



bestuursverslag 2021

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Het schoolbestuur	4
Profiel	5
Organisatie	6
Verantwoording van het beleid	10
Onderwijs & Kwaliteit	11
Personeel & Professionalisering	17
Huisvesting & Facilitaire zaken	19
Financieel beleid	21
Verantwoording van de financiën	23
Staat van baten en lasten en balans	24
Continuïteitsparagraaf	32
Verslag intern toezicht	35
Samenstelling intern toezicht	35
Hoe het toezicht is vormgegeven	35
Toelichting op de "schijf van vijf"	36

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. Op 1 maart van 2021 heb ik het stokje over mogen nemen van ad interim directeur-bestuurder, dhr. B. Matoren. Eén van de eerste brieven die ik van minister Arie Slob ontving, betrof de aankondiging van het nationaal onderwijsprogramma en de toekenning van de daarbij behorende gelden. Gevoelsmatig heb ik in overleg met het bestuur gekozen om na een roerige tijd de basis weer op orde te maken. In de staat van het onderwijs werd ik bevestigd in deze strategie. Hierin werd namelijk geopperd om te renoveren in plaats van te repareren. Direct ervoer ik de slagkracht van de éénpitter en konden wij voortvarend aan de slag. Nog voor de zomervakantie lag er een gezamenlijk tot stand gekomen en met het MR en bestuur besproken addendum op het huidige schoolplan 2019-2023. Het addendum betreft vooral het jaar 2021 en een deel van 2022. In tegenstelling tot veel berichten in het landelijke nieuws zijn we op Het Mozaiek nauwelijks getroffen door massale sluitingen van klassen of grote afwezigheid van kinderen of leerkrachten door corona.

De eerste uitslag van de CITO eindtoetsen waren spannend maar vielen gelukkig mee. Desondanks hebben we veel energie gestoken in de schoolscan en heeft dit bruikbare informatie opgeleverd. We hebben stevig ingezet op taal/lezen en rekenen. Om de leerlingen ook op andere vakgebieden te laten leren hebben wij een breed pakket workshops aangetrokken. Deze betroffen cultuur, creativiteit, sport en sociaal emotionele ontwikkeling.

Een belangrijk te noemen ontwikkeling is de start met een nieuwe kwaliteitsaanpak voor het Mozaiek. Deze is gebaseerd op het boek: "En wat als wij nu weer eens gewoon gingen lesgeven" geschreven door Eva Naaikens en Martin Bootsma. In hoofdstuk 2: "verantwoording van het beleid" kom ik hier uitgebreider op terug.

Als laatste wil ik noemen het verder door ontwikkelen van de governance structuur. In 2021 is dit in gang gezet en in 2022 verwachten wij dit proces te kunnen afronden.

Wij verwachten met dit verslag een goed beeld te geven van het afgelopen jaar en gaan graag met u de dialoog aan over de inhoud.

Richard Nanninga
Directeur-bestuurder

Het schoolbestuur

De Vereniging beheert de Protestants-Christelijke basisschool het Mozaïek, bestaande uit een hoofdvestiging aan De Stok 4 in Hollandscheveld (HV) en een nevenvestiging in de buurtschap Nieuw Moscou aan het Zuideropgaande 150 (NV).

Het schoolbestuur bestaat uit zeven personen. Drie daarvan vormen het dagelijks bestuur en de overige vier leden zijn het toezichthoudend bestuur. Het dagelijks bestuur zijn de voorzitter, de penningmeester en de secretaris.

Dagelijks bestuur:

Naam:	Functie:	Nevenfunctie:	Lid sinds:
Dhr. E. Alberts	Voorzitter	Projectleider Vastgoedrealisatie Eigenaar Alberts Outdoor	2014
Mevr. H. Uithol	Secretaris	Casemanager dementie, Procesregisseur medicatie, incidenten, wet Zorg en Dwang, junior projectleider (ETDR)	2021
Mevr. J. Boertien	Penningmeester	Relatiebeheerder accountancy MKB	2016

Toeziht houdend bestuur:

Naam:	Functie:	Nevenfunctie:	Lid sinds:
Mevr. M. Hoogeveen- Benjamins	Bestuurslid	FM Business Partner	2018
Mevr. I. Kosterv. d. Sleen	Bestuurslid	Financieel adviseur	2018
Erik Botter	Bestuurslid	Corporate banker ABN AMRO	2021
Mathijs Koster	Bestuurslid	Intern begeleider PO	2021

Kamiel Bertels heeft in een deel van 2021 meegelopen met het bestuur, hij is de nieuw beoogde voorzitter. In 2022 zal Kamiel officieel toetreden in het bestuur. In januari is Kamiel al voorgesteld aan de leden tijdens de ALV en unaniem aangenomen. Kamiel werkt als programmasecretaris bij de provincie Drenthe, is daarnaast momenteel nog raadslid voor het CDA en actief in de cliëntenraad van een zorginstelling.

Een afvaardiging van het toezichthoudend bestuur overlegt tweemaal per jaar met een afvaardiging van de MR. Hierin worden de lopende zaken besproken. Vanuit het toezichthoudend bestuur is er een contactpersoon voor de MR die regelmatig de overleggen bijwoont. 1x per jaar overlegt de voltallige MR met het gehele bestuur.

PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Naar aanleiding van een missie en visie traject in 2019 hebben het team en het bestuur zich uitgesproken en vastgesteld dat het onderwijs op het Mozaïek zich richt op hoofd, hart en handen. Door de vele wisselingen in het team was het in 2021 nodig de visie opnieuw te bespreken. Dit heeft niet voor een nieuwe visie gezorgd maar heeft de visie meer geconcretiseerd. En het heeft ervoor gezorgd dat ook de nieuwe teamleden onze visie onderschrijven.

Strategisch beleidsplan

Onderstaande thema's zijn opgenomen als ambities in het schoolplan 2019-2023. Deze doelen zijn aangevuld naar aanleiding van de gelden voor het nationaal programma onderwijs (NPO). In het Addendum is uitgewerkt welke doelen we hebben gekozen voor de schooljaren 2021-2023. In grote lijnen zijn we bezig met een stevige renovatie. De basis moet eerst weer op orde.

Thema's	Ambities
Visie in de praktijk	Hoofd, hart en handen Van klassikaal naar meer betekenisvol onderwijs
Kindgericht onderwijs	Zelfverantwoordelijkheid creëren Persoonlijke ontwikkeling
Veilig klimaat	Veilige leeromgeving Vertrouwen
Professionele organisatie	Heldere communicatie Goede taakverdeling Efficiëntie Collegiale consultatie
Uitdagende leeromgeving	Inrichting school, plein en lokalen



Verwijzing

Schoolplan 2019-2023, uitwerking visie juni 2021, schoolplan addendum 2021-2023.

Toegankelijkheid & toelating

Het Mozaïek is een reguliere christelijke basisschool. De school hanteert een ruim toelatingsbeleid. Natuurlijk bieden wij goed onderwijs, maar naast leerresultaten schenken wij ook aandacht aan burgerschap, persoonsvorming en levensbeschouwelijke vorming. Ruim een kwart van onze ouders heeft een relatie met een kerkgenootschap. De overige ouders onderschrijven onze grondbeginselen.

De identiteit is alles wat de school tot onze school maakt. Het pedagogisch klimaat, de vormgeving van de onderwijsvisie en het contact met de ouders. De manier waarop medewerkers daadwerkelijk met elkaar samenwerken en de wijze waarop leiding wordt gegeven en verantwoording wordt afgelegd.

Elk gezin en kind is welkom op Het Mozaïek. De ouders krijgen in het kennismakingsgesprek uitgelegd hoe wij onze identiteit vorm geven.

ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: VPCBS Het Mozaïek

Bestuur nummer: 40655

Hoofdvestiging

Adres: De stok 4

Telefoonnummer: 0528-343291

E-mail: directie@pcbshetmozaiek.nl

Website: www.hetmozaiek.nl

Nevenvestiging

Zuideropgaande 150

0528-361512

directie@pcbshetmozaiek.nl

www.hetmozaiek.nl



Verwijzing

Scholen op de kaart hyperlink: <https://mijn.vensters.nl/#/home/tiles/sid:9254/id:>

Organisatiestructuur

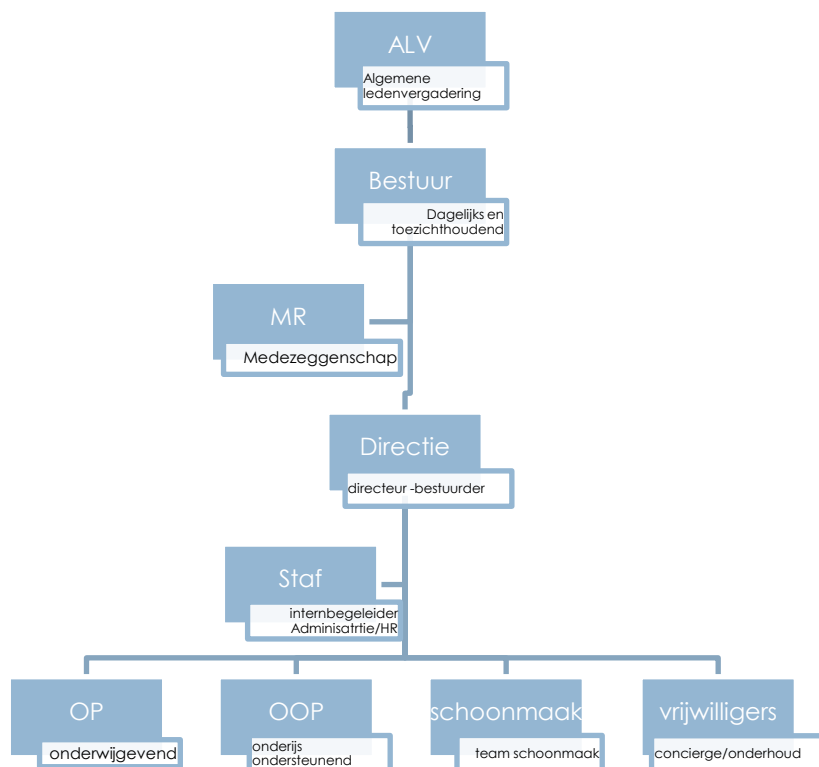
De Vereniging beheert de Protestants-Christelijke basisschool het Mozaïek, bestaande uit een hoofdvestiging aan De Stok 4 in Hollandscheveld (HV) en een nevenvestiging in de buurtschap Nieuw Moscou aan het Zuideropgaande 150 (NV).

Conform de Code Goed Bestuur heeft de organisatie in 2020 een statuten wijziging doorgevoerd: De vereniging heeft in 2020 een Dagelijks bestuur dat bestaat uit 3 personen en een Toezichthoudend bestuur van 4 personen. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter, de penningmeester en de secretaris.

Het algemeen bestuur heeft in 2020 10 keer vergaderd. Het toezichthoudend bestuur was bij meerdere van deze vergaderingen aanwezig. Ook de directeur (inclusief a.i.) was in 2021 bij de vergaderingen aanwezig. Het Dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de genomen besluiten en het Toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat de koers die het Dagelijks bestuur samen met de directie uitzet, klopt met datgene wat zij zich hebben voorgenomen. Het Dagelijks bestuur en de toezichthouders dragen gezamenlijk de bestuurlijke verantwoordelijkheid.

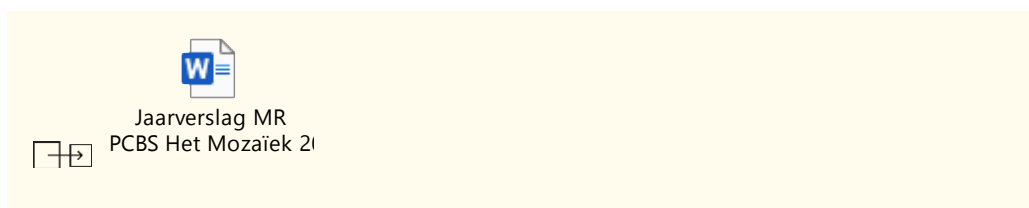
Formeel is de huidige functie van directeur-bestuurder contractueel vastgelegd als directeur. Deze maakt geen deel uit van het bestuur. Reeds voor de komst van Richard Nanninga en ook tijdens het uitvoeren van zijn functie, is in brede zin gesproken over de invulling van deze functie. Hierbij wordt ook gekeken naar een ander bestuursmodel waarbij mogelijk wel wordt gekozen voor een formele directeur- bestuurder. Wanneer dit voldoende uitgewerkt is en er wordt gekozen voor een ander model, dienen de leden hiermee in te stemmen.

Organogram



De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit een ouder- en een personeelsgeleding. In 2021 is de MR overgegaan van acht naar zes leden. De MR oefent haar advies- en instemmingsrecht uit op de gebieden zoals die in de Wet WMS zijn genoemd. De directeur-bestuurder informeert de MR actief conform de jaaragenda.



Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met onderstaande partijen is regelmatig contact.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	De leerlingenraad is het orgaan waarin leerlingen leren de schoolbelangen te formuleren en te behartigen. Jaarlijks zijn er 6 tot 8 besprekingen met de directie of een afvaardiging daarvan.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Er is volgens de structurele overleggen contact, echter meer en meer proactief de dialoog gezocht.
Medewerkers	Volgens de gesprekkencyclus en informeel in de lijn van ontwikkeling pedagogiek en didactiek
Gemeente	Aan de hand van integraal huisvestingsplan (IHP) en aan de hand van lokale educatieve agenda (LEA)
Kinderopvang/BSO	In lijn van de samenwerking en in het kader van vroeg en voorschoolse educatie (VVE)
Vervolgonderwijs	Warme overdracht
Jeugdzorg/veilig thuis	Samenwerking naar aanleiding van indicaties, veilig thuis naar aanleiding van incidenten of advies gesprekken.
Samenwerkingsverband SWV	Structureel overleg met bestuurders en op uitvoeringsniveau in het coördinatoren overleg.

Hyperlink: [Afdeling Hoogeveen - Samenwerkingsverband PO2203 - Meppel Hoogeveen Steenwijk](#)

Klachtenbehandeling

Er zijn geen klachten binnengekomen zoals omschreven in de klachtenregeling van de school. Deze klachtenregeling is terug te vinden in de schoolgids op pagina 14.



Verwijzing

[PCBS Het Mozaïek – PCBS Het Mozaïek Hollandscheveld](#)

Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam 'Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld' en is gevestigd in Hollandscheveld, gemeente Hoogeveen. De vereniging is opgericht op 19 december 1994 en is ingeschreven bij de Kamer van Kophandel onder nummer 40048879.

Governance

In augustus van 2021 is een begeleidingstraject gestart vanuit het Governance bureau. Het bestuur en de directie hebben zich samen uitgesproken de Governance structuur verder te ontwikkelen. Het Governance Bureau richt zich door trainingen, advies en coaching op maat op een effectieve Governance-driehoek (bestuur, medezeggenschap en toezicht). Effectief samenwerken op dit niveau helpt het realiseren van doelen en bevordert een professionele samenwerkingscultuur.

Functiescheiding

Het huidige bestuursmodel is het mandaat of delegatie aan (algemeen) directeur. Bij een bestuursmodel met mandaat worden uitvoerende bestuurstaken bij de directeur belegd. De scheiding tussen bestuur en toezicht ligt dan tussen het (toezichthoudend) bestuur en de directeur die vanuit het mandaat, verankerd in een managementstatuut, in praktische zin uitvoerend bestuurder is. Dit mandaat wordt normaal gesproken ruim ingevuld, behoudens de wettelijk aan de toezichthouders voorbehouden taken. Het toezichthoudend bestuur doet aan de voorkant in een intern toezichtkader en bestuurlijk toetsingskader richtinggevende uitspraken met toetsingscriteria en toetst naderhand de managementrapportages van de directeur aan deze richtinggevende uitspraken en criteria.

Hyperlink: [Code Goed Bestuur \(per 1/1/21\) | PO-Raad \(poraad.nl\)](#)

Code Goed Bestuur

Intern Toezichtkader (ITK)	Bestuurlijk toetsingskader (BTK)
Set van uitspraken over de mate van professioneel handelen in de organisatie (<i>Proces</i>)	Richtinggevende uitspraken over de verschillende inhoudelijke beleidsdomeinen (<i>Inhoud</i>)
Wordt opgesteld door de intern toezichthouders	Wordt opgesteld door het bestuur in zin van de wet

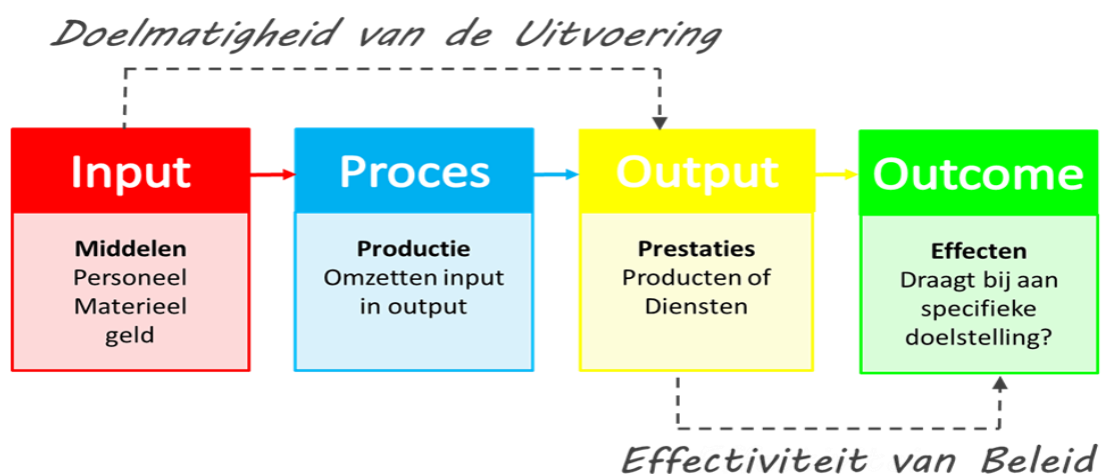


Managementstatuu
t definitief 11-2019.



Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken en financieel beleid. De doelen uit het schoolplan zijn het uitgangspunt, daarnaast is de in 2021 ingezette koerswijziging bepalend voor de gemaakte keuzes. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.



ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Halverwege 2021 is er gezamenlijk besloten te gaan werken vanuit de Enigma kwaliteitsaanpak. Deze kwaliteitsaanpak is ontwikkeld voor scholen en draagt bij aan een sterke schoolorganisatie.

Het is een fundering voor het verbeteren en behouden van de kwaliteit van het onderwijs. Het geeft een team houvast bij het maken van keuzes en het planmatig uitwerken, evalueren en borgen daarvan. Het helpt bij het beantwoorden van vragen als: Welke doelen streven we na als team? Welke waarde voegt dit toe aan onze school? Hoe gaan we de meest gangbare en ondersteunende processen zo eenvoudig en functioneel mogelijk vastleggen? Wie is waar verantwoordelijk voor? Hoe zorgen we ervoor dat ons team doelgericht, vanuit een gezamenlijke visie werkt en dezelfde taal spreekt? Hoe maken we dat verhaal herkenbaar tijdens de lessen, op de gangen, het speelplein en in de teamkamer? Deze processen leggen wij allemaal vast in kwaliteitskaarten. In 2021 hebben wij 34 van deze kwaliteitskaarten gemaakt. Een deel daarvan is besproken en, verbeterd uitgetoetst en vastgesteld. Uiteindelijk zullen kwaliteitskaarten ondersteunend zijn en ervoor zorgen dat gedrag en afspreken internaliseren. Dan is sprake van een kwaliteitscultuur.

Toezicht en verantwoording

Zicht op ontwikkeling is (op3) van het toezichtkader. We werken nu hard aan de basis en zijn het fundament voor de schoolontwikkeling aan het leggen. In juni 2021 is er een schoolscan gemaakt en besproken met alle ouders. Deze schoolscan is gebaseerd op methode gebonden toetsen, CITO toetsen, Kanvas, Diversiteitsmeter en de groepsbespreking. We hebben hierdoor een duidelijk startpunt. De eerste midden toetsen zijn in februari 2022 en deze zullen ons een beeld geven van de effectiviteit van ons onderwijs. Samen met het team evalueren wij resultaten op school- en kindniveau. De sociale emotionele ontwikkeling volgen wij twee keer per jaar in Kanvas. In het kleuteronderwijs wordt de ontwikkeling van de leerling gevolgd aan de hand van, Kleuter in beeld. Het bestuur en de MR worden door middel van de managementrapportage op de hoogte gehouden van de resultaten. Daarnaast worden de leeropbrengsten (LOVS) 2 keer per jaar besproken met het bestuur.



Verwijzing

<https://portal.kwaliteitsbieb.nl/paginas>

<https://portal.leeruniek.nl/auth/login>

Doelen en resultaten

In het volgende overzicht worden de doelen en de beleidsvoornemens besproken. Er wordt aangegeven of het doel (deels) behaald is, de relevantie en eventuele vervolgstappen of ontwikkelingen. De doelen in het jaar 2021 komen voort uit verschillende documenten en hebben diverse aanleidingen. Er zijn doelen gesteld in het schoolplan en er zijn doelen opgesteld door het bestuur. Daarnaast zijn een audit en de start van het nationaal programma onderwijs aanleiding geweest om doelen bij te stellen.

	Doel/beleidsvoornemen	Fase van de ontwikkeling	Relevantie of aanleiding	Vervolgstappen of ontwikkelingen
1	Visie in de praktijk, van klassikaal naar meer betekenisvol onderwijs	Dit doel is nog in ontwikkeling, Naar aanleiding van het NPO is er voor een tussenoplossing gekozen. D.m.v. workshop programma	Schoolplan, ontwikkeling in het onderwijs.	Het is de bedoeling dat we in 2022 starten met de voorbereiding van een geïntegreerde zaakvakkenmethode.

	Doel/beleidsvoornemen	Fase van de ontwikkeling	Relevantie of aanleiding	Vervolgstappen of ontwikkelingen
2	Kindgericht onderwijs, Zelfverantwoordelijkheid creëren Persoonlijke ontwikkeling	Dit doel is nog in ontwikkeling en is een lange termijn verandering. Ten aanzien van persoonlijke ontwikkeling is de eerste stap van het hebben van hoge verwachtingen gemaakt.	Schoolplan, maatschappelijke en onderwijsontwikkelingen	Aan de hand van burgerschapsdoelen en het gericht inzetten van de Kanjertraining zal dit verder doorontwikkeld moeten worden.
3	Veilig klimaat, Veilige leeromgeving Vertrouwen	Voor zowel het team als voor de kinderen is het vertrouwen en de veiligheid nu op orde. (bron audit 22)	Ontstane onveiligheid door onrustige periode in het team, veel directie en personele wisselingen.	Onderhouden en borgen RI&E
4	Professionele organisatie, Heldere communicatie Goede taakverdeling Efficiëntie Collegiale consultatie	Heldere communicatie is behaald. Goede taakverdeling en efficiëntie zijn geborgd in de kwaliteitsaanpak en de kwaliteitskaarten.	Schoolplan 2019-2023	Bekwaamheidsdossier verder vullen, ambitie gesprekken invoeren. Voor een groot deel zijn deze doelen behaald, de collegiale consultatie heeft nog niet bij iedereen plaats gevonden maar eerste stappen zijn gezet.
5	Uitdagende leeromgeving, Inrichting school, plein en lokalen	Het plein is aangepakt op beide locaties zijn uitdagende speeltoestellen geplaatst. Er is een voetbalpleintje gerealiseerd. De inrichting school is middellange termijn en heeft geen directe prioriteit. De inrichting van de NV is naar voren gehaald en geborgd in de notitie NV. De team en directiekamer zijn aangepakt	Schoolplan 2019-2023	De gangen in de school zijn niet ingericht op basis van huidige vormen van onderwijs. Dit zal in combinatie met de invoering van de geïntegreerde zakvakkenmethode aangepakt moeten worden.
De onderstaande NPO doelen zijn toegevoegd aan het schoolplan en omschreven in het addendum 21-23				
1	Uitbreiding onderwijs	We hebben ons aanbod gericht op de kernvakken taal en rekenen.	Addendum (NPO) 21-23	-
2	2. Eén op één begeleiding, individuele instructie, Instructie in kleine groepen	Intensieve individuele begeleiding door leerkracht, onderwijsassistent of RT leerkracht.	Addendum (NPO) 21-23	Na elke midden of eindtoets wordt opnieuw beoordeeld welke kinderen extra begeleiding nodig zijn.
3	Leren van en met medeleerlingen, feedback beheersingsgericht leren	Dit is een diepe verandering en start bij	Addendum (NPO) 21-23	Er wordt nog te stevig ingezet op beheersen dit zal langzaam

	Doel/beleidsvoornemen	Fase van de ontwikkeling	Relevantie of aanleiding	Vervolgstappen of ontwikkelingen
		leerkrachtvaardigheden en heeft tijd nodig.		moeten opschuiven naar beheren. Een kwart van de lkr is gezien de fase van zijn of haar eigen ontwikkeling nog niet op dit niveau. Mede door begeleiding starters krijgt dit aandacht.
4	Interventies gericht op het welbevinden van de leerlingen	Dit doel is behaald door de analyse en interventie aanpak d.m.v. Kanvas	Addendum (NPO) 21-23 er zijn achterstanden ontstaan in de groepsontwikkeling op sociaal emotioneel niveau. De groepsdynamiek is te vaak onderbroken hierdoor ontstaan zgn. losse groepen.	Voor de groepen die hierdoor een zorgelijke ontwikkeling doormaken hebben we een stevig programma om de weerbaarheid te verbeteren ingekocht. Door corona kan dit pas in 2022 worden ingezet.
5	Sportieve activiteiten en cultuureducatie Instructeurs	We hebben ervoor gekozen twee blokken van tien weken te reserveren voor sportieve en cultuur activiteiten. De lessen worden door externe partijen verzorgd.	Addendum (NPO) 21-23 Door onze keuze bij doelstelling 1 uitbreiding onderwijs hebben dit programma ingezet om overbelasting bij leerlingen en leerkrachten te voorkomen	Dit programma hebben we geëvalueerd en na enige aanpassing gaan we hier mee verder.
6	Ontwikkeling van executieve functies. Metacognitie en zelfregulerend leren Samenwerkend leren	Dit doel is nog niet behaald. Naar aanleiding van de klassenbezoeken hebben andere zaken voorrang gegeven.	Addendum (NPO) 21-23	De kwaliteitskaarten zijn inmiddels gemaakt. We pakken dit op als het team er aan toe is.
7	Klassenverkleining	Dit doel is behaald, groep 3 is de eerste helft van het schooljaar gesplitst. Van de groep kleuter konden wij moeilijk inschatten of en hoeveel achterstand er op was gelopen. We zijn om de huidige kleutergroepen kleiner te houden gelijk gestart met een groep 1	Addendum (NPO) 21-23	Volgend jaar moeten we kijken in hoeverre de NPO gelden nog toereikend zijn om deze dure interventie vervolg te kunnen geven
8	Ouderbetrokkenheid	Naar aanleiding van de schoolscan hebben we dit schooljaar op maat en naar behoefte een gespreksarrangement mogelijk gemaakt	Addendum (NPO) 21-23	Dit kan deels doorgezet worden als de situatie dit vraagt.
Groen is doel behaald		Blauw is proces loopt nog		Rood doel is niet behaald

Overige ontwikkelingen

Het personeelsbeleid heeft onder druk gestaan doordat er zes collega's zwanger zijn geweest of waren in 2021-2022. Met veel kunst en vliegwerk is de bezetting rond gekomen. De intern begeleider is een periode deels overwerkt geweest maar met de nodige ondersteuning is zij op de been gebleven. Doordat de intern begeleider op basis van NPO gelden dit schooljaar 2021-2022 volledig ambulant is geweest hebben wij veel schoolontwikkeling en achterstallig onderhoud aan kunnen pakken. Door corona en alle afwezigheid van collega's (deels zwangerschapsverlof) is de teamontwikkeling minder snel opgestart dan de bedoeling was. Er is heel hard gewerkt aan stabiliteit en rust, dit heeft zijn weerslag gevonden in veel vertrouwen en openheid. Het ziekteverzuim is van tussen 12-18% gedaald naar onder de 5%. Het werkplezier is toegenomen en het samen ergens aan bouwen wordt breed ervaren. De duidelijk keuzes ten aanzien van de visie geven structuur en houvast. Het samen voorbereiden van de lessen (per blok) is een goed voorbeeld van samen bouwen. De bereidheid om op belangrijke ontwikkelingsgebieden te scholen (taal/lezen) is groot.

Toekomstige ontwikkelingen

De resultaten zijn over de hele linie redelijk goed. De school scoort boven de signaal waarde en het landelijk gemiddelde. In de toekomst zal diepere analyse van de leerling populatie opleveren of de huidige score ook past bij de leerling kenmerken. Pas dan kunnen we een oordeel verbinden aan hetgeen wij nu doen. Ook school en teamontwikkeling zal op het gelegde fundament doorontwikkeld moeten worden. Elke stap naar een nieuw level kost inspanning, energie en doorzettingsvermogen.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten zijn op orde. De resultaten zijn over de hele linie redelijk goed. De school scoort boven de signaal waarde en het landelijk gemiddelde. In de toekomst zal diepere analyse van de leerling populatie opleveren of de huidige score ook past bij de leerling kenmerken.



Verwijzing

Hyperlink: <https://mijn.vensters.nl/#/home/tiles/sid:9254/id:>

<https://portal.leeruniek.nl/auth/login>

Hyperlink: scholenopdekaart.nl.

Internationalisering

Hier is geen beleid voor aanwezig.

Onderzoek

Hier is geen beleid voor aanwezig.

Inspectie

Er is in het verslagjaar 2021 geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er is geen visitatie traject geweest in het verslagjaar. Wel is er een begeleidingstraject geweest. Dit zorgt wel voor een reflectie op de huidige structuur.

In augustus van 2021 is een begeleidingstraject gestart vanuit het Governance bureau. Het bestuur en de directie hebben zich samen uitgesproken de Governance structuur verder te ontwikkelen. Het Governance Bureau richt zich door trainingen, advies en coaching op maat op een effectieve Governance-driehoek (bestuur, medezeggenschap en toezicht). Effectief samenwerken op dit niveau helpt het realiseren van doelen en bevordert een professionele samenwerkingscultuur.

Passend onderwijs: proces verantwoording

De basisondersteuning is vastgesteld voor het samenwerkingsverband in lijn met hetgeen in het referentiekader (januari 2013) is beschreven. Elke school binnen het samenwerkingsverband dient de volgende ondersteuning te kunnen bieden:

I. Preventieve en lichte curatieve interventies, bestaande uit

- a. Vroegtijdige signalering van leer-, opgroei- en opvoedproblemen.
- b. De zorg voor een veilig schoolklimaat.
- c. Een aanbod voor leerlingen met dyslexie of dyscalculie.
- d. Een afgestemd aanbod voor leerlingen met meer of minder dan gemiddelde intelligentie.
- e. Een toegankelijk schoolgebouw met aangepaste werk- en instructieomtes en hulpmiddelen.
- f. Aanpak gericht op sociale veiligheid en voorkomen van gedragsproblemen.
- g. Een protocol voor medische handelingen.

Deze preventieve en licht curatieve interventies worden planmatig uitgevoerd: - Eenduidig geldend voor het hele samenwerkingsverband.

- Binnen de ondersteuningsstructuur van de school.
- Onder regie en verantwoordelijkheid van de school.
- Waar nodig met inzet van expertise van andere scholen.
- Soms met inzet van ketenpartners.
- Zonder indicatiestelling. II.

Een ondersteuningsstructuur met een (bovenschools) IB-er. Elke school dient te kunnen beschikken over een IB-er (taak of functie). De directeur van de school is verantwoordelijk en kan bepaalde taken desgewenst zelf uitvoeren. Hij kan ook taken mandateren of laten uitvoeren door de IB-er. De IB-er onderhoudt contacten met ouders/verzorgers en het samenwerkingsverband. De IB-er coördineert binnen de school het handelingsgericht werken en draagt zorg voor een adequaat leerlingvolgsysteem. De IB-er stelt in overleg met de leraar het ontwikkelingsperspectief op voor leerlingen voor wie dit van toepassing is. De IB-er coördineert het ondersteuningsteam binnen de school en voldoet aan verzoeken van het SWV m.b.t. het opstellen van aanvraagformulieren, het bijstellen van het ondersteuningsprofiel, het leveren van kengetallen e.d.. III. Een planmatige aanpak voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.

Deze aanpak bestaat uit een zorgvuldige toelating, het werken met een ontwikkelingsperspectief, afstemming met ouders en zorgvuldige procedure rondom de schoolverlating. Voorbeelden van preventieve en licht curatieve interventies.

Dyslexie programma Dyscalculie programma Hoogbegaafdheid- of andere vorm van plus programma Sociaal-emotioneel programma als Equip, Rots & Water, Leefstijl Remedial Teaching Speciale (zorg)klassen of zorg- of opvanglokaal Sociale vaardigheidstraining Faalangst Reductietraining Schoolcounseling of Schoolmaatschappelijk werk Rebound Orthopedagoog Begeleiding op gedragsondersteuning Extra ondersteuning. Een tweetal voorbeelden van individuele – en groepsarrangementen. Een voorbeeld van een individueel arrangement. Motorische Remedial Teaching voor een leerling gedurende een aantal uren voor een bepaalde periode. Een voorbeeld van een groepsarrangement. Een plusklas waarin leerlingen die meer – of hoogbegaafd zijn twee of drie dagdelen per week apart extra ondersteuning krijgen binnen de school of met enkele scholen samen.



03 190417



ondersteuningsplan

Ondersteuningsplan SWV

Passend onderwijs: financiële verantwoording

▶ 40655 - Hollandscheveld

40655 - Hollandscheveld

Kalenderjaar

☐ details eigen org.
 ☐ details sub-org.
 ☒ pers.mat.scholing
☐ sub-organisaties

BASISONDERSTEUNING	PERSONEEL	MATERIEEL	SCHOLING	SOM	BUDGET	VERSCHIL
Totaal basis	35.447	0	0	35.447	35.447	0
EXTRA ONDERSTEUNING	PERSONEEL	MATERIEEL	SCHOLING	SOM	BUDGET	VERSCHIL
Totaal extra	15.700	0	0	15.700	15.070	-630
Totaal besteed	51.147	0	0	51.147	50.517	-630

Opmerkingen

Er is 0,6 fte inzet op: aanbod mindergemiddelde intelligentie/ aanbod meer gemiddelde intelligentie/ werken met OOP/ \n\n14-04-2020 Didactisch/sociaal/\motorisch [REDACTED], groep 6N OA\n15-06-2020 NLD [REDACTED], groep 7N OA\n11-09-2019 Didactisch en motorisch [REDACTED], groep 7N OA\n15-06-2020 Taal [REDACTED], groep 8N OA\n18-12-2019 Spraak/taal/concentratie [REDACTED], groep 7 OA\n14-06-2021 TOS [REDACTED] Kentalis\nnde extra ondersteuning ten aanzien van de groep 6 is een interventie \"samen weerbaar\"

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

β	Veilig klimaat, Veilige leeromgeving Vertrouwen	Voor zowel het team als voor de kinderen is het vertrouwen en de veiligheid nu op orde. (bron audit 22)	Ontstane onveiligheid door onrustige periode in het team, veel directie en personele wisselingen.	Onderhouden en borgen RI&E
4	Professionele organisatie, Heldere communicatie Goede taakverdeling Efficiëntie Collegiale consultatie	Heldere communicatie is behaald. Goede taakverdeling en efficiëntie zijn geborgd in de kwaliteitsaanpak en de kwaliteitskaarten.	Schoolplan 2019-2023	Bekwaamheidsdossier verder vullen, ambitie gesprekken invoeren. Voor een groot deel zijn deze doelen behaald, de collegiale consultatie heeft nog niet bij iedereen plaats gevonden maar eerste stappen zijn gezet.

Bovenstaande doelen zijn gesteld en ook behaald.

Doel: Veilig klimaat

Dit doel was gesteld omdat er een lage veiligheidsbeleving was in het team. De vele wisselingen in de directie de laatste jaren en het vertrek van een aantal collega's heeft dit gevoel versterkt. De audit die is uitgevoerd is op een vrij non-conformistisch wijze teruggekoppeld. Hierdoor hebben leerkrachten zich op basis van het lesbezoek zich gediskwalificeerd gevoeld.

Hoe is gewerkt aan dit doel:

We hebben in de gezamenlijke vergaderingen aan dit doel gewerkt. Vooral door uit te spreken hoe de cultuur is geweest. In de gezamenlijke vergaderingen hebben wij elke keer een werkvorm die gericht is op de kwaliteit van samenwerken. Verder zijn er veel gesprekken geweest, naast het kennismakingsgesprek en het functioneringsgesprek zijn er klassenbezoeken en flitsbezoeken afgelegd. Deze bezoeken zijn ook nabesproken. De jonge leerkrachten (vier) zijn door een coach van het VFPP begeleid.

Wat zijn de vervolgstappen:

In 2022 wordt de vierjaarlijkse RI&E afgenomen. In deze vragenlijst wordt expliciet naar het welbevinden gevraagd. Er is afgesproken met een medewerkster van RI&E dat mocht de veiligheid alsnog slecht gescoord worden, dat we er dan voor kiezen om een extern iemand het gesprek met het team hierover te laten doen.

Doel: professionele organisatie, heldere communicatie, efficiënte taakverdeling

Dit doel was gesteld omdat de communicatie niet soepel verliep. Er werd te reactief gewerkt en te weinig vanuit een duidelijk visie. Dit zorgde voor een onrustige sfeer. De taakverdeling werd plichtmatig uitgevoerd en was onevenredig verdeeld.

Hoe is gewerkt aan dit doel:

Er is een sessie over de net vastgestelde visie geweest om opnieuw vast te stellen hoe de visie vorm zou moeten krijgen. Dit is nu concreet gemaakt in doelen. Er is gekozen voor een duidelijke kwaliteitsaanpak om rust en duidelijkheid te creëren. De overleggen zijn gepland rond didactiek en pedagogiek. Alle ontwikkeling wordt vastgelegd in kwaliteitskaarten. De communicatie met het bestuur is geprofessionaliseerd door het gebruik van een vierjaarlijkse management rapportage. Het bestuur wordt hierdoor beter in staat gesteld om

toezicht te houden. De directeur vertaalt de data naar informatie voor het bestuur. De MR wordt proactief geïnformeerd. Er zijn afspraken gemaakt over de communicatie richting ouders.

Wat zijn de vervolgstappen:

Om één en ander vast te leggen zal er in het huidige schooljaar (2021/2022) gewerkt worden aan een communicatieplan.

Toekomstige ontwikkelingen

In de nabije toekomst zal gewerkt worden aan een functiehuis. Op dit moment worden niet alle functies juist gewaardeerd. De onderwijsassistent en de administratief/HR medewerkster zijn waarschijnlijk te laag ingeschaald.

Voor de leerkrachten zal er een indeling start, basis en vakbekwaam worden gemaakt. De rol van de directeur-bestuurder wordt aan de hand van het Governance traject wellicht aangepast.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Er zijn in het afgelopen jaar zes collega's met zwangerschapsverlof geweest. Dit had uiteraard veel impact op de organisatie. Doordat we twee vaste invallers hebben zijn alle vacatures wel ingevuld. Er is een succesvol sollicitatieproces geweest naar aanleiding van de NPO gelden. Het begeleidingstraject voor de startende collega's is zeer succesvol geweest en loopt nog steeds. Er is gelukkig weinig klassikale lesuitval geweest door corona. Wel zijn er twee collega's uit de roulatie geweest door gevolgen van long-covid.

Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar zijn geen kosten van uitkering na ontslag geweest.

Aanpak werkdruk

Proces:

Over de besteding van de werkdruk gelden is eerst in het team gesproken en later vastgesteld door de (P)MR. Omdat de werkdruk gelden zijn toegevoegd aan de NPO gelden is in tweede instantie een overleg gepland met de voltallige MR en het bestuur. In de opdracht vanuit het nationaal programma onderwijs hebben wij gemeend door slimme keuzes te maken de focus op de kernvakken te hebben en tegelijkertijd het team te ontlasten voor het middagprogramma. Het middagprogramma hebben wij twee keer tien weken zoveel mogelijk laten vullen door externe aanbieders.

Inzet gelden:

De werkdrukmiddelen zijn ingezet om in het eerste halfjaar groep drie te splitsen. Daarnaast zijn er veel workshops ingekocht. Voor de bovenbouw is daarnaast een programma talentjagers ingekocht, een oriëntatie op toekomstige beroepen. Het feit dat deze workshops zijn ingekocht en door externen worden vorm gegeven is werkdruk verminderend voor de leerkrachten.

Niet financiële maatregelen om werkdruk te verminderen:

We hebben de vergaderplanning vereenvoudigd. In de wekelijkse memo communiceren wij alle praktische informatie. We beperken ons tot scholen en het bespreken van de didactiek en pedagogiek. Bijeenkomsten op niet werkdagen hoeven niet bijgewoond te worden, met uitzondering van scholing 5-6 keer per jaar.

Hyperlink: www.poraad.nl/nieuws-en-achtergronden/hoe-werkt-de-verantwoording-over-de-werkdrukmiddelen

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteitsaanpak die is gekozen komt uit het boek: "Wat als we nu weer eens gewoon gingen lesgeven" van Eva Naaikens en Harm Bootsma. De aanpak is erop gericht om alle eenvoudige processen te beschrijven in kwaliteitskaarten. Het beoogde effect is dat er een stevig gefundeerde en herkenbare basis

wordt neergelegd. Het voorkomt ook vaak opnieuw dat er gesproken moeten worden over het hoe en waarom van zaken. De vrije ruimte die daarnaast overblijft geeft de leerkracht de gelegenheid om op een eigen manier invulling te geven aan complexe onderwijsprocessen. De kwaliteitskaarten worden cyclisch besproken en bijgesteld. Een ander belangrijk punt is het gezamenlijk scholen. De bedoeling hiervan is dat op die manier gezamenlijke schoolambities vorm krijgen. Activiteiten die daarop gericht zijn en ondersteunend zijn aan deze visie zijn het gezamenlijk voorbereiden en gezamenlijk analyseren van opbrengsten. Het personeelsbeleid is er op gericht om te bestendigen en vast te houden. Er wordt geïnvesteerd in langdurige en goede werkrelaties. Voldoende ontwikkelperspectief is hierbij belangrijk. Een transparante inrichting van de organisatie en een helder functiehuis zijn dus belangrijk voor de toekomst. We willen een aantrekkelijk werkgever zijn voor medewerkers in het onderwijs. Eigenaarschap moet ontstaan op een stevige en veilige basis. Een goed balans tussen werkdruk en werkplezier heeft de aandacht. Vrije ruimte voor een deel van de invulling van het mooie vak van een leerkracht zal het werkplezier vergoten. Er zal veel geïnvesteerd worden in de kwaliteit van de samenwerking.

Monitoring van het strategisch personeelsbeleid:

Door de kwartaal rapportage die besproken wordt met het bestuur is personeelsbeleid een vast item. Tussen de vierjaarlijkse inspectiebezoeken plannen wij een audit. Deze zal op basis van toezicht kader van de inspectie uitgevoerd worden. Uiteraard volgen wij de wettelijk verplichte cyclus van medewerkers tevredenheidsonderzoek en de RI&E. Eén en ander wordt ook besproken in een tweejaarlijkse cyclus van ambitie- functioneren en beoordelingsgesprekken.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het gebouw van de hoofdvestiging is in 2008 gebouwd. De nevenvestiging is daarentegen ruim 90 jaar oud. In 2021 is door de gemeente er een huisvestigingsplan (IHP) opgesteld en ook vastgesteld. Het bestuur heeft gezien het feit dat de eerste onderhoudsvraagstukken zich aandienen zich als doel gesteld dat er op basis van een schouw een meerjarig onderhoudsplan opgesteld wordt.

Dit doel is behaald.

Er is een notitie geschreven ten aanzien van de toekomstvisie op de nevenvestiging. Deze notitie is medebepalend voor de huisvesting op middellange termijn.

Het klimaat beheersing systeem is ook een technisch vraagstuk. Er gaat een oplossing gezocht worden om de nu nog afzonderlijke systemen beter met elkaar te laten communiceren. Dit loopt door in 2022.

Relevante maatschappelijk thema's als ventilatie en verduurzaming hebben onze aandacht.

Toekomstige ontwikkelingen/ Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Ontzorgingsprogramma Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed

PCBS Hollandscheveld (Het Mozaïek) - Hollandscheveld (gemeente Hoogeveen)

Richard Nanninga (directeur/bestuurder) en Judith Siebring (prov. Drenthe)

directie@pcbshetmozaiek.nl, Bevoegd gezag nr: 13737

Er is veel enthousiasme en interesse om mee te doen aan het ontzorgingsprogramma. Richard Nanninga was niet aanwezig bij de online bijeenkomst in november, maar het contact is weer gelegd via provincie-collega (en betrokken ouder) Kamiel Bertels.

Locatie vestiging	BRIN	Bouwjaar	ZonPV
Hollandscheveld		2008	ja
Nieuw-Moskou		1930	ja

Situatie:

Eenpitter het Mozaïek heeft een hoofd- en een nevenvestiging. Voorafgaand aan het gesprek leek de meeste potentie voor verduurzaming te zitten in het oude gebouw in Nieuw-Moscou, omdat de vestiging in Hollandscheveld betrekkelijk nieuw is. Echter, daar spelen ook een aantal vraagstukken.

Bij de bouw in 2008 is er een klimaatbeheersingssysteem geplaatst. Vanwege hittestress – de voorzijde van het gebouw heeft een 'plastic frame' en veel glas, waardoor het gebouw in de zomer opwarmt en veel te warm wordt – zijn er later airco's geplaatst in het gebouw. Echter, de systemen communiceren niet goed met elkaar en daardoor draaien soms beide systemen tegelijk (energieverspilling). Ook de ventilatoren moeten vervangen worden omdat de afzuiging niet (goed) werkt.

Installatiebedrijf TOP uit Hoogeveen doet wel controles, maar heeft nog geen oplossingen geïnstalleerd. De airco's waren ook door een ander bedrijf geleverd. Er is nu een vrijwilliger (Rik Metselaar) reeds bezig met advies en offertes m.b.t. de ventilatie-aanpak. Een second-opinion / meekijken naar oplossingen is hier gewenst en heeft prioriteit. Er is nog niet gekeken naar de mogelijkheid om gebruik te maken van de SUVIS-regeling.

Cv-ketels (4 op de hoofdlocatie) draaien nog op gas. In het MJOP staan deze ketels voor 2023 op de planning voor vervanging – hier liggen kansen om te kijken naar andere (toekomstgerichte) oplossingen. Maar, wat voor oplossingen zijn er dan en hoe kunnen we anticiperen op de toekomstige plannen voor het dorp – iets om mogelijk samen met de gemeente te onderzoeken.

Er zitten een aantal grote autobedrijven in de omgeving. Mogelijk kan daar een samenwerking worden gezocht voor bijvoorbeeld benutting van daken voor zonPV. Richard staat hier zeker voor open.

Beide scholen hebben al ZonPV. De MJOPs zijn nog niet duurzaam en volgens Richard mist er nog een vierjaarlijkse schouw waarin mogelijke investeringen kunnen worden toegevoegd. Er is wel een jaarlijkse planning voor onderhoud.

Er is goed contact met de gemeente (Martijn Schuringa, medewerker onderwijshuisvesting) en er ligt een nieuw IHP. De hoofdvestiging staat echter niet op de prioriteitenlijst voor renovatie of nieuwbouw (want: relatief nieuw) en in de nevenvestiging wordt niet geïnvesteerd i.v.m. de lage leerlingenaantallen.

Concreet liggen er de volgende vraagstukken, die nader opgepakt kunnen worden:

- Prioriteit ligt bij het ventilatievraagstuk op de hoofdlocatie: uitzoeken hoe het klimaatbeheersingssysteem en de airco beter op elkaar kunnen aansluiten, plus het vervangen van de ventilatoren i.v.m. de afzuiging die nu niet werkt. Hierbij kijken of er ook mogelijkheden zijn om gebruik te maken van de SUVIS voor een deel van de financiering.
- Volgend jaar staat op de planning om de CV-ketels te vervangen. Uitzoeken welke toekomstgerichte vervangingsoplossing hiervoor zou kunnen komen. Of is uitstel nodig om zo te anticiperen op de toekomst?
- Verduurzaming van het MJOP van de hoofdvestiging inclusief businesscase/financieel doorrekenen van de onderhoudsplannen inclusief duurzame maatregelen. (Plan van aanpak) Voor de nevenlocatie zou een quickscan gedaan kunnen worden om te kijken welke quickwins genomen kunnen worden.

Vervolg:

- Meerjarenonderhoudsplannen (met name i.v.m. reeds geplande verduurzamingsmaatregelen en 'koppelkansen' i.v.m. met grootschalig onderhoud)
- Eventuele eerdere energiescans/ EPA-U-adviezen waarbij de energieprestaties van het gebouw in kaart zijn gebracht
- Na aanvulling en goedkeuring van het verslag door het schoolbestuur, zullen we een concept opdrachtformulering opstellen (evt. aangevuld met informatie van de gemeente, indien gewenst). Daarin formuleren we vragen die aan een contractpartner (uit ca. 20 specialistische bedrijven/bureaus) wordt uitgezet om te onderzoeken.
- Na akkoord van de opdrachtformulering (eindredactie ligt altijd bij het schoolbestuur) zet de provincie de opdracht in de markt. En gemiddeld ca. 2-4 weken later kunnen we aan de slag.
- Ondertussen tekenen we een intentieverklaring met elkaar om afspraken te bevestigen.

FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Er zijn geen specifieke financiële doelen gesteld. Er heeft een directiewissel plaats gevonden op 1 maart 2021. De eerste brief van het ministerie betrof het nationaal programma onderwijs. Deze financiële injectie is ingezet om grootscheeps te renoveren. De belangrijkste opdracht vanuit het bestuur is de basis op orde zowel onderwijskundig als financieel. Het eerste moment om hierin te kunnen sturen was de formatie van 2021-2022. Het eerste positief begrote resultaat is dan ook in 2022. Er zijn enkele ingrepen gedaan om op termijn de kosten te drukken:

- De overgang naar één ICT leverancier/beheerder.
- Het verlengen van de afschrijvingstermijn op Chromebook van 3 naar 4 jaar.

Op dit moment is er nog geen duidelijk relatie tussen het gekozen strategisch beleid en de inzet van de financiële middelen.

Op dit moment lopen wij nog wel tegen een achterstand aan voor wat betreft wetenschap en techniek en burgerschapsonderwijs. Hier zal dus op korte termijn in geïnvesteerd dienen te worden.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is in samenwerking met het administratiekantoor tot stand gekomen.

Toekomstige ontwikkelingen/ Investeringsbeleid

In de nabije toekomst, schoolplan periode 2023-2027 zal er in lijn met het beleid geïnvesteerd worden.

Hieronder een aantal noodzakelijk ontwikkelingen:

- Investeren in taal/leesonderwijs
- Investeren in een nieuwe zaakvakkenmethode i.i.g. geschiedenis.
- Investeren in Burgerschap onderwijs
- Investeren in wetenschap en techniek
- Investeren in een doorgaande lijn kunst en cultuur

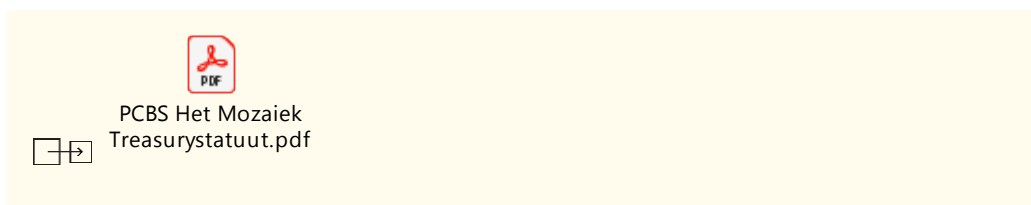
- Qua gebouw zal er kritisch gekeken moeten worden of de inrichting nog voldoende aansluit bij de eisen die het hedendaagse onderwijs vraagt.

- Het meerjarig onderhoudsplan is opgesteld en eens in de vier jaar wordt het gebouw geschoond. Er zijn gesprekken gaande over verduurzaming. (zie hiervoor ook paragraaf 2.3)

- Het plein is groot en biedt mogelijkheden maar zou veel uitdagender aangelegd kunnen worden.

- Er is een notitie geschreven en vastgelegd die het beleid voor de Nevenvestiging beschrijft. Er zijn zowel kader stellende als richtinggevende uitspraken gedaan. Te zijner tijd zal hier ook een investeringsbegroting voor gemaakt worden.

Treasury



Nationaal Programma Onderwijs

Voor de zomervakantie was het traject van bespreken het kiezen van interventies en het maken van een plan met betrekking tot het nationaal programma onderwijs met instemming van bestuur en MR vastgesteld.

De leerkrachten hebben het plan mede ontworpen en de ouders zijn ingelicht over de gemaakte keuzes. Er is een uitgebreide schoolscan gemaakt en deze is aan het begin van schooljaar 2021-2022 met alle ouders besproken. Om de vorderingen te monitoren zijn er gespreksarrangementen afgesproken indien hiervoor aanleiding was.

In onderstaand addendum zijn alle gemaakte keuzes vastgelegd.

Hyperlinks:



schoolplan
adendum_.docx

Prestatiebox

Vanuit het bestuursakkoord primair onderwijs stelt het Ministerie aanvullende middelen vanuit de prestatiebox beschikbaar. In het kalenderjaar 2021 ontving de vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld tot en met juli € 37.901 in het kader van de prestatieboxgelden. Na juli 2021 is deze bekostiging komen te vervallen. De middelen zijn besteed aan de reguliere formatie.

Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan het gevoerde financiële beleid, waarbij zaken als verantwoordelijkheid, Planning & Control en een oordeel over het weerstandsvermogen en het financiële resultaat besproken worden.

De verantwoordelijkheid voor het opstellen van de begroting ligt bij de directeur en het dagelijks bestuur. De toezichthouders keuren de begroting goed. De jaarbegroting 2021, bestaande uit de schoolbegroting en de begroting van het bestuur (verenigingsgelden) heeft een saldo van € 49.639 negatief. In aanvulling op het begroten van de jaarbudgetten, is er ook een investeringsplanning 2021 opgesteld. Het investeringsbudget 2021 bedroeg € 75.000; voor onderhoud € 55.000 en voor inventaris € 20.000.

De directie legt periodiek verantwoording af aan het bestuur (en de toezichthouders) over de financiële stand van zaken. Voor de aanlevering van de financiële informatie wordt gebruik gemaakt van de ondersteuning van het administratie- en advieskantoor Preadyz. Er is sprake van een gezonde financiële situatie (zie de volgende paragrafen voor een onderbouwing).

Vanaf 2021 wordt het bestuur 3x per jaar geïnformeerd over de financiële situatie.

Het bestuur heeft in een bestuursvergadering gezamenlijk besloten om Mulderij en Partners te benoemen als accountant voor het kalenderjaar 2021.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Hieronder zijn de cijfers van 2021 opgenomen en ter vergelijking is de begroting 2021 en de realisatie 2020 toegevoegd. Het werkelijke resultaat 2021 is meer negatief dan begroot. Het resultaat 2021 bedraagt € 63.718 negatief; een nadeel van € 14.079 ten opzichte van de begroting 2021 en € 47.975 minder negatief dan 2020.

