



Jaarverslag 2021



Inhoud

Voorwoord	4
Het jaar 2021 in vogelvlucht	6
1. Het schoolbestuur	8
1.1 Profiel	8
1.2 Organisatie	10
2. Verantwoording van het beleid	18
2.1 Onderwijs & kwaliteit	18
2.2 Personeel & Professionalisering	30
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	36
2.4 Financieel Beleid	38
2.5 Continuïteitsparagraaf	43
3. Verantwoording van de financiën	52
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	52
3.2 Staat van baten en lasten en balans	55
3.3 Financiële positie	64
Bijlage 1: Herkomst leerlingen	70
Bijlage 2: Inzet NPO-middelen: interventies en domeinen	71
Jaarrekening	74
Kengetallen	74
B1 Grondslagen	76
B2 Balans per 31 december 2021	82
B3 Staat van baten en lasten 2021	84
B4 Kasstroomoverzicht 2021	85
B5 Toelichting behorende tot de balans	85
B5 Toelichting behorende tot de balans	88
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021	91
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	98
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	99
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	100
B13 Ondertekening Jaarverslag	101
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	102
B13 Ondertekening Jaarverslag	103
C1 Controleverklaring	104

Stichting Verderwijs kon in 2021 voor het eerst een heel kalenderjaar als zelfstandige stichting zelf keuzes maken die geheel passend waren voor de leerlingen. Het financieel en personeel beleid is in 2021 geheel ingericht op onderwijs. Dat geeft vooruitgang aan onze stichting. Het was een bewogen jaar, we hadden wederom te maken met corona. Daarnaast speelde het lerarentekort helaas ook bij onze stichting een rol.

Desalniettemin is door iedereen hard gewerkt om het onderwijs bij Stichting Verderwijs zo goed mogelijk door te laten gaan en in ontwikkeling te blijven. En dat is meer dan gelukt, ongelooflijk hoeveel mooie doelen er zijn bereikt in 2021. Daar zijn we als stichting heel trots op.

Voorwoord

Maatwerk: Oog voor de leerlingen, voor de medewerkers en de situatie

Het was het jaar van tijdig anticiperen, aanpassen, creatieve oplossingen bedenken en kijken naar haalbare mogelijkheden om het onderwijs doorgang te laten vinden. Daarbij werd altijd gekeken naar de consequenties op de korte en lange termijn, op leerling-, klas- en schoolniveau. We hebben keuzes gemaakt die passend zijn bij onze missie en visie. We bleven in de tweede lockdown open en hebben zoveel mogelijk maatwerk geleverd. De keuzes die ingezet werden om onze leerlingen zo veel mogelijk ervaringen, kennis en vaardigheden aan te leren om later een eigen plek in de maatschappij in te kunnen nemen werden continu afgewogen met de draagkracht van de teams. Onze medewerkers zijn belangrijk. De scholen in ontwikkeling houden kan alleen wanneer er een stevige professionele organisatie staat, met gemotiveerde en ambitieuze professionals.

Het is dan ook prachtig om te zien hoeveel mooie doelen er in 2021 zijn behaald, ondanks het bewogen jaar. De meeste leerlingen hebben hun doelen voor basisvaardigheden in 2021 behaald. Dat komt mede doordat er op veel plekken bewegend leren is ingezet om de intrinsieke motivatie te vergroten en de leerstof beter te laten aansluiten. Ook in het pedagogisch klimaat zijn mooie doelen bereikt. We handelen vanuit wat goed is voor onze complexe doelgroep, welke hulpvraag achter het gedrag zit en zetten daar de juiste pedagogische middelen voor in. We maken met externe professionals en onze zorgarrangeur stappen voor de integrale inzet van zorg in onderwijstijd. Een groot compliment is dan ook op zijn plaats aan alle medewerkers en ook aan alle leerlingen en ouders.

Helaas werd in 2021 ook goed zichtbaar met welke kansenongelijkheid onze complexe doelgroep te maken heeft. Tot onze teleurstelling kwamen de scholen van Stichting Verderwijs echter niet in aanmerking voor de arbeidsmarkttoelage. Stichting Verderwijs heeft een gebaar gemaakt naar alle medewerkers middels een eenmalige waarderingssuitkering. Het is de erkenning, gezien en gehoord worden, die juist zo belangrijk is.

Gedurende het jaar kwamen er (onverwachte) baten binnen. De NPO-middelen zijn daar uiteraard een voorbeeld van. Maar ook subsidies, die aan het begin van kalenderjaar 2021 uiterst onzeker waren en niet zijn begroot, werden toch toegekend. Uiteraard zijn wij als stichting blij met deze budgetten, zodat we het onderwijs nog beter kunnen laten aansluiten op onze doelgroep. Echter was het wel een kunst om de middelen op tijd goed in te zetten.

Stichting Verderwijs is een gezonde financiële stichting. Verderwijs heeft 2021 met een hoger saldo afgesloten dan werd verwacht. Afwikkeling van de balans over 2020 heeft plaatsgevonden, waarbij de te veel opgenomen reserveringen zijn vrijgevallen. Daarnaast zijn de kosten voor groot onderhoud in overeenstemming met 2020 geactiveerd en wordt hierover afgeschreven. Het eigen vermogen is nodig voor Verderwijs om in de toekomst financiële risico's op te kunnen vangen. In dit jaarverslag zal Verderwijs hier dieper op ingaan en wordt er tevens gekeken welke financiële verplichtingen Verderwijs de komende jaren nog kan verwachten.

Terugkijkend en reflecterend kan ik aangeven dat ik tevreden ben over wat Stichting Verderwijs in 2021 heeft bereikt.

Ik hoop dat de lezer meer inzicht krijgt in Stichting Verderwijs. Hierbij tevens een uitnodiging om te reageren op het jaarverslag. Ik ga graag hierover het gesprek aan.

Renate van Dijk, College van Bestuur

2021

in vogelvlucht

januari

- De scholen bleven open tijdens de lockdown. Leerlingen hebben volledig onderwijs gehad.
- Nieuwjaarsbrunch 2021.
- Overstap naar Groenendijk onderwijs-administratie.

februari

- Noorderlicht kan de vraag vanuit de regio aan en start gedurende het jaar een extra klas.

maart

- De zes kernwaarden (vertrouwen, betrokken, zelfreflectie, samen, continu verbeteren en enthousiasme) volop zichtbaar in de organisatie.

april

- VSO Heuvelrug College aftrap van een nieuwe pedagogische methode PBS.
- MBO voorlichtingsavond.
- VSO Heuvelrug College eerste digitale ouderavond, thema speerpunten van het jaarplan.

mei

- Gestart met VerwijsIndex. Sneller contact met externen rondom een leerling.
- NPO-middelen. Quickscan in de organisatie waar de middelen aan besteed gaan worden.
- Leerlingen behalen grotendeels de doelen van de toetsen.

juni

- Oudercommissie organiseert creatieve middag.
- Inspectie gesprek over Corona. De inspecteur was verheugd wat Verderwijs inzet.
- Realisatie extra praktijkschuur.
- Teamuitje sinds lange tijd weer fysiek.
- Sportdag met Special Heroes.

juli

- Veel nieuwe aanmeldingen voor het nieuwe schooljaar. Verwijzers geven aan dat het aanbod van Verderwijs aansluit bij wat de leerlingen nodig hebben in de regio.
- Verlichting vernieuwd. LED verlichting, natuurlijk licht, geeft prettiger gevoel bij leerlingen en medewerkers.

augustus

- Start met drie extra klassen stichting breed.

september

- Start met sportcoaches in de scholen.
- Informatie avond ouders fysiek, opkomst groot.
- Nieuwe verkiezingen leerlingenraad.
- Leerlijn burgerschap geïmplementeerd.
- Filmpjes van medewerkers over de kernwaarden.

oktober

- Dag van het Onderwijspersoneel gevierd met een Barista kar op de scholen.
- 15 oktober 2021: 1 jaar een zelfstandige stichting. Trots op, alle medewerkers ontvingen een kaart en een gepaste borrel.
- WKR-beleid vastgesteld.
- Feestelijke wijze afscheid van de mondkapjes.
- Poppenvoorstelling voor Kinderboekenweek.
- Aanleg kleuterplein, voorkant school.
- Behalen gezonde school certificaat.

november

- Eenmalige waarderingssuitkering voor alle medewerkers.
- Start SO Noorderlicht Leerlingenraad.
- Start SO Noorderlicht met bewegend leren.
- Lezing over TOS.
- Rotary sponsoring speciale SOFA. Samen met de leerlingen ontworpen en gemaakt.
- Bewegmuur op VSO Heuvelrug College in gebruik.

december

- Sinterklaas was digitaal aanwezig. Groot succes.
- Medewerkers kregen een Zeister Kerstpakket (mede door onze leerlingen gemaakt).

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Het bestuur van Stichting Verderwijs zorgt ervoor dat de basiskwaliteit en de eigen aspecten van het onderwijs op de scholen zijn geborgd en verbeterd worden. Borging van de kwaliteit van het onderwijsproces doet het bestuur door middel van een missie en visie te hebben op goed onderwijs en dit ook uit te dragen. Het bestuur zet voldoende financiële middelen in om de kwaliteit van het onderwijsproces, het schoolklimaat en de resultaten te waarborgen.

Wat

willen we bereiken?

'Zelfvertrouwen maakt het verschil'

Dat geeft Verderwijs in haar onderwijs aan kinderen en jongeren met een specialistische ondersteuningsvraag. Wanneer je de school verlaat heb je een schat aan ervaringen, kennis en vaardigheden om een eigen plek in de maatschappij in te nemen.

Hoe

willen we dat doen?

Verderwijs draagt vanuit maatschappelijke verantwoordelijkheid en aantoonbare kwaliteit bij aan de brede ontwikkeling van leerlingen van 4 t/m 18 jaar. We zorgen ervoor dat onze leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen in een veilige en rustige omgeving. Ons aanbod is op maat en overstijgt de doelen van onderwijs. Wij zijn betrokken bij de leerlingen. Als professionals werken we intensief samen met ouders en ketenpartners vanuit een gezamenlijke gedrevenheid en gedeelde pedagogische visie. Wij doen er alles aan dat onze leerlingen het beste uit zichzelf kunnen halen, met plezier naar school komen en trots op zichzelf zijn. Wij zorgen voor optimaal begeleide stages en bereiden hen voor op een toekomst die zij zelf vorm kunnen geven.

1.1.2 Ambities

De ambities van Verderwijs zijn gebaseerd op de missie en visie en gaan verder dan de basiskwaliteit behalen. Zij vormen de kern van onze profilering.

1 Onderwijs dat verder gaat.

Wij stemmen het onderwijs af op de individuele leerling en bieden ruime ondersteuning. Wij zoeken altijd naar een oplossing. We zien probleemgedrag als een hulpvraag van de leerling en gaan voor succeservaringen!

2 Ons bewegend leren, dat maakt leren leuker!

Uit ervaring weten wij dat bewegend leren stimuleert, als leren niet vanzelf gaat. Onze leerlingen raken door bewegend leren betrokken, leren met plezier en kunnen hun energie kwijt.

3 Onze gemotiveerde en ambitieuze professionals.

Stichting Verderwijs bestaat uit gemotiveerde, ambitieuze professionals met een sterk kwaliteitsbewustzijn. Vanuit vertrouwen en saamhorigheid zijn wij in staat om maatwerk te bieden. Daardoor kunnen wij het beste uit iedere leerling halen.

1.1.3 Belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan

De speerpunten uit het Strategisch beleidsplan 2020-2024 zijn:

- ◆ Het systeem voor kwaliteitszorg van de scholen is gericht op de leerresultaten;
- ◆ De leerlingen kunnen optimaal gebruik maken van een (digitale) leeromgeving;
- ◆ Het (strategisch) personeelsbeleid van Verderwijs sluit direct aan bij onze ambities, missie en visie en stimuleert de onderwijsdoelen;
- ◆ Stichting Verderwijs beschikt over veilige, duurzame gebouwen.

De speerpunten worden elk jaar vertaald in doelen met daarbij behorende activiteiten in het jaarplan. Deze activiteiten zijn vervolgens gekoppeld aan de beschikbare middelen met een structureel karakter. Hierdoor wordt het op basis van financiële continuïteit mogelijk de strategische doelen binnen de planperiode te realiseren.

1.1.4 Kernwaarden

Onze kernwaarden beschrijven de identiteit van Verderwijs. Deze waarden geven niet aan wat wij doen, maar hoe wij werken. De missie, visie en kernwaarden gezamenlijk geven richting hoe binnen Stichting Verderwijs wordt samengewerkt, geleerd en verbeterd. Alles wat we doen bij Verderwijs staat in relatie tot de behoefte van de leerlingen en hun ontwikkeling. Al onze medewerkers kennen dit belang en stellen zich hier ten dienste van. Binnen Verderwijs werken we vanuit zes kernwaarden: **vertrouwen, betrokkenheid, zelfreflectie, samen, continu verbeteren** en **enthousiasme**. Deze waarden geven richting aan onze gedragsafspraken en omgangsvormen. Wij zijn hierin continu op zoek naar groei en afstemming in ons eigen werk en onze wijze van samenwerken, ook als onderdeel van de maatschappij

1.1.5 Toegankelijkheid & toelating

Elk samenwerkingsverband stelt zelf criteria vast voor de toelaatbaarheid van leerlingen aan een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs. Zonder toelaatbaarheidsverklaring (TLV) laten wij een leerling niet toe. Het schoolondersteuningsprofiel is hierbij leidend. Daarin staat precies beschreven aan welke ondersteuningsvragen de scholen van Verderwijs kunnen voldoen en aan welke niet. De toelaatbaarheid wordt bepaald door de Commissie van Begeleiding van de school. Uitgangspunt is altijd dat school zich inspant om voor zoveel mogelijk ondersteuningsvragen een antwoord te bieden. Voor sommige leerlingen is de school een last resortvoorziening: een laatste kans om van onderwijs te kunnen profiteren zonder de noodzaak van een residentiële opname of plaatsing in een dagbehandelingssetting. Er zijn wel een aantal randvoorwaarden waar de leerling aan moet kunnen voldoen:

- De leerling moet kunnen functioneren in een (klein) groep(je), Verderwijs biedt geen één op één onderwijs. Als door het samenwerkingsverband een TLV-midden of -hoog wordt toegekend, kan hier extra begeleiding op in worden gezet.
- De deuren zijn open: de scholen van Verderwijs zijn geen gesloten setting.
- Er moet een duidelijke onderwijsvraag zijn (al dan niet in combinatie met een zorgvraag). Als de zorgvraag zeer sterk voorliggend is, ziet Verderwijs zich genoodzaakt de leerling af te wijzen. Bij de zorglocaties waar Verderwijs onderwijs biedt, is de zorg leidend en wordt gezamenlijk gekeken wat de onderwijsvraag is.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Naam	Stichting Verderwijs
Bestuursnummer	42631
Postcode en plaats	3704 GN , Zeist
Telefoonnummer	030 - 320 32 20
Email adres	info@verderwijs.nl
Website	www.verderwijs.nl

1.2.2 Bestuur

Naam	Renate van Dijk
Functie	College van Bestuur
Nevenfuncties, bet./onbet.	Bestuurslid en penningmeester SWV PO ZOUT

