



Prot. Chr.
Basisschool

“HET MOZAIEK”

Bestuursverslag 2022

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & kwaliteit	9
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	22
2.4 Financieel beleid	24
Verwijzingen en websites	25
3. Verantwoording van de financiën	26
Continuïteitsparagraaf	33
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	33
Staat van baten en lasten en balans	34
Financiële positie	34
Verslag intern toezicht	35
Jaarrekening	37

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. Kalenderjaar 2022 en schooljaar 2021-2022 is het laatste jaar van het schoolplan 2019-2023. Het is ook het eerste jaar waarin we als team weer aan het bouwen zijn. Voor mij persoonlijk de mooiste fase van organisatieontwikkeling. Lijnen uitzetten, sterke en verbeterpunten signaleren. Bouwen aan de structuur en de cultuur. De eerste tekenen van de flow worden zichtbaar. Iedereen krijgt er plezier in. Door eigenaarschap ontstaat betrokkenheid. Het begint te lopen.

In 2022 laten we de gevolgen van corona hopelijk definitief achter ons. Ook de ondersteuningsmiddelen van het Nationaal Programma Onderwijs worden afgebouwd. Dit zorgt voor ingewikkelde personele vraagstukken ten aanzien van ondersteuning. Ondersteuning die ingebed is in de organisatie en waar mensen aan gewend geraakt zijn. Voortbordurend op de ontwikkelingen van 2021 is het Governance traject in de afrondende fase en zal formeel worden vastgesteld in juni 2023.

De kwaliteitsaanpak die gehanteerd wordt op het Mozaïek komt uit het boek: "En wat als wij nu weer eens gewoon gingen lesgeven" geschreven door Eva Naaikens en Martin Bootsma. Inmiddels is deel 2 van dezelfde schrijvers uitgebracht: "De school als werkplaats," gereedschap voor een sterke kwaliteitscultuur. Dit heeft ons geïnspireerd in te zoomen op onze kwaliteitscultuur en de cyclus van verbeteren te borgen. In hoofdstuk 2 kom ik hier uitgebreider op terug.

Al schrijvend zijn er nog tal van ontwikkelingen waar ik u graag over informeer.

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

1. 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. K. Bertels	Voorzitter	Programmasecretaris bij de Provincie	2022
Mevr. H. Uithol	Secretaris	Casemanager dementie, Procesregisseur medicatie, incidenten, wet Zorg en Dwang, junior projectleider (ETDR)	2022
Mevr. J. Boertien	Penningmeester	Relatiebeheerder accountancy MKB	2016

Toezichthoudend bestuur

Naam:	Functie:	Nevenfunctie:	Lid sinds:
Mevr. M Hoogveen	Toezichthoudend bestuurslid	Stafadviseur	2018
Mevr. I. Koster	Toezichthoudend bestuurslid	Financieel adviseur	2018
Dhr. E Botter	Toezichthoudend bestuurslid	Corporate banker ABN AMRO	2021
Dhr. M. Koster	Toezichthoudend bestuurslid	Intern begeleider PO	2021

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.


1.1 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.

 Verwijzing bijlage 1 schoolplan 2019-2023

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.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

- Naam
- Bestuursnummer

Het Mozaïek
40655

- Adres
- Telefoonnummer
- E-mail
- Website

Hoofdvestiging

De Stok 4
0528-343291
r.nanninga@pcbshetmozaiek.nl
<https://pcbshetmozaiek.nl>

Nevenvestiging

Zuideropgaande 150
0528-361512
idem
idem

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

Organisatiestructuur

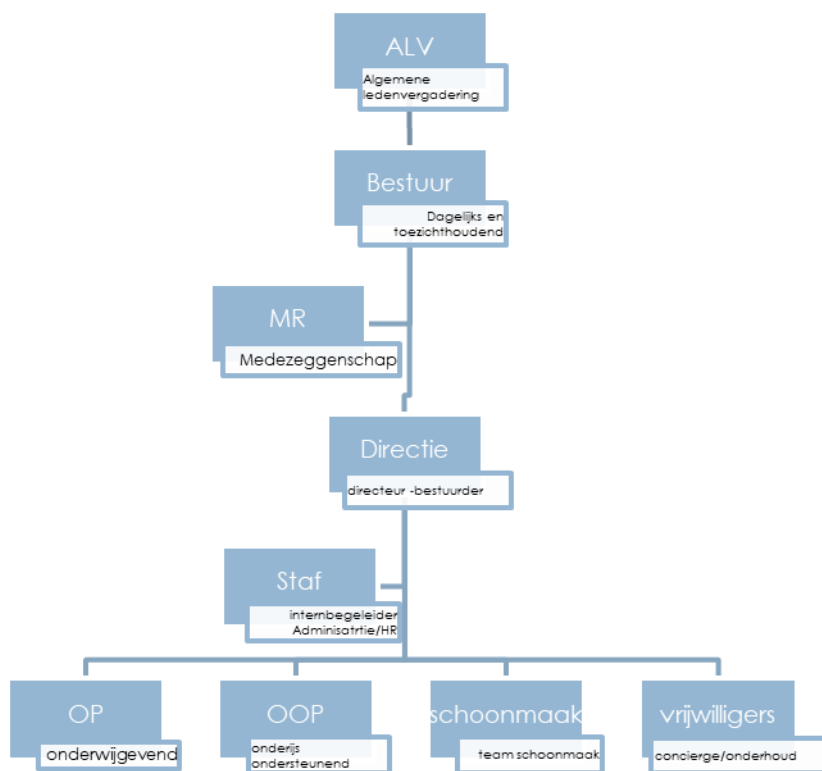
De Vereniging beheert de Protestants-Christelijke basisschool het Mozaïek, bestaande uit een hoofdvestiging aan De Stok 4 in Hollandscheveld (HV) en een nevenvestiging in de buurtschap Nieuw Moscou aan het Zuideropgaande 150 (NV).

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 2022 11 keer vergaderd. Het toezichthoudend bestuur was bij meerdere van deze vergaderingen aanwezig. Ook de directeur was in 2022 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 het bestuur is voornemens om te kiezen voor een ander model, dan zal dit ter instemming worden voorgelegd aan de leden.



De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit een ouder- en een personeelsgeleding. In 2022 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.

Verwijzing: bijlage 2 jaarverslag van de MR

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.
Ouders	Er is volgens de structurele overleggen contact, echter meer en meer is 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.



[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.



[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 Koophandel 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.

In 2022 is er een werkgroep geformeerd bestaande uit 2 bestuursleden, de directeur-bestuurder en een externe deskundige. Deze werkgroep is vier keer bij elkaar geweest. In de laatste vergadering is er unaniem gekozen voor het one-tier model. In een extra ledenvergadering in februari 2023 zal hier een principe akkoord op gevraagd worden. Daarna worden de statutenwijzigingen geschreven en wordt het toezichtkader besproken. De Medezeggenschapsraad wordt meegenomen in dit proces en laat zich bijstaan door een adviseur van Verus.


Funciescheiding

Het huidige bestuursmodel is met 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.

Code goed bestuur

De code goed bestuur wordt door het bestuur gehandhaafd.

Intern Toezichtskader (ITK)	Bestuurlijk toetsingskader (BTK)
Set van uitspraken over de mate van professioneel handelen in de organisatie (proces)	Richtinggevende uitspraken over de verschillende inhoudelijke beleidsdomeinen (inhoud)
Wordt opgesteld door de intern toezichthouders	Wordt opgesteld door het bestuur in zin van de wet

 bijlage 3 management statuut

2. 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.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

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. In 2022 is het tweede deel van het boek uitgekomen: "De school als werkplaats" gereedschap voor een sterke kwaliteitscultuur.

Kwaliteit is de mate waarin wij als school erin slagen de gestelde doelen met betrekking tot de leerling resultaten en de processen te realiseren naar tevredenheid van het team, de directie, het bestuur, de inspectie en de afnemers van ons onderwijs.

In het volgende overzicht worden de doelen en de beleidsvoornemens van 2022 besproken. Er wordt aangegeven of het doel wel/niet/deels behaald is, de relevantie en eventuele vervolgstappen of ontwikkelingen. De doelen in het jaar 2021/2022 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	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 leerkrachtvaardigheden en heeft tijd nodig.	Addendum (NPO) 21-23	Er wordt nog te stevig ingezet op beheersen. Dit zal langzaam 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 van starters krijgt dit aandacht.

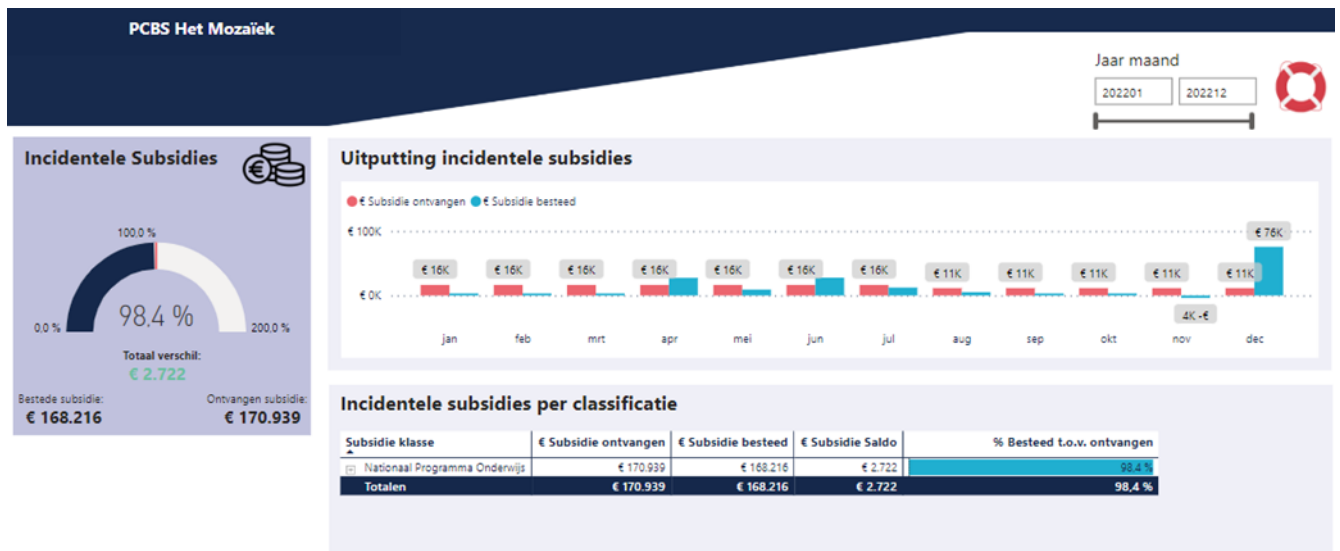
4	Interventies gericht op het welbevinden van de leerlingen	Dit doel is behaald door de analyse en interventie aanpak d.m.v. Kanvas	Addendum (NPO) 21-23 er zijn achterstanden ontstaan in de groepsontwikkeling op sociaal emotioneel niveau. De groepsdynamiek is te vaak onderbroken hierdoor ontstaan zgn. 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	

Ten opzichten van het bestuur jaarverslag van 2021 zijn de volgende veranderingen te melden:

- punt 6 is van rood naar blauw gegaan. We zijn volop met deze ontwikkeling bezig.
- punt 5 is inmiddels voldoende behaald naast de keuze voor lessen en workshops die door externen zijn ingevuld zijn er dit jaar een vakleerkracht bewegingsonderwijs en een vakleerkracht techniek bijgekomen.

