOP is in 2021 verantwoord onder Overige subsidies OCW 3.1.2 Er zijn geen geormerkte subsidies ontvangen.			
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	569.163	560.000	554.436
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>569.163</u>	<u>560.000</u>	<u>554.436</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Gemeente: doordecentralisatie gebouw	546.545	540.000	532.179
Gemeente: bijdragen projecten	22.618	20.000	22.257
3.2.2 <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>569.163</u>	<u>560.000</u>	<u>554.436</u>

Overige baten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	39.340	41.300	24.075
3.5.2 Detachering personeel	161.412	95.000	94.142
3.5.5 Ouderbijdrage	616.217	704.000	706.976
3.5.6 Overig	<u>302.742</u>	<u>227.500</u>	<u>403.611</u>
<u>Overige baten</u>	<u>1.119.711</u>	<u>1.067.800</u>	<u>1.228.804</u>
 <i>Uitsplitsing</i>			
Baten activiteiten overig	138.363	124.000	65.756
Ontvangen overdrachten overige bekostiging	102.737	58.500	326.732
Overige baten	60.669	45.000	11.123
Boekwinst activa	<u>973</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3.5.6 <u>Overig</u>	<u>302.742</u>	<u>227.500</u>	<u>403.611</u>

In het bedrag van de ontvangen overdrachten overige bekostiging (2021) is een bedrag van € 247.585 verantwoord voor de subsidie Extra Hulp voor de klas (EHK).