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022
3.1 Rijksbijdragen	1.772.256	1.717.391	1.846.652	1.824.930
3.5 Overige baten	32.547	11.600	68.293	20.100
3 Opbrengsten	1.804.803	1.728.991	1.914.945	1.845.030
4.1 Personeelslasten	1.580.189	1.394.158	1.625.931	1.447.888
4.2 Afschrijvingen	82.742	88.272	90.323	83.059
4.3 Huisvestingslasten	75.998	80.350	79.662	111.750
4.4 Overige lasten	186.052	221.750	187.558	191.500
4 Kosten	1.924.981	1.784.530	1.983.474	1.834.197
6.1 Rentebaten	8.485	5.900	4.811	5.000
6 Financiële baten en lasten	8.485	5.900	4.811	5.000
Resultaat	-111.693	-49.639	-63.718	15.833

Realisatie 2021 vergeleken met de begroting 2021

Het resultaat over 2021 is € 14.079 meer negatief dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere lasten van € 198.944, maar hier staan ook hogere baten tegenover van € 185.954. De financiële baten zijn € 1.089 lager dan begroot.

Hieronder worden de verschillen op hoofdlijnen verder uitgewerkt.

Baten

De totale baten zijn 185.954 hoger dan begroot.

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
3.1 Rijksbijdragen	1.717.391	1.846.652	129.261
3.5 Overige baten	11.600	68.293	56.693
3 Opbrengsten	1.728.991	1.914.945	185.954

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen laten een positieve afwijking van de begroting zien van € 129.261.

Jaarlijks wordt de definitieve regeling bekostiging door het ministerie van OCW geïndexeerd. Deze indexatie wordt vaak in de zomer van het lopende boekjaar bekend gemaakt. De indexering bedroeg in 2021 3,1%.

Hierdoor is een nabetaling ontvangen voor de reguliere bekostiging over 2020 en is de regeling over 2021 naar boven bijgesteld. Een deel van de verhoging is reeds meegenomen in de begroting. Over het kalenderjaar 2021 is nog € 25.000 meer ontvangen dan begroot.

De extra gelden in verband met het wegwerken van de achterstanden die ontstaan zijn door de coronacrisis, waren nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. Vanuit de regeling nationaal programma onderwijs is € 81.000 ontvangen over 2021 (NPO-gelden). Ook is er vanuit de regeling inhaal- en ondersteuningsprogramma Corona € 20.000 ontvangen.

Tot slot is een vergoeding voor tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider ontvangen ad € 9.000 (bij het opstellen van de begroting was ook deze vergoeding nog niet bekend), maar zijn de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband € 6.000 lager dan begroot.

Overige baten

De overige baten zijn € 56.693 hoger dan begroot. Deze baten betreffen de inkomsten uit verhuur (Kinderopvang Prokino), de inkomsten van het Samenwerkingsverband voor leerlingarrangementen, de ledengelden, de ouderbijdragen en overig baten.

De vergoeding voor Extra Handen in de Klas ad € 41.000 is niet begroot, alsmede de inkomsten verhuur ad € 8.000 en de leerlingarrangementen ad € 7.000.

Lasten

De totale lasten zijn € 198.944 hoger dan begroot.

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
4.1 Personeelslasten	1.394.158	1.625.931	-231.773
4.2 Afschrijvingen	88.272	90.323	-2.051
4.3 Huisvestingslasten	80.350	79.662	688
4.4 Overige lasten	221.750	187.558	34.192
Totaal:	1.784.530	1.983.474	-198.944

Personeelslasten

De personeelslasten overschrijden de begroting met € 231.773.

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Lonen en salarissen	1.306.890	1.424.208	-117.318
Salariskosten Ziektevervang	102.268	147.669	-45.401
Transitievergoeding	-	72.657	-72.657
-/- uitkeringen	-80.000	-165.877	85.877
	22.268	54.448	-32.181
Dotaties aan voorzieningen	1.500	1.500	-
Vrijval voorzieningen	-	-10.607	10.607
Personeel niet in loondienst	10.000	35.403	-25.403
Overige personele lasten	53.500	120.979	-67.479
Totaal	1.394.158	1.625.931	-231.773

Voor de lonen van directie werd in de begroting rekening gehouden met lagere loonkosten door een eerdere uitdienst-datum dan daadwerkelijk is gerealiseerd. Daarnaast is ruim € 70.000 van het verschil in onderwijspersoneel (OP) te verklaren door de inzet personeel ten laste van extra toegekende subsidies (Nationaal Programma Onderwijs, nieuw tijdvak Extra Handen in de Klas (EHK) en Inhaal- en Ondersteuningsprogramma (IOP)).

Het resterende verschil komt grotendeels door premiewijzigingen.

Het saldo van de kosten van ziektevervang, de transitievergoedingen en hier tegenover de inkomsten van het UWV en het Vervangingsfonds resulteert in een negatief bedrag van € 32.181 (hogere kosten dus per saldo een hogere last voor Het Mozaïek).

De kosten van extern personeel zijn € 25.403 hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting 2021 is ervan uitgegaan dat de interim directeur per 1 januari 2021 vervangen zou worden door de nieuwe directeur. De interim directeur is uiteindelijk nog tot en met februari werkzaam geweest voor Het Mozaïek.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 67.479 hoger dan begroot.

De kosten van (na)scholing en cursussen overschrijden de begroting met € 32.000. Per 1 maart is de nieuwe directeur in dienst getreden bij Het Mozaïek. Voor de gevolgde opleidingen bij de vorige werkgever heeft Het Mozaïek een vergoeding betaald ad € 32.000. Deze betaalde vergoeding voor de studiekosten is niet meegenomen in de begroting. Voor deze kosten is een bijdrage ontvangen ad. € 8.869 (tegemoetkoming vervanging schoolleider, verantwoord onder de rijksbijdragen).

Tot slot zijn de overige personele lasten € 36.000 hoger dan begroot omdat o.a. voor coaching, re-integratie en begeleiding € 23.000 is uitgegeven en aan het Vervangingsfonds een malus is betaald van € 10.000.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 2.051 hoger dan begroot, maar met deze geringe overschrijding redelijk in lijn met de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in lijn met de begroting. De kosten van jaarlijks onderhoud en de energielasten zijn wel iets lager dan begroot, maar hier tegenover staan iets hogere uitgaven voor het schoonmaakbedrijf.

Overige lasten

De totale overige lasten onderschrijden de begroting met € 34.192.

De lagere lasten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de lagere kosten van leermiddelen inclusief licenties. Dit heeft vooral te maken met de pandemie Covid19, waardoor een deel van het jaar geen fysieke lessen werden gegeven op school. Daarnaast is minder gebruik gemaakt van de "strippenkaarten" bij Spreen ICT.

Tot slot zijn de private lasten € 8.000 lager dan begroot wegens met name het niet doorgaan van schoolreisjes en overige uitjes.

Financiële baten en lasten

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
6 Financiële baten en lasten	5.900	4.811	1.089
Totaal:	5.900	4.811	1.089

De financiële baten en lasten vallen iets lager uit dan begroot (€ 1.089 lager)

Balans

In onderstaand overzicht wordt de balans per 31 december 2021 weergegeven.

1 Activa	31 december 2021	31 december 2020	verschil
Vaste Activa			
1.1.2 Materiële vaste activa	643.726	649.961	-6.235
1.1.3 Financiële vaste activa	100.000	170.000	-70.000
<u>Totaal vaste activa</u>	743.726	819.961	
Vlottende activa			
1.2.2 Vorderingen	167.481	114.457	53.024
1.2.4 Liquide middelen	721.689	810.573	-88.884
<u>Totaal vlottende activa</u>	889.170	925.030	
Totaal activa	1.632.897	1.744.991	
2 Passiva	31 december 2021	31 december 2020	verschil
2.1 Eigen vermogen	1.466.618	1.530.336	-63.718
2.2 Voorzieningen	8.693	17.800	-9.107
2.4 Kortlopende schulden	<u>157.586</u>	<u>196.855</u>	-39.269
Totaal passiva	1.632.897	1.744.991	

Activa

De financiële vaste activa is gedaald door het vrijvallen van de depositorekening van € 70.000 (per februari 2021).

Vorderingen

De vorderingen zijn gestegen ten opzichte van de stand per 31-12-2020. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de per balansdatum nog te ontvangen vergoeding december 2021 van het Vervangingsfonds, welke in januari 2022 daadwerkelijk is ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gedaald met € 88.884. In onderstaand overzicht wordt de oorzaak hiervan toegelicht;

Mutatie liquide middelen	
Negatieve resultaat	-63.718
Bij; afschrijvingen (wel een last maar geen uitgave)	90.323
Af; mutatie voorziening	-9.107
Mutatie vorderingen (vorderingen 2019 in 2020 ontvangen)	-53.024
Mutatie schulden (schuld nog niet betaald, wel opgenomen)	-39.269
Investerings	-84.089
Vrijval deposito (toegevoegd aan liq.middelen < dan 1 jaar)	70.000
Mutatie liquide middelen	-88.884

Eigen vermogen

Dit saldo is gedaald door het negatieve resultaat 2021 ad € 63.718. Per 31 december 2021 heeft de vereniging € 1.466.618 aan eigen vermogen. Dit bestaat uit de algemene publieke reserve van € 679.689 en de bestemmingsreserve privaat van € 786.929.

Voorzieningen

Dit betreft de voorziening ambtsjubileum en wordt jaarlijks gedoteerd op basis van het personeelsbestand. In 2021 zijn geen jubilea uitgekeerd. Op basis van het personeelsbestand op 31 december 2021 is per saldo een vrijval van € 9.107 verantwoord in de jaarrekening.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gedaald met € 45.421 ten opzichte van voorgaand jaar. Op de balans per 31 december 2020 stonden de door Het Onderwijsbureau in rekening gebrachte kosten over de maanden november en december 2020 van de interim directeur. Deze kosten ad € 20.000 zijn ten lasten van 2020 verantwoord en derhalve als schuld op de balans verantwoord. Daarnaast stond per 31 december 2020 de vergoeding Inhaal- en Ondersteuningsprogramma ad € 21.000 op de balans als nog te besteden. Beide posten staan per 31 december 2021 niet meer op de balans.

Financiële kengetallen

In de vorige paragraaf is de balans besproken, waarbij vooral is ingegaan op de verschillen ten opzichte van eind 2020. Ook zijn de absolute cijfers van de reserves gepresenteerd. Het negatieve resultaat van 2021 wordt onttrokken aan de reserves van de vereniging.

Per 31 december 2021 heeft de vereniging € 1.466.618 aan reserves, waarvan € 786.929 aan verenigingsgelden (privaat).

Om de "waarde" van deze buffer, en de totale financiële kracht van de organisatie, te kunnen beoordelen, zijn de financiën van de vereniging uitgedrukt in financiële kengetallen.

Kengetallen	2021 Realisatie	2020 Realisatie	Norm
1. Vermogensbeheer			
Solvabiliteit	90,3%	88,7%	20%
Huisvestingsratio	5,3%	5,1%	<10%
2. Budgetbeheer			
Rentabiliteit	-3,3%	-6,2%	0%
Liquiditeit	5,64	4,70	>1,0
3. Weerstandsvermogen			
Weerstandsvermogen	76,6%	84,8%	10%-40%

De **solvabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het "eigen vermogen en voorzieningen" en het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is om te voldoen aan de totale schulden. De norm is >20%. Eind 2021 is deze 90,3%.

De **huisvestingsratio** is de verhouding tussen de huisvestingslasten (inclusief de afschrijvingen gebouwen en terreinen) en de totale lasten. De huisvestingsratio geeft het aandeel van de totale huisvestingslasten in

verhouding van de totale lasten weer. Er wordt hierbij een maximum van 10% als norm gehanteerd. De vereniging zit hier met 5,3% ruim onder.

In non-profit organisaties wordt de **rentabiliteit** ook wel het begrotingsoverschot genoemd (of het begrotingstekort bij een negatief exploitatieresultaat). De norm is 0% - 3%. Eind 2021 is deze – 3,3%.

Het kengetal **liquiditeit** (current ratio) is de verhouding tussen de "vlootende activa" en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is om te voldoen aan de kortlopende schulden. De norm is groter dan 1. Eind 2021 is deze 5,64.

Het **weerstandsvermogen** wordt bepaald door het eigen vermogen te delen door de totale baten van de vereniging. Het kengetal weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële veerkracht en continuïteit na een calamiteit. Eind 2021 is deze 76,6%. Hoewel de ondergrens (10%) van het weerstandsvermogen zeer belangrijk is, zal een te hoog weerstandsvermogen ten koste kunnen gaan van het onderwijs. Dit kan namelijk een indicatie zijn dat er gelden beschikbaar zijn die ingezet kunnen worden voor de kwaliteit van het onderwijs.

Normatief Eigen Vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft een signaleringswaarde ontwikkeld om bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen te signaleren. Deze signaleringswaarde wordt het normatief eigen vermogen genoemd. De aanleiding hiervoor is de conclusie van de inspectie dat de reserves in het onderwijs geleidelijk toenemen.

Vanaf verslagjaar 2020 dient het bestuur verantwoording af te leggen over de hoogte van de reserves. Bij de vereniging Het Mozaïek is op 31 december 2021 sprake van een overschrijding van het normatief vermogen.

Overschrijding normatief vermogen	
Normatief publiek eigen vermogen	949.957
Werkelijk publiek eigen vermogen	679.689
overschrijding	270.268

Treasury beleid

In 2017 heeft de vereniging haar Treasurystatuut geactualiseerd. Deze is vastgesteld door het bestuur. Het treasurybeleid is opgesteld binnen de kaders van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Het treasurybeleid van de vereniging is overeenkomstig deze regeling dienstbaar aan het realiseren van de publieke doelstellingen, en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit.

bedrag 31-12-2020	bedrag 31-12-2021	looptijd	Rente
€ 70.000,00		1-2-2021	4,00%
€ 70.000,00	€ 70.000,00	21-10-2022	4,20%
€ 50.000,00	€ 50.000,00	5-6-2023	2,70%
€ 50.000,00	€ 50.000,00	5-6-2024	2,70%

Alle niet voor lopende betalingen benodigde (liquide) middelen zijn geplaatst op reguliere spaarrekeningen en deposito's bij de Rabobank. Per 31 december 2021 is de totale stand van de liquide middelen € 821.689.

Van dit saldo heeft € 100.000 betrekking op deposito's, die langer dan 1 jaar uitstaan. In bovenstaand overzicht is de looptijd van de deposito's weergegeven. Het resterende deel is wel direct opvraagbaar. Het totaal van de rentebaten 2021 bedraagt € 4.811.

CONTINUITEITSPARAGRAAF

De vereniging is in onderwijsland een relatief kleine organisatie. Daardoor loopt de vereniging meer dan gemiddeld risico's op het gebied van bijvoorbeeld het ziekteverzuim en personeelskosten. Hieronder worden de kengetallen voor de jaren 2021 tot en met 2024 gepresenteerd (de personele bezetting is exclusief vervanging):

Kengetallen	2021 Realisatie	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
1. Vermogensbeheer				
Solvabiliteit	90,3%	89,8%	89,8%	89,5%
Huisvestingsratio	5,3%	7,6%	7,6%	6,5%
2. Budgetbeheer				
Rentabiliteit	-3,3%	0,9%	-0,5%	-2,8%
Liquiditeit	5,64	5,32	4,72	4,89
3. Weerstandsvermogen				
Weerstandsvermogen	76,6%	75,4%	79,3%	77,4%
4. Personeels- en leerlingkengetallen				
FTE Directie	1,47	1,00	1,00	1,00
FTE OP	17,99	16,44	15,48	14,26
FTE OOP	3,84	2,95	2,95	2,95
FTE Totaal (excl. vervanging)	23,30	20,39	19,43	18,21
Aantal leerlingen 1-10-t	272	270	271	271

Meerjarenbegroting balans

Meerjarenbalans	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1.1.2 Materiële vaste activa	643.726	662.285	799.613	727.258
1.1.3 Financiële vaste activa	100.000	50.000	-	-
Vaste Activa	743.726	712.285	799.613	727.258
1.2.2 Vorderingen	167.481	67.481	67.481	67.481
1.2.4 Liquide middelen	721.689	770.463	676.678	703.609
Vlottende Activa	889.170	837.944	744.159	771.090
Activa	1.632.897	1.550.229	1.543.772	1.498.348
2.1.1 Eigen Vermogen				
Publiek eigen vermogen	679.689	607.922	612.365	577.841
Privaat eigen vermogen	786.929	774.529	762.129	749.729
2.2 Voorzieningen	8.693	10.193	11.693	13.193
2.4 Kortlopende schulden	157.586	157.586	157.586	157.586
Passiva	1.632.897	1.550.229	1.543.772	1.498.348

De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in de publieke en private reserve verwerkt. In de materiële vaste activa zijn de meerjareninvesteringen van 2022 tot en met 2024 meegenomen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt.

De daling van de vorderingen per 31 december 2022 ad € 100.000 heeft te maken met de afboeking van de vordering op OCW als gevolg van de overgang op vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Deze afboeking is verwerkt in het publieke eigen vermogen.

Meerjarenbegroting exploitatie

Meerjaren exploitatie	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<i>3. Baten</i>				
3.1 Rijksbijdragen	1.846.652	1.824.930	1.702.508	1.647.155
3.5 Overige baten	68.293	20.100	20.100	20.100
Totaal baten	1.914.945	1.845.030	1.722.608	1.667.255
<i>4. Lasten</i>				
4.1 Personeelslasten	1.625.931	1.447.888	1.358.544	1.354.473
4.2 Afschrijvingen	90.323	83.059	85.272	91.855
4.3 Huisvestingslasten	79.662	111.750	97.050	76.750
4.4 Overige lasten	187.558	191.500	191.600	191.700
Totaal lasten	1.983.474	1.834.197	1.732.466	1.714.778
Financiële baten en lasten	4.811	5.000	1.900	600
Resultaat	-63.718	15.833	-7.957	-46.924

Toelichting

Het behaalde resultaat 2021 bedraagt € 63.718 negatief.

De begroting 2022 laat een positief resultaat zien van € 15.833, maar hierin is de afboeking van de vordering op 31 december 2022 van naar schatting € 100.000 niet verwerkt. Van 2023 laat de meerjarenbegroting negatieve resultaten zien. De verwachting is dat het leerlingaantal de komende jaren stabiel blijft. Wel is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de verwachte ontwikkeling (daling) in fte's.

De investeringsplanning 2022 tot en met 2024 ziet er als volgt uit:

Investerings	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Gebouwen	46.000	103.300	8.000
Meubilair	2.500	2.500	2.500
ICT	6.000	88.800	9.000
Leermiddelen	10.000	28.000	-
Totaal	64.500	222.600	19.500

Intern risicobeheersingssysteem

De interne beheersing van de processen binnen Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld is primair een verantwoordelijkheid van de directie.

De afspraken over de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen het dagelijks bestuur en het toezichthoudend bestuur zijn vastgelegd in de statuten en het huishoudelijk reglement.

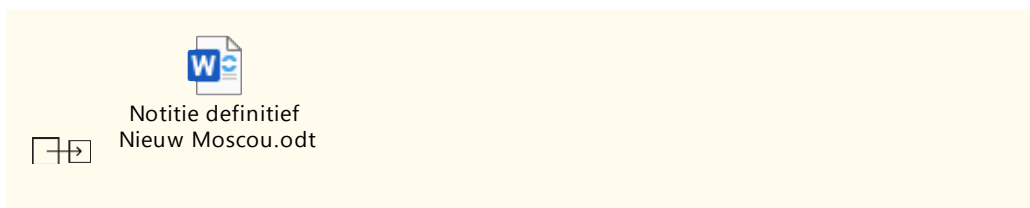
De afspraken over de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen het dagelijks bestuur en de directie zijn vastgelegd in het managementstatuut. Het bestuur heeft het managementstatuut vastgesteld, na advies van de MR, in november 2019.

Vanaf september 2015 ondersteunt Preadyz de bedrijfsvoering en houdt toezicht op de naleving van de gemaakte afspraken. De externe accountant controleert vervolgens de administratie van Preadyz. Eventuele aanbevelingen van de accountant worden besproken en leiden mogelijk tot aanpassing van procedures.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's zijn gelegen in het feit dat de Nevenvestiging een onzekere toekomst tegemoet gaat. De komende vijf jaar zal naar verwachting en prognoses het leerlingaantal nog niet onder de opheffingsnorm dalen. Mocht dit wel het geval zijn dan is het voortbestaan van de Nevenvestiging niet meer te waarborgen. Het beleid voor de Nevenvestiging is een beleidsnotitie vastgelegd. Op het moment dat er sprake is van het sluiten van de Nevenvestiging zal dit direct tot gevolg hebben dat er krimp ontstaat. Hiervoor is het nodig dat we op tijd mensen in het RDDF plaatsen en ontslagbeleid voeren.

Het leerkrachtentekort is een risico voor het hele onderwijs. Als éénpitter zijn wij extra kwetsbaar. Personeel iets vast kunnen bieden in de voor hen gewenste omvang is ingewikkeld. Leerkrachten worden benaderd, soms met succes, door grote besturen en bieden fulltime baangarantie.



Verslag intern toezicht

Voor een uitgebreidere toelichting op de inhoud van het verslag intern toezicht zie <https://vtol-nvbk.nl>.

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Mevr. M. Hoogeveen-Benamins	Bestuurslid	FM Business Partner	Personeel en organisatie Kwaliteit en communicatie
Mevr. I. Kosterv. d. Sleen	Bestuurslid	Financieel adviseur	Financiën en beheer Informatie over de toegankelijkheid en toelatingsbeleid
Erik Botter	Bestuurslid	Corporate banker ABN AMRO	Gebouwen en materieel
Mathijs Koster	Bestuurslid	Intern begeleider PO	Onderwijs en identiteit

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

In december 2019 heeft het bestuur het intern toezichtkader vastgesteld. Het toezichthoudend bestuur gebruikt het intern toezichtkader om duidelijk te maken waar de focus zou moeten liggen, wat er verwacht wordt en hoe de resultaten beoordeeld worden. Onderdeel van het intern toezichtkader is een jaarplanning waarin per maand staat welke onderwerpen geagendeerd worden. In het intern toezichtkader hanteren we de "schijf van vijf", die bestaat uit de volgende elementen:

- a) Onderwijs en identiteit
- b) Financiën en beheer
- c) Personeel en organisatie
- d) Gebouwen en materieel
- e) Kwaliteit en communicatie
- f) Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Het toezichthoudend bestuur bestaat in 2021 uit 4 personen. De nevenfuncties van het toezichthoudend bestuur zijn opgenomen in hoofdstuk 1 bij de organisatiestructuur. Per element van de schijf van vijf zullen wij de bevindingen vanuit het toezichthoudend bestuur doornemen. Het toezichthoudend orgaan heeft zich aan de wettelijke voorschriften gehouden.

Met het dagelijks bestuur is de afspraak gemaakt dat zij elk kwartaal een kwartaalrapportage levert aan het toezichthoudend bestuur waarin zij de 5 elementen vanuit het intern toezichtkader rapporteert over de stand van zaken.

TOELICHTING OP DE “SCHIJF VAN VIJF”

a) Onderwijs en identiteit

In 2021 is het toezichthoudend bestuur van 3 naar 4 personen gegaan. In 2021 is er een voorbereidingscommissie opgestart voor het afronden van het missie/visie traject. Deze commissie bestond uit de directeur bestuurder, toezichthoudend bestuurslid en een lid van de MR. De commissie heeft een vragenlijst uitgezet naar het team om te peilen hoe het team denkt over het vormgeven van de identiteit. Vanuit de voorbereidingscommissie zijn de volgende voorstellen besproken met het bestuur:

- Aan het begin van de dag, voor de maaltijd en aan het eind van de dag wordt er een gebed gedaan.
- Bij de dagopening word de methode “Kind op maandag” gebruikt. De Bijbelse verhalen worden als waar verteld en de boodschap wordt vertaald naar deze tijd.
- Vanuit de commissie vieringen wordt er overlegd met welke frequentie en welke aanleiding de kerk betrokken wordt. Het streven is om 2x per jaar een viering in de kerk te vieren.

Het bestuur heeft in november 2021 akkoord gegeven op bovenstaande voorstellen.

Ook in het jaar 2021 zijn de LOVS scores besproken met het dagelijks bestuur, het toezichthoudend bestuur, de directie en de IB-er. De resultaten van beide vestigingen waren conform het landelijk gemiddelde. Deze resultaten voldoen aan de verwachtingen van het toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur is voornemens deze verwachtingen in-2022 te concretiseren. In het jaar 2021 hebben de kinderen in verband met COVID-19 regelmatig thuisonderwijs gehad. Het rendement van het onderwijs zijn door het thuiswerken bij de hogere groepen beter dan bij de lagere groepen. In 2021 is € 82.000 ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en daarnaast € 20.000 inhaal- en ondersteuningsprogramma Corona. Met het team is vastgesteld hoe deze middelen zijn ingezet om hier optimaal gebruik van te maken.

b) Financiën en beleid

In februari 2021 is de begroting 2021 (inclusief meerjarenbegroting) vastgesteld. In juni 2021 is de managementrapportage tot en met april besproken, in augustus de managementrapportage tot en met juni en in november 2021 de managementrapportage tot en met september. De organisatie was in 2021 niet in staat een structureel sluitende begroting te realiseren.

In 2021 is een nadeel begroot van € 49.639 en we hebben een nadelig resultaat van € 61.098 in de jaarrekening 2021. Dit is een nadelige afwijking van € 11.459. Dit nadeel bestaat uit een voordeel op de inkomsten van € 185.954 en een nadeel op de uitgaven van € 196.324. Daarnaast zit er een klein verschil in de financiële baten en lasten.

De baten zijn aanzienlijk hoger door een aantal niet begrote doelsubsidies (Extra Handen in de Klas € 41.000, Inhaal- en ondersteuningsprogramma Corona € 20.000, Nationaal Programma Onderwijs € 82.000 en tegemoetkoming vervanging schoolleider € 9.000).

Tegenover deze doelsubsidies staan extra uitgaven. De organisatie is in staat hierop in te spelen en de inkomsten en uitgaven in balans te houden, aangezien de hogere uitgaven nagenoeg even groot zijn als de extra inkomsten.

In de managementrapportage tot en met juni 2021 is aangegeven dat het dagelijks bestuur een nadelig resultaat verwacht van € 62.430. Dit is nagenoeg gelijk aan het resultaat in de jaarrekening 2021.

Voor het uitvoeren van de jaarlijkse controlewerkzaamheden door de accountant is voor 2021 Mulderij en Partners benoemd door het toezichthoudend bestuur.

c) Personeel en organisatie

In 2021 heeft onze school een directeur bestuurder aangenomen. In 2021 heeft de school daarom ook afscheid genomen van de interim-directeur. In de eerste maanden heeft de school de interim directeur gedeeltelijk in dienst gehad om de laatste taken af te ronden. De interim directeur had in 2020 de opdracht gekregen om een duurzame formatie op te stellen. De huidige directeur bestuurder heeft de definitieve formatieplannen overgenomen en afgerond. In de formatieplannen is rekening gehouden om te investeren in het personeelsbestand voor de toekomst. In het jaar 2021 zagen we net als in 2020 dat er minder personele wisselingen waren, dan in de jaren daarvoor. Door COVID-19 was er wel sprake van een hoger ziekteverzuim. De directie en lb'er hebben het afgelopen jaar gewerkt aan het afronden van de actiepunten die waren opgesteld n.a.v. de audit die in 2020 heeft plaatsgevonden. In februari 2022 vindt er een nieuwe audit plaats om te controleren of de actiepunten voldoende zijn opgepakt en waar de focus voor het schooljaar 2022-2023 moet komen te liggen.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2021 het uitvoerend bestuur benoemd en heeft de beloning vastgesteld. Het vaststellen van de beloning is gebeurd tezamen met de vaststelling van de beloning van het toezichthoudend bestuur. Het toezichthoudend bestuur heeft, onder andere door de lockdown in december 2021, het functioneren van het uitvoerend bestuur alsook het toezichthoudend bestuur nog niet geëvalueerd. Begin 2022 wordt dit alsnog uitgevoerd.

d) Gebouw en materieel

Het gebouw van de hoofdvestiging verkeert in goede conditie. Het leefklimaat in de school is goed. Door COVID-19 is er de behoefte meer te ventileren wat van invloed is op het leefklimaat. Het gebouw van de nevenvestiging valt onder de verouderde schoolgebouwen in het onderwijshuisvestingsplan van de gemeente Hoogeveen. Dit onderwijshuisvestingsplan is tot stand gekomen met de gemeente Hoogeveen en de gezamenlijke schoolbesturen in de gemeente Hoogeveen. Wat betreft het onderhoud is er door de directie een meerjaren onderhoudsplanung opgesteld en dit is besproken met het toezichthoudend bestuur. De wens die er ligt vanuit directie en bestuur is dat er om de vier jaar een schouw wordt uitgevoerd, zodat we tot een goed beargumenteerde meerjaren onderhoudsplanung kunnen komen. De verwachting is dat deze meerjaren onderhoudsplanung in het jaar 2022 is opgesteld.

e) Kwaliteit en communicatie

In 2020 is de wijze waarop er gecommuniceerd werd enorm veranderd door COVID-19. De conclusie destijds was dat de school hierdoor een kwaliteitsverbetering heeft ondergaan. Deze kwaliteitsverbetering is in het jaar 2021 gecontinueerd.

Door COVID-19 heeft communicatie, net als in 2020, veel meer digitaal plaats gevonden.

A) Afstandsonderwijs tussen leerlingen en leraren

B) Contact tussen leraren en ouders/verzorgers

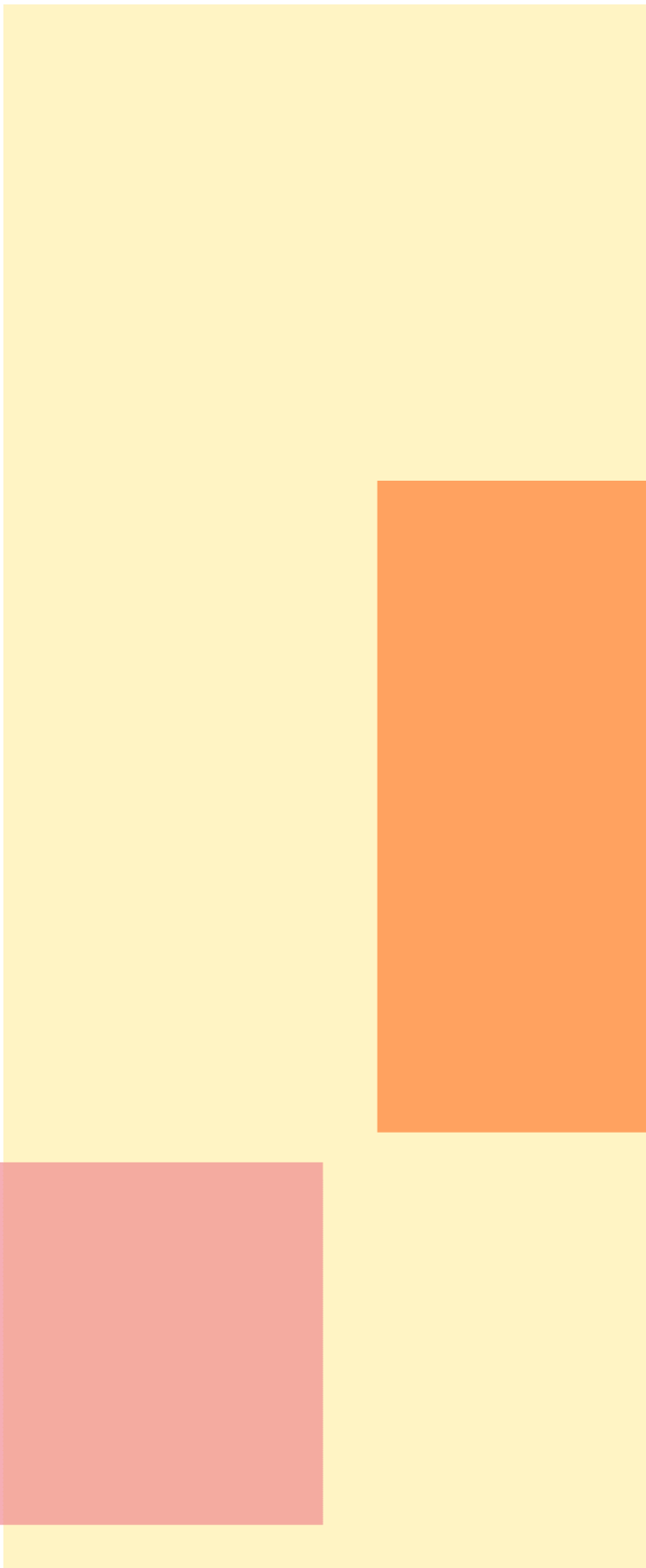
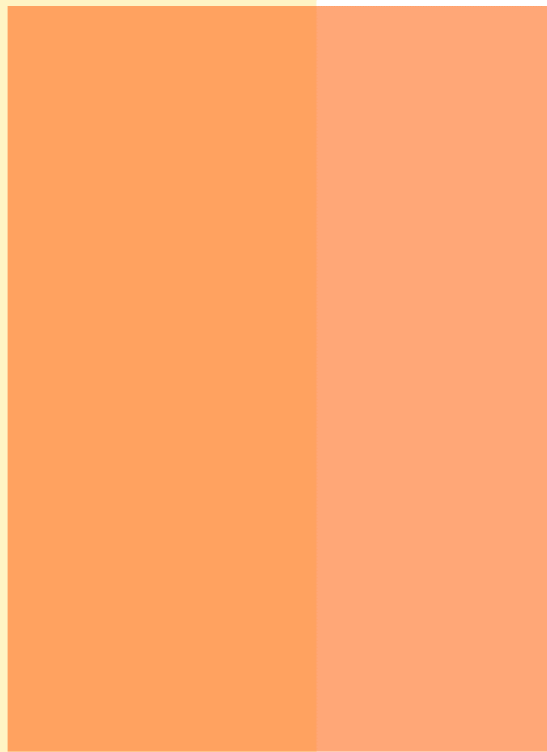
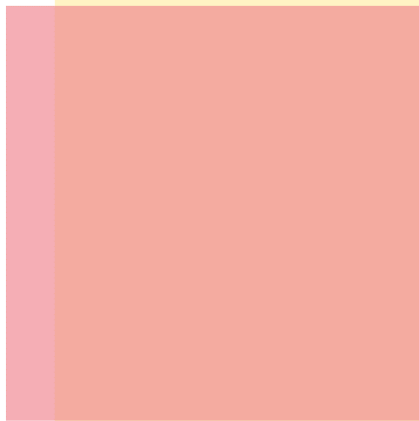
C) Vergaderingen van bijvoorbeeld het team, het dagelijks bestuur en het toezichthoudend bestuur.

In 2021 is in alle schoolweken tweewekelijks een nieuwsbrief verstuurd aan de ouders. Deze nieuwsbrieven zijn ook verspreid onder de leden van de school. Voor de beoordeling van de kwaliteit hebben we in 2021 hebben we een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder personeel, leerlingen en ouders. De resultaten hiervan tonen over het algemeen dat de tevredenheid conform de landelijke ontwikkelingen zijn. Bij het uitvoeren van het intern toezicht heeft het toezichthoudend bestuur gehandeld conform de code goed bestuur.

Om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen is er in 2021 besloten om gebruik te maken van de Kwaliteitsbib. Doormiddel van dit systeem zorgt het dagelijks en toezichthoudend bestuur ervoor dat de documentatie op bestuursniveau actueel blijft. De school maakt daarnaast gebruik van kwaliteitskaarten om ervoor te zorgen dat de schoolafspraken helder worden gecommuniceerd naar de betrokkenen.

f) Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Iedereen die de Christelijke waarden en normen onderschrijft is welkom op onze school. De school is een open Christelijke school. De meeste ouders kiezen voor Het Mozaïek omdat de school goed staat aangeschreven en niet zozeer om de identiteit.



40655

PCBS Het Mozaïek

Jaarrekening 2021

23-5-2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Financiële kengetallen	40
Jaarrekening	
Grondslagen	41
Model A: Balans per 31 december 2021	44
Model B: Staat van baten en lasten over 2021	45
Model C: Kasstroomoverzicht	46
Model VA: Vaste Activa	47
Model VV: Voorraden en vorderingen	49
Model EL: Effecten en Liquide middelen	50
Model EV: Eigen vermogen	51
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	52
Model KS: Kortlopende schulden	53
Model G: Verantwoording subsidies	54
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	55
Model AB: Opgave andere baten	56
Model LA: Opgave van de lasten	57
Model FB: Financiële baten en lasten	59
Model E: Overzicht verbonden partijen	60
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	61
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
Gebeurtenissen na balansdatum	64
Bestemming van het resultaat	65
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	66
Overige gegevens	
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	67
Gegevens rechtspersoon	68

Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	2021	2020
<u>Solvabiliteit</u>	90,3%	88,7%
<i>Eigen vermogen + voorzieningen in percentage van het totale vermogen.</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is aan haar langetermijnverplichting te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is de vereniging in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Liquiditeit (Current ratio)</u>	5,64	4,70
<i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	76,6%	84,8%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en de totale baten.</i> Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de vereniging als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-3,3%	-6,2%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i> Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Huisvestingsratio</u>	5,3%	5,1%
<i>Verhouding tussen de huisvestingslasten vermeerderd met afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten</i> De huisvestingsratio geeft het aandeel van de totale huisvestingslasten in verhouding van de totale lasten weer. Als signaleringswaarde wordt een maximum van 10% gehanteerd.		
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	272	279
Aantal FTE (inclusief vervanging)	23,30	21,88
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 70.581	€ 67.254
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	82,0%	82,1%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting PCBS Het Mozaïek en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

De vereniging PCBS Het Mozaïek heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en leermiddelen worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 1.000,- aangehouden.

Met ingang van 1 januari 2019 wordt groot onderhoud geactiveerd op de balans en eveneens gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De gehanteerde activeringsgrens is met ingang van 1 januari 2020 gewijzigd in € 2.500.

Investeringssubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

De overige financiële vaste activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de vereniging duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de vereniging PCBS Het Mozaïek.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

De private reserves zijn gevormd uit exploitatie-overschotten van private geldstromen. Op de balans zijn de bestemmingreserve overige private activiteiten, de bestemmingsreserve activiteitencommissie en de bestemmingsreserve zendingsgeld, bestemd voor specifieke doeleinden, opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

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

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

De Stichting PCBS Het Mozaïek heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst en -verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings, en -financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

1 Activa	31 december 2021	31 december 2020
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	643.726	649.961
1.1.3 Financiële vaste activa	<u>100.000</u>	<u>170.000</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>743.726</i>	<i>819.961</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	167.481	114.457
1.2.4 Liquide middelen	<u>721.689</u>	<u>810.573</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u><i>889.170</i></u>	<u><i>925.030</i></u>
<u>Totaal activa</u>	<u><u>1.632.897</u></u>	<u><u>1.744.991</u></u>
2 Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1 Eigen vermogen	1.466.618	1.530.336
2.2 Voorzieningen	8.693	17.800
2.4 Kortlopende schulden	<u>157.586</u>	<u>196.855</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u><u>1.632.897</u></u>	<u><u>1.744.991</u></u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.846.652	1.717.391	1.772.256
3.5 Overige baten	<u>68.293</u>	<u>11.600</u>	<u>32.547</u>
Totaal baten	<u>1.914.945</u>	<u>1.728.991</u>	<u>1.804.803</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.625.931	1.394.158	1.580.189
4.2 Afschrijvingen	90.323	88.272	82.742
4.3 Huisvestingslasten	79.662	80.350	75.997
4.4 Overige lasten	<u>187.558</u>	<u>221.750</u>	<u>186.052</u>
Totaal lasten	<u>1.983.474</u>	<u>1.784.530</u>	<u>1.924.981</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-68.529</u></u>	<u><u>-55.539</u></u>	<u><u>-120.178</u></u>
6 Financiële baten en lasten	4.811	5.900	8.485
<u>Resultaat</u>	<u><u>-63.718</u></u>	<u><u>-49.639</u></u>	<u><u>-111.693</u></u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-68.529	-120.178
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	90.323	82.742
Mutaties voorzieningen	-9.107	-84
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	-53.024	10.829
Schulden	<u>-39.269</u>	<u>29.327</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	-79.606	2.636
Ontvangen interest	<u>4.811</u>	<u>8.485</u>
	4.811	8.485
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>-74.795</u>	<u>11.121</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-84.089	-97.128
Overige (des)investerings in FVA	70.000	70.000
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-14.089</u>	<u>-27.128</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-88.884</u>	<u>-16.007</u>
Beginstand liquide middelen	810.573	826.580
Mutatie liquide middelen	<u>-88.884</u>	<u>-16.007</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>721.689</u></u>	<u><u>810.573</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

1.1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2021	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2021	Boekwaarde per 1 januari 2021	Mutaties 2021			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2021	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
				Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	607.079	219.054	388.026	45.966		25.538	653.045	244.591	408.454
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	530.421	311.357	219.064	38.123		55.649	568.544	367.006	201.538
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	147.123	104.252	42.871	-		9.137	147.123	113.388	33.735
Materiële vaste activa	1.284.623	634.662	649.961	84.089	-	90.323	1.368.712	724.985	643.726

-

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen en onderwijsleerpakket.

De activeringsgrens van groot onderhoud bedraagt € 2.500.

Gehanteerde afschrijvingspercentages inventaris en andere vaste bedrijfsmiddelen per categorie:

	<u>termijn in jaren</u>	<u>percentage</u>
1.1.2.1 - gebouwen (verbouw)	10 en 40	10% en 2,5%
- terreininrichting	15	6,7%
- zonnepanelen	15	6,7%
1.1.2.3 - meubilair	15 en 20	6,7% en 5%
- ICT	3 en 4	33,3% en 25%
- machines	15	6,7%
1.1.2.4 - leermiddelen	8	12,5%

1.1.3 Financiële vaste activa

	Mutaties 2021			
	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investerin- gen en verstrekte leningen	Desinvesterin- gen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen
				Boekwaarde per 31 december 2021
1.1.3.8 Overige vorderingen (deposito's)	170.000		70.000	100.000
Effecten	170.000	-	70.000	-
				100.000

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	79.651	81.792
1.2.2.10 Overige vorderingen	65.926	10.023
1.2.2.14 Te ontvangen interest	6.629	4.383
1.2.2.15 Overlopende activa overige	<u>15.275</u>	<u>18.258</u>
<u>Vorderingen</u>	<u>167.481</u>	<u>114.457</u>
Uitsplitsing		
<i>15200 - Vordering Ministerie</i>	<u>79.651</u>	<u>81.792</u>
<u>1.2.2.2</u>	79.651	81.792
<i>15750 - Te vorderen Vervangingsfonds</i>	3.617	8.023
<i>15790 - Nog te ontvangen bedragen</i>	56.157	2.000
<i>24300 - vordering Essent (credit)</i>	<u>6.152</u>	
<u>1.2.2.10 Overige vorderingen</u>	65.926	10.023
<i>15100 - Debiteuren diversen</i>	4.519	-
<i>15885 - Te ontvangen interest</i>	<u>2.110</u>	<u>4.383</u>
<u>1.2.2.14 Te ontvangen interest</u>	6.629	4.383
<i>15840 - Transitorische posten</i>	<u>15.275</u>	<u>18.258</u>
<u>1.2.2.15 Overlopende activa overige</u>	15.275	18.258

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
-		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	721.689	810.573
<u>Liquide middelen</u>	<u>721.689</u>	<u>810.573</u>

Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
2.1.1.1 Algemene reserve	728.724	-49.035	-	679.689
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	801.612	-14.684	-	786.929
<u>Eigen Vermogen</u>	1.530.336	-63.718	-	1.466.618

Uitsplitsing

<i>21150 - Algemene reserve</i>	728.724	-49.035	-	679.689
<u>2.1.1.1 Algemene reserve</u>	728.724	-49.035	-	679.689
<i>21301 - Bestemmingsreserve overige private activiteiten</i>	774.266	-4.422	-	769.844
<i>21300 - Bestemmingsreserve activiteitencomm.</i>	27.202	-10.911	-	16.291
<i>21300 - Bestemmingsreserve zendingsgeld</i>	144	649	-	794
<u>2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat</u>	801.612	-14.684	-	786.929

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorziening	17.800	1.500	-	10.607		8.693	-	-	8.693
<u>Voorzieningen</u>	17.800	1.500	-	10.607	-	8.693	-	-	8.693
Uitsplitsing									
22100 - Voorziening jubilea	17.800	1.500	-	10.607		8.693	-	-	8.693
<u>2.2.1.4 Personele voorzieningen jubilea</u>	17.800	1.500	-	10.607	-	8.693	-	-	8.693

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
2.4.8 Crediteuren	7.570	50.106
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.905	56.182
2.4.10 Pensioenen	19.951	17.472
2.4.12 Overige kortlopende schulden	8.607	4.639
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	-	21.929
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	48.555	46.528
Kortlopende schulden	157.586	196.856
Uitsplitsing	2021	2020
<i>24300 - Crediteuren</i>	<i>7.570</i>	<i>50.106</i>
<u>2.4.8 Crediteuren</u>	<u>7.570</u>	<u>50.106</u>
<i>24700 - Af te dragen aan Belastingdienst</i>	<i>67.949</i>	<i>56.182</i>
<i>24300 - Vervangingsfonds</i>	<i>4.956</i>	<i>-</i>
<u>2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>72.905</u>	<u>56.182</u>
<i>24800 - Te betalen pensioenbijdragen</i>	<i>19.951</i>	<i>17.472</i>
<u>2.4.10 Pensioenen</u>	<u>19.951</u>	<u>17.472</u>
<i>24900 - Nog te betalen bedragen</i>	<i>8.234</i>	<i>4.598</i>
<i>24930 - Te betalen netto salarissen</i>	<i>372</i>	<i>41</i>
<u>2.4.12 Overige kortlopende schulden</u>	<u>8.607</u>	<u>4.639</u>
<i>24040 - Vooruitontvangen bedragen OCW</i>	<i>-</i>	<i>21.929</i>
<u>2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ</u>	<u>-</u>	<u>21.929</u>
<i>24050 - Aanspraken vakantiegeld</i>	<i>48.555</i>	<i>46.528</i>
<u>2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen</u>	<u>48.555</u>	<u>46.528</u>

Model G: Verantwoording subsidies

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo 2020 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020-2021	IOP2-40655-PO	3-9-2020	j

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Totale subsidiabele kosten t/m 2020	Saldo per 1 januari 2021	Ontvangen in 2021	Subsidiabele kosten in 2021	Te verrekenen per 31 december 2021
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	
	Totaal		0	0	0	0	0	0

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Totale subsidiabele kosten t/m 2020	Saldo per 1 januari 2021	Ontvangen in 2021	Subsidiabele kosten in 2021	Saldo per 31 december 2021
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0	0	0

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	1.689.132	1.664.270	1.723.236
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	113.388	4.121	9.265
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	44.132	49.000	39.756
<u>Rijksbijdragen</u>	1.846.652	1.717.391	1.772.256

Uitsplitsing

<i>81100 - Personele bekostiging regulier</i>	1.151.641	1.123.099	1.172.575
<i>81101 - Vermindering uitkeringskosten</i>	-12.976	-	-
<i>81110 - Personeel- en Arbeidsmarktbeleid</i>	194.013	175.361	181.700
<i>81111 - Prestatiebox</i>	37.901	58.490	61.352
<i>81113 - PenA werkdrukverlaging</i>	72.351	72.188	70.359
<i>81114 - Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleia</i>	10.951	-	-
<i>81150 - Materiële instandhouding regulier</i>	235.252	235.133	237.250
<u>3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>	1.689.132	1.664.270	1.723.236
<i>81219 - Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid</i>	2.606	4.121	1.655
<i>81238 - Nationaal Programma Onderwijs</i>	81.623	-	-
<i>81284 - Inhaal en ondersteuningsprogramma Corona</i>	20.291	-	7.609
<i>81290 - Overige subsidies ministerie</i>	8.869	-	-
<u>3.1.2.1 Overige subsidies OCW</u>	113.388	4.121	9.265
<i>81300 - Budget lichte ondersteuning</i>	44.132	49.000	39.756
<u>3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden</u>	44.132	49.000	39.756

Model AB: Opgave andere baten**3.5 Overige baten**

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1 Opbrengst verhuur	7.900	-	300
3.5.5 Ouderbijdragen	8.205	6.700	8.535
3.5.10 Overige	52.188	4.900	23.712
<u>Overige baten</u>	68.293	11.600	32.547

Uitsplitsing

-			
85100 - Verhuur	7.900	-	300
<u>3.5.1 Opbrengst verhuur</u>	7.900	-	300
87012 - Bijdrage diverse activit.	8.205	6.700	8.535
<u>3.5.5 Ouderbijdragen</u>	8.205	6.700	8.535
85640 - Bijdrage Samenwerkingsverband	6.930	-	15.152
85690 - Overige baten	42.775	3.000	6.513
87009 - Contributies/ledengeld	1.190	1.400	1.900
87011 - Overige private baten	1.292	500	147
<u>3.5.10 Overige</u>	52.188	4.900	23.712

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1 Lonen en salarissen	1.644.534	1.409.158	1.471.512
4.1.2 Overige personele lasten	147.275	65.000	256.484
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	165.877	80.000	147.806
<u>Personele lasten</u>	1.625.931	1.394.158	1.580.189
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	1.204.261		1.071.762
4.1.1.2 Sociale lasten	168.066		155.303
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	30.829		35.981
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	59.080		54.451
4.1.1.5 Pensioenpremies	182.298		154.015
<u>Lonen en salarissen</u>	1.644.534	1.409.158	1.471.512
4.1.2.1 dotaties voorzieningen	1.500	1.500	-84
vrijval voorzieningen	-10.607	-	-
4.1.2.2 personeel niet in loondienst	35.403	10.000	177.874
4.1.2.3 overige	120.979	53.500	78.694
<u>Overige personele lasten</u>	147.275	65.000	256.484

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	90.323	88.272	82.742
<u>Afschrijvingslasten</u>	90.323	88.272	82.742

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.3 Onderhoudslasten	36.676	38.850	29.743
4.3.4 Energie en water	28.616	33.000	32.323
4.3.5 Schoonmaakkosten	9.536	3.500	8.502
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	3.849	3.500	4.402
4.3.8 Overige huisvestingslasten	985	1.500	1.028
<u>Huisvestingslasten</u>	79.662	80.350	75.997

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1 Administratie en beheer	54.150	56.150	48.462
4.4.2 Inventaris en apparatuur	45.608	54.500	55.645
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	52.347	70.000	53.261
4.4.5 Overige	35.452	41.100	28.685
<u>Overige lasten</u>	187.558	221.750	186.052
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	5.952	4.400	5.835
4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>			
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>			
4.4.1.4 <i>andere niet-controlle dienst</i>			
<u>Accountantslasten</u>	5.952	4.400	5.835

Model FB: Financiële baten en lasten**6 Financiële baten en lasten**

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
6.1.1 Rentebaten	6.352	5.900	8.485
6.2.1 Rentelasten (-/-)	1.541	-	-
<u>Financiële baten en lasten</u>	4.811	5.900	8.485

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV PO 2203	Vereniging	Zuidwolde	Overige

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op PCBS Het Mozaïek. Het voor PCBS Het Mozaïek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 124.000, het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse A. Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	R. Nanninga
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde dienstervulling in 2021	01/03 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	67.351
Beloning betaalbaar op termijn	12.531
Subtotaal	79.883
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.956
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	-
Totale bezoldiging 2021	79.883

Gegevens 2021	B. Matoren
Bedragen x € 1	Directeur
Functiegegevens	2021
Aanvang en einde dienstervulling in 2021	1/1 - 27/2
Aantal kalendermaanden	2
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	45.770
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	45.770
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	24.150
Totale bezoldiging gehele periode	24.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	24.150

Vervolg 2020

Bedragen x € 1	B. Matoren
Functiegegevens	Directeur
Kalenderjaar	2020
Aanvang en einde dienstvervulling in 2019	01/01 - 31/12
Aantal kalendermaanden	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxium	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	282.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	282.600
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	144.900
Totale bezoldiging gehele periode	144.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	144.900

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2021		
	Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie
College van Bestuur	E. M. Alberts	Voorzitter
	J.J. Boertien	Penningmeester
	H. Uithol	Secretaris
Toezichthouders	M. Hoogeveen-Benamins	
	I. Koster-Van der Sleen	
	Dhr. E. Botter	
	Dhr. M. Koster	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende verplichtingen:

Er is een contract afgesloten met TOP Technisch Beheer voor het onderhoud van installaties.

Het contract is aangegaan op 01-02-2013 en heeft de looptijd van 1 jaar, waarna deze jaarlijks stilzwijgend wordt verlengd voor 1 jaar. De kosten bedragen op jaarbasis circa € 5.300.

Er is een contract afgesloten met Ricoh voor het gebruik van een kopieerapparaat.

Het contract is ingegaan op 1 januari 2019 voor een periode van 48 maanden (tot 1 januari 2023).

De kosten van de huur van het apparaat bedragen op jaarbasis circa € 9.900.

Er is een contract afgesloten met Otis B.V. voor het onderhoud van de lift. Het contract is ingegaan in januari 2007 en wordt ieder jaar stilzwijgend verlengd. De kosten bedragen per kalenderjaar circa € 1.100.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2021

-49.035 wordt onttrokken aan de algemene reserve

-14.684 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

-63.718 totaal resultaatverdeling

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

- Dhr. E.M. Alberts
Voorzitter
- Mevr. H. Uithol
Secretaris
- Mevr. J.J. Boertien
Penningmeester

Toe­zichthouders

- Mevr. M. Hoogeveen-Benamins
- Mevr. I. Koster-Van der Sleen
- Mevr. A. Otten-Veuger
- Dhr. E. Botter

Datum vaststelling jaarrekening:

Overige gegevens

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de toezichthouders van Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld, gemeente Hoogeveen, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Protestants-Christelijk Basisonderwijs te Hollandscheveld zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.



Controleaanpak continuïteit

In het bestuursverslag is een continuïteitsparagraaf opgenomen. Wij hebben vastgesteld dat:

- deze paragraaf is opgesteld overeenkomstig bijlage 3 van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- de financiële gegevens in het onderdeel Meerjarenbegroting overeenstemmen met de jaarrekening (periode T) dan wel de geaccordeerde meerjarenbegroting (periodes T+1 en volgende);
- de uitkomsten van deze paragraaf niet strijdig zijn met andere informatie in het bestuursverslag en jaarrekening.

Uit onze overige werkzaamheden zijn geen onderwerpen gebleken die met betrekking tot continuïteit vermelding behoeven.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
 - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;²⁶
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de raad van toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Hoogeveen, 27 mei 2022

M&P Audit B.V.

w.g. R. Bouwmeester RA



Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	40655
Naam instelling	PCBS Het Mozaïek
Adres	De Stok 4
Postadres	
Postcode	7913 RE
Plaats	Hollandscheveld
Telefoon	058343291
Fax	
E-mailadres	info@pcbshetmozaiek.nl
Website	www.pcbshetmozaiek.nl
Contactpersoon	R. Nanninga
E-mailadres	bestuur@pcbshetmozaiek.nl