Alle doelen zijn dus behaald of het proces loopt nog.

Nationaal programma onderwijs



Doel 4 Interventies gericht op het welbevinden van de leerlingen

- Weerbaarheids training in groep 6 t.b.v. groepsdynamiek
- Er zijn drie collega's opgeleid tot Rots en Water trainer om dit zelf een vervolg te kunnen geven.

Doel 2 Eén op één begeleiding, individuele instructie, Instructie in kleine groepen

- Er is veel extra ondersteuning ingezet (Onderwijsassistent)
- Er is een extra dag RT ingezet

Doel 7 Klassenverkleining

- In jaar 1 van het NPO zijn de klassen drie gesplitst
- In jaar 2 van het NPO is er een extra kleutergroep gestart.

Onderwijsachterstanden

De afgelopen twee jaar is er met behulp van de NPO gelden hard gewerkt om de onderwijsachterstanden weg te werken. De interventies die aangereikt zijn door de overheid zijn ingezet en in de laatste twee verslagjaren zijn de vorderingen en het effect bijgehouden. De ouders zijn door middel van de schoolscan en daarna individueel over de specifieke situatie van hun kind(eren) op de hoogte gehouden. De medezeggenschapsraad is samen met het bestuur twee keer per jaar geïnformeerd over de midden en de eindopbrengsten.

Visietraject onderbouw

In 2022 is er een gezamenlijk visietraject op leren in de onderbouw geweest. We hebben een pilot gedraaid in het afgelopen jaar met twee parallel groepen 2-3. Het visietraject moet ons een lange termijn aanpak opleveren op leren en ontwikkelen in de onderbouw.

Toekomstige ontwikkelingen

In kalender jaar 2023 starten we met een nieuwe schoolplanperiode. De voorbereidingen zijn in volle gang. We zullen de visie deels herijken. In tenminste drie sessies met het team, de kinderen en de ouders halen we input op. We gaan er alles aan doen dat het een gezamenlijk gedragen plan gaat worden.

In 2023 wordt ook het Governance traject afgerond, dit zal niet leiden tot aanpassingen in het onderwijsbeleid. De statuten worden wel aangepast en het toezichtskader opnieuw ontwikkeld.

Onderwijsresultaten

De resultaten zijn over de hele linie redelijk goed. De schoolt 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.

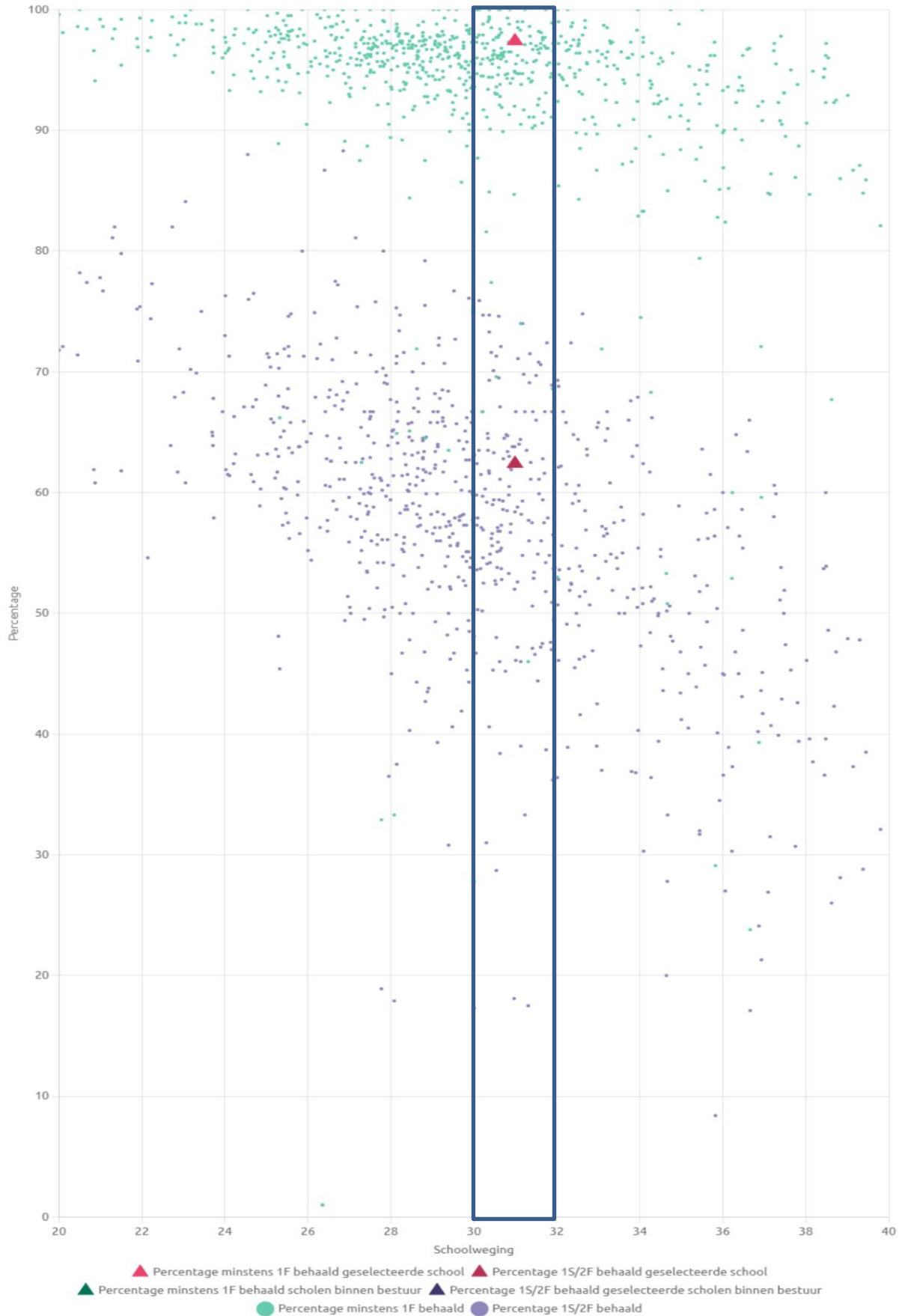
Hyperlink scholenopdekaart.nl

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



Percentage referentieniveaus en schoolweging (2021 / 2022)

Ultimview van ParnasSys



Gekozen Filters

Schooljaar: 2021 / 2022

Organisatie: 03GR - Het Mozaiek

Gedownload op 16/02/2023

Onderwijsresultaten

Kengetallen 1F



1F landelijk

95,9%
3-jrs

Minstens 1F behaald

97,4%
3-jrs

Signaleringswaarde
(Correctiewaarde)

85% (80%)

Schoolnorm eindresultaat

Er is nog geen schoolnorm ingesteld in
Mijnschoolplan.

Kengetallen 1S/2F

1S/2F landelijk

60,2%
3-jrs

1S/2F behaald

62,4%
3-jrs

Signaleringswaarde
(Correctiewaarde)

47,3% (39,5%)

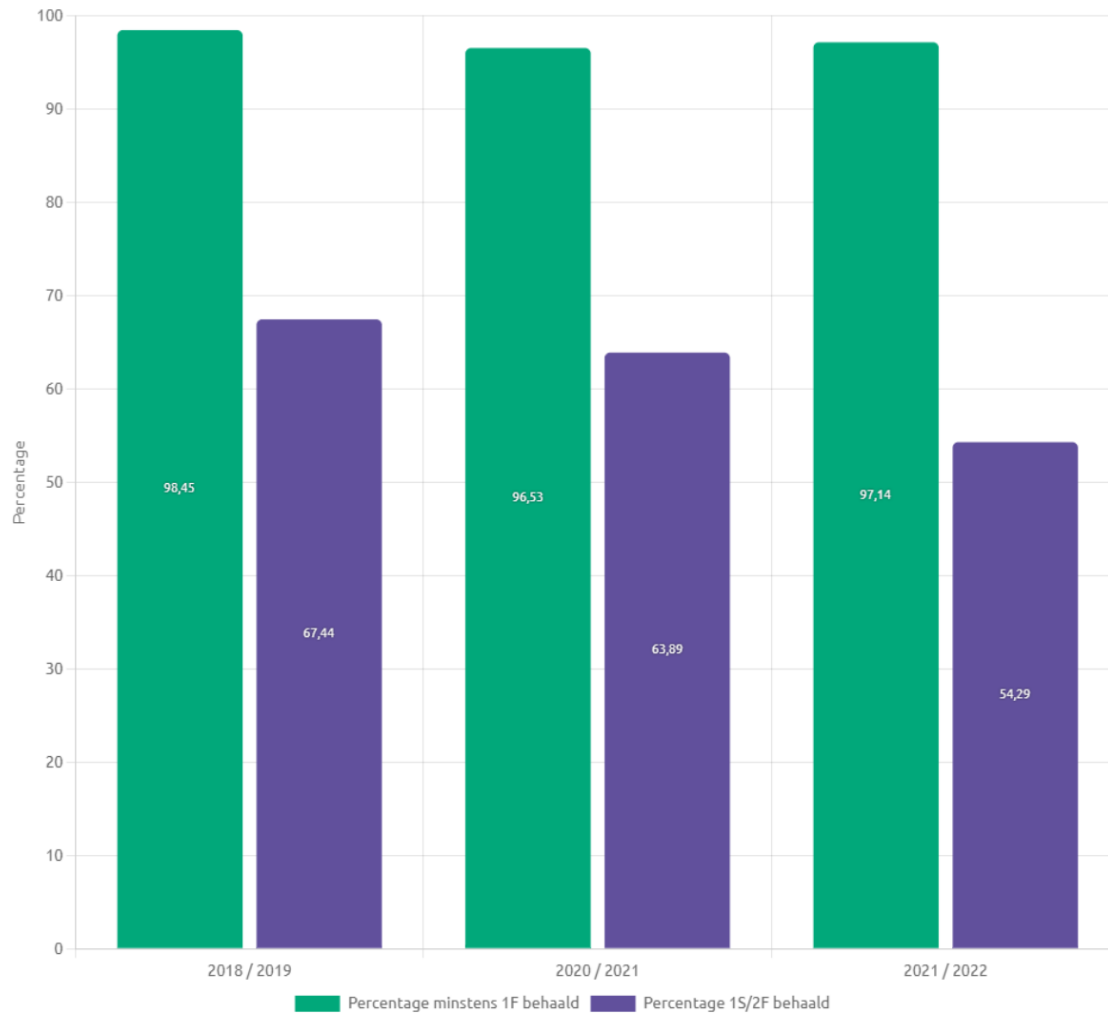
Schoolnorm eindresultaat

Er is nog geen schoolnorm ingesteld in
Mijnschoolplan.



Referentieniveaus per schooljaar

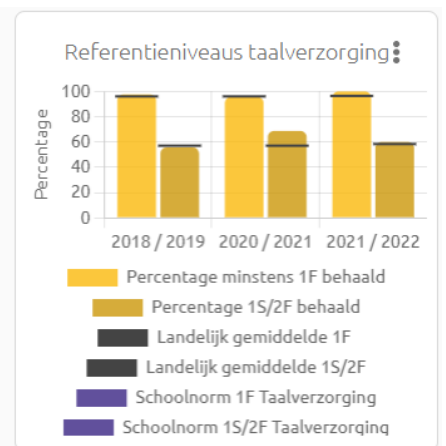
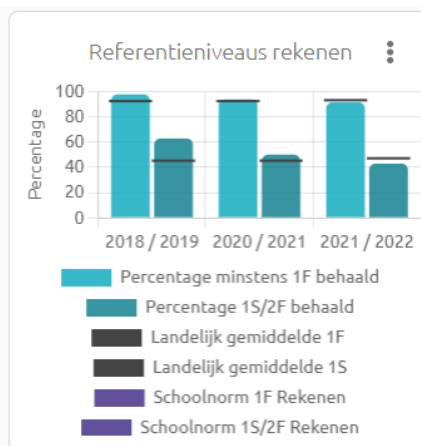
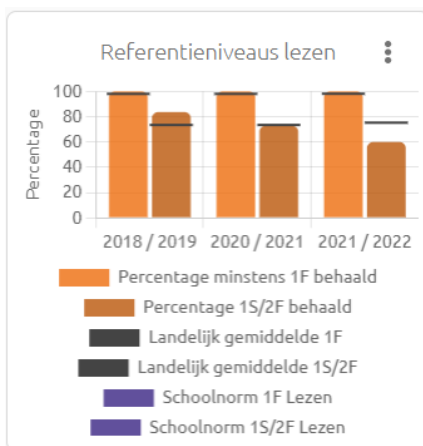
Ultimiview van ParnasSys



Gekozen filters

Schooljaar: 2021 / 2022 Organisatie: 03GR - Het Mozaiek

Gedownload op 16/02/2023



Onderwijs aan nieuwkomers

In 2021 zijn er kinderen uit Oekraïne op school gekomen. Er zijn in totaal 6 kinderen geweest, een paar zijn na een korte tijd ook weer vertrokken of verhuisd. Het eerste jaar hebben wij een leerkracht uit Oekraïne aan ons weten te verbinden (de moeder van één van de kinderen). Hierdoor kregen de kinderen het grootste deel van de dag les in hun eigen taal. Voor de creatieve vakken en bewegingsonderwijs lieten wij ze met een leeftijdsgroep mee draaien. In de pauzes konden zij ook spelen met de kinderen van het Mozaiek. Hierdoor verliep de integratie soepel en vertrouwd. Aan het begin van schooljaar 2022-2023 zijn de kinderen allemaal volledig ingestroomd in de reguliere klassen. 1 in groep 5, 1 in groep 2-3a en 2 kinderen in groep 2-3b. We verwachten dat één van de kinderen moet doubleren, de rest kan over naar de volgende groep. Ze doen het over het algemeen goed maar sociaal emotioneel zijn er nog wel issues. De kinderen gaan zich realiseren wat ze hebben meegemaakt en hebben last van angsten. Ze worden ondersteund met individuele gesprekjes met de intern begeleider en/of de leerkracht.

Internationalisering

Hier is geen beleid voor.

Onderzoek

Hier is geen beleid voor aanwezig.

Inspectie

Er is in het verslagjaar 2022 geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er is in het verslagjaar één visitatie geweest. In schooljaar 2022-2023 doen we mee met het programma: "goed worden goed blijven" aangeboden door de PO-Raad.

Het programma Goed Worden, Goed Blijven Plus is bedoeld voor scholen en besturen in het basisonderwijs en speciaal (basis)onderwijs die voldoende presteren op kwaliteit, maar dit graag zo willen houden en/of willen verbeteren. Het programma wordt betaald vanuit subsidiegelden. Voor de betrokken scholen en besturen zijn er daarom geen kosten aan verbonden. Uiteraard is het wel belangrijk om voldoende tijd en energie vrij te maken om optimaal rendement te halen uit de aangeboden ondersteuning. Bij bestuursgerichte ondersteuning is de bestuurder de eerste gesprekspartner voor de adviseur. Het visitatierapport zal naar verwachting in 2023 gepresenteerd worden.

Passend onderwijs : proces en 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:

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

Deze preventieve en licht curatieve interventies worden planmatig uitgevoerd: - Eenduidige 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.

Ondersteuningsplan SWV 2203



03 190417
ondersteuningsplan

Financiële verantwoording

Kalenderjaar



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

BASISONDERSTEUNING	PERONEEL	MATERIEEL	SCHOLING	SOM	BUDGET	VERSCHIL
▼ Totaal basis	30.916	1.280	3.700	35.896	35.396	-500
Vroegtijdige signalering						
Veilig schoolklimaat	1.400			1.400		
Aanbod dyslexie		580		580		
Aanbod dyscalculie		700		700		
Aanbod minder gemiddelde intelligentie	10.000			10.000		
Aanbod meer gemiddelde intelligentie	12.000		500	12.500		
Toegang schoolgebouw						
Aanpak gedrag			3.200	3.200		
Protocol medisch handelen						
Interne begeleiding	4.016			4.016		
Werken met OPP	1.000			1.000		
Afstemming met ouders	2.500			2.500		
EXTRA ONDERSTEUNING	PERONEEL	MATERIEEL	SCHOLING	SOM	BUDGET	VERSCHIL
▼ Totaal extra	19.000	0	0	19.000	19.324	324
Leerling	12.000			12.000		
Groep	7.000			7.000		
Totaal besteed	49.916	1.280	3.700	54.896	54.720	-176

NPO interventies en verantwoording

De gekozen interventies evenals de verantwoording van de middelen worden in hfst.2.1 besproken. In de financiële paragraaf vindt de geldelijke verantwoording plaats.

Sociale veiligheid

Er is een veiligheidsplan opgesteld in november 2022. Dit is besproken in het team en zal vervolgens jaarlijks geëvalueerd worden.

Er wordt een werkgroep ingesteld. In deze werkgroep hebben de volgende personen zitting:

- de directie die het veiligheidsbeleid coördineert;
- een vertegenwoordiger van het personeel/
- de interne vertrouwenspersoon
- een vertegenwoordiger van de ouders/ de externe vertrouwenspersoon

onderstaande taken zijn bij de directeur en Internbegeleider ondergebracht.

- het coördineren van het beleid in het kader van het tegengaan van pesten, en
- het fungeren als aanspreekpunt in het kader van pesten.

Contactpersoon en vertrouwenspersoon

Ons bestuur heeft een externe vertrouwenspersoon aangesteld. In de schoolgids staat wat hun namen en functies zijn en op welke manier ze zijn te bereiken. Contactpersonen zorgen voor de eerste opvang en verwijzen de klagers door naar de leidinggevende of de vertrouwenspersoon.

Voor onze leerlingen gebruiken wij twee keer per jaar Kanvas om hun welbevinden te meten.

2.2 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.

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.

Sociale veiligheid

Er is een RI&E (welbevinden personeel) afgenomen juni 2021. Deze uitslag was slecht en de respons laag. Hier is het niet verlengen van een contract van een leerkracht aan vooraf gegaan. Hier is onvrede over ontstaan in het team. Dit heeft invloed gehad op het invullen van de RI&E. Het heeft het vertrouwen tussen team en directie en het vertrouwen onderling onder druk gezet. Er zijn individuele gesprekken gevoerd. In overleg met een consultant van het vervangings- en participatiefonds (vvpf) is besloten dat de uitslag van de RI&E als niet representatief beschouwd mag worden.

Daarna is er een management drives traject in samenwerking met het vvpf gestart. Er zijn drie teamsessies geweest in 2022 met de bedoeling meer begrip voor elkaars voorkeursstijlen te ontwikkelen. De werkgroep personeel&cultuur heeft de opdracht gekregen te werken aan een open en professionele cultuur. De werkgroep is drie keer bij elkaar geweest. In het voorjaar van 2023 nemen we opnieuw de RI&E af.

Doelen en resultaten

Speerpunt 7 - Personeel en cultuur

Ons doel 2022-2023 - We werken aan een open en professionele cultuur.

Hoe geven we dit vorm?

Kenmerkend voor een professionele cultuur is de erkende ongelijkheid. Als mens zijn we gelijkwaardig, als professionals niet. Besluiten worden dan ook vaak genomen door een groepje mensen die deskundig zijn op het gebied waarover het besluit gaat. Dit wordt door anderen ook aan hen toevertrouwd. Draagvlak en transparantie zijn belangrijke aspecten.

Wat betekent dit voor onze school?

- Actie lijstjes zijn belangrijker dan notulen
- Ondernemerschap wordt gewaardeerd
- Fouten maken mag, iemand die fouten maakt wordt daar niet op afgerekend, maar krijgt de ruimte deze te herstellen.
- Kwaliteit van het onderwijs staat op nummer 1
- Het is van belang de kwaliteiten van eenieder goed te benutten.
- De leerkracht ontwikkelt zichzelf en deelt de kennis in het team.
- Iedereen neemt zijn verantwoordelijkheid en is intrinsiek gemotiveerd de werkprocessen te verbeteren.
- De schoolleiding stuurt op resultaat en welbevinden van leerkrachten. Het gaat dus ook om de omgangscultuur.
- We handelen vanuit de gezamenlijke visie.

Speerpunt 7 Personeel en Cultuur	+	+/-	-
Actie lijstjes zijn belangrijker dan notulen	Xxxx	Xxxxxxxxxxxx	Xxxx
Ondernemerschap wordt gewaardeerd	Xx	Xxxxxxxxxxxx	Xxxxx
Fouten maken mag, iemand die fouten maakt wordt daar niet op afgerekend, maar krijgt de ruimte deze te herstellen.	Xxxxxx	Xxxxxxxx	Xxx
Kwaliteit van het onderwijs staat op nummer 1	Xxxxxx	Xxxxxx	Xxxxxx
Het is van belang de kwaliteiten van eenieder goed te benutten.	Xxxxxxxxxx	Xxxxxxxx	Xxx
De leerkracht ontwikkelt zichzelf en deelt de kennis in het team.	Xxxxxx	Xxxxxxxxxxxx	xx
Iedereen neemt zijn verantwoordelijkheid en is intrinsiek gemotiveerd de werkprocessen te verbeteren.	Xxxx	xXXXXXXXXXX	Xxxxx
De schoolleiding stuurt op resultaat en welbevinden van leerkrachten. Het gaat dus ook om de omgangscultuur.	Xxxxx	xXXXXXXXXXX	Xxxxx
We handelen vanuit de gezamenlijke visie.	Xx	xxxXXXXXXXXXX	Xxxxxx

Zijn de doelen behaald?

Beide doelen zijn niet duidelijk met een kleurcode aan te geven of ze zijn behaald. Op de studiebijeenkomst van 24-02 hebben we het jaarplan gezamenlijk geëvalueerd. Hierdoor ontstaat een beeld hoever wij hier mee zijn.

Speerpunt 8 - Kwaliteit

Ons doel 2022-2023 - We werken volgens de Enigma kwaliteitsaanpak.

Deze aanpak maakt het onderwijs leuker, interessanter en beter. Het is een leidraad voor leerkrachten en schoolleiding om de visie van de school daadwerkelijk uit te voeren, overzicht te houden, de werkdruk te verlagen en de schoolprocessen te versterken. We gaan daarnaast frequenter vergaderen, hierdoor zijn we goed op de hoogte van alle ontwikkelingen.

Hoe geven we dit vorm?

Spoor 1 is gericht op vakmanschap en professionaliteit. Als leerkrachten zich maximaal kunnen ontwikkelen de ruimte krijgen hun vakmanschap te ontplooiën, zal dit het verschil maken voor de leerlingen.

Spoor 2 is gericht op het vormen van de basis van de kwaliteitsaanpak. Dit doen we door processen te beschrijven die daadwerkelijk waarde toevoegen aan de school. Deze processen vormen bovendien een instrument voor interne en externe verantwoording. De aanpak brengt een continu proces op gang van doelen stellen, in beeld brengen waar je staat, borgen wat goed is en werken aan wat beter kan.

We gaan vanaf januari ons voorbereiden op het nieuwe schoolplan.

Wat betekent dit voor onze school?

- Wederzijds vertrouwen: je moet kunnen vertrouwen op elkaars goed intenties en elkaars hulp kunnen accepteren.
- Actieve empathie: we verplaatsen onszelf proactief in de behoeften en gevoelens van de ander en proberen deze te begrijpen. We zorgen goed voor elkaar.
- Toegang tot hulp: kennis die nodig is om het vak uit te oefenen moet binnen het team voor handen zijn.
- Moed: je hebt als teamlid moed nodig om te experimenteren en plannen te ontwikkelen. Het kost evenveel moed om steeds weer kritisch naar elkaars plannen te kijken en daarop te reageren.
- Mildheid bij het oordelen: teamleden experimenteren en daar hoort bij dat er fouten gemaakt mogen worden. Die ruimte is er als we mild zijn in ons oordeel.

Speerpunt 8 Kwaliteit	+	+/-	-
Wederzijds vertrouwen: je moet kunnen vertrouwen op elkaars goed intenties en elkaars hulp kunnen accepteren.	Xxxxxxxx	Xxxxxx	Xxx
Actieve empathie: we verplaatsen onszelf proactief in de behoeften en gevoelens van de ander en proberen deze te begrijpen. We zorgen goed voor elkaar.	Xxxxxxxx	Xxxxxxxx	Xxxx
Toegang tot hulp: kennis die nodig is om het vak uit te oefenen moet binnen het team voor handen zijn.	Xx	xxXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Moed: je hebt als teamlid moed nodig om te experimenteren en plannen te ontwikkelen. Het evenveel moed om steeds weer kritisch naar elkaars plannen te kijken en daarop te reageren.	Xx	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	xx
Mildheid bij het oordelen: teamleden experimenteren en daar hoort bij dat er fouten gemaakt mogen worden. Die ruimte is er als we mild zijn in ons oordeel.	Xxx	Xxxxxxxx	Xxxxx

Zijn de doelen behaald?

Beide doelen zijn niet duidelijk met een kleurcode aan te geven of ze zijn behaald. Op de studiebijeenkomst van 24-02 hebben we het jaarplan gezamenlijk geëvalueerd. Hierdoor ontstaat een beeld hoever wij hier mee zijn. Kwaliteitscultuur professionele organisatie zijn bewust gekozen omdat de veiligheid en de samenwerkingen in het team nog wel voor verbetering vatbaar is. Deze onderwerpen hebben zodoende een maatschappelijke relevantie.

Toekomstige ontwikkelingen

De nevenvestiging loopt qua leerlingaantal snel terug. Op basis van de huidige cijfers bereiken we in schooljaar 25/26 de kritische grens. We zullen in ons personeelsbeleid rekening moeten houden met op termijn een mogelijke samenvoeging van het team en de leerlingen. We beleggen jaarlijks in het voorjaar een ouderavond om het verloop van de leerlingen te bespreken.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid op het Mozaïek staat ten dienste van de visie. In het hierboven genoemde speerpunt 8 staat beschreven welke doelen we ons hebben voorgenomen en hoe we dit hebben vormgegeven. Er is een functiehuis gemaakt en er zijn we gaan meer inhoud geven aan de LC-functie. Deze leerkrachten zijn verbonden aan de ontwikkeldoelen van de school als projectleider. De laatste aanpassing van het functiehuis vloeit voort uit het Governance traject. Dit zal in juni aan de ALV in stemming worden gebracht.

Hoe is de dialoog over het strategisch personeelsbeleid met de leerkrachten ingericht?

In 2023 start de nieuwe schoolplanperiode. De voorbereidingscommissie bestaande uit twee bestuursleden de internbegeleider en de directeur-bestuurder bereiden een studiedag, een middag met de kinderen en een ouderavond voor. Op de studiedag reflecteren we op de plannen van de afgelopen periode en herijken we de visie. We stellen gezamenlijk de doelen voor de nieuwe schoolplanperiode vast.

Scholing

Als de doelen zijn vastgesteld kiezen we daarbij de nodige scholing. We gaan een samenwerking aan met e-wise, een organisatie voor educatie en nascholing om een deel van de scholing te laten verzorgen. Dit account geeft op een mooie en efficiënte manier invulling aan het persoonlijk scholingsbudget. Door de vele personele wisselingen in de afgelopen jaren is er ook behoefte aan een gezamenlijk kennisbasis. Eerder ingezette scholingen hebben hun effect deels verloren

doordat mensen zijn vertrokken. Daarnaast hebben we te maken met een jong team die in de start van hun carrière nog veel specifiek scholing nodig zijn.

Monitoring

Voor de startende leerkrachten, drie dit jaar, maken wij gebruik van de begeleiding vanuit het vervanging- en participatiefonds. Zij werken zo aan hun eigen ontwikkeldoelen en hebben daar wekelijks na een klassenbezoek een ontwikkelgesprek over. Aan de hand van een gekozen thema plannen de internbegeleider en de directeur-bestuurder bij iedereen het klassenbezoek. Vanuit de visie beoordelen we een les op basis van pedagogische en didactische vaardigheden. Daar gebruiken wij een format voor dat format wordt nadat het besproken is opgeslagen in het bekwaamheidsdossier (Cupella). Een afsluitende vraag van het klassenbezoek is: "wat zou je willen delen met het team"? Hierdoor ontstaan specialistische vaardigheden waar andere teamleden weer van kunnen profiteren. In het bekwaamheidsdossier staan ook alle diploma's en certificaten en de gespreksverslagen. In een tweejarige cyclus van ambitie, functioneren en beoordelen is de ontwikkeling van de leerkrachten geborgd. De beoordeling gaat vooraf aan het invullen van een eigen evaluatie. Deze is aan begin van het schooljaar besproken zodat bij de eigen evaluaties ook bewijzen kunnen worden verzameld.

Vanuit het toezichthoudend bestuur is er jaarlijks een evaluatie gesprek tussen bestuur en de directeur bestuurder. Het bestuur heeft ook jaarlijks een eigen evaluatie.

Uitkeringen na ontslag

In het verslagjaar is het arbeidscontract van een medewerkster beëindigd. Het betreft een schoonmaakster. De kosten voor uitkering na ontslag zijn €5900.

2.3 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 is aangevraagd en vastgelegd in 2022 loopt door in 2023. In het klimaat beheersingssysteem zijn ook de wettelijk verplichte CO2 meters meegenomen.

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)

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.

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.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

Schooljaar 2022-2023 is het laatste schooljaar van schoolplan 2019-2023. Er is dit laatste jaar vanuit een nieuw format voor het jaarplan gewerkt. Er zijn niet extra financiële doelen aan de doelen van het jaarplan gekoppeld. Een belangrijke doelstelling was dat er weer positief begroot zou worden. Kalenderjaar 2022 wordt dan ook weer voor het eerst in lange tijd positief afgesloten. De NPO gelden zijn gebruikt om te werken aan de basis. En het is gelukt om de gelden volledig te benutten. De voorgenomen investeringen zijn gedaan. In de afgelopen twee jaar is er naar aanleiding van het ontzorgingsprogramma van de provincie Drenthe veel onderzoek gedaan naar verduurzaming. Hierdoor is de investeringsbegroting aangepast. Door oorzaken van technische aard en lange levertijden van materialen loopt de uitvoering veel vertraging op.

De voorbereidingen voor het nieuwe schoolplan 2023-2027 zijn in volle gang. Voor deze periode zal ook de koppeling tussen doelen en inzet van financiële middelen

Opstellen meerjarenbegroting

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

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de nieuwe schoolplan periode (2023-2027) streven wij naar een ambitieuze maar realistische ontwikkelagenda. Er zal veel oog zijn voor de basisvaardigheden. In afwachting van een positief besluit op de aanvraag voor de subsidie voor het Masterplan basisvaardigheden zijn er extra vacatures uitgezet.

Belangrijke aandachtspunten:

- Investeren in taal/leesonderwijs
- Investeren in rekenonderwijs
- Investeren in Burgerschap onderwijs
- Investeren in een doorgaande lijn kunst en cultuur
- Investeren in eigenaarschap bij zowel team als leerlingen
- Investeren in scholing, onder andere coöperatief leren

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 geschouwd. 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.

Intern risicobeheersingssysteem

Vier keer per jaar verantwoord de directeur bestuurder zich door middel van de kwartaal rapportage. De volgende indicatoren worden hierin besproken:

- Onderwijs en identiteit (indicator: opbrengsten)
- Passend onderwijs (indicator: zit de leerling op de juiste plek? Percentage verwijzingen.
- Personeel en organisatie (indicator: ziekteverzuim)
- Financiën en beheer (indicator: norm conform begroting)
- Voortgang koersplan (indicator: uitwerking conform jaarplan, ontwikkeling strategische doelstelling)

Dit rapport geeft op 5 belangrijke items de stand van zaken weer, waarmee u inzicht krijgt in de belangrijkste onderwijskundige, personele, financiële en strategische ontwikkelingen en een overzicht van de ontwikkelingen bij stakeholders. Het laatste vak geeft een indicatie van de stand van zaken ten opzichte van de norm.

(groen = voldoet, geel = verdient aandacht, rood = voldoet niet aan norm, bijsturing vereist)

In de vakken daarvoor zit de score van de afgelopen kwartalen. Hierdoor wordt ook de trend zichtbaar.

Deze rapportage laat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de school zien. Per onderwerp wordt kort de huidige stand van zaken over het afgelopen kwartaal genoemd (de foto) en de trend ten opzichte van vorige kwartalen (de film). Daarna volgt de stand van zaken van de acties die in de vorige rapportage zijn afgesproken en een tabel met nieuwe acties.

Op dit moment functioneert de huidige manier van het monitoren van de risico's goed. De criteria worden vaak door middel van data weergegeven. In de rapportage wordt de data vertaald naar informatie.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Eindopbrengsten

De eindopbrengsten zijn voldoende echter laten ze wel een dalende trend zien. We klimmen maar moeizaam uit het "corona" dal. Er is veel geïnvesteerd in taal/lees onderwijs en in het rekenonderwijs de afgelopen twee jaren. Er zijn verbeterplannen en er is scholing ingezet voor lezen. De midden opbrengsten van feb. 2023 laten een voorzichtige stijging van de trend zien.

Personeel

Het ziekteverzuim was erg hoog dit werd grotendeels veroorzaakt door corona. Het verzuim op het Mozaïek was echter hoger dan het landelijk gemiddelde. Er zijn verzuimgesprekken gevoerd en het verzuim laat een dalende trend zien. Er zijn ook twee langdurige zieken beland in een WIA en IVA traject.

Verwijzingen en Websites

Pagina nummer	Bijlage	Website
Pag. 5	Schoolplan 2019-2023	
Pag. 5		Scholen op de kaart hyperlink; https://mijn.vensters.nl/#/home/tiles/sid:9254/id:
Pag. 6	Jaarverslag van de MR	
Pag. 7		Afdeling Hoogeveen - Samenwerkingsverband PO2203 - Meppel Hoogeveen Steenwijk
Pag. 7		PCBS Het Mozaïek – PCBS Het Mozaïek Hollandscheveld
Pag. 8	Management statuut	
Pag. 12		scholenopdekaart.nl
Pag. 12		https://mijn.vensters.nl/#/home/tiles/sid:9254/id
Pag. 18	Ondersteuningsplan SWV	

3. 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 2022, bestaande uit de schoolbegroting en de begroting van het bestuur (verenigingsgelden) heeft een saldo van € 15.833 positief. In aanvulling op het begroten van de jaarbudgetten, is er ook een investeringsplanning 2022 opgesteld. Het investeringsbudget 2022 bedroeg € 64.500; voor onderhoud € 46.000 en voor inventaris en apparatuur € 18.500.

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).

Het bestuur wordt 3 keer per jaar geïnformeerd over de financiële situatie.

Het bestuur heeft in een bestuursvergadering gezamenlijk besloten om Mulderij & Partners te benoemen als accountant voor het kalenderjaar 2022.

Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Hieronder zijn de cijfers van 2022 opgenomen en ter vergelijking is de begroting 2022 en de realisatie 2021 toegevoegd. Het werkelijke resultaat 2022 is meer positief dan begroot. Het resultaat 2022 bedraagt € 65.923 positief; ten opzichte van de begroting 2022 is dit € 50.090 gunstiger en ten opzichte van 2021 is dit € 129.641 gunstiger.

Exploitatie	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023
3.1 Rijksbijdragen	1.846.652	1.824.930	1.939.959	1.989.512
3.5 Overige baten	68.293	20.100	18.412	20.100
3 Opbrengsten	1.914.945	1.845.030	1.958.371	2.009.612
4.1 Personeelslasten	1.625.931	1.447.888	1.526.732	1.604.911
4.2 Afschrijvingen	90.323	83.059	85.901	83.212
4.3 Huisvestingslasten	79.662	111.750	76.250	78.000
4.4 Overige lasten	187.558	191.500	207.615	214.350
4 Kosten	1.983.474	1.834.197	1.896.497	1.980.473
6.1 Rentebaten	4.811	5.000	4.049	1.800
6 Financiële baten en lasten	4.811	5.000	4.049	1.800
Resultaat	-63.718	15.833	65.923	30.939

Exploitatie	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023
3.1 Rijksbijdragen	1.846.652	1.824.930	1.939.959	1.989.512
3.5 Overige baten	68.293	20.100	18.412	20.100
3 Opbrengsten	1.914.945	1.845.030	1.958.371	2.009.612
4.1 Personeelslasten	1.625.931	1.447.888	1.526.732	1.604.911
4.2 Afschrijvingen	90.323	83.059	85.901	83.212
4.3 Huisvestingslasten	79.662	111.750	76.250	78.000
4.4 Overige lasten	187.558	191.500	207.615	214.350
4 Kosten	1.983.474	1.834.197	1.896.497	1.980.473
6.1 Rentebaten	4.811	5.000	4.049	1.800
6 Financiële baten en lasten	4.811	5.000	4.049	1.800
Resultaat	63.718	15.833	65.923	30.939

Realisatie 2022 vergeleken met de begroting 2022

Het resultaat over 2022 is € 50.090 gunstiger dan begroot. De rijksbijdragen zijn 6% (is € 115.029) hoger uitgevallen dan begroot. Daar tegenover staan ook hogere lasten van € 62.300. De stijging van de lasten is voornamelijk toe te schrijven aan de personele lasten (meerdere cao verhogingen en eenmalige uitkeringen).

De financiële baten zijn € 951 lager dan begroot.

Hieronder worden de verschillen op hoofdlijnen verder uitgewerkt.

Baten

De totale baten zijn € 113.341 hoger dan begroot.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
3.1 Rijksbijdragen	1.824.930	1.939.959	115.029
3.5 Overige baten	20.100	18.412	-1.688
3 Opbrengsten	1.845.030	1.958.371	113.341

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen laten een positieve afwijking van de begroting zien van € 115.029.

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. Er is een flinke indexatie van de regelingen 2021/2022 en 2022/2023 doorgevoerd ter compensatie van het nieuwe CAO akkoord (dichten loonkloof met VO en looninflatiecorrectie). De verhoging betrof ongeveer 10%.

Tegenover de hogere reguliere bekostiging personeel is een lagere bekostiging ontvangen voor materiële instandhouding van circa € 28.000. Als gevolg van een wijziging in het systeem waarin het aantal leerlingen kan worden doorgegeven, is het aantal leerlingen op de nevenvestiging opgeteld bij de leerlingen op de hoofdvestiging. Hierdoor heeft Het Mozaïek de hogere bekostiging voor de nevenvestiging-leerlingen niet ontvangen.

De ontvangen bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdeling bedraagt € 30.764 en is niet meegenomen in de begroting.

Tot slot zijn de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband € 24.909 hoger dan begroot (extra bijdragen). Voor het schooljaar 2021-2022 is door het Samenwerkingsverband een extra bedrag beschikbaar gesteld. Deze extra vergoeding over de periode januari t/m juli is niet meegenomen in de begroting. Daarnaast is in mei 2022 opnieuw een bedrag door het Samenwerkingsverband overgemaakt, eveneens een extra basisbekostiging over 2022. Deze extra inkomsten zorgen derhalve voor een positieve afwijking ten opzichte van de begroting.

Overige baten

De overige baten zijn in lijn met de begroting. Deze baten betreffen de inkomsten uit verhuur (Kinderopvang Prokino), de ledengelden, de ouderbijdragen en overig baten.

Lasten

De totale lasten zijn € 62.300 hoger dan begroot.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
4.1 Personeelslasten	1.447.888	1.526.732	-78.844
4.2 Afschrijvingen	83.059	85.901	-2.842
4.3 Huisvestingslasten	111.750	76.250	35.500
4.4 Overige lasten	191.500	207.615	-16.115
Totaal:	1.834.197	1.896.497	-62.300

Personeelslasten

De personeelslasten overschrijden de begroting € 78.844.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Lonen en salarissen	1.383.731	1.445.389	-61.658
Salariskosten Ziektevervang	94.277	141.316	-47.039

Transitievergoeding	-	12.395	-12.395
-/- uitkeringen	-85.620	-135.447	49.827
	8.657	18.264	-9.607
Dotaties aan voorzieningen	1.500	1.500	-
Vrijval voorzieningen	-	-1.618	1.618
Personeel niet in loondienst	-	6.499	-6.499
Overige personele lasten	54.000	56.699	-2.699
Totaal	1.447.888	1.526.732	-78.844

De lonen en salarissen overschrijden de begroting als gevolg van de nieuwe afgesloten CAO voor het dichten van de loonkloof met het VO en de looninflatiecorrectie.

De CAO PO 2022 is op 20 mei 2022 door betrokken partijen ondertekend en kende een ingangsdatum van 1 januari 2022 en betrof uitsluitend een salarisverhoging (andere inschaling van leerkrachte en de uitbetaling van een bindingstoelage en arbeidsmarkttoelage). Een conversie waarmee de salarissen gelijk zijn getrokken met het VO.

De CAO PO 2022-2023 is op 15 juli 2022 getekend en betrof naast salarismaatregelen ook andere maatregelen met betrekking tot arbeidsvoorwaarden. Deze salarismaatregel betrof een verhoging van 4,75% en een eenmalige uitkering van € 500 bruto naar rato van de betrekkingssomvang.

Het saldo van de kosten van ziektevervanging, de transitievergoedingen en hier tegenover de inkomsten van het UWV en het Vervangingsfonds resulteert in een negatief bedrag van € 18.264 (hogere kosten per saldo en dus een hogere last voor Het Mozaïek).

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn in lijn met de begroting. Het betreffen hier de kosten van (na)scholing en cursussen, kosten van verzuimbegeleiding (Arbo), de malus van het Vervangingsfonds, coaching en begeleiding, uitgaven met betrekking tot de personeelskantine en overige personele lasten.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 2.842 hoger dan begroot, maar met deze geringe overschrijding redelijk in lijn met de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in € 35.500 lager dan begroot. De kosten van jaarlijks onderhoud (inclusief tuinonderhoud zijn gebudgetteerd voor € 61.250. de werkelijke uitgaven bedragen 43.600. De energielasten zijn eveneens lager dan begroot. Over 2022 is zowel voor de hoofd- als de nevenvestiging een afrekening ontvangen van totaal € 11.500 terug te ontvangen. Naast deze afrekening zijn de energielasten ook iets te hoog begroot.

Overige lasten

De totale overige lasten overschrijden de begroting met € 16.115.

Dit wordt o.a. veroorzaakt door de kosten van aanvullende juridische ondersteuning (bezwaar materiële instandhouding inzake leerlingen nevenvestiging). Daarnaast zij de reprotkosten iets hoger dan begroot en overschrijden de private lasten de begroting met circa € 6.500 (als gevolg van met name een typecursus).

Financiële baten en lasten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
6 Financiële baten en lasten	5.000	4.049	951

Totaal:	5.000	4.049	951
----------------	--------------	--------------	------------

De financiële baten en lasten vallen iets lager uit dan begroot (€ 951 lager)

Balans

In onderstaand overzicht wordt de balans per 31 december 2022 weergegeven.

1 Activa	31 december 2022	31 december 2021	verschil
Vaste Activa			
1.1.2 Materiële vaste activa	625.571	643.726	-18.155
1.1.3 Financiële vaste activa	50.000	100.000	-50.000
<u>Totaal vaste activa</u>	675.571	743.726	
Vlottende activa			
1.2.2 Vorderingen	46.770	167.481	-120.711
1.2.4 Liquide middelen	988.756	721.689	267.067
<u>Totaal vlottende activa</u>	1.035.526	889.170	
Totaal activa	1.711.098	1.632.897	
2 Passiva	31 december 2022	31 december 2021	verschil
2.1 Eigen vermogen	1.532.541	1.466.618	65.923
2.2 Voorzieningen	8.575	8.693	-118
2.4 Kortlopende schulden	169.982	157.586	12.396
Totaal passiva	1.711.098	1.632.897	

Activa

De financiële vaste activa is gedaald door het vrijvallen van de depositorekening van € 50.000 (per oktober 2022).

Vorderingen

De vorderingen zijn € 120.711 gedaald ten opzichte van de stand per 31-12-2021. De vordering op OC&W is op 31 december 2022 komen te vervallen als gevolg overgang op de nieuwe vereenvoudigde bekostiging per 1 januari 2023. Daarnaast stond in 2021 een vordering op het UWV op de balans welke in 2022 is ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gestegen met € 267.067. In onderstaand overzicht wordt de oorzaak hiervan toegelicht;

Mutatie liquide middelen	
Positieve resultaat	65.923
Bij; afschrijvingen (wel een last maar geen uitgave)	85.901
Af ; mutatie voorziening	-118
Mutatie vorderingen (vorderingen 2021 in 2022 ontvangen)	120.711
Mutatie schulden (schuld nog niet betaald, wel opgenomen)	12.396
Investeringen	-67.744
Vrijval deposito (toegevoegd aan liq.middelen < dan 1 jaar)	50.000
Mutatie liquide middelen	267.067

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gestegen door het positieve resultaat ad € 65.923. Per 31 december 2022 heeft de vereniging € 1.532.541 aan eigen vermogen. De bestemming van het resultaat ziet er als volgt uit:

Eigen Vermogen	31 december 2021	resultaat	31 december 2022
Algemene reserve publiek	679.689	83.366	763.055
Bestemmingsreserves			
Private activiteiten	769.844	-11.718	758.126
Activiteitencommissie	16.291	-5.345	10.946
Zendingsgeld	794	-380	414
	786.929	-17.443	769.486
Totaal	1.466.618	65.923	1.532.541

Voorzieningen

Dit betreft de voorziening ambtsjubileum en wordt jaarlijks gedoteerd op basis van het personeelsbestand. In 2022 zijn geen jubilea uitgekeerd. Op basis van het personeelsbestand op 31 december 2022 is per saldo een vrijval van € 1.618 verantwoord in de jaarrekening.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gestegen met € 12.396 ten opzichte van voorgaand jaar.

Financiële kengetallen

In de vorige paragraaf is de balans besproken, waarbij vooral is ingegaan op de verschillen ten opzichte van eind 2021. Ook zijn de absolute cijfers van de reserves gepresenteerd.

Per 31 december 2022 heeft de vereniging € 1.532.541 aan reserves, waarvan € 769.486 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	2022 Realisatie	2021 Realisatie	Norm
1. Vermogensbeheer			
Solvabiliteit	90,1%	90,3%	20%
Huisvestingsratio	5,4%	5,3%	<10%
2. Budgetbeheer			
Rentabiliteit	3,4%	-3,3%	0%
Liquiditeit	6,09	5,64	>1,0
3. Weerstandsvermogen			
Weerstandsvermogen	78,3%	76,6%	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 2022 is deze 90,1%.

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 5,4% 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 2022 is deze 3,4%.

Het kengetal **liquiditeit** (current ratio) is de verhouding tussen de “vlottende 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 2022 is deze 6,09.

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 2022 is deze 78,3%. 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 2022 sprake van een onderschrijding van het normatief vermogen.

Onderschrijding normatief vermogen	
Normatief publiek eigen vermogen	956.126
Werkelijk publiek eigen vermogen	763.055
onderschrijding	193.071

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 31-12-2021	bedrag 31-12-2022	looptijd	Rente
€ 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 2022 is de totale stand van de liquide middelen € 1.038.756. Van dit saldo heeft € 50.000 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 2022 bedraagt € 4.049.

Continuïteitsparagraaf

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. In hoofdstuk 2, paragraaf 4 wordt ingegaan op het intern risicobeheersingsysteem en de belangrijkste risico's.

Hieronder worden de kengetallen voor de jaren 2022 tot en met 2025 gepresenteerd (de personele bezetting is exclusief vervanging):

Kengetallen	2022	2023	2024	2025
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
1. Vermogensbeheer				
Solvabiliteit	90,1%	90,3%	90,3%	90,4%
Huisvestingsratio	5,4%	5,5%	5,5%	5,7%
2. Budgetbeheer				
Rentabiliteit	3,4%	1,5%	0,1%	1,0%
Liquiditeit	6,09	5,96	5,35	4,93
3. Weerstandsvermogen				
Weerstandsvermogen	78,3%	78,9%	80,2%	82,5%
4. Personeels- en leerlingkengetallen				
FTE Directie	1,00	1,00	1,00	1,00
FTE OP	16,36	14,99	14,59	14,03
FTE OOP	3,48	3,98	3,35	3,35
FTE Totaal (excl. vervanging)	20,84	19,97	18,94	18,38
Aantal leerlingen 1 februari	283	290	286	286

Leerlingaantal ontwikkelingen:

Het leerlingaantal zal in de toekomst iets dalen is de verwachting omdat het leerlingaantal op de nevenvestiging snel daalt. De instroom is daar gering maar de uitstroom nog vrij normaal. De Hoofdvestiging groeit de laatste twee jaar. Dit zorgt ervoor dat het leerlingaantal licht fluctueert maar vrij stabiel blijft.

Meerjarenbegroting balans

Meerjarenbalans	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025
1.1.2 Materiële vaste activa	625.571	730.639	838.681	930.788
1.1.3 Financiële vaste activa	50.000	-	-	-
Vaste Activa	675.571	730.639	838.681	930.788
1.2.2 Vorderingen	46.770	46.770	46.770	46.770
1.2.4 Liquide middelen	988.756	966.127	861.857	791.440
Vlottende Activa	1.035.526	1.012.897	908.627	838.210
Activa	1.711.098	1.743.536	1.747.308	1.768.998
2.1.1 Eigen Vermogen				
Publiek eigen vermogen	763.055	813.894	836.066	876.156
Privaat eigen vermogen	769.486	749.586	729.686	709.786
2.2 Voorzieningen	8.575	10.075	11.575	13.075
2.4 Kortlopende schulden	169.982	169.982	169.982	169.982
Passiva	1.711.098	1.743.536	1.747.308	1.768.998

De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in de publieke en private reserve verwerkt. In de materiële vaste activa zijn de meerjareninvesteringen van 2023 tot en met 2025 meegenomen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt.

Meerjarenbegroting exploitatie

Meerjaren exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>3. Baten</i>				
3.1 Rijksbijdragen	1.939.959	1.989.512	1.932.901	1.921.972
3.5 Overige baten	18.412	20.100	20.100	20.100
Totaal baten	1.958.371	2.009.612	1.953.001	1.942.072
<i>4. Lasten</i>				
4.1 Personeelslasten	1.526.732	1.604.911	1.587.237	1.561.626
4.2 Afschrijvingen	85.901	83.212	88.542	82.607
4.3 Huisvestingslasten	76.250	78.000	78.500	80.500
4.4 Overige lasten	207.615	214.350	196.950	197.050
Totaal lasten	1.896.497	1.980.473	1.951.230	1.921.783
Financiële baten en lasten	4.049	1.800	500	-100
Resultaat	65.923	30.939	2.272	20.189

Toelichting

Het behaalde resultaat 2022 bedraagt € 65.923 positief.

Vanaf 2023 laat de meerjarenbegroting eveneens positieve resultaten zien. De verwachting is dat het leerlingaantal de komende jaren stabiel blijft. Wel is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een kleine daling van het aantal fte's.

De investeringsplanning 2023 tot en met 2025 ziet er als volgt uit:

Investeringsplanning	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Gebouwen	61.980	8.000	3.000
Meubilair	8.500	2.500	2.500
ICT	88.800	9.000	-
Leermiddelen	29.000	-	4.000
Totaal	188.280	19.500	9.500

VERSLAG INTERN TOEZICHT

Samenstelling intern toezicht

Het toezichthoudend bestuur (vrijwillig, onbetaald) bestaat in 2022 uit 4 personen. De nevenfuncties (betaald) van het toezichthoudend bestuur zijn opgenomen in hoofdstuk 1 bij de organisatiestructuur.

Hoe is het toezicht 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

Bovenstaande elementen zijn als volgt toegewezen als aandachtsgebieden voor de toezichthouders:

- Dhr. M. Koster: Onderwijs en identiteit, Kwaliteit en Communicatie
- Dhr. E. Botter - Financiën en beheer, Gebouw en materieel
- Mevr. I. Koster - Financiën en beheer, Personeel en organisatie, Gebouw en materieel
- Mevr. M. Hoogeveen - Personeel en organisatie, Kwaliteit en Communicatie, Onderwijs en identiteit

Het toezichthoudend bestuur als geheel houdt uiteraard integraal toezicht op het beleid van de directie (en dagelijks bestuur) als uitvoerend bestuur o.a. door middel van het uitvoerig bespreken van managementrapportages tijdens de vergaderingen. Het toezichthoudend bestuur toetst of deze voldoen aan de kaders zoals gesteld in het intern toezichtkader.

Bij het uitvoeren van het intern toezicht heeft het toezichthoudend bestuur gehandeld conform de code goed bestuur.

Toelichting op het jaar 2022 aan de hand van de ‘schijf van vijf’

a) Onderwijs en identiteit

De informatie in de managementrapportages wordt door de toezichthouder getoetst aan de uitspraken in het strategisch beleidskader en aan de geldende wet- en regelgeving.

In februari 2022 is er een interne audit geweest. Het dagelijkse bestuur heeft de aanbevelingen uit het rapport meegenomen in de geformuleerde doelstellingen in het jaarplan 2022/2023.

Ook in 2022 zijn de LOVS scores besproken met het dagelijks bestuur, het toezichthoudend bestuur, de directie en de IB-er. De resultaten van beide vestigingen waren lager dan voorgaande jaren, maar conform het landelijk gemiddelde. Een oorzaak hiervoor zou kunnen zijn dat de leerlingen minder/anders onderwijs hebben ontvangen doordat zij door een besmetting met COVID niet naar school konden. Er is daarom stevig ingezet om de basisvaardigheden bij de leerlingen te bevorderen. Hiervoor zijn, in overleg met het team, onder andere de gelden vanuit de NPO ingezet.

Na twee jaren waarin coronamaatregelen een belangrijke rol speelde, is in 2022 is weer meer aandacht geweest voor het uitdragen van de christelijke identiteit door de kerk meer te betrekken bij de school. Er is een commissie gestart die gesprekken hebben gehad met de Dominees van dienst. Uit deze gesprekken is onder andere het idee naar voren gekomen om een dankdagdienst te organiseren. Deze dienst heeft het afgelopen jaar plaatsgevonden in de Gereformeerde Kerk in Hollandscheveld. Het organiseren van een dergelijke dienst in één van de kerken in

Hollandscheveld is een mooie invulling om vorm te geven aan onze identiteit. Komend schooljaar zal opnieuw gekeken worden hoe hier invulling aan te geven. Uiteraard is er op school ook dagelijks aandacht voor het geloof en de christelijke vorming.

b) Financiën en beleid

In januari 2022 is de begroting 2022 (inclusief meerjarenbegroting) vastgesteld. In april 2022 is de managementrapportage Q1 besproken, in september de managementrapportage tot en met juni en in oktober 2022 de managementrapportage tot en met september.

De taakstelling voor het bestuur was om een evenwichtige begroting te presenteren voor de periode 2022-2025. Voor 2022 is een sluitende begroting gepresenteerd. De jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van 65.000 euro. Onvoorziene baten en lasten maakt dat de realisatie afwijkt van de begroting. Het betreft onder andere een afboeking van de OC&W vordering per 31 december 2022 en hogere bijdragen ter compensatie van het nieuwe CAO akkoord.

Voor het uitvoeren van de jaarlijkse controlewerkzaamheden door de accountant is voor 2022 Mulderij en Partners benoemd door het toezichthoudend bestuur.

Het toezichthoudend bestuur heeft vastgesteld dat er zich in dit verslagjaar geen gebeurtenissen van maatschappelijke of politieke betekenis hebben voorgedaan die de continuïteit van de schoolorganisatie bedreigen.

c) Personeel en organisatie

De directeur is in 2022 (verder) aan de slag gegaan om de professionele cultuur binnen de organisatie verder vorm te geven, binnen de ruimte die geboden wordt. In de formatieplannen is rekening gehouden om te investeren in het personeelsbestand voor de toekomst en te anticiperen op toekomstige personeelstekorten. In 2022 zien we een ziekteverzuim hoger dan verwacht. We gaan ervanuit dat dit een na-ijleffect van COVID-19 is. We volgen deze ontwikkelingen nauwlettend middels de managementrapportage.

De beloning van zowel het uitvoerend bestuur als het toezichthoudend bestuur was in 2022 gelijk aan voorgaande jaren. We hanteren geen vrijwilligersvergoeding.

Aan het eind van 2022 hebben we een evaluatie gehouden over ons eigen functioneren.

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 onderhoudsplanning opgesteld en dit is besproken met het toezichthoudend bestuur. Aandachtspunten zijn voornamelijk het klimaat en verduurzaming. Hier zijn in 2022 reeds acties voor uitgezet. Deze acties zullen doorlopen naar 2023.

e) Kwaliteit en communicatie

In 2021 is een start gemaakt met een kwaliteitsverbetering in de communicatie richting leerlingen, leraren en ouders/verzorgers. Dit was een conclusie uit de interne audit. Deze kwaliteitsverbetering is in het jaar 2022 gecontinueerd.

Veel communicatie vindt digitaal plaats. Parro is één van de communicatiemiddelen die in 2022 veel actiever is gebruikt dan voorgaande jaren, onder andere omdat dit een prettige en eenvoudige manier is om met ouders te communiceren. In 2022 is de wens uitgesproken tussen directie en bestuur om een communicatieplan te maken voor het Mozaïek.

In 2022 zijn 10 nieuwsbrieven verstuurd aan de ouders. Deze nieuwsbrieven zijn ook verspreid onder relaties deze groep bestaat uit: oud collega's, ketenpartners of andere belangstellenden.

In 2022 is verder gewerkt en invulling gegeven aan het op orde maken van de kwaliteitsbib. Doormiddel van dit systeem zorgen de directie, het team en het bestuur ervoor dat de (verplichte) documentatie actueel blijft. Ook het gebruik van de kwaliteitskaarten heeft afgelopen jaar aandacht gehad. Het belang hiervan wordt door ook het team onderschreven.

40655

PCBS Het Mozaïek

Jaarrekening 2022

11-5-2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Financiële kengetallen	39
Jaarrekening	
Grondslagen	40
Model A: Balans per 31 december 2022	43
Model B: Staat van baten en lasten over 2022	44
Model C: Kasstroomoverzicht	45
Model VA: Vaste Activa	46
Model VV: Voorraden en vorderingen	48
Model EL: Effecten en Liquide middelen	49
Model EV: Eigen vermogen	50
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	51
Model KS: Kortlopende schulden	52
Model G: Verantwoording subsidies	53
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	54
Model AB: Opgave andere baten	55
Model LA: Opgave van de lasten	56
Model FB: Financiële baten en lasten	58
Model E: Overzicht verbonden partijen	59
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	60
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	62
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Bestemming van het resultaat	64
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	65
Overige gegevens	
Gegevens rechtspersoon	66
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	67

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>	2022	2021
<u>Solvabiliteit</u>	90,1%	90,3%
<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>	6,09	5,64
<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>	78,3%	76,6%
<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>	3,4%	-3,3%
<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>	5,4%	5,3%
<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	272
Aantal FTE (inclusief vervanging)	21,67	23,30
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 73.793	€ 70.581
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	80,5%	82,0%

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.

Er heeft een schattingswijziging plaatsgevonden bij de waardering van de jubileumvoorziening. De blijfkansen zijn herzien op basis van wijzigende marktomstandigheden.

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.

Investeringsubsidies 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 geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.
- geormerkte 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.
- geormerkte 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. 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.

Model A: Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

1 Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	625.571	643.726
1.1.3 Financiële vaste activa	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>675.571</i>	<i>743.726</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	46.770	167.481
1.2.4 Liquide middelen	<u>988.756</u>	<u>721.689</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u><i>1.035.527</i></u>	<u><i>889.170</i></u>
<u>Totaal activa</u>	<u><u>1.711.098</u></u>	<u><u>1.632.897</u></u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	1.532.541	1.466.618
2.2 Voorzieningen	8.575	8.693
2.4 Kortlopende schulden	169.982	157.586
<u>Totaal passiva</u>	<u><u>1.711.098</u></u>	<u><u>1.632.897</u></u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.939.959	1.824.930	1.846.652
3.5 Overige baten	<u>18.412</u>	<u>20.100</u>	<u>68.293</u>
Totaal baten	<u>1.958.371</u>	<u>1.845.030</u>	<u>1.914.945</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.526.732	1.447.888	1.625.931
4.2 Afschrijvingen	85.901	83.059	90.323
4.3 Huisvestingslasten	76.250	111.750	79.662
4.4 Overige lasten	<u>207.615</u>	<u>191.500</u>	<u>187.558</u>
Totaal lasten	<u>1.896.497</u>	<u>1.834.197</u>	<u>1.983.474</u>
Saldo baten en lasten	<u>61.874</u>	<u>10.833</u>	<u>-68.529</u>
6 Financiële baten en lasten	4.049	5.000	4.811
Resultaat	<u>65.923</u>	<u>15.833</u>	<u>-63.718</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	61.874	-68.529
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	85.901	90.323
Mutaties voorzieningen	-118	-9.107
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	120.710	-53.024
Schulden	<u>12.396</u>	<u>-39.269</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	280.762	-79.606
Ontvangen interest	<u>4.049</u>	<u>4.811</u>
	4.049	4.811
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>284.812</u>	<u>-74.795</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-67.744	-84.089
Overige (des)investerings in FVA	50.000	70.000
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-17.744</u>	<u>-14.089</u>
Mutatie liquide middelen	267.067	-88.884
Beginstand liquide middelen	721.689	810.573
Mutatie liquide middelen	<u>267.067</u>	<u>-88.884</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>988.756</u></u>	<u><u>721.689</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

1.1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2022	Boekwaarde per 1 januari 2022	Mutaties 2022			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	653.045	244.591	408.454	7.036		26.894	660.081	271.486	388.596
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	568.544	367.006	201.538	45.073		51.034	613.617	418.039	195.578
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	147.123	113.388	33.735	15.635		7.973	162.758	121.361	41.397
Materiële vaste activa	1.368.712	724.985	643.726	67.744	-	85.901	1.436.456	810.886	625.571

-

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 2022				
	Boekwaarde per 1 januari 2022	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesterin- gen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde per 31 december 2022
1.1.3.8 Overige vorderingen (deposito's)	100.000		50.000		50.000
Effecten	100.000	-	50.000	-	50.000

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	-	79.651
1.2.2.10 Overige vorderingen	25.846	65.926
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.467	6.629
1.2.2.15 Overlopende activa overige	<u>13.457</u>	<u>15.275</u>
<u>Vorderingen</u>	<u>46.770</u>	<u>167.481</u>
 Uitsplitsing		
<i>15200 - Vordering Ministerie</i>	-	79.651
<u>1.2.2.2</u>	-	79.651
<i>15750 - Te vorderen Vervangingsfonds</i>	2.736	3.617
<i>15790 - Nog te ontvangen bedragen</i>	7.150	56.157
<i>24300 - vordering (credit uit inkoop)</i>	<u>15.960</u>	<u>6.152</u>
<u>1.2.2.10 Overige vorderingen</u>	25.846	65.926
<i>15100 - Debiteuren diversen</i>	5.921	4.519
<i>15885 - Te ontvangen interest</i>	<u>1.546</u>	<u>2.110</u>
<u>1.2.2.14 Te ontvangen interest</u>	7.467	6.629
<i>15822 - Rekening courant (Youforce)</i>	722	-
<i>15840 - Transitorische posten</i>	<u>12.736</u>	<u>15.275</u>
<u>1.2.2.15 Overlopende activa overige</u>	13.457	15.275

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
-		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	988.756	721.689
<u>Liquide middelen</u>	<u>988.756</u>	<u>721.689</u>

Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1.1 Algemene reserve	679.689	83.366	-	763.055
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	786.929	-17.443	-	769.486
<u>Eigen Vermogen</u>	1.466.618	65.923	-	1.532.541

Uitsplitsing

<i>21150 - Algemene reserve</i>	679.689	83.366	-	763.055
<u>2.1.1.1 Algemene reserve</u>	679.689	83.366	-	763.055
<i>21301 - Bestemmingsreserve overige private activiteiten</i>	769.844	-11.718	-	758.126
<i>21300 - Bestemmingsreserve activiteitencomm.</i>	16.291	-5.345	-	10.946
<i>21300 - Bestemmingsreserve zendingsgeld</i>	794	-380	-	414
<u>2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat</u>	786.929	-17.443	-	769.486

Model VL: Voorzeningen en langlopende schulden

2.2 Voorzeningen

	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2022	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorziening	8.693	1.500	-	1.618		8.575	-	1.036	7.539
Voorzeningen	8.693	1.500	-	1.618	-	8.575	-	1.036	7.539
Uitsplitsing									
<i>22100 - Voorziening jubilea</i>	8.693	1.500		1.618		8.575	-	1.036	7.539
<u>2.2.1.4 Personele voorzieningen jubilea</u>	8.693	1.500	-	1.618	-	8.575	-	1.036	7.539

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
2.4.8 Crediteuren	13.677	7.570
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.804	72.905
2.4.10 Pensioenen	19.998	19.951
2.4.12 Overige kortlopende schulden	9.970	8.607
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW/EZ	-	-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	<u>53.533</u>	<u>48.555</u>
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>169.982</u>	<u>157.586</u>
Uitsplitsing	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>24300 - Crediteuren</i>	<u>13.677</u>	<u>7.570</u>
<u>2.4.8 Crediteuren</u>	13.677	7.570
<i>24700 - Af te dragen aan Belastingdienst</i>	67.312	67.949
<i>24300 - Vervangingsfonds</i>	<u>5.492</u>	<u>4.956</u>
<u>2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	72.804	72.905
<i>24800 - Te betalen pensioenbijdragen</i>	<u>19.998</u>	<u>19.951</u>
<u>2.4.10 Pensioenen</u>	19.998	19.951
<i>24900 - Nog te betalen bedragen</i>	8.866	8.234
<i>24930 - Te betalen netto salarissen</i>	<u>1.104</u>	<u>372</u>
<u>2.4.12 Overige kortlopende schulden</u>	9.970	8.607
<i>24050 - Aanspraken vakantiegeld</i>	<u>53.533</u>	<u>48.555</u>
<u>2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen</u>	53.533	48.555

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 2022 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	

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 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
	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 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Saldo per 31 december 2022
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
	Totaal		0	0	0	0	0	0

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	1.683.172	1.623.588	1.689.132
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	202.068	171.532	113.388
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	54.719	29.810	44.132
<u>Rijksbijdragen</u>	1.939.959	1.824.930	1.846.652

Uitsplitsing

<i>81100 - Personele bekostiging regulier</i>	1.127.345	1.093.360	1.151.641
<i>81101 - Vermindering uitkeringskosten</i>	-	-10.000	-12.976
<i>81110 - Personeel- en Arbeidsmarktbeleid</i>	245.690	203.521	194.013
<i>81111 - Prestatiebox</i>		-	37.901
<i>81113 - PenA werkdrukverlaging</i>	71.572	71.414	72.351
<i>81114 - Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleia</i>	27.106	26.007	10.951
<i>81150 - Materiële instandhouding regulier</i>	211.458	239.285	235.252
<u>3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>	1.683.172	1.623.588	1.689.132
<i>81219 - Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid</i>	365	593	2.606
<i>81238 - Nationaal Programma Onderwijs</i>	170.939	170.939	81.623
<i>81228 - Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen</i>	30.764	-	-
<i>81284 - Inhaal en ondersteuningsprogramma Corona</i>		-	20.291
<i>81290 - Overige subsidies ministerie</i>		-	8.869
<u>3.1.2.1 Overige subsidies OCW</u>	202.068	171.532	113.388
<i>81300 - Budget lichte ondersteuning</i>	54.719	29.810	44.132
<u>3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden</u>	54.719	29.810	44.132

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.5.1 Opbrengst verhuur	7.900	7.500	7.900
3.5.5 Ouderbijdragen	7.799	7.500	8.205
3.5.10 Overige	2.714	5.100	52.188
<u>Overige baten</u>	18.412	20.100	68.293
Uitsplitsing			
-			
<i>85100 - Verhuur</i>	7.900	7.500	7.900
<u>3.5.1 Opbrengst verhuur</u>	7.900	7.500	7.900
<i>87008 - Ouderbijdragen</i>	-	7.500	-
<i>87012 - Bijdrage diverse activit.</i>	7.799	-	8.205
<u>3.5.5 Ouderbijdragen</u>	7.799	7.500	8.205
<i>85640 - Bijdrage Samenwerkingsverband</i>	-	-	6.930
<i>85690 - Overige baten</i>	2.093	3.000	42.775
<i>87009 - Contributies/ledengeld</i>	250	1.600	1.190
<i>87011 - Overige private baten</i>	371	500	1.292
<u>3.5.10 Overige</u>	2.714	5.100	52.188

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1 Lonen en salarissen	1.599.099	1.478.008	1.644.534
4.1.2 Overige personele lasten	63.080	55.500	147.275
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	135.447	85.620	165.877
<u>Personele lasten</u>	1.526.732	1.447.888	1.625.931
Uitsplitsing			
4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	1.182.984		1.204.261
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	162.873		168.066
4.1.1.3 <i>Premies Participatiefonds</i>	14.457		30.829
4.1.1.4 <i>Premies Vervangingsfonds</i>	63.826		59.080
4.1.1.5 <i>Pensioenpremies</i>	174.959		182.298
<u>Lonen en salarissen</u>	1.599.099	1.478.008	1.644.534
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	1.500	1.500	1.500
<i>vrijval voorzieningen</i>	-1.618	-	-10.607
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	6.499	-	35.403
4.1.2.3 <i>overige</i>	56.699	54.000	120.979
<u>Overige personele lasten</u>	63.080	55.500	147.275

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	85.901	83.059	90.323
<u>Afschrijvingslasten</u>	85.901	83.059	90.323

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.3 Onderhoudslasten	43.757	61.250	36.676
4.3.4 Energie en water	19.994	37.000	28.616
4.3.5 Schoonmaakkosten	8.010	8.500	9.536
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	3.469	3.500	3.849
4.3.8 Overige huisvestingslasten	1.020	1.500	985
<u>Huisvestingslasten</u>	76.250	111.750	79.662

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1 Administratie en beheer	60.406	49.800	54.150
4.4.2 Inventaris en apparatuur	38.729	41.000	45.608
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	60.239	60.000	52.347
4.4.5 Overige	48.241	40.700	35.452
<u>Overige lasten</u>	207.615	191.500	187.558
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	5.000	4.800	5.952
4.4.1.2 <i>Andere controle opdracht</i>			
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>			
4.4.1.4 <i>andere niet-controlerend dienst</i>			
<u>Accountantslasten</u>	5.000	4.800	5.952

Model FB: Financiële baten en lasten

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
6.1.1 Rentebaten	5.026	5.000	6.352
6.2.1 Rentelasten (-/-)	977	-	1.541
<u>Financiële baten en lasten</u>	4.049	5.000	4.811

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	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 2022 € 128.000, 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 functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	R. Nanninga
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	87.460
Beloning betaalbaar op termijn	18.382
Subtotaal	105.842
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	128.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	-
Totale bezoldiging 2022	105.842

Gegevens 2021	R. Nanninga
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde dienstvervulling in 2020	01/03 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	67.351
Beloning betaalbaar op termijn	12.531
Subtotaal	79.883
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.956
Totale bezoldiging 2019	79.883

Vervolg 2021

Bedragen x € 1	B. Matoren
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01/01 - 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

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

Gegevens 2022	Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie
College van Bestuur	K. Bertels	Voorzitter
	J.J. Boertien	Penningmeester
	H. Uithol	Secretaris
Toezichthouders	M. Hoogeveen-Benjamins	
	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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijvende 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 € 5.600.

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 € 10.000.

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 € 1.200.

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 2022

83.366 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

-17.443 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

65.923 totaal resultaatverdeling

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur

- Dhr. K. Bertels
Voorzitter

- Mevr. H. Uithol
Secretaris

- Mevr. J.J. Boertien
Peningmeester

Toezichhouders

- Mevr. M. Hoogeveen-Benamins

- Mevr. I. Koster-Van der Sleen

- Mevr. A. Otten-Veuger

- Dhr. E. Botter

Datum vaststelling jaarrekening:

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

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende



topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening



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

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

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

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

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

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.

Hoogeveen, 11 mei 2023

M&P Audit B.V.

w.g. R. Bouwmeester RA