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	17.263.666	16.306.295	16.004.143
4.1.2 Overige personele lasten	2.621.365	1.249.218	1.713.083
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-163.993	0	-114.476
<u>Personeelslasten</u>	<u>19.721.038</u>	<u>17.555.513</u>	<u>17.602.750</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	13.158.792	12.392.596	12.115.142
4.1.1.2 Sociale lasten	1.936.056	1.821.712	1.804.456
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.168.818	2.091.987	2.084.545
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>17.263.666</u>	<u>16.306.295</u>	<u>16.004.143</u>
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	21.682	73.900	93.692
4.1.2.3 Overig	2.599.683	1.175.318	1.619.391
<u>Overige personele lasten</u>	<u>2.621.365</u>	<u>1.249.218</u>	<u>1.713.083</u>
Inhuur externen / uitzendkrachten	944.934	275.000	470.554
Vrijwilligers	22.734	26.500	22.384
Vervangingskosten	330.252	278.000	351.463
Extra PB uren CAO	382.901	0	0
Comm.middelen incl abon WKR ger. vrijstelling	5.922	700	5.640
Kosten arbodienst WKR nihilwaardering	85.825	65.000	67.548
Kantinekosten WKR nihilwaardering	100.042	86.000	63.054
Reiskosten onbelast WKR gerichte vrijstelling	236.779	116.312	224.058
Verteer onbelast WKR gerichte vrijstelling	11.694	11.600	4.563
Verteer belast WKR forfait	1.289	0	23
Cafetariafaciliteiten WKR forfait	8.749	20.000	9.810
VOG WKR forfait	1.083	0	575
Representatiekosten personeel belast WKR forfait	94.510	55.750	77.664
Nascholing WKR gerichte vrijstelling	206.690	155.000	184.734
Onkostenvergoeding onbelast WKR ger. vrijstelling	0	0	10.756
Onkostenvergoeding belast WKR forfait	2.892	20.956	1.910
Gezond en Fit regeling WKR	30.198	0	23.191
Reiskosten belast WKR forfait	7.731	10.500	13.480
Personele uitgaven	101.077	24.500	29.335
Werving en selectie personeel	16.911	16.500	50.771
Coaching	7.470	13.000	7.878
4.1.2.3 Overig	2.599.683	1.175.318	1.619.391
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0	0	-1.924
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-73.919	0	-11.191
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-90.074	0	-101.361
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-163.993</u>	<u>0</u>	<u>-114.476</u>
<u>Overzicht FTE</u>	<u>2022</u>		<u>2021</u>
Directie	6,58		7,63
Onderwijs ondersteunend personeel	54,64		50,32
Onderwijzend personeel	167,09		160,56
<u>Totaal FTE</u>	<u>228,31</u>		<u>218,51</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	619.889	807.962	584.760
<u>Afschrijvingen</u>	<u>619.889</u>	<u>807.962</u>	<u>584.760</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingen gebouwen	253.232	296.261	251.118
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	199.909	247.495	183.003
Afschrijvingen ICT	162.466	258.600	147.599
Afschrijvingen OLP	4.282	5.606	3.040
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>619.889</u>	<u>807.962</u>	<u>584.760</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	160.700	136.600	154.519
4.3.2 Verzekeringslasten	19.891	16.500	18.132
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	260.180	257.750	251.342
4.3.4 Energie en water	265.769	286.000	258.933
4.3.5 Schoonmaakkosten	420.829	378.000	420.220
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	59.083	57.200	61.852
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	363.000	363.000	363.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	29.520	39.000	25.105
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.578.972</u>	<u>1.534.050</u>	<u>1.553.103</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	500.081	422.350	436.230
4.4.2 Inventaris en apparatuur	812.179	627.550	672.641
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	677.099	501.750	614.326
4.4.4 Mutatie overige voorzieningen	0	0	-12.000
4.4.5 Overige	570.292	325.575	461.721
<u>Overige lasten</u>	<u>2.559.651</u>	<u>1.877.225</u>	<u>2.172.918</u>
Administratiekosten dienstverleningskantoor	96.276	95.000	83.440
Contributies	109.979	99.000	99.806
Verzekeringen	23.440	9.500	7.494
Accountant	18.755	18.150	18.150
Deskundigheidsadvies	70.483	0	66.078
Drukwerk (o.a. schoolgids)	19.096	32.000	22.999
Telefoonkosten	88.279	82.950	84.400
Kantoorbenodigheden	17.542	30.200	13.422
Portikosten	24.315	20.550	28.841
Documentatie	3.908	3.500	300
Vergaderkosten	200	1.500	1.652
Vergoedingen bestuursleden/RvT	27.808	30.000	9.648
4.4.1 <u>Administratie en beheer</u>	<u>500.081</u>	<u>422.350</u>	<u>436.230</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	18.755	18.150	18.150
	<u>18.755</u>	<u>18.150</u>	<u>18.150</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
OLP verbruik	68.419	43.750	28.757
Mediatheek	9.207	10.450	14.178
OLP klein inventaris	20.972	50.150	38.250
Reprokosten	75.065	68.000	29.270
Kosten passend onderwijs materieel	180.159	42.500	186.779
OLP vaksecties	135.908	121.250	98.179
ICT verbruik	8.325	7.000	12.743
ICT hardware	12.893	9.450	9.008
ICT licenties methodieken	952	0	0
ICT abonnementen	300.279	275.000	255.477
4.4.2 <u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>812.179</u>	<u>627.550</u>	<u>672.642</u>
Schoolboeken	677.099	501.750	614.326
4.4.3 <u>Leermiddelen</u>	<u>677.099</u>	<u>501.750</u>	<u>614.326</u>
<u>Dotatie voorziening oninbaarheid debiteuren</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.000</u>
4.4.4 <u>Dotatie overige voorzieningen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12.000</u>
MR/OR/GMR	9.280	5.450	2.585
Examens	31.182	20.000	18.403
Excursies	32.255	16.250	18.779
Bestedingen activiteiten overig	203.830	100.175	75.351
Uitgaven overige projecten	7.809	40.000	126.170
Projectgelden innovatie beleid	0	4.000	0
Overdracht bekostiging Rutterregeling (41202)	143.034	62.500	115.437
Representatiekosten overig / derden	5.745	1.500	1.119
PR/communicatie	93.045	44.200	76.402
Overige uitgaven	44.112	31.500	27.475
4.4.5 <u>Overige</u>	<u>570.292</u>	<u>325.575</u>	<u>461.721</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23.150	0	0
<u>Financiële baten</u>	<u>23.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-121.249	-123.873	-125.081
<u>Financiële lasten</u>	<u>-121.249</u>	<u>-123.873</u>	<u>-125.081</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-98.099</u>	<u>-123.873</u>	<u>-125.081</u>

Segmentatie

		PO	VO	Totaal
		2022	2022	2022
		€	€	€
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	700.085	20.593.116	21.293.201
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	117.793	451.370	569.163
3.5	Overige baten	10.177	1.109.534	1.119.711
	<u>Totaal baten</u>	<u>828.055</u>	<u>22.154.020</u>	<u>22.982.075</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	791.027	18.930.011	19.721.038
4.2	Afschrijvingen	14.981	604.908	619.889
4.3	Huisvestingslasten	-1.891	1.580.863	1.578.972
4.4	Overige lasten	46.456	2.513.195	2.559.651
	<u>Totaal lasten</u>	<u>850.573</u>	<u>23.628.977</u>	<u>24.479.550</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-22.519</u>	<u>-1.474.956</u>	<u>-1.497.475</u>
5	Gerealiseerde herwaardering			
6	Financiële baten en lasten	<u>-237</u>	<u>-97.862</u>	<u>-98.099</u>
	<u>Resultaat</u>	<u>-22.756</u>	<u>-1.572.818</u>	<u>-1.595.574</u>
	Totaal resultaat	<u>-22.756</u>	<u>-1.572.818</u>	<u>-1.595.574</u>

Bestemming van het resultaat

		2022
		€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:		
Onttrokken aan de algemene reserve		-538.505
PO	10.447	
VO	-548.952	
Onttrokken aan de bestemmingsreserve (publiek)		-1.057.069
PO	-33.203	
VO	-1.023.866	
<u>Resultaat 2022</u>		<u><u>-1.595.574</u></u>

Verbonden Partijen

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat 2022 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Tobiasschool PO: Samenwerkingsverband ZOUT (swv Primair Onderwijs Zuidoost Utrecht)	Stichting	Zeist	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Stichtse Vrije school: Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht	Stichting	Zeist	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Novalis College: RSV PVO (Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Eindhoven en Kempenland)	Stichting	Eindhoven	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.
Karel de Grote College: Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. R.A.P. Regio Nijmegen	Stichting	Nijmegen	overige	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	n.v.t.

WNT-verantwoording 2022

Voor 2022 gelden de beleidsregels, vastgesteld bij besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties d.d. 14 december 2021 (nr. 2021-0000525378), houdende vaststelling van beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering topinkomens met ingang van 1 januari 2022 (Beleidsregels WNT 2022). De Beleidsregels WNT 2022 zijn op 17 december 2021 gepubliceerd in de Staatscourant.

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 168.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse D en is opgebouwd door middel van 10 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
Totaal	10

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.W. de Geus
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.899
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.200
<i>Subtotaal</i>	€ 149.099
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 149.099
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.W. de Geus
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.011
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.053
<i>Subtotaal</i>	€ 140.064
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000
Totale bezoldiging	€ 140.064

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	J. de Vries	A. van Dam	J. de Vries	
Functiegegevens	Waarnemend Voorzitter Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31-03	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 1.100	€ 700	€ 1.300	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.214	€ 18.986	€ 12.658	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 1.100	€ 700	€ 1.300	
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	J. de Vries	A. van Dam	J. de Vries	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/12 -31/12	n.v.t.	1/1 - 30/11	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 200	n.v.t.	€ 1.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 2.077	n.v.t.	€ 14.916	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1				
Functiegegevens	T. Cop	R.M. Nan	A. Tijtsma	
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Liud Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 -31-12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 1.100	€ 1.800	€ 1.200	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 1.100	€ 1.800	€ 1.200	
Het bedrag van de overschrijving en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	T. Cop	R.M. Nan	A. Tijtsma	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	22/9 -31/12	22/9 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 1.400	€ 1.400	€ 726	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 4.510	€ 4.510	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur

A.W. de Geus	College van Bestuur
--------------	---------------------

Raad van Toezicht

R. van Dam	voorzitter
------------	------------

T.A. Cop	lid
----------	-----

J. de Vries	lid
-------------	-----

R.M. Nan	lid
----------	-----

A. Tijtsma	lid
------------	-----

Datum vaststelling jaarrekening:

Nijmegen, 12 juni 2023

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant