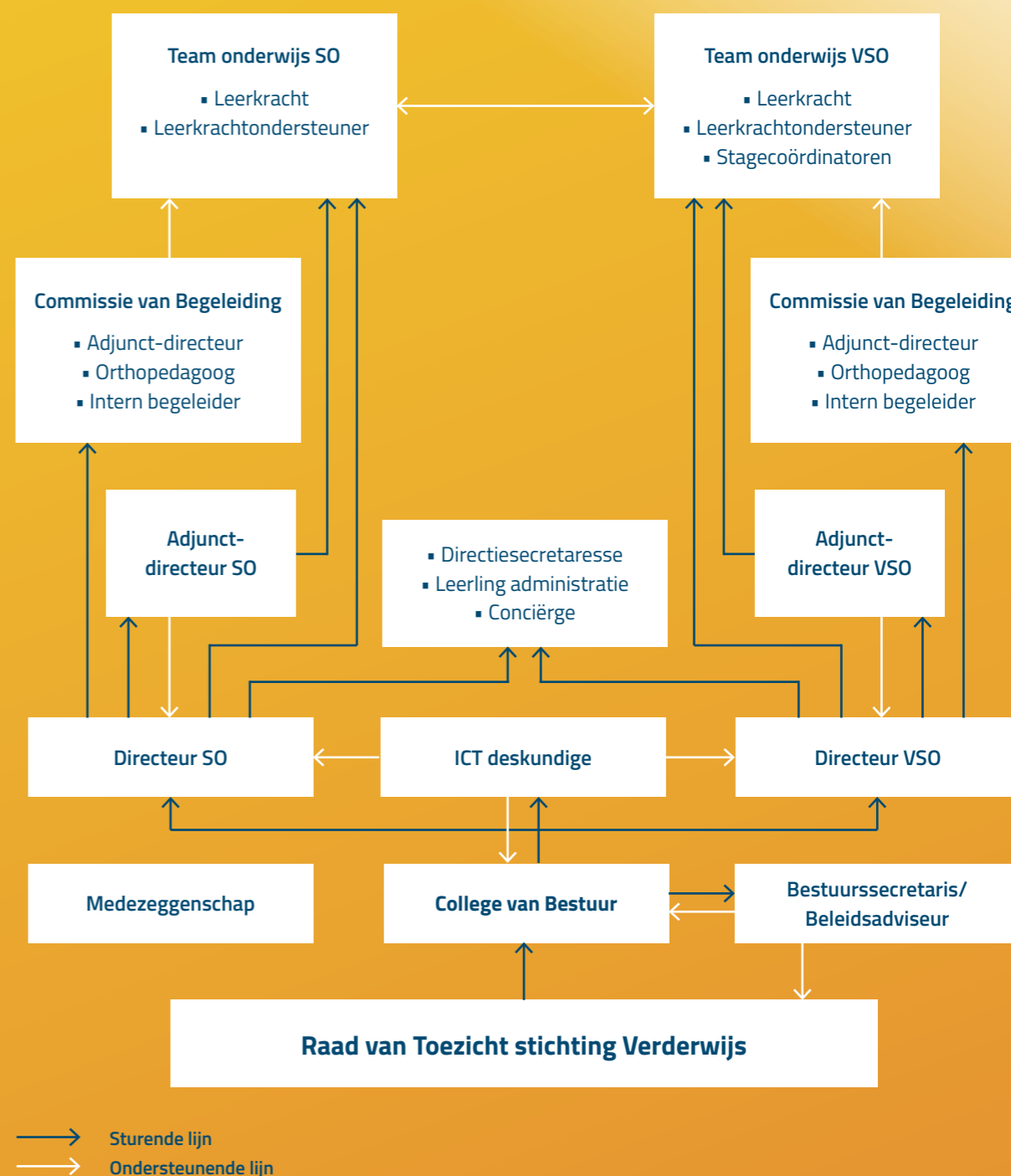
1.2.3 Scholen

Naam school	SO Noorderlicht
Directie	Directeur: Simone Wolf Adjunct-directeur: Annemy van der Wind (per 01-08-2021 in dienst)
Nevenfuncties, bet./onbet.	Geen
Website school	www.sonoorderlicht
Naam school	VSO Heuvelrug College
Directie	Directeur: Brenda Pouw Adjunct-directeur: Ellen van der Meulen (per 21-01-2021 in dienst)
Nevenfuncties, bet./onbet.	Geen
Website school	www.vsoheuvelrugcollege.nl

1.2.4 Organisatiestructuur

Stichting Verderwijs werkt met een organisatiestructuur die optimaal aansluit bij onze missie en visie. Hierin willen we een organisatie zijn met veel autonomie. Dit bereiken we door een eenvoudige, platte organisatie waarin de lijnen kort zijn naar elkaar. De organisatie bestaat uit bestuur, directeuren/adjunct-directeuren als leidinggevend.

Organogram schoolorganisatie Stichting Verderwijs



HR, FC en huisvesting zijn geoutsourcet en vallen onder de directie aansturing van het bestuur.

1.2.5 De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad van stichting Verderwijs bestaat uit acht leden (vier medewerkers en vier ouders). Drie personeelsleden uit de MR hebben de functie leerkracht en één medewerker heeft de functie stagecoördinator.

De locatie SO Noorderlicht en de locatie VSO Heuvelrug zorgen voor een afvaardiging van de achterban in de raad. Via de MR hebben leden inspraak op en geven zij advies over diverse ontwikkelingen binnen Verderwijs. Daarnaast toetst de MR nieuwe procedures aan de cao Onderwijs en behartigt zij de belangen van leerlingen, ouders/verzorgers en werknemers.

Afgelopen jaar heeft één van de ouders afscheid genomen en is er een nieuwe ouder toegetreden. Eén van de leerkrachten en de voorzitter van de MR hebben in september afscheid genomen. De taak van de voorzitter is overgenomen door een leerkracht die al langer lid is van de MR. Voor de MR was het prettig om zich in kalenderjaar 2021 specifiek te kunnen richten op de onderwijsorganisatie, nu Verderwijs een zelfstandige stichting is. Vanaf september 2021 is ervoor gekozen de directeurs regelmatig (gedeeltelijk) bij de MR-vergaderingen uit te nodigen. Dit om de aansluiting en een korter lijntje met de onderwijsorganisatie te bevorderen.

Eén van de doelen van de MR is zichtbaar en laagdrempelig zijn inzake informatie-uitwisseling met het leerkrachtenteam en de ouders. Afgelopen jaar hebben we daar meer aandacht aan besteed en ons streven is dit door te zetten. Zo is bijvoorbeeld het MR-verslag na iedere vergadering rondgestuurd en is er een PowerPoint-presentatie over de werkzaamheden van de MR in de teamvergaderingen gepresenteerd. Verder zijn er goede vragen verzameld voor een interne MR-training (door de corona hebben we deze training tot maart 2022 moeten uitstellen).

Door de corona is het voorgekomen dat afgelopen jaar het schoolbestuur snelle en belangrijke beslissingen moest nemen. Bijvoorbeeld beslissingen over de door de overheid bepaalde of geadviseerde maatregelen of het coronaprotocol. Twee leden van de MR-oudergeleding en één lid van de personeelsgeleding waren afgevaardigd om tijdens deze momenten direct klaar te staan en advies te geven over de beslissingen en de uitgaande brieven naar ouders.

De MR heeft (noodgedwongen) vooral veel online vergaderd. Ondanks dit hebben we goed kunnen samenwerken en ons kunnen richten op de onderwijsorganisatie.

Overzicht van instemmings- en adviesaanvragen in 2021:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Protocol sociale veiligheid | → ingestemd |
| 2. Vakantierooster | → ingestemd |
| 3. School ondersteuningsplan. | → positief advies |
| 4. Schoolgids/ folder | → ingestemd |
| 5. Jaarplan | → ingestemd |
| 6. Organigram | → ingestemd |
| 7. Arbeidstoelage en eenmalige waarderingssuitkering | → ingestemd |
| 8. WKR-regeling | → ingestemd |
| 9. Management statuut | → positief advies |
| 10. Werkdrukmiddelen | → ingestemd |
| 11. Bestuursformatieplan | → ingestemd |
| 12. Werkverdelingsplannen | → ingestemd |
| 13. Eigen risico dragerschap (ERD) | → ingestemd |
| 14. NPO gelden | → positief advies |
| 15. Gedragscode: i.v.m. het actuele nieuws betreft grensoverschrijdend gedrag en het schrijnende lerarentekort is hier een aanpassing op geweest. Ook hier heeft de MR mee ingestemd. | |

1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Verderwijs vindt contacten en uitwisseling met collega-scholen en externe partijen zeer belangrijk. We onderhouden daarom structurele contacten met verschillende instanties en andere scholen. Dit met als doel om de ondersteuningsvragen van leerlingen vanuit een integrale benadering te beantwoorden. Expertise vanuit onderwijs en zorg komt binnen het schoolgebouw samen in onze maatwerktrajecten. We zijn een specialistische partner in het kader van passend onderwijs binnen de ons omliggende samenwerkingsverbanden.



Partners	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Pluryn Groep	<p>Onderwijs-zorg locaties Pluryn Stichting Verderwijs verzorgt het onderwijs op de zorg-onderwijs locaties Aventurijn en Dijkhof van Pluryn.</p> <p>Polikliniek Pluryn Leerlingen met een ambulante zorgvraag kunnen onderwijs blijven volgen omdat ze via de polikliniek van Intermetzo Pluryn de adequate hulp geboden krijgen. De therapie kan ook onder schooltijd plaatsvinden.</p>
Gemeente	<p>Stichting Verderwijs werkt intensief samen met CJG, wijkbeams, leerplicht en de schoolarts.</p> <p>Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) Zeist en andere wijkteams Om preventief signalen te kunnen oppakken in een gezinssituatie wordt er op SO Noorderlicht en VSO Heuvelrug College een paar uur per week samengewerkt met een CJG-medewerker. Ouders voelen zich gehoord door meerdere partijen die onderling samenwerken. Verder hebben de scholen contact met de wijkteams van de gemeenten waar de leerlingen vandaan komen om samen 1 kind 1 plan te kunnen uitdragen.</p> <p>Leerplicht Drie keer per jaar sluit Leerplicht van de woongemeente Zeist aan bij de Commissie van Begeleiding (CvB) en houdt preventief spreekuur op de scholen om schoolverzuim te voorkomen. Daar waar nodig is er contact met de afdeling Leerlingzaken van de woongemeente van de leerlingen.</p> <p>Schoolarts De schoolarts neemt een aantal keer per jaar deel aan de CvB. Alle leerlingen worden besproken met de arts. Voor individuele casussen komt de schoolarts extra op school.</p> <p>Pilot ontschotten onderwijs en jeugdzorg Wij willen zorg en onderwijs met elkaar verbinden. Kalenderjaar 2021 heeft de gemeente Zeist een deel van de collectieve preventieve jeugdhulpactiviteiten binnen de scholen gefinancierd.</p>
Ouders	<p>We streven naar korte lijnen, transparantie, juiste informatieverstrekking en wederzijdse verwachtingen afstemmen. Dat doen we op verschillende manieren: een informatieavond, ouderavonden, huisbezoeken, mail, telefonisch contact met mentor, ouderportaal en overig specifiek overleg. De meeste ouders geven bij ons aan tevreden te zijn over de communicatie.</p>

Partners	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Leerlingen	<p>De leerlingen voeren gesprekken met hun mentorleerkracht en de CvB. Ook wordt op het VSO hun perspectief vertegenwoordigd door de leerlingenraad. Uitgangspunt in de gesprekken met leerlingen is eigenaarschap creëren, samenwerken, aangeven wat je normen en waarden zijn en waar je grenzen liggen en - specifiek voor de leerlingenraad - het leren vertegenwoordigen van de school.</p>
Youké	<p>Er is behoefte aan het werken met zo min mogelijk verschillende zorgaanbieders in de school. Stichting Verderwijs werkt daarom met zorgaanbieder Youké samen, zowel in gespecialiseerde klassen als op individueel niveau. Door deze samenwerking proberen we de ontwikkeling te stimuleren en schooluitval te voorkomen.</p> <p>SO Noorderlicht SO Noorderlicht heeft twee gespecialiseerde klassen waarin wordt samengewerkt met Youké om zorg en onderwijs te integreren. De leerlingen hebben baat bij veiligheid, structuur en duidelijkheid. Samen met verschillende disciplines wordt er zicht verkregen op het functioneren van de leerling binnen een klassikale setting en diens ondersteuningsbehoeften. Er wordt op maat een plan opgesteld.</p> <p>VSO Heuvelrug College Sommige leerlingen hebben meer specifieke ondersteuning nodig. Op maat wordt gekeken of een leerling buiten de klas of in de klas extra ondersteuning nodig heeft vanuit Youké.</p>
Zorgarrangeur	<p>De zorgarrangeur werkt op het collectieve niveau en meer in de preventieve sfeer: door samen met de school, ouders en zorgpartners de zorg in onderwijstijd meer collectief te organiseren wordt geprobeerd deze leerlingen integrale onderwijs- en zorgondersteuning te bieden.</p>
PO-Raad	<p>De PO-Raad is de sectorvereniging voor het primair onderwijs (PO), waarvan Verderwijs lid is. De PO-Raad behartigt de belangen van de schoolorganisaties in het basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.</p>
AVS	<p>De Algemene Vereniging Schoolleiders is de belangenvereniging en vakbond voor alle leidinggevenden in het funderend onderwijs.</p>
VBS	<p>VBS is een vereniging van algemeen bijzondere scholen in het primair, voortgezet en speciaal onderwijs. VBS komt op voor de vrijheid van onderwijs. Voor haar leden is VBS belangenbehartiger, helpdesk en verbinder. Verderwijs is lid van VBS.</p>
De Kleine Prins	<p>SO/VSO waar Verderwijs nauw mee samenwerkt.</p>
Gewoon Speciaal	<p>SO/VSO waar Verderwijs nauw mee samenwerkt.</p>
Overige	<p>Samen voor Zeist, Special Heroes en de Gezonde School.</p>

1.2.7 Samenwerkingsverbanden

Verderwijs werkt samen met de andere scholen in het samenwerkingsverband passend onderwijs van PO Zuid-oost Utrecht en VO Zuidoost Utrecht. Verderwijs participeert actief in beide samenwerkingsverbanden vanuit de overtuiging dat onze verantwoordelijkheid niet zomaar ophoudt aan de poorten van de school.

Met onze kennis, banden met gemeenten en samenwerkingspartners heeft Verderwijs een breed overzicht op de stand van het onderwijs in de hele regio. We zien het niet alleen als wettelijke plicht maar voelen het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om samen met de andere schoolbesturen te zorgen dat elke leerling in onze regio passend onderwijs krijgt.

Samenwerkingspartners	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV PO ZOUT	<p>De bestuurder participeert als volgt in het samenwerkingsverband:</p> <ul style="list-style-type: none">→ De bestuurder van Stichting Verderwijs is bestuurslid van SWV PO ZOUT sinds 1 augustus 2021. De bestuurder heeft de functie van penningmeester op zich genomen.→ De bestuurder van stichting Verderwijs neemt deel aan de ALV-vergaderingen van SWV PO ZOUT.→ De bestuurder van stichting Verderwijs heeft t/m augustus 2021 deelgenomen aan de stuurgroep kwaliteitszorg van SWV PO ZOUT.→ De bestuurder van stichting Verderwijs zit in de stuurgroep "doorgaande lijn van PO naar VO van SWV PO ZOUT.
SWV VO ZOU	<p>De bestuurder participeert als volgt in het samenwerkingsverband:</p> <ul style="list-style-type: none">→ De bestuurder van stichting Verderwijs neemt deel aan de ALV-vergaderingen van SWV VO ZOU.→ De bestuurder van Stichting Verderwijs participeert in de stuurgroep "dekkend aanbod". Besturen van verschillende scholen, gemeenteambtenaren en de directeur van het samenwerkingsverband kijken wat er nodig is om het dekkend aanbod te verbeteren in de regio.

1.2.8 Klachtenbehandeling

Van klachten kan Verderwijs leren. Klachten van ouders, leerlingen of externe partners stimuleren ons om de kwaliteit van ons werk te verbeteren. Verderwijs heeft een klachtenregeling en we zijn aangesloten bij een klachtencommissie. Het klachtenreglement staat in de schoolgids van de scholen. Klachten kunnen worden besproken met de directie of met de vertrouwenspersonen. Daarnaast is een externe vertrouwenspersoon aangewezen.

In 2021 is er op het VSO Heuvelrug college één informele klacht geweest van een ouder rondom het thema corona. Na een gesprek met de directie is de klacht afgehandeld. Op SO Noorderlicht is er een klacht met een buurtbewoner geweest over geluidsoverlast. Een andere klacht kwam van een ouder, die heeft bezwaar gemaakt tegen een verwijderingsprocedure van een leerling. Als laatste is er een klacht van een ouder geweest over het coronabeleid. Alle drie de klachten zijn naar tevredenheid van alle partijen afgerond.

1.2.9 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting Verderwijs. De stichting is statutair gevestigd te Zeist. Zij is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 54255791.

1.2.10 Governance

Per 1 augustus 2021 heeft de functie van adjunct-directeur ook een leidinggevende taak gekregen. Zij mogen aan de volgende functies leidinggeven: leerkracht, stagecoördinator en leraarondersteuners. Wanneer er bij één van bovenstaande functies een functioneringstraject gestart wordt, zal altijd de directeur bij het traject betrokken worden.

1.2.11 Functiescheiding

Verderwijs heeft gekozen voor een organieke scheiding (two-tier). Het bevoegd gezag is belegd bij College van Bestuur en het intern toezicht bij de Raad van Toezicht.

1.2.12 Code Goed Bestuur

Stichting Verderwijs is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad, en heeft de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs onderschreven. In 2021 zijn er geen afwijkingen geweest van de code.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op wat Verderwijs in 2021 heeft gedaan op de belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan. Alle speerpunten worden jaarlijks vertaald in doelen in de jaarplannen van de scholen. In de laatste twee paragrafen wordt ingegaan op het financieel beleid en de continuïteit.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan:

- Het systeem voor kwaliteitszorg van de scholen is gericht op de leerresultaten;
- De leerlingen kunnen optimaal gebruik maken van een (digitale) leeromgeving.

Doelen 2021:

- a** Doorontwikkeling van leeropbrengsten
- b** Inzet van bewegend leren
- c** Het versterken van ICT in het onderwijsaanbod
- d** Doorontwikkeling van pedagogisch klimaat
- e** Inzet preventieve jeugdzorg in onderwijstijd

Resultaat in het kort:

Op elk doel zijn flinke stappen gezet, maar een aantal zaken heeft –begrijpelijkwijs– door corona ook vertraging opgelopen. De scholen verdienen een groot compliment dat het ondanks wederom een bewogen jaar zo goed gelukt is om in ontwikkeling te blijven.

2.1.1. Wat is kwalitatief goed onderwijs?

Kwalitatief goed onderwijs is voor Stichting Verderwijs:

- ◆ Onderwijs dat zich richt op de didactiek én op de leergebied-overstijgende doelen.
- ◆ Onderwijs dat op zo'n manier wordt gegeven dat leerlingen (weer) plezier krijgen in leren.
- ◆ Onderwijs waar leerlingen succeservaring opdoen, in ontwikkeling komen, in scholen waar een veilig pedagogisch klimaat heerst.
- ◆ Onderwijs dat ervoor zorgt dat de leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen.
- ◆ Onderwijs waar leerlingen het beste uit zichzelf halen en realistische doelen nastreven die passen bij hun uitstroombestemming.
- ◆ Onderwijs waar rekening wordt gehouden met het feit dat de ontwikkeling bij leerlingen met een psychiatrische problematiek vaak niet in een stapsgewijs proces gaat, maar grillig is. Dat maatwerk geboden moet worden om continu te kijken welke tussendoelen in welke fase bij een leerling aangeboden moet worden, daarbij rekening houdend dat de eindstroombestemming behaald moet worden. En waar vroegtijdige analyses gemaakt worden om bij te kunnen stellen als de eindstroombestemming niet realistisch blijkt te zijn.
- ◆ Ons onderwijs richt zich op een duurzame participatie in de maatschappij.

2.1.2 Zicht op onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit is meer dan het realiseren van voldoende eindopbrengsten. Verderwijs heeft een open feedback cultuur, wat maakt dat de dialoog echt aangegaan kan worden en er opbouwende kritische vragen gesteld mogen worden.

Het bestuur houdt op verschillende manieren zicht of het onderwijs kwalitatief voldoet aan de hierboven staande punten. Stichting Verderwijs werkt volgens een "Jaarplanner kwaliteit" waarin alle processen binnen een schooljaar gevolgd worden, zodat het bestuur continu zicht kan houden op alle processen maar ook waar nodig tijdig bij kan sturen. Het bestuur wordt daarin ondersteund door een beleidsadviseur.

Concreet houdt het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit via:

- ◆ 2x per week overleg met de beleidsadviseur kwaliteit;
- ◆ Wekelijks overleg met de directeurs waarbij 1x per 6 weken de focus volledig ligt op de onderwijskwaliteit;
- ◆ 2x per jaar rapportage van de opbrengsten;
- ◆ Cyclische rapportage vanuit een bevraging van de Commissies van Begeleiding op een aantal kwaliteitsgebieden zoals: Veiligheid, onderwijsopbrengsten, standaarden en ambities en de voortgang op de doelen uit de jaarplannen van de scholen;
- ◆ Kwaliteitsonderzoeken op de scholen zoals dossieronderzoeken, lesbezoeken en audits.



We bieden méér dan passend onderwijs.

We zijn professionals die bewust hebben gekozen

voor deze leerlingen.

We denken in mogelijkheden.

Team Stichting Verderwijs

Zes wekelijks overleg met directeuren, gericht op onderwijskwaliteit, richt het bestuur de focus op:

- ◆ Bespreken en uitzetten van kaders en opdrachten op basis van de rapportages per school/stichting;
- ◆ Evalueren en eventueel bijstellen van het jaarplan en de verbeterplannen per school. Hierbij is dan vooral aandacht voor het vaststellen van eigen normen bij de volgende items uit het kader:
 - Onderwijsproces: zicht op ontwikkeling en begeleiding, didactisch handelen, toetsing en afsluiting;
 - Onderwijsresultaten: analyses en conclusies op basis van verwachtingen, doelrealisatie op ontwikkelingsplannen;
 - Didactisch handelen: aantal klassenbezoeken, aantal en soort gesprekken met medewerkers, opbrengsten studiedagen/scholingsplan;
 - Veiligheid en tevredenheid: uitkomsten en acties uit vragenlijsten;

De directeuren evalueren hun jaarplan halfjaarlijks met hun eigen teams op school.

2.1.3 Verantwoording onderwijskwaliteit

De verantwoording over de onderwijskwaliteit is een cyclisch proces van rapportages over de bereikte resultaten naar het bestuur en van het bestuur naar de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht of de doelen uit het strategisch beleidsplan worden behaald en/of de kwaliteit van het onderwijs wordt geborgd.

De rapportages van de scholen zijn in 2021 omgezet in een managementrapportage en besproken met de Raad van Toezicht. De scholen van Verderwijs scoren op onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg voldoende tot goed.

2.1.4 Werken aan onderwijskwaliteit

Het realiseren van goed onderwijs gaat niet vanzelf, maar vraagt een kritische wijze van denken en handelen van alle medewerkers. Verderwijs vindt het belangrijk om medewerkers mee te nemen en mee te laten denken. Voor hen moet duidelijk zijn wat er van ze gevraagd wordt en vanuit welke missie, visie en kernwaarden we werken. In 2021 is daarom een publieksversie gemaakt van het strategisch beleidsplan voor alle medewerkers. Daar staan de punten uit het strategisch beleidsplan kernachtig beschreven.

Hieronder wordt per doel beschreven wat daaraan in 2021 is gedaan.

a Doorontwikkeling van leeropbrengsten

Verderwijs vindt het belangrijk om de onderwijsresultaten goed te kunnen analyseren en met deze betekenisvolle informatie te kunnen bepalen wat al goed (genoeg) is en waar juist verbetering noodzakelijk is.

Uit analyse vanuit het bestuur bleek dat de scholen wel de einddoelen behalen maar de onderbouwing hiervan nog niet concreet genoeg is. De afzonderlijke analyses op de opbrengsten bieden nog te weinig sturingsinformatie. De winst valt enerzijds te behalen door doelen eenduidig, scherp en concreter op te stellen en om aan de andere kant nog meer de samenhang tussen de sociaal-emotionele ontwikkeling en de didactische voortgang te beschrijven en dit alles naar een overzichtelijk format voor de opbrengsten te vertalen. Het bestuur heeft dit als opdracht aan de scholen voor 2021 meegegeven. Dit format is gereed.

Daarnaast heeft een werkgroep in 2021 een nieuw denkkader ontwikkeld voor het formuleren van doelen. Dit denkkader is breed gedeeld en door directie en bestuur vastgesteld. Organisatie- breed zullen voortaan doelen volgens vier pijlers geformuleerd en geëvalueerd worden. Dit kan zijn voor een doel in het OPP, een ontwikkel- gesprek met een medewerker of een doel uit het jaarplan.

Dit zijn de vier pijlers:

- ◆ **Commitment:** Zijn we het met elkaar eens om samen aan dit doel te werken?
- ◆ **Gedrag:** Wat vraagt dit van mij?
- ◆ **Middel:** Wat zet ik hiervoor in?
- ◆ **Tijd:** Wanneer ga ik hieraan werken en wanneer is het bereikt?

In dezelfde werkgroep zijn criteria voor het stellen van de doelen, het vaststellen van streef-, referentie- en ambitieniveau opgesteld en weggezet in de jaarplanning. Het bleek niet haalbaar te zijn om in 2021 het curriculum hierop te herschrijven. Dat zal in het eerste kwartaal van 2022 gereed zijn. De implementatie van de nieuwe werkwijze zal in januari 2022 starten.

Gezien het belang dat Verderwijs hecht aan kwaliteitszorg wilde het bestuur in 2021 de juiste mensen vanuit de organisatie vrij roosteren om zich te kunnen focussen op deze ontwikkeling. Daarom zijn er tijdelijk via detachering extra intern begeleider- en orthopedagoogen ingezet. De detacheringlasten pasten binnen de exploitatie van 2021.

b Inzet van bewegend leren

De aanleiding om bewegend leren te implementeren op de scholen is ontstaan vanuit de noodzaak om met onze doelgroep meer te wegen. De schoolarts heeft geconstateerd dat er veel leerlingen zitten met een te hoog en ongezond gewicht. Door bewegen te combineren met lesstof werd als snel duidelijk dat de concentratie langer vast werd gehouden en plezier in het onderwijs nam toe.

VSO Heuvelrug College heeft in 2020 meegedaan met een pilot om bewegend leren in de school te stimuleren. In 2020 is er gestart met een werkgroep bewegend leren die in 2021 actief is gebleven. Aan het eind van 2021 is er in alle klassen van het VSO bewegend leren in het lesprogramma ingezet. De leerkrachten zijn door de Bewegend Leren-expert gecoacht om Bewegend Leren in de lessen toe te passen. De multifunctionele beweegmuur is in

“ De school heeft mooie faciliteiten voor bewegingsonderwijs. Wij geven Noorderlicht een dikke 10!

Ouders van een leerling

november 2021 in gebruik genomen. Het team heeft een workshop gehad hoe ze de beweegmuur kunnen toepassen bij hun lessen. Digitalisering en het bewegen komen op deze manier mooi samen.

Op SO Noorderlicht is in 2021 een start gemaakt met bewegend leren. De schoolinrichting en het schoolplein zijn hierop aangepast. Noorderlicht heeft ook een werkgroep bewegend leren opgericht. In sommige klassen was in 2021 bij bepaalde lessen bewegend leren terug te zien. In 2022 zal bewegend leren nog doorontwikkeld worden.

c Het versterken van ICT in het onderwijsaanbod

Het is met toenemende mate van belang dat leerlingen van deze tijd digitaal bekwaam zijn en voorbereid worden op de digitale samenleving. Leerlingen hebben ICT-basisvaardigheden en mediawijsheid passend bij hun leerstijl geleerd. De werkgroep ICT heeft in 2021 bekeken welke ICT-methodes aansluiten bij onze doelgroep. Er is een methode uitgeprobeerd, maar deze bleek toch niet aan te sluiten bij alle leerlingen. In 2022 zal er gekeken worden welke methode er beter aansluit.

Door Covid-19 zijn onze scholen digitale leermiddelen intensiever gaan gebruiken. Hierdoor heeft ICT op onze scholen in 2021 een enorme boost gekregen. Er is extra geïnvesteerd in ICT en er zijn extra faciliteiten geboden ter ondersteuning van het onderwijs op afstand. De ICT-leeromgeving draait goed binnen de scholen.

Door de samenwerking met twee externe bureaus wordt een nieuwe website voor Stichting Verderwijs gebouwd. De verwachting is dat de nieuwe website in februari 2022 online kan gaan.

d Doorontwikkeling van pedagogisch klimaat

Op onze scholen zal het pedagogisch klimaat gezien onze doelgroep altijd extra aandacht vragen. Een sterk positief pedagogisch klimaat is mede afhankelijk van een goed en veilig schoolklimaat. Dit vraagt voldoende kennis en kunde van het team. Die houden we op peil met studiedagen en workshops. Daarnaast zijn er meerdere orthopedagogen werkzaam in de school.

Het is belangrijk dat het team één school-brede aanpak op het gebied van pedagogisch handelen uit kan dragen. In het VSO Heuvelrug College stond in 2021 het eerste implementatiejaar van Positive Behavior Support (PBS) centraal. PBS is een doelmatige, school-brede aanpak die zich richt op het versterken van gewenst gedrag en op het voorkomen van probleemgedrag. Het doel is het creëren van een positieve, sociale omgeving, die het leren bevordert en gedragsproblemen voorkomt. De scholing wordt door externe deskundigen gegeven en in het VSO worden twee mensen opgeleid als PBS-coach, om na het eerste implementatiejaar de training zelf te geven.

Alle doelen voor het implementatiejaar, zoals het selecteren van coaches, formeren van een PBS-team, scholing aan het team en het informeren van ouders en leerlingen zijn gerealiseerd. PBS leeft in het team en een eenduidig pedagogisch klimaat is zichtbaar. Voor leerlingen is deze benadering, structuur en duidelijkheid, belangrijk. De leerlingen komen hierdoor beter in hun ontwikkeling.

Het SO Noorderlicht heeft in 2021 onderzoek gedaan of zij ook met PBS willen gaan werken. Er is een sessie in de commissie van begeleiding gepresenteerd door PBS-coaches. Tevens is het onderwerp met het team besproken. Hier is uit naar voren gekomen dat Noorderlicht in 2022 ook gaat starten met PBS. Op Noorderlicht zijn er naast dit onderzoek workshops gedurende het jaar geweest met het team om het pedagogisch klimaat continu onder de aandacht te brengen. In interviewwerk-groepen werden ingewikkelde casussen besproken en bekeken hoe te handelen.

e Inzet preventieve jeugdzorg in onderwijstijd

Een aantal van onze leerlingen heeft extra ondersteuning en zorg nodig. Onze scholen bieden op verschillende manieren zorg-gerelateerde begeleiding, ondersteuning en jeugdhulp in onderwijstijd.

In 2021 is het gelukt om samen met de gemeente Zeist, SWV PO ZOUT en SWV VO ZOU financiering te regelen zodat preventieve jeugdhulpactiviteiten in onze scholen kon worden ingezet. Preventieve jeugdhulpactiviteiten zijn Rots & Water training, Seksualiteitslessen zoals make a move/ girls' talk, preventieve gesprekken voor leerlingen met bureau Halt en in kleine groepjes activiteiten gericht op emotieregulatie. De doelen die gesteld waren om de leerlingen beter in ontwikkeling te brengen, zijn behaald. De samenwerking is succesvol en voor nu geborgd tot eind 2022. Na 2022 zal er een andere financiering moeten gaan komen. Gemeente Zeist, SWV PO ZOUT en SWV VSO ZOU hebben aangegeven de preventieve jeugdhulp-activiteiten niet meer te kunnen financieren, omdat er te veel leerlingen uit andere gemeenten naar onze scholen komen.

Naast collectieve preventieve jeugdhulpactiviteiten, hebben sommige leerlingen bij onze scholen een individuele zorgbeschikking om jeugdhulp binnen onderwijs in te kunnen zetten. De uitvoering wordt gedaan door Youké. In samenwerking met Youké én ouders/wijkteam streven wij ernaar dat deze kwetsbare leerlingen in het onderwijs kunnen blijven. Uit de evaluaties in 2021 komt naar voren dat de samenwerking met Youké door alle partijen als positief wordt ervaren. De samenwerking zal dan ook worden gecontinueerd voor de komende jaren en is geborgd in het school-ondersteuningsprofiel.

Het aanvragen van de jeugdhulp bleek in 2021 wel regelmatig een moeizaam traject. Elke gemeente heeft zijn eigen procedure, ouders vinden het ingewikkeld en de doorlooptijd is lang, waardoor leerlingen lang op hulp moeten wachten. VSO Heuvelrug College heeft in 2021 een zorgarrangeur toegewezen gekregen. De zorgarrangeur helpt de school te komen tot een eenduidige aanpak met alle omliggende gemeentes voor gedegen financiering. Tevens is er eind 2021 een stuurgroep "bovenregionale samenwerking zorg en speciaal onderwijs" gevormd onder leiding van BMC. Alle zestien gemeenten in de regio en de samenwerkingsverbanden hebben ingestemd met deze stuurgroep. In 2022 zal het rapport uitkomen met als doel afspraken op bovenregionaal niveau als het gaat om zorg in onderwijstijd voor het speciaal onderwijs. De bestuurder van Verderwijs maakt deel uit van de stuurgroep.

2.1.5 Overige ontwikkelingen op gebied van onderwijs en kwaliteitszorg

Tijdelijke extra baten

De baten met betrekking tot onderwijs en kwaliteitszorg waren hoger dan begroot door de NPO-middelen en hogere subsidiebatens. In de jaarrekening zijn deze extra baten terug te vinden bij de toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021, onder overige subsidie OCW en overheidsbijdragen/ subsidies overige overheden. Qua realisatie zijn alle extra baten besteed.

Uiteraard is Verderwijs blij met de extra gelden die zijn vrijgekomen. De meeste gelden zijn omgezet in activiteiten waar personeel voor nodig was, maar in deze tijden is (tijdelijk) personeel niet altijd voorhanden. Wanneer de gelden tijdig of structureler van aard zouden worden, geeft dit Verderwijs de mogelijkheid om nog beter beleid hierop in te zetten.

Tweede lockdown open

Verderwijs is in 2021 tijdens de tweede lockdown geheel opengebleven. Gelukkig paste dit ook binnen de regels. Niet omdat Verderwijs het onderwijs op afstand niet voor elkaar kreeg, maar omdat onderwijs op afstand zorgde voor forse toename in sociale/emotionele problematiek en vermindering van welbevinden bij onze leerlingen. Zij hebben de structuur, duidelijkheid en veiligheid van de school nodig om in ontwikkeling te blijven. Onze leerlingen vallen allemaal onder de kwetsbare doelgroep, waarvoor noodopvang in de scholen tijdens een lockdown geregeld moet worden.

Het beste onderwijs neerzetten voor onze leerlingen en dus openblijven tijdens een lockdown vroeg veel van onze medewerkers. Ook als een hele klas dicht ging, lukte het de school om voor deze groep een aanbod te organiseren. Hierdoor lukte het om in ontwikkeling te blijven op het gebied van onderwijs en kwaliteitszorg. Verderwijs is de medewerkers ontzettend dankbaar hiervoor.

2.1.6 Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van SO Noorderlicht en het VSO Heuvelrugcollege worden twee keer per jaar geanalyseerd door de commissie van de begeleiding. Het landelijke doelgroepenmodel dient als basis voor de leerroutes. In 2022 zullen de opbrengsten nog specifiek worden uitgewerkt middels onze nieuwe werkwijze.

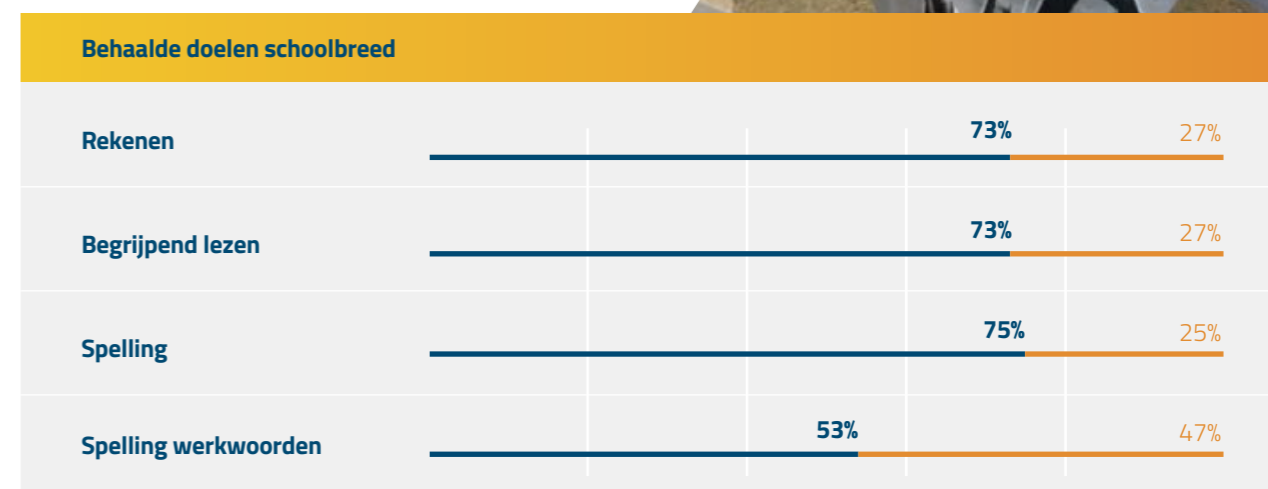
SO Noorderlicht

	Aantal leerlingen	Onder streefniveau		Op streefniveau		Boven streefniveau		Op- en boven streefniveau	
		aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
Nederlandse taal Technisch lezen	106	1	1%	90	85%	15	14%	105	99%
Nederlandse taal Spelling	101	7	7%	91	91%	3	3%	94	93%
Nederlandse taal Begrijpend lezen	69	7	10%	60	87%	2	3%	62	89%
Rekenen	101	8	8%	87	87%	6	6%	93	93%
Rekenen voor Kleuters	13	1	8%	10	77%	2	15%	12	92%
Taal voor Kleuters	13	0	0%	11	85%	2	15%	13	100%

Concluderend kan worden gesteld dat het onderwijs van Noorderlicht goed wordt afgestemd op de behoeften van iedere individuele leerling. Gekeken naar de schoolnormen van SO Noorderlicht, worden deze ruimschoots gehaald.

VSO Heuvelrug College

De school werkt volgens de leerroutes vanuit het landelijke doelgroepenregister.



— Doelen behaald
— Doelen niet behaald

“ We hebben gekozen voor VSO Heuvelrug. Allereerst omdat dat het advies was vanuit de vorige school. Nu zeggen we: Dat was het allerbeste advies ooit!”

Ouders van een leerling

De streefdoelen liggen schoolbreed op 75%. Voor spelling is het streefdoel behaald, voor rekenen en begrijpend lezen zijn de streefdoelen net niet behaald. Echter zitten we met 73% zo dicht tegen de streefscore aan dat we op de goede weg zitten. De lagere score voor werkwoordspelling geeft geen juist beeld, vanwege het feit dat de toets bij alle leerlingen vanaf niveaugroep 5 is afgenomen. De cito toets werkwoordspelling zou echter pas vanaf een M7 niveau, of hoger, moeten worden afgenomen. Dit zal komend schooljaar aangepast worden. Uiteraard zijn er vanuit de opbrengsten analyses gemaakt die vertaald zijn naar acties om de opbrengsten omhoog te krijgen. In 2022 verwachten we met de nieuwe werkwijze vanuit de werkgroep opbrengsten tot scherpere analyses van de leerjaren te kunnen komen en het leerrendement van een schooljaar meer te duiden in relatie tot de uiteindelijke uitstroom.

2.1.7 Internationalisering

Het hoofddoel van Stichting Verderwijs is om leerlingen klaar te stomen op hun arbeidsmarktparticipatie of vervolgopleiding in de maatschappij, zodat ze mee kunnen doen in het leven. We zorgen ervoor dat onze leerlingen weten wat er in de wereld gebeurt en dat er aandacht is voor meerdere culturen, bijvoorbeeld door aandacht te besteden aan het Suikerfeest.

2.1.8 Onderzoek

Stichting Verderwijs heeft ervoor gekozen om in 2021 niet deel te nemen aan academisch onderzoek. De stichting is relatief klein en de focus heeft in 2021 vooral gelegen op de verzelfstandiging.

2.1.9 Inspectie

In maart 2021 heeft de Inspectie van de rekenkamer het definitieve rapport voor Stichting Verderwijs bekend gemaakt. Naar aanleiding van de door ons aangeleverde stukken en een constructief gesprek heeft de inspectie haar vertrouwen uitgesproken over de continuïteit van stichting Verderwijs na de verzelfstandiging en haar toezicht genormaliseerd naar een basis toezicht. We zijn heel blij met dit vertrouwen.

In het kader van corona heeft de Inspectie van Onderwijs een onderzoek gedaan bij een aantal scholen in het land om zicht te krijgen op de mogelijke achterstanden in de onderwijsopbrengsten. De Inspectie van Onderwijs heeft VSO Heuvelrug College meegenomen in haar onderzoek. Het gesprek met het bestuur, directieteam en de CvB vond plaats in juni 2021. De inspectie uitte zich tevreden over onze aanpak en de manier waarop wij de leerlingen in kaart hadden en in spelen op de extra zorg en begeleiding.

2.1.10 Visitatie

Op 10 november 2021 heeft er een gesprek plaatsgevonden met het bestuur van Verderwijs en de Inspectie van Onderwijs over een herstelonderzoek. Het herstelonderzoek kwam voort uit een onvoldoende op bestuurlijk handelen van Pluryn in de afgelopen jaren toen Verderwijs nog onder Pluryn viel. Verderwijs is nu een zelfstandige stichting. De Inspectie van Onderwijs zal daarom in mei of juni 2022 een herstelonderzoek op bestuurlijk niveau verrichten. Daarnaast zal er ook een verificatie op de scholen plaats vinden voor een paar kwaliteitsaspecten. Verderwijs zal in 2022 bepalen of zij tijdens het inspectiebezoek in mei of juni voor het predicaat "Goed" zal gaan.



Het meest bijzondere vind ik dat er veel moeite wordt gedaan om onderwijs af te stemmen op de leerling. Er wordt echt actief gezocht naar een aanpak op maat.

Ouders van een leerling

2.1.12 Passend onderwijs

Een doel van passend onderwijs is dat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoeften dicht bij huis naar school kunnen. Dit lukt echter niet altijd. Soms is de vraag van de leerling zo specifiek dat het niet mogelijk is om onderwijs dicht bij huis te kunnen vinden. Stichting Verderwijs had in 2021 leerlingen uit meer dan twintig verschillende gemeenten en meer dan tien verschillende samenwerkingsverbanden. Dit is uitgesplitst in bijlage 1. Wij willen er voor deze leerlingen zijn. Met onze expertise en kennis kunnen wij deze leerlingen passend onderwijs bieden ook al is het iets verder weg van huis. Gezien onze onderwijsresultaten durven wij te stellen dat dit ons goed lukt.

Verderwijs heeft de middelen uit de lumpsum en de TLV's laag vooral ingezet op een hoge onderwijskwaliteit, kleine klassen en een goed schoolklimaat. De TLV's midden en hoog worden over het algemeen ingezet voor extra begeleiding voor individuele leerlingen om hen te helpen functioneren in het onderwijs. Verderwijs kijkt naar de gemiddelde hoogte van de TLV's en zet daar structurele formatie op in. Met de Commissie van Begeleiding evalueren we regelmatig: kloppen de uitstroomprofielen die we voor leerlingen opgesteld hadden, bieden we de ondersteuning die we toegezegd hebben en heeft dat het beoogde effect?

Naast deze middelen heeft Verderwijs extra subsidies toegekend gekregen. Zonder deze subsidies hadden we een aantal activiteiten niet uit kunnen voeren en zouden we een aantal leerlingen niet van een optimaal onderwijsaanbod hebben kunnen voorzien.

Subsidie	Doel inzet
Jeugdzorg- onderwijs Ontschotten	Preventieve jeugdzorgactiviteiten binnen de school inzetten. Reeds beschreven in paragraaf 2.1.4. De resultaten zijn zeer succesvol.
ESF- React-EU	Subsidie vanuit ESF en Europese Unie om banenkansen in kwetsbare doelgroep te bevorderen. Dit betreft actieve inclusie. Van deze subsidie zet Verderwijs extra stagecoördinatoren in en extra uren praktijkdocenten.
Extra Handen in de Klas	Doel van deze subsidie is een impuls te kunnen geven aan het organiseren van extra handen in de klas wegens het hogere verzuim als gevolg van Covid-19. Binnen stichting Verderwijs is ervoor gekozen om hiervoor één vaste medewerker voor aan te trekken. Dit vanwege de behoefte aan stabiliteit bij de doelgroep. Na de zomer, toen bleek dat de subsidie verlengd kon worden, is daar een medewerker aan toegevoegd. De subsidie was zeer hard nodig gezien het verzuimpercentage onder medewerkers, juist vanwege corona.
LOF	Bewegend Leren binnen de school implementeren. Voor deze subsidie zijn uren van een medewerker van Verderwijs tijdelijk uitgebreid om bewegend leren binnen de scholen vorm te kunnen geven.
Gezonde school	Met de hulp van Gezonde School zijn binnen de scholen mooie initiatieven neergezet: SO Noorderlicht heeft het vignet Welbevinden behaald. Een fantastisch resultaat! SO Heuvelrug College heeft de leerlijn seksualiteit en gezonde relaties geïmplementeerd. Daarnaast is voor beide scholen een extra impuls aangevraagd en toegekend om te investeren in training en materialen voor sekslessen. VSO Heuvelrug is trots op wat ze met de gelden heeft kunnen neerzetten en zal in 2022 een vignet voor seksualiteit en gezonde relaties aanvragen. Ook hebben beide locaties op sportief gebied een impuls van Gezonde School gekregen. Van de subsidie is extra materiaal aangeschaft en is de inzet van medewerkers betaald.
NPO	Corona achterstanden aanpakken. Zie uitleg hoofdstuk corona aanpak.
Kansen creëren MBO Entree	Stichting Verderwijs heeft een innovatiefonds toegekend gekregen voor het project MBO-Entree. Het doel van dit initiatief is om kwetsbare leerlingen een betere kans te bieden om door te stromen naar het MBO. VSO Heuvelrug heeft inmiddels meerdere leerlingen uit kunnen laten stromen op MBO-Entree niveau en biedt dit nu standaard als uitstroomrichting aan.
Aanpak jeugd- werkloosheid Corona	Deze subsidie is succesvol ingezet om de leerlingen met een grote kans op jeugdwerkloosheid extra te begeleiden bij de overstap naar een vervolgopleiding of bij het vinden van werk. Ook hebben we de middelen ingezet voor nazorg bij het vinden van werk of hen geholpen bij instanties die hen verder kunnen begeleiden naar werk.
VSV LOB Beleid	Deze subsidie is gebruikt om boven-formatieve stagecoördinatoren in te zetten om onze kwetsbare leerlingen intensief te kunnen begeleiden bij hun loopbaantraject al vanaf het eerste leerjaar. Dit bleek een succes.

De subsidies zijn in de jaarrekening opgenomen onder overige subsidies OCW en Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden. Naast passend onderwijs is er landelijk een beweging zichtbaar naar meer inclusief onderwijs. In de landelijke verbeteraanpak passend onderwijs en het coalitieakkoord van de nieuwe regering is het streven vastgelegd om in 15 jaar tijd toe te werken naar inclusiever onderwijs. Stichting Verderwijs vindt dit een mooi streven, maar ziet dat inclusief onderwijs op dit moment nog niet aansluit bij de ontwikkelvraag van onze leerling populatie. Daarom hebben wij ons in 2021 (nog) niet als doel gesteld om onze leerlingen terug te laten stromen naar het regulier onderwijs. Wel zien wij het als onze maatschappelijke opdracht om onze kennis en expertise te delen met en preventief in te zetten in het reguliere onderwijs. Daarom heeft Verderwijs twee expertiseteams gedetacheerd naar het SOT (schoolondersteuningsteam) van samenwerkingsverband ZOUT. Ook organiseert SO Noorderlicht in samenwerking met het reguliere onderwijs een sportdag voor onze leerlingen om de ontmoeting tussen beide werelden te stimuleren.

Tot slot organiseert Verderwijs workshops aan de Pabo van de Hogeschool Utrecht om onze expertise te delen met aankomende leerkrachten.



2.2 Personeel & Professionalisering

Belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan:

- Het (strategisch) personeelsbeleid van Verderwijs sluit direct aan bij onze ambities, missie en visie en stimuleert de onderwijsdoelen;

Doelen 2021:

- a** Inzet op gemotiveerde en ambitieuze professionals
- b** Missie, visie, kernwaarden en profileringspunten zichtbaar binnen Verderwijs
- c** Opstellen van een personeelshandboek en strategisch beleidsplan
- d** Personeelsbestand op orde, tegengaan van het lerarentekort

Resultaat in het kort:

Concluderend kan gesteld worden dat Verderwijs als zelfstandige stichting in 2021 werkt vanuit een duidelijke missie, visie en waarden. De ambities zijn zichtbaar in de teams. Het op orde brengen en houden van het personeelsbestand blijft, ondanks de forse inspanningen hierop, een grote uitdaging.

De meest bepalende factor voor de kwaliteit van het onderwijs zijn de medewerkers. Zij dragen bij aan de opbrengsten en daarmee aan het succes van Verderwijs. Verderwijs wil het beste voor de leerlingen én het beste voor de medewerkers. Aandacht voor de manier waarop medewerkers hun taken uitvoeren en voor de ontwikkeling van de kwaliteit daarvan is daarom van groot belang. De professionele cultuur op de scholen van Verderwijs is goed. Dit heeft de Inspectie van Onderwijs in haar landelijke thema-onderzoek "Ruimte in Meesterschap" bij Verderwijs ook bevestigd.

Een professionele cultuur moet altijd onderhouden worden. Zeker in tijden waarin er grote veranderingen zijn in de omgeving, zoals bijvoorbeeld corona en de daarbij horende maatregelen. Vandaar dat binden en boeien van medewerkers en daarbij zorgen dat de medewerkers in balans bleven centraal stond in 2021. De directieteams hebben in de maanden dat de coronamaatregelen veel

impact hadden op de scholen de prioriteit gelegd bij open communicatie, aandacht voor de medewerkers, hun balans, maatwerk en het team. De kaders waarbinnen regels werden opgesteld waren helder. Als eerste werd er gekeken wat goed is voor onze doelgroep. Ten tweede wat is haalbaar voor de medewerkers en voor de ouders. Deze duidelijke aanpak en de heldere regels en afspraken rondom de maatregelen van Corona resulteerden in de teams niet in discussie, maar in een gezamenlijk teamgevoel waar doelgericht acties konden worden uitgezet. Uiteraard was het op sommige tijden zwaar. Door dit te erkennen en openlijk met elkaar te communiceren, is het mede gelukt om in 2021 deels toe te komen aan doelen die opgesteld waren met betrekking tot personeel en professionalisering om het onderwijs nog beter te maken.

2.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Hieronder wordt per doel voor het jaar 2021 uiteengezet welke inzet is gepleegd:

a Inzet op gemotiveerde en ambitieuze professionals

Op onze scholen vinden wij het belangrijk dat startende leerkrachten en leraarondersteuners goed begeleid worden. De startende en beginnende leerkrachten worden drie jaar lang begeleid door een inwerkcoördinator. In 2021 is het inwerkprogramma opnieuw bekeken en aangepast, zodat het nog beter aansluit. Op beide locaties wordt een leerkracht voor een deel vrij geroosterd om de inwerkcoördinatorenrol goed te vervullen.

Verder is in 2021 het WKR-beleid (werkkostenregeling) van Verderwijs ontwikkeld en geïntroduceerd. Wij willen een school zijn waar mensen graag willen werken en leren. Een school waar medewerkers kunnen rekenen op waardering en aanzien. Een plek waar de professionals alle mogelijkheden en ruimte hebben om zichzelf en hun deskundigheid te ontwikkelen. In 2021 heeft Verderwijs flink in opleidingen en deskundigheidsbevordering geïnvesteerd. In totaal is er voor €110.000 begroot aan professionalisering en is er €130.000 uitgegeven. De toename komt doordat er meer op coaching is ingezet dan begroot en cursussen die verschoven zijn van 2020 naar 2021.

Van het totaalbedrag nascholing werd 26,2% besteed aan professionalisering dat direct een relatie heeft met de jaarplandoelen van de scholen. Dat zijn trainingen met betrekking tot: Positive Behavior Support (PBS), Non Verbal Reasoning (NVR), Rots & Water (R&W) en Bewegend Leren (BL).

b Missie, visie, kernwaarden en profileringspunten zichtbaar binnen Verderwijs

De missie, visie en kernwaarden zijn het hart van de organisatie. Dat is waar je vanuit werkt, op basis van waaruit je beslissingen neemt. Nadat Verderwijs in 2020 zelfstandig is gegaan, is opnieuw gekeken naar een missie, visie en waarden die geheel passend zijn bij onze stichting. Dit proces is begeleid door PR factor. Alle betrokkenen van de organisatie (medewerkers, leerlingen en ouders) hebben meegeholpen om de missie/visie op een compacte wijze vorm te geven. Dit was in 2020 gereed. In 2021 is verdergegaan om dit te implementeren en de profileringspunten scherp te krijgen samen met het directieteam en de medewerkers.

Er is een nieuwe website gebouwd waar de missie, visie, kernwaarden en profileringspunten goed in naar voren komen. De website zou in december 2021 gereed zijn. Helaas is dit niet gehaald, de verwachting is dat de website eind februari 2022 online gaat. Daarnaast is er een communicatie- en marketingplan gemaakt (hoe kunnen medewerkers, ouders, etc. nog meer ambassadeur van de scholen worden).

c Opstellen van een personeelshandboek en strategisch beleidsplan

Verderwijs heeft een start gemaakt in 2021 om het personeelsbeleid vorm te geven via het AMO-model, waarbij AMO staat voor abilities (vaardigheden), motivation (motivatie) en opportunities (gelegenheid om het werk goed te doen). Bureau Sterk-Onderwijs heeft Verderwijs hierbij ondersteund. In 2021 is door de bestuurder, beleidsadviseur en het directieteam geïnventariseerd wat al aanwezig was aan de hand van de indicatoren van het AMO-model. Sterk-Onderwijs heeft in een eerste opzet voor het personeelsbeleidsplan geprobeerd om alle losse onderdelen op het gebied van personeelsbeleid met elkaar te verbinden. Bureau Sterk-Onderwijs heeft in november 2021 een eerste versie van het personeels-

handboek voor Stichting Verderwijs laten zien. Het was de planning dat in 2021 het personeelsbeleid middels een personeelshandboek gereed zou zijn. Echter is dat vanwege corona niet realistisch gebleken. Het gereed maken van het personeelsbeleid en werken aan strategisch personeelsbeleid schuift door naar 2022.

d **Personeelsbestand op orde, tegengaan van het lerarentekort**

Het lerarentekort vormt met toenemende mate een landelijk probleem en zeker in onze provincie. Terwijl Verderwijs in 2021 aan de ene kant hinder ondervond van dit tekort aan professionals zagen we aan de andere kant een toename van het leerlingenaantal. Wij zien het als een grote opgave om ervoor te zorgen dat we altijd over voldoende en gekwalificeerde leerkrachten beschikken zodat we ons onderwijs kunnen blijven borgen. Hiervoor proberen we ook bovenmatig mensen aan te nemen. Dat was ook het doel voor 2021, maar helaas was het al een hele opgave om onze huidige formatie goed te vullen. Vandaar dat er in januari – juli 2021 minder fte is ingezet dan begroot. Vanaf augustus 2021 zijn alle vacatures opgevuld, mede met hulp van detachingsbureaus (3,8 fte leerkracht en 1,5 fte leraarondersteuner via detachering). Echter zijn de contracten met detachingsbureaus prijzig, wat maakt dat Verderwijs op de lange termijn niet te veel leerkrachten via detachingsbureaus aan kan nemen.

In 2021 heeft Verderwijs veel gedaan om te zorgen voor voldoende bekwame leerkrachten. In de eerste plaats om medewerkers aan ons te blijven boeien en binden. Onze ambitie is om te werken met ambitieuze, gemotiveerde professionals. Verderwijs heeft goed geluisterd in 2021 wat de medewerkers nodig hadden van de werkgever om deze ambitie waar te maken en tevens voldoende bekwame professionals te behouden.

Daarnaast heeft Verderwijs in de werving van bekwame leerkrachten geïnvesteerd. Door onder andere een recruiter aan te nemen, investering in zichtbaarheid van vacatures, contacten te leggen met verschillende PABO's, opleidingschool te worden voor de HU en contact te onderhouden met verschillende detachingsbureaus voor het opleiden van zij-instromers. Tot slot heeft het bestuur aan verschillende gesprekstafels gezeten om het lerarentekort in het SO en VSO aan te kaarten en daarbij mogelijke suggesties gegeven hoe hiermee om te gaan.

Ondanks het lerarentekort is het Verderwijs in 2021 gelukt om onderwijs op school te kunnen geven aan de leerlingen en was er vergeleken andere SO/VSO scholen relatief weinig lesuitval.

2.2.2 Ontwikkelingen, Maatschappelijk

Er zijn twee landelijke regelingen voor de aanpak van het lerarentekort: extra financiële ruimte voor de G5 om zij-instromers op te leiden en een arbeidsmarkttoelage voor scholen met grote leerachterstanden door corona. Beide maatregelen landen vooral in de grote steden. Stichting Verderwijs is gevestigd in Zeist, net buiten de G5. Daarmee liep Verderwijs bijna 1,4 miljoen mis.

Verderwijs heeft geprobeerd via zowel lokale als landelijke politieke wegen alsnog de arbeidsmarkttoelage te krijgen. Het ministerie van OCW erkent het probleem, maar ziet momenteel geen oplossing. Stichting Verderwijs komt actief op voor alle medewerkers. Vanwege het mislopen van de arbeidsmarkttoelage heeft Verderwijs een eenmalige waarderingssuitkering in november 2021 uitgereikt aan alle medewerkers. Het is de erkenning, gezien en gehoord worden, die juist zo belangrijk is.

Het nieuwe landelijke coalitieakkoord dat in december 2021 is gepresenteerd biedt hoop met daarin de ambitie om de loonkloof, het verschil in salaris tussen leraren basisonderwijs en (speciaal) basisonderwijs en hun collega's in het voortgezet onderwijs, te dichten. En het streven naar 1 CAO in het funderend onderwijs.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

Verderwijs heeft in 2021 geen kosten gehad aan WW-uitkeringen. Aan BW-uitkeringen zijn de kosten voor 2021 € 11.000. Dit betreft een persoon die langer dan vijf jaar geleden uit dienst is gegaan bij Verderwijs.

Verderwijs laat zien dat het de afgelopen twee jaar goed in control is wat betreft het afwickelen van contracten. Verderwijs heeft zich in 2021 voorbereid op de nieuwe participatiewet die per 1 augustus 2022 ingaat. Een deel van het eigen vermogen zal gereserveerd worden om mogelijke extra uitgaven met betrekking tot uitkeringen op te kunnen vangen.

2.2.4 Aanpak werkdruk

Werkdrukvermindering heeft een positieve invloed op de fysieke gezondheid van medewerkers. Vandaar dat we met alle teams ieder jaar de budgetten met betrekking tot de werkdrukverlaging evalueren en faciliteren wat nodig is. Stichting Verderwijs heeft de werkdrukmiddelen met succes besteed aan maatregelen ter verlaging van de werkdruk. De werkdrukmiddelen worden toegekend op basis van het aantal leerlingen.

Inkomsten werkdrukmiddelen

Schooljaar	Aantal leerlingen	Tarief	Totaal	Verslagjaar 2021
2020-2021	294	€ 487	€ 143.389	€ 83.644
2021-2022	312	€ 505	€ 157.735	€ 65.723
Totaal 2021				€ 149.367

Het uitgangspunt van de inzet van middelen is geweest te kijken hoe de werkdruk op de scholen het beste verlaagd kon worden. Voor alle punten waarover collectieve keuzes te maken waren, zijn de medewerkers betrokken middels een vragenlijst. Voorafgaand aan het afnemen van de vragenlijst hebben online informatiebijeenkomsten plaatsgevonden en een inloopspreekuur.

Vanuit elke school is een werkgroep samengekomen om de ideeën van de school verder uit te werken. Gekeken is naar financiële en niet-financiële middelen. Na akkoord van alle teams over de aanpak werkdruk gelden, zijn de werkdruk gelden opgenomen in het werkdrukverdelingsplan. De MR heeft akkoord gegeven op de werkdrukverdelingsplannen.

In het boekjaar 2021 zijn de volgende zaken ingezet met de werkdruk gelden.

Werkdrukmiddelen boekjaar 2021		
Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Eventuele toelichting
Personeel	€ 88.310	De stichting heeft een flexibele schil. Een deel van de flexibele schil wordt bekostigd vanuit werkdruk gelden.
Materieel	€ 43.502	ICT – middelen Doordat medewerkers over betere en meer ICT-middelen beschikken, verloopt de administratie soepel.
Professionalisering	€ 5.604	Extra teambuilding en uitjes om elkaar beter te leren kennen. Te kunnen ontspannen met elkaar naast het werken.
Overig	€ 11.951	Creëren van ontspan plekken in de school. Inzet van middelen om te zorgen dat de effectieve werktijd binnen de school wordt vergroot.
Totaal:	€ 149.367,-	



Daarnaast heeft Stichting Verderwijs diverse maatregelen getroffen en initiatieven ontplooid ter verlaging van de werkdruk, die niet direct kosten met zich meebrengen. De belangrijkste zes daarvan zijn:

1. Minder volle terugkom week;
2. Effectief roosteren;
3. Ontwikkelplannen af voor de zomervakantie voor zittende leerlingen;
4. Gezonde mailcultuur;
5. Kritisch samen kijken naar de aanwezigheid bij een bespreking;
6. Werken met vaste formats.

Het plan werkdruk gelden 2020-2021 is tussentijds geëvalueerd in februari 2021. Aan de hand van deze evaluatie zijn nieuwe punten meegenomen met betrekking tot de aanpak werkdruk gelden van 2021-2022. In juni 2021 is het plan nogmaals geëvalueerd. Met de teams is afgesproken dat onverwachte niet uitgegeven middelen met betrekking tot de werkdruk gelden, ingezet zullen worden voor extra flexibele schil. Dat is ook gebeurd. Vanwege corona zijn ook enkele zaken niet doorgegaan. Dit betreft de inhuur van een ergonoom en de stoelmassages. De reden hiervan is dat er geen derden toegang tot de scholen mochten hebben.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan:

→ Stichting Verderwijs beschikt over veilige, duurzame gebouwen.

Doelen 2021:

- Realiseren van onderhoudsplannen, met een realistisch onderhoudsniveau;
- Verderwijs investeert in duurzame gebouwen.

Resultaat in het kort:

In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van realistische meerjarenonderhoudsplannen en er is een aantal investeringen gedaan in duurzaamheid, zoals led-verlichting.

2.3.1 Realiseren van onderhoudsplannen met een realistisch onderhoudsniveau

Verderwijs heeft in 2021 Ingenieursbureau Lakerveld opdracht gegeven om de meerjarenonderhoudsplannen die in 2020 zijn opgesteld aan te passen naar een realistisch onderhoudsniveau met daarbij haalbare duurzame investeringen. Verderwijs krijgt steeds meer zicht op goede onderhoudsplannen voor de scholen. De verwachting is dat in mei 2022 voor beide scholen de meerjarenonderhoudsplannen volledig gereed zijn. Daarbij zal rekening worden gehouden met het tijdstip waarop de scholen van Verderwijs in aanmerking komen voor verduurzaming, onderhoud en renovatie. In december 2021 heeft er een gesprek met het bestuur van Verderwijs en de gemeente Zeist plaats gevonden. SO Noorderlicht komt in 2035 in aanmerking voor (ver)nieuwbouw en VSO Heuvelrug College in 2042.

2.3.2 Verderwijs investeert in duurzame gebouwen.

In 2021 heeft Verderwijs geïnvesteerd in duurzame gebouwen. Er is ledverlichting, koude opwekking en ventilatie bij beide scholen aangebracht. Tevens zijn de toiletcransen vervangen. In 2021 is er voor € 195.000 geïnvesteerd aan groot onderhoud.

De verwerking van onderhoudsuitgaven voert Verderwijs volgens de componentenbenadering uit. Deze methode gaat uit van activering van het groot onderhoud. De afschrijving bedraagt in totaal € 5.946.

In de begroting 2021 is uitgegaan van aanpassing van de systematiek van het vormen van een voorziening groot onderhoud. Vanwege bestendigen gedragslijn is Verderwijs toch bij de systematiek van 2020 gebleven. Hierdoor is een verschil in begroting en realisatie op te merken. De componentenbenadering voor groot onderhoud heeft invloed op het eigen vermogen. De komende jaren zal er extra geïnvesteerd worden in de gebouwen, waardoor voldoende reserves noodzakelijk zijn.



2.4 Financieel Beleid

Belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan:

- Stichting Verderwijs zet zich in voor een continuüm van additionele gelden voor extra ondersteuning
- Het bestuur zorgt voor voldoende sturingsinformatie op het gebied van inkomsten en uitgaven voor de scholen

Doelen 2021:

- Sturingsinformatie op het gebied van inkomsten en uitgaven

Resultaat in het kort:

Verderwijs heeft als zelfstandige stichting de omslag gemaakt van zorggerelateerde naar volledig onderwijsgerelateerde sturingsinformatie en heeft goed zicht en grip op de financiën.



2.4.1. Begrotingscyclus en verdeling van middelen

Verderwijs laat zien in 2021 over een gezonde financiële huishouding te beschikken. Het financieel beleid is gericht op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs in al haar aspecten en dimensies voor de korte, middellange en lange termijn. Centraal staat steeds de balans tussen de eisen van het onderwijs (het primaire proces) en het financiële perspectief. Verderwijs streeft naar een solide financiële en bedrijfseconomische basis met voldoende reserves en adequate voorzieningen.

Het financieel beleid moet zoveel mogelijk bedrijfseconomische risico's afdekken. Het beleid is gebaseerd op een goede planning- en controlecyclus, die begint met een actuele en betrouwbare begroting en meerjarenraming. De belangrijkste uitgangspunten voor de begrotingscyclus zijn:

- ◆ We werken vanuit de visie, uitgangspunten en kernwaarden zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan. Verderwijs begroot op deze manier beleidsrijk;
- ◆ Stichting Verderwijs heeft 1 brinnummer, er wordt één begroting opgemaakt, die verder uitgewerkt wordt naar het SO en naar het VSO. Aan de locaties van het SO en VSO wordt de Rijksbekostiging toegewezen op basis van de leerlingaantallen en de extra baten die de locatie betreft, minus de lasten die er voor Stichting Verderwijs zijn voor algemene zaken en eventuele calamiteiten. De verdeling voor algemene zaken is gebaseerd op de verhouding leerlingaantallen. De directeuren van zowel het SO als het VSO moeten uiteindelijk instemmen met de begroting van Verderwijs.
- ◆ Het bestuur stelt de begroting van Stichting Verderwijs vast, de Raad van Toezicht keurt deze goed en de MR heeft instemmingsrecht.
- ◆ De begroting is gekoppeld aan de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan.
- ◆ De prognose van leerlingaantallen en de subsidies zijn leidend voor de meerjarenbegroting. Ieder jaar wordt opnieuw gekeken of de meerjarenbegroting bijgesteld moet worden.

2.4.2 Verderwijs zorgt voor voldoende sturingsinformatie op het gebied van inkomsten en uitgaven voor de scholen

Het doel om in 2021 meer sturingsinformatie te krijgen op het gebied van inkomsten en uitgaven is gerealiseerd. Verderwijs heeft in januari 2021 de overstap gemaakt naar Groenendijk Onderwijsadministratie om zowel de financiële en personele zaken goed te beleggen. Voorheen was dat intern belegd en meer op zorg gestuurd. De overstap heeft een positieve invloed op meer sturingsinformatie gehad rondom de inkomsten en uitgaven.

Gedurende jaar 2021 kreeg Verderwijs meer grip op de financiën door één keer in de twee weken overleg te voeren met het directieteam over de financiën, tevens vindt er periodiek voorgang overleg plaats met de controller van Groenendijk Onderwijsadministratie. De maandrapportages zijn sturend geweest. Tot slot is in 2021 besloten dat Verderwijs gaat werken met begrotingstool Capisci, om de Planning & Control Cyclus verder te professionaliseren. In 2022 zal met deze begrotingstool gewerkt gaan worden.

2.4.3 Investeringsbeleid

De investeringen van 2021 zijn met eigen middelen gefinancierd. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de meerjarenbalans. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten en de investeringen te betalen. In het verslagjaar 2021 is voor € 437.000 geïnvesteerd. Er is met name geïnvesteerd in groot onderhoud, ICT-middelen en doorontwikkeling van ons onderwijsbeleid. De ICT-investeringen waren: aanleg nieuw ICT-infrastructuur, extra chromebooks, telefoons, laptops en nieuwe digiborden.

Hieronder volgt een overzicht van de verdeling van de investeringen.

Investeringen 2021	Gerealiseerd
Gebouwen en terreinen	€ 252.654
Inventaris en apparatuur	€ 181.326
Overige materiële vaste activa	€ 3.194
Totaal investeringen:	€ 437.175

2.4.5 Treasury

Het treasurybeleid van Stichting Verderwijs vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (RBLD 2016). Binnen het treasurybeleid maken we onderscheid tussen publieke middelen en niet-publieke middelen. Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten. Stichting Verderwijs verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen). Niet-publieke middelen zijn volgens OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn uit 's Rijks kas en niet vallen onder de definitie van publieke middelen.

Stichting Verderwijs zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

2.4.6 Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Voor 2021 kreeg Verderwijs circa € 1.400 per leerling met circa € 500 aan extra gelden per CUMI-leerling. Het ministerie heeft voor stichting Verderwijs voor 2021 € 203.000 aan NPO-gelden uitgekeerd. Verderwijs kan met deze gelden leerlingen helpen om leervertragingen en andere problemen aan te pakken die door corona zijn ontstaan. Verderwijs heeft het bedrag van € 203.000 in 2021 geheel besteed.

Besteding 2021 NPO-gelden	
Activiteit	Kosten 2021
Loonkosten NPO (sal.kp.NPO) Vanwege uitbreiding uren en/of aanname boven formatie op kosten NPO	€ 49.635
Kosten Inhuur en personeel niet in loondienst, via factuur	€ 144.610
Materiële kosten, via factuur	€ 8.854
Totaal bestedingen:	€ 203.099

Proces en besteding van de gelden

Er is een QuickScan binnen de scholen gedaan op leerling-, klas- en schoolniveau om op hoofdlijn vast te kunnen stellen waar achterstanden door corona zijn ontstaan. Bijna alle medewerkers hebben hun input gegeven. Ook via de leerlingenraad (VSO Heuvelrug College) is gevraagd wat de leerlingen van de ideeën vinden, zij hebben hun inbreng gegeven. Via de nieuwsbrief zijn ouders gevraagd ideeën aan te dragen en ook de MR heeft actief meegedacht. Tot slot is op beide scholen uitgevraagd wat de Commissie van Begeleiding (CvB) op schoolniveau ziet hoe leervertragingen en andere problemen aangepakt kunnen worden.

Op basis van de QuickScan is de volgende analyse te maken:

- ◆ Het blijkt dat bij 1/3 van de leerlingen meer dan 1 gebied is aangegeven waar potentie ligt om corona achterstanden aan te pakken. Dit maakt dat de percentages opgeteld hoger zijn dan 100%.
- ◆ Schoolbreed kijkend is de behoefte als volgt verdeeld in een top 5:
 - 39% geeft aan dat sociaal emotionele aandacht nodig is als interventie
 - 35% geeft aan dat er achterstanden zijn op het algemeen welbevinden
 - 33% geeft aan dat er didactische achterstanden zijn
 - 18% geeft aan dat er achterstanden op praktijkvorming zijn ontstaan
 - 7% geeft aan dat de executieve functies een rol spelen bij de achterstand

Er is tevens gekeken op schoolniveau. Dit maakt dat in de keuzes voor inzet van middelen rekening is gehouden met de specifieke wensen van de scholen.

Op basis van al deze input heeft de directie en het bestuur, ook met het oog op de menukaart horend bij de NPO-middelen, gekozen voor de best bewezen effectieve interventies.

Er is gekozen voor interventies die passen bij onze onderwijsontwikkeling. In bijlage twee staat een overzicht met de kosten van de gekozen interventies passend bij de doelgroep, op basis van de menukaart en het domein waarvoor de stimulatie is bedoeld.

In juli is het NPO-plan gecommuniceerd aan het personeel, ouders en de MR. Eind augustus – begin september zijn de interventies opgenomen in het reguliere schoolprogramma zoals in roostering. De MR heeft het plan goedgekeurd.

Eerste evaluatie NPO-gelden

Over het algemeen geven leerkrachten aan dat men veel didactische achterstand heeft kunnen voorkomen, omdat de scholen grotendeels open zijn gebleven ten tijde van corona. Het houden van structuur is voor onze doelgroep zeer belangrijk geweest. Echter, dat wil niet zeggen dat er helemaal geen sprake is van achterstanden. Met name op sociaal-emotioneel gebied en welbevinden zijn grote achterstanden te zien. Hier zijn dan ook de meeste middelen naar toe gegaan.

Eind december 2021 is een tussentijdse evaluatie geweest. Het gehele bedrag voor 2021 is besteed. De inzet van NPO-gelden heeft tot op heden een zeer goede impuls gegeven aan de aanpak van achterstanden. Op alle vier de domeinen uit de menukaart is vooruitgang te merken. Op het plan zijn enkele aanpassingen gedaan, op basis van kosten en effectiviteit van bepaalde activiteiten. Echter is het voor onze specifieke doelgroep moeilijk aanwijsbaar waar achterstanden exact aan te wijzen zijn. Daarom wordt in 2022 elke drie maanden, dus kort cyclisch, geëvalueerd waar inzet nodig is, om op dat moment te constateren wat het meest effectief is voor de doelgroep.

2.4.7 Onderwijsachterstandenbeleid

De leervertraging is niet op alle scholen gelijk. OC&W geeft aan dat scholen met bijvoorbeeld een uitdagende leerlingenpopulatie of met veel leerlingen met ouders met een lage sociaaleconomische status een groter risico hebben op onderwijsachterstanden. Deze scholen ontvangen daarom een extra bijdrage. Hoe groter het risico op onderwijsachterstanden op de school is, hoe hoger de extra bijdrage. De bijdrage wordt voor het SO/VSO berekend op basis van de bestaande systematiek van de CUMI-regeling. Scholen krijgen € 548 per CUMI-leerling boven het aantal van vier.

Verderwijs is vóór kansengelijkheid en vindt het goed dat er meer budget gaat naar scholen met grotere achterstanden. Echter vindt Verderwijs dat de berekenings-systematiek CUMI-regeling niet de kansengelijkheid in het SO/VSO bevordert. Door de berekeningssystematiek CUMI-regeling komt het geld niet doelmatig terecht in het SO/VSO en wordt de kansengelijkheid tussen scholen (en zeker SO/VSO scholen die gevestigd zijn in de randstad) alleen maar groter.

Verderwijs kreeg in 2021 voor leerlingen met een risico onderwijsachterstand in verband met NPO € 20.799. Deze extra middelen zijn opgeteld bij stichting Verderwijs voor 2021 aan NPO gelden, te weten in totaal € 203.099. De verantwoording van de onderwijsachterstandsmiddelen is terug te lezen bij NPO.

2.4.8 Prestatiebox

De middelen van de prestatiebox zijn ingezet voor professionalisering. Dat zit in het bedrag van € 122.835 dat uitgegeven is aan professionalisering zoals verantwoord in paragraaf 2.2.1 – B.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

De organisatiestructuur van Stichting Verderwijs kenmerkt zich door korte lijnen. De verantwoordelijkheden van de verschillende lagen en functies zijn helder omschreven in ons managementstatuut en in het document "taakverdeling Stichting Verderwijs". De taken en verantwoordelijkheden sluiten naadloos bij elkaar aan waardoor risico's binnen alle lagen van de organisatie snel gesignaleerd en in acties omgezet kunnen worden.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controle-systemen. De risico's worden door het bestuur omgezet in speer -en actiepunten die hun uitwerking vinden binnen de scholen. De bestuurder houdt zicht op alle processen en wordt hierin ondersteund door een beleidsadviseur. Aan deze structuur is ook een heldere communicatiestructuur gekoppeld waarbij cyclisch en planmatig overleg is tussen bestuur en directie, de commissies van begeleiding en de teams. Er is een heldere feedback cultuur en de verschillende functionarissen zijn goed op elkaar ingespeeld. De kleinschaligheid van de organisatie maakt dat we elkaar snel vinden en oplossingsgericht kunnen handelen.

Vanaf 2021 is de Planning & Control cyclus sterk verbeterd, mede dankzij een goede administratie- en rapportagetool. De Planning & Control cyclus is van groot belang voor een professionele sturing op resultaat en liquiditeit. Elk kwartaal stelt het administratiebureau, Groenendijk Onderwijsadministratie, een managementrapportage (MARAP) beschikbaar, waarin naast de cijfers, de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden vermeld en de consequenties voor de jaarcijfers (forecast) inzichtelijk worden gemaakt. Deze financiële kwartaal-rapportages worden eerst ter beschikking gesteld aan het bestuur en vervolgens besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht. De toezichthouders beoordelen aan de hand van de financiële kwartaalrapportages en analyses in hoeverre er sprake is van risico's en of hier adequaat mee wordt omgegaan.

De kwartaalcijfers worden ook aan de directies en aan de MR ter beschikking gesteld en besproken. Als er risico's zijn, worden deze aan de orde gesteld en worden er afspraken gemaakt om de risico's te beheersen. Voorts geldt de afspraak dat de directeuren, in overleg met en na goedkeuring van het bestuur, pas kunnen overgaan tot uitgaven die onvoorzien zijn dan wel het in de begroting vastgestelde bedrag overschrijden. Daarnaast legt het directieteam verantwoording af over thema's als onderwijsresultaten, financiële resultaten, ziekteverzuim en investeringen. Hiermee krijgt het bestuur meer zicht op de processen op de scholen en kan bijsturen en/of ingrijpen indien nodig. Er wordt tevens gewerkt met een SWOT-analyse, te vinden in het Strategisch Beleidsplan. Hieruit blijken de belangrijkste strategische sterkten, zwakten, kansen en bedreigingen.

De huidige structuur blijft in 2022 gehandhaafd maar zal nog verder uitgewerkt worden. In 2022 zal Verderwijs periodiek een risicomatrix opstellen. In deze matrix wordt rekening gehouden met de impact, de kans en het soort risico, gekoppeld aan de doelen uit het Strategisch Beleidsplan.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In het licht van de meerjarenbegroting 2022-2025 zijn een aantal mogelijke financiële risico's en onzekerheden op te merken.

Prognose leerlingaantallen

Hoewel de prognoses van de leerlingaantallen zo goed als mogelijk bij Verderwijs zijn onderbouwd, blijft er sprake van een schatting en kan de realiteit daarvan afwijken. Vanwege de bovenregionale functie van Verderwijs komen de meeste leerlingen uit de stad Utrecht, terwijl onze stichting geen onderdeel uitmaakt van het samenwerkingsverband aldaar. Verderwijs is dus sterk afhankelijk van wat Utrecht doet met betrekking tot het aanbod SO en VSO wat wij bedienen, zonder dat we hier rechtstreeks invloed op hebben. Er zijn voornemens om in Utrecht een extra VSO school te vestigen. Het lijkt erop dat deze school een andere uitstroomrichting zal hebben

dan Verderwijs bedient. Als dit echter wijzigt, zal dit invloed hebben op onze leerlingaantallen.

Het financiële effect per bekostigde leerling bedraagt circa tussen de € 15.000 en € 18.000 voor een leerling met TLV laag. Het effect daarvan is door de toepassing van de T min – 1 systematiek overigens pas in het daaropvolgende schooljaar zichtbaar. Daarmee is er tijd voor Verderwijs om op een eventuele daling van leerlingaantallen in te spelen, bijvoorbeeld door minder personeel in te zetten. Door de omvang van personeel niet in loondienst en de verwachte uitstroom door pensionering en natuurlijk verloop, is Verderwijs in staat daar tijdig op in te spelen.

Zorg in onderwijstijd

De bekostiging met betrekking tot financiering preventieve jeugdhulp in de scholen is onzeker, zowel voor collectieve als individuele bekostiging. Het gevolg is dat er bij Verderwijs minder maatwerk binnen de scholen geboden kan worden of dat onderwijspersoneel bepaalde taken meer op zich moet nemen. Dit kan leiden tot meer afwijzingen en/of toename van thuiszitters. Verderwijs heeft in 2021 de nodige acties uitgezet om zorg in onderwijstijd soepeler te laten verlopen, onder andere via de inzet van de zorg-arrangeur. De urgentie is er bij alle betrokkenen in de regio en dat maakt dat Verderwijs er voor de toekomst vertrouwen in heeft dat zorg in onderwijstijd soepeler gaat verlopen.

Subsidies

Stichting Verderwijs ontvangt zowel landelijke als gemeentelijke subsidies. De subsidies zijn nodig om een goed aanbod neer te zetten om te kunnen voldoen aan de onderwijsbehoeften van onze leerlingen. Echter zijn een aantal subsidies niet structureel en/of onzeker. De meest prominente is de NPO-subsidie. Deze subsidie loopt af, terwijl te zien is dat de leerlingen op welzijn en sociale emotionele ontwikkeling de extra activiteiten nodig hebben.

Nieuwe bekostigingssystematiek

Met ingang van kalenderjaar 2023 gaat de vereenvoudiging bekostiging in. De teldatum wordt verplaatst van 1 oktober naar 1 februari. De exacte uitwerking en het effect op het vervallen van de groeitelling gaat Verderwijs de komende jaren goed volgen.

Strategisch personeelsbeleid

Op het vlak van (strategisch) personeelsbeleid voorziet Verderwijs meerdere risico's. Zo is het ziekteverzuim de afgelopen twee jaar hoger geweest dan dat Verderwijs gewend is. Deze stijging is, net als in 2020, gerelateerd aan corona. In 2021 bedroeg het ziekteverzuim gemiddeld 5,7%. Het laatste bekende landelijke ziekteverzuimpercentage, voor gecombineerd SBO en (V)SO, bedraagt over 2020 gemiddeld 6,4%.

Verderwijs is nog aangesloten bij het Vervangingsfonds, maar het fonds vergoedt niet alle ziektevervangings 1-op-1. Tevens is het de vraag hoelang het Vervangingsfonds in deze hoedanigheid blijft voortbestaan.

Hoewel Verderwijs het verzuim goed in zicht heeft en acties gericht zijn op verlaging van het verzuim en daarmee op beheersbaarheid van de kosten, kan niet uitgesloten worden dat het ziekteverzuim en daarmee de vervanging incidenteel hoog is. Naast dit financiële risico is er ook een kwalitatief risico. Wanneer het ziekteverzuim van Verderwijs zal blijven stijgen kan het geen continuïteit in structuur, veiligheid en ritme bieden. Vaste medewerkers verzorgen namelijk het onderwijs. Een langdurig hoog ziekteverzuim kan leiden tot andere keuzes met betrekking tot het aanbod van Verderwijs en de borging van kwaliteit.

Er zijn in de meerjarenbegroting middelen gereserveerd voor ziektevervangings. Kortdurende vervanging wordt binnen de scholen middels de vervangingspool opgelost.

Ook heeft Verderwijs zoals reeds beschreven last van het toenemende **lerarentekort**. Verderwijs doet er uiteraard alles aan om tijdig leerkrachten te werven. Verderwijs heeft een recruiter aangenomen, werft bovenformatief, richt zich op zij-instromers en is een aantrekkelijke werkgever. Het bestuur maakt zich hard dat de arbeidsmarkttoelage die toegekend is aan personeel op onderwijs scholen met de grootste leerachterstanden ook voor Verderwijs zal gelden.

Echter, Verderwijs zal er niet aan ontkomen dat er krapte zal blijven bestaan. Ook dit vormt zowel een financieel als een kwalitatief risico. Verderwijs blijft dit proces nauw volgen, zodat ze tijdig in kan spelen op keuzes die gemaakt moeten worden.

Tot slot is Verderwijs als relatief jonge stichting nog volop bezig om zich een beeld te vormen van **de benodigde formatie van de teams en bijbehorende functie-eisen**. Tegelijkertijd is het beleid hierop door corona op een lager pitje komen te staan.

Wijziging regelgeving participatiefonds

De regelgeving van het Participatiefonds gaat per 1 augustus 2022 wijzigen. Hoewel de premies gelijk blijven, moeten schoolbesturen in het primair onderwijs een deel van de uitkeringskosten van voormalig medewerkers die een WW-uitkering krijgen, gedeeltelijk zelf gaan dragen. Dat geldt alleen voor nieuwe uitkeringen. Uitkeringen die voor 1 augustus 2022 lopen, blijven nog volledig voor rekening van het Participatiefonds. Toekomstige uitkeringen zullen voor 50% ten laste komen van de schoolbesturen, op een aantal uitzonderingen na (dan geldt een last van 10%). De omvang van dit risico kan Verderwijs nu nog niet inschatten en is afhankelijk van uitstroom en mogelijke uitkeringsrechten van voormalige medewerkers. Wel houdt Verderwijs dit proces goed in gaten, zodat tijdig de juiste acties uitgezet kunnen worden. Wanneer een medewerker van Verderwijs mogelijk een WW-uitkering zal krijgen, kan Verderwijs indien noodzakelijk vroegtijdig afstemmen met bureau Sterk-Onderwijs en een onderwijsadvocaat.

Transitievergoedingen

Verderwijs heeft de komende jaren een bedrag opgenomen voor transitievergoedingen. Dat bedrag is relatief laag, gekeken naar de kosten die er afgelopen jaren geweest zijn. Het risico bestaat dat de komende jaren de transitievergoedingen hoger zullen zijn. Op het moment van opstellen van de meerjarenbegroting verwacht Verderwijs geen hoge transitievergoedingen. Als deze er wel blijkt te zijn dan kunnen deze extra kosten uit het bovenmatig eigen vermogen worden bekostigd.

Huisvesting

Enkele landelijke ontwikkelingen met betrekking tot huisvesting kunnen ertoe leiden dat de huisvestingslasten in de toekomst mogelijk hoger uitvallen. De kosten en de omvang daarvan kan nog niet goed worden inschat. Verderwijs heeft acties uitgezet om in 2022 tot realistische onderhoudsplannen te komen. Samen met ingenieursbureau Lakerveld is in 2021 een inschatting gemaakt van de huisvestingslasten voor groot onderhoud, welke in 2022 in de nieuwe MJOP worden opgenomen.

Kansenongelijkheid tussen SO/VSO scholen

Verderwijs behoort volgens het berekeningssysteem (nog) niet tot de scholen met veel leerachterstanden. Terwijl in de praktijk blijkt dat Verderwijs wel degelijk veel leerlingen heeft met grote leerachterstanden. Dit komt doordat er de berekeningssystematiek is gebaseerd op de CUMI-regeling. De kansenongelijkheid neemt hierdoor toe. In het nieuwe coalitieakkoord 2021-2025 van Onderwijs staat het volgende beschreven:

- ◆ We kiezen voor een structurele versterking van scholen met veel leerachterstanden. Gelijke kansen vragen een ongelijke aanpak, zodat elk kind de beste kans krijgt.
 - ◆ We verbeteren de arbeidsvoorwaarden voor schoolleiders en leraren op scholen met veel leerachterstanden.
- Het bestuur blijft het gesprek met ministerie van OCW aangaan om ervoor te zorgen dat middelen voor scholen met leerachterstanden ook naar de scholen van Verderwijs zullen gaan.

Corona

Verderwijs verwacht dat de financiële continuïteit niet wezenlijk wordt beïnvloed door corona, het jaar 2020 en 2021 heeft dat ook aangetoond. Verderwijs schat in dat extra kosten die mogelijk nog gemaakt moet worden als gevolg van de corona-crisis relatief beperkt zullen zijn en kunnen worden opgevangen uit de sterke vermogenspositie.

Onderwijsinhoudelijk en op personeelsgebied heeft corona wel grotere consequenties. Door corona is er gedurende een lange periode minder continuïteit, structuur en regelmaat voor onze leerlingen. Dat doet wat met onze kwetsbare doelgroep. Uiteindelijk kan dit resulteren in een stagnatie in ontwikkeling. Verderwijs heeft de problematiek in zicht en heeft interventies hierop uitgezet. De interventies kunnen bekostigd worden vanuit de NPO gelden. Op personeelsgebied zijn er geen medewerkers vanwege corona volledig uitgevallen. Wel is er meer kortdurend verzuim. Verderwijs blijft daarom sturen op bovenformatief werven en goed gevulde flexpool, zodat Verderwijs een goede basis heeft voor de toekomst.

Extra kosten voor digitalisering en ICT

Verderwijs is een slag aan het maken op digitalisering en ICT-mogelijkheden zoals ook geformuleerd in onze ambities. Hier zijn al extra middelen voor gereserveerd in het meerjarenbeleid. Maar: tijdens de coronacrisis bleken we versneld in te moeten zetten op de digitalisering. Dit was niet voorzien. Een dergelijk scenario kan ook in de toekomst weer plaatsvinden. Ook het verder verbeteren van de kwaliteitszorg kan nog investeringen in ICT-mogelijkheden vragen. Denk bijvoorbeeld aan een tool om de opbrengsten per school te analyseren.

Onverwachte uitgaven

Stichting Verderwijs is een relatief kleine stichting. Dat heeft als voordeel dat onze organisatie overzichtelijk is en de lijnen kort zijn. Een nadeel hiervan is dat fluctuaties in leerlingen- of personeelsaantal een relatief grotere impact hebben dan bij grotere schoolbesturen.

Risicotabel

Om een gezonde beleidsvoering mogelijk te maken, dient een schoolbestuur te beschikken over voldoende reserves om toekomstige uitgaven te dekken. De hoogte van de benodigde reserves is afhankelijk van mogelijke risico's die de organisatie loopt. Na risico-identificatie dienen de posten te worden geanalyseerd (kans en impact inschatting), waarna risicomangement in gang wordt gezet.

De risicotabel vermeldt mogelijke risico's met per risico de kans en de financiële consequenties. De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

- ◆ Zeer onwaarschijnlijk > 5%
- ◆ Onwaarschijnlijk 5% - 10%
- ◆ Waarschijnlijk 10% - 25%
- ◆ Meer dan waarschijnlijk 25% - 50%
- ◆ Zeer waarschijnlijk 50% - 100%

Risico	Maximale impact per risico	Kans dat risico zich voordoet	Berekende verwachte impact (a x b)	Interne beheersingsmaatregel
Leerlingaantal zijn lager dan de prognose.	€ 175.000	10%	€ 17.500	In gesprek met diverse samenwerkingsverbanden en gemeenten. Goede samenwerking met omliggende SO-scholen. Werken aan naamsbekendheid en profilering. Wanneer leerlingaantal daalt, minder personeel in dienst nemen.
Nieuwe bekostiging en wegvallen groeiregeling.	€ 50.000	5%	€ 2.500	Goede afspraken over maken met het samenwerkingsverband. In meerjarenbegroting rekening gehouden met de nieuwe bekostiging.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel.	€ 80.000	20%	€ 16.000	Inzet personeel via detacheringsbureaus.
Lagere inkomsten vanuit Rijk.	€ 203.000	15%	€ 30.450	Komende jaren minder begroot voor externe inhuur. Maar wel risico voor behouden hoge onderwijskwaliteit. Landelijk samen met de PO-raad, sectorraad GO en andere schoolbesturen in gesprek met ministerie van OCW. In meerjarenbegroting rekening gehouden met minder subsidies.
Lagere inkomsten vanuit gemeente: zowel collectief (pilot met gemeente Zeist stopt) als individueel (beschikkingen jeugdhulp).	€ 100.000	15%	€ 15.000	Inzet op bovenregionale afspraken over collectieve jeugdhulpinzet. In meerjarenbegroting rekening gehouden met minder subsidies.
Hogere huisvestingslasten voor groot onderhoud VSO Heuvelrug College.	€ 100.000	20%	€ 20.000	Ingenieursbureau ingehuurd om onderhoudsrapport op te stellen. In gesprek met gemeente Zeist.

Vervolg >

Risico	Maximale impact per risico	Kans dat risico zich voordoet	Berekende verwachte impact (a x b)	Interne beheersingsmaatregel
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten en/of verrekening uitkeringen.	€ 70.000	25%	€ 17.500	Zetten preventief in op duurzaamheid en inzetbaarheid, zowel van teams als individueel.
Extra kosten voor ICT.	€ 50.000	5%	€ 2.500	Strategisch ICT-beleidsplan opstellen samen met onze ICT-deskundige.
Verloop van personeel/leerkracht.	€ 140.000	20%	€ 28.000	Landelijk samen met de PO-raad, sectorraad GO en andere schoolbesturen in gesprek met ministerie van OCW over lerarentekort. Samenwerking met diverse PABO's. Samenwerking met diverse detacherebureaus. Werving- en selectiebeleid. Goed werkgeverschap: binden en boeien van huidige medewerkers. In meerjarenbegroting rekening mee gehouden.
Onverwachte uitgaven moeizaam anticiperen als "kleine" stichting.	€ 50.000	25%	€ 12.500	Door cyclisch planning & control proces goed vinger aan de pols houden.
Totaal*	€ 1.018.000		€ 161.950	

Eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringsmethode voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Per 31-12-2021 is het mogelijk bovenmatig eigen vermogen van Verderwijs € 1.072.709.

Het bestuur van Verderwijs heeft in december 2021 een gesprek gehad met de Inspectie van Onderwijs over het door de inspectie veronderstelde bovenmatig eigen vermogen. Verderwijs heeft in dit gesprek aangegeven de methodiek van berekening voor de signaleringswaarde te bestrijden. Verderwijs heeft het eigen vermogen nodig om in de toekomst gezond te kunnen blijven. Inspectie van Onderwijs kon de onderbouwing van Verderwijs goed volgen. Verderwijs is sinds kort los gekomen van een grote onderwijszorg instelling en verder gegaan als zelfstandige stichting. Met betrekking tot de overgang naar een

zelfstandige stichting is de komende jaren een financiële marge ingebouwd voor onverwachte uitgaven. Verderwijs is een relatief kleine stichting. Hierdoor kan Verderwijs minder eenvoudig inspelen op externe factoren. Dit levert een verhoogd financieel risico op, waardoor Verderwijs de komende jaren een extra marge wil behouden om deze onverwachte financiële uitgaven op te kunnen vangen. Daarnaast speelt de sinds 2020 door Verderwijs toegepaste componentenbenadering voor groot onderhoud een aanzienlijke rol in de hoogte van het eigen vermogen. De afschrijvingen zullen de komende jaren gaan stijgen, waardoor voldoende reserves in de toekomst noodzakelijk zijn. Tevens laat de financiële risicotabel zien dat Verderwijs de komende jaren mogelijk nog andere financiële risico's heeft.

Om alle financiële risico's op te kunnen vangen en financieel gezond te blijven, kan Verderwijs concluderen dat het eigen vermogen van de stichting passend is.

Inzet eigen vermogen

Vordering OC&W nieuwe bekostigingssystematiek (€464,806)

Reserve uitgaven Groot Onderhoud (de hoogte wordt in 2022 duidelijk)

Minder inkomsten door lager aantal leerlingen dan de prognose

Minder inkomsten door nieuwe bekostigingsstelsel

Extra kosten onverwachte stijging ziekteverzuim personeel

Extra kosten WW door modernisering participatiefonds

Extra kosten transitievergoedingen

Extra lasten personeel door hogere kosten leerkrachten, welke via detachering werkzaam zijn

Extra kosten ICT

Extra middelen zelf inzetten voor wellicht stop zetten van subsidies voor de komende jaren

Extra kosten relatief klein schoolbestuur en minder eenvoudig kunnen inspelen op externe factoren

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 2.115.401	€ 334.930	€ 320.950	€ 7.728.168

Berekening	
Totaal eigen vermogen	€ 2.115.401
Privaat eigen vermogen	0
Feitelijk eigen vermogen	2.115.401
Normatief eigen vermogen	1.042.692
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	1.072.709

Ratio eigen vermogen: 2.03



3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

De basis voor de doorrekening van de financiën zijn de leerlingaantallen op de teldatum 1 oktober van ieder jaar. De leerlingaantallen in 2021 en 2022 komen hoger uit dan voorspeld. In december 2020 is voor Verderwijs een financieel meerjarenbeleidsplan gemaakt. In dat plan stond een prognose van 313 leerlingen per 1 oktober

2021 en een prognose van 352 leerlingen per 1 februari 2022. Deze groei zal een stijging van de bekostiging in 2022 en 2023 tot gevolg hebben door de financiering middels T-1. Ook het aantal TLV's midden en hoog kwam hoger uit dan voorspeld.

Prognose leerlingaantallen						
	1-10-2020 (werkelijk)	1-10-2021 (werkelijk)	1-02-2022 (werkelijk)	1-02-2023 (prognose)	1-02-2024 (prognose)	1-02-2025 (prognose)
SO TLV laag	96	105	119	122	129	129
SO TLV midden	20	27	28	23	20	20
SO TLV hoog	11	6	8	4	2	2
SO Totaal	127	138	155	149	151	151
VSO TLV laag	135	141	145	159	164	164
VSO TLV midden	46	60	60	50	45	45
VSO TLV hoog	4	3	3	1	1	1
VSO Totaal	185	204	208	210	210	210
Totaal	312	342	363	359	361	361

CUMI leerling	95	107	107	100	100	100
Groeitelling	11	10				

De groei in leerlingaantal heeft meerdere factoren, te weten:

- De scholen van Verderwijs krijgen steeds meer naamsbekendheid en externe professionals geven aan onze kwaliteit goed te vinden. Externe professionals geven aan dat onze scholen verder kijken dan alleen de basis. Er heerst rust, veiligheid en structuur en we zijn transparant in de communicatie.
- Daarnaast zien wij dat de maatschappelijke problemen vergroten (mede door corona), waardoor meer leerlingen een complexe hulpvraag hebben en toegewezen zijn aan SO en VSO. Hierdoor hebben meer leerlingen een SO/VSO indicatie nodig en ook vaker met een TLV midden beschikking.
- Tevens worden er meer leerlingen aangemeld die voorheen op expertisecentra zaten waar geen onderwijs wordt gegeven en uitgeschreven werden uit onderwijs.

Met ingang van 1 januari 2023 gaat de nieuwe bekostigingssystematiek voor het Primair Onderwijs in. Ook voor de bekostiging van onze stichting heeft dat gevolgen. Uitgangspunt voor de bekostiging wordt teldatum 1 februari voor regulier en speciaal (basis-) onderwijs. Er zal niet langer sprake zijn van groei-bekostiging voor het SO en VSO. Gekeken naar de 1 februari 2022 telling en de komende jaren is de verwachting dat de leerlingaantallen zullen stabiliseren. Voor het SO/VSO blijft het moeilijk om de leerlingaantallen te voorspellen, vanwege de velen externe factoren. Verderwijs is afhankelijk van welke criteria de samenwerkingsverbanden stellen voor het afgeven van een TLV en welk aanbod van SO/VSO er in de omliggende gemeenten is. Dit kan invloed hebben op de leerlingaantallen van Verderwijs.

FTE

Het aantal fte in de begroting van 2021 is gebaseerd op de leerlingaantallen en de mate van ondersteunings-behoefte die de leerlingen hebben. In de begroting van 2021 is met betrekking tot de formatie ook een flexibele schil van 2 fte opgenomen om kortdurend zieke medewerkers op te kunnen vangen. In 2021 heeft Verderwijs gemiddeld 77,13 aan fte begroot. In 2021 is er gemiddeld 79,95 fte ingezet. Dat is gemiddeld 2,82 fte meer dan begroot. Tevens is er in 2021 voor ruim € 440.00 extra uitgegeven aan personeel niet in loondienst. Deze extra uitgaven zijn gefinancierd uit ontvangen subsidies NPO-gelden en Extra Handen voor de Klas.

Voor deze extra baten zijn er onder andere extra leraar-ondersteuners ingezet, uitbreiding van directie, orthopedagoog, intern begeleider en er is een recruiter aangenomen om het lerarentekort tegen te gaan. Het is in 2021 helaas niet gelukt om bovenformatief leerkrachten te werven.

Met name in de maanden september – december 2021 zijn de extra baten uitgegeven aan activiteiten met personeel niet in loondienst. Toen waren alle plannen rond (onder andere voor de NPO-middelen) en kon Verderwijs actief de activiteiten uitzetten.

Personeel werkelijk in loondienst gemiddelde van 2021	
Functie	fte
Bestuur	1
Directie	3,11
OOP	32,85
OP	43
Totaal	79,95 (gemiddeld waren dit 112 medewerkers)

Prognose fte

Gekeken naar de afgelopen twee jaar en de komende jaren is er een stijging in fte te zien. Dat komt met name door de hogere leerlingenaantallen en de extra baten aan subsidies.

Personeel in loondienst 2022 -2025							
2022		2023		2024		2025	
Functie	fte	Functie	fte	Functie	fte	Functie	fte
Bestuur	1	Bestuur	1	Bestuur	1	Bestuur	1
DIR	3,7	DIR	3,7	DIR	3,7	DIR	3,7
OOP	47,26	OOP	50,65	OOP	50,65	OOP	50,65
OP	38,17	OP	37,60	OP	37,60	OP	37,60
Totaal	90,13		92,95		92,95		92,95
Personeel niet in loondienst	€ 541.913	Personeel niet in loondienst	€ 390.000	Personeel niet in loondienst	€ 100.000	Personeel niet in loondienst	€ 50.000

Voor de meerjaren formatie wordt uitgegaan van ongeveer 92 fte personeel in loondienst voor de komende jaren. De leerlingenaantallen stijgen de komende jaren licht, maar dat is met een gemiddelde van 92 fte op te vangen.

De komende jaren heeft Verderwijs een bedrag opgenomen voor personeel niet in loondienst, dit bedrag zal worden ingezet voor extra leerkrachten in het kader van lerarentekort, ziektevervangings en activiteiten ten behoeve van subsidies.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

2021			
	Realisatie	Begroting	Verschil
3.1 Rijksbijdragen	7.225.405,90	6.706.134,00	519.271,90
3.2 Overige overheidsbijdragen	162.562,03	115.347,00	47.215,03
3.4 Opbrengst werk voor derden	0,00	0,00	0,00
3.5 Overige baten	340.199,94	148.843,00	191.356,94
Totaal baten	7.728.167,87	6.970.324,00	757.843,87
Lasten			
4.1 Personele lasten	6.564.669,56	5.968.241,00	596.428,56
4.2 Afschrijvingen	85.267,32	79.363,00	5.904,32
4.3 Huisvestingslasten	201.827,81	279.746,00	-77.918,19
4.4 Overige instellingslasten	503.218,62	479.215,00	24.003,62
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	0,00	0,00	0,00
Totaal lasten	7.354.983,31	6.806.565,00	548.418,31
Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	13.204,36	1.000,00	12.204,36
Totaal financiële baten en lasten	-13.204,36	-1.000,00	-12.204,36
Exploitatiesaldo	359.980,20	162.759,00	197.221,20

Het resultaat over 2021 is een positief resultaat van € 359.980. Het wijkt € 197.221 positief af van de begroting 2021. Het volgende overzicht bevat een uitsplitsing van de belangrijkste afwijkingen op categorieniveau.

Rijksbijdragen	Extra gelden ontvangen in het kader van groei. Extra gelden ontvangen van SWV door groeitelling.	€ 519.271
Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	Subsidie gemeente pilot ontschotten NPO-gelden, subsidie Extra Handen voor de Klas, subsidie jeugdwerkloosheid, subsidie REACT EU	€ 47.215
Overige baten	Afwikkeling van de balans 2020 waarbij reserveringen zijn vrijgevallen (verzelfstandiging Verderwijs) Extra Geld volgt Leerling vanwege tussentijdse instroom	€ 191.356
Personeelslasten	Hogere personeelslasten door extra FTE in loondienst. Inhuur extern personeel. Extra nascholing voor professionalisering. Dotatie personele voorziening.	€ 596.428
Afschrijvingen	Hogere afschrijvingen door investeringen en groot onderhoud.	€ 5.904
Huisvestingslasten	In totaal lagere lasten voor groot onderhoud in verband met de compentenmethode. Wel hogere lasten voor energieverbruik.	€ 77.918
Overige instellingslasten	Extra eenmalige lasten voor Groenendijk onderwijs-administratie voor de inrichting en afwikkeling met betrekking tot een zelfstandige stichting. Extra lasten aan leer- en hulpmiddelen. Extra lasten aan software.	€ 24.003
Financiële lasten	Negatieve rente	€ 12.204

Belangrijkste verschil tussen resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

Ten opzichte van de realisatie 2020 zijn de opvallendste wijzigingen de hogere personele lasten als gevolg van meer FTE, inhuur extern personeel en de loonsverhoging van 2,25% in CAO PO in 2021. Daartegenover staan de hogere inkomsten van het Rijk als gevolg van groeiend aantal leerlingen en de verkregen subsidies (NPO-gelden). Vergeleken met 2020 zijn er hogere afschrijvingskosten, door gedane investeringen om de onderwijskwaliteit en huisvesting te verbeteren.

Toelichting op de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Baten	2022	2023	2024	2025
3.1.1 Rijksbijdragen	€ 6.867.530	€ 8.079.421	€ 7.910.611	€ 7.845.193
3.1.2 Overige subsidies	€ 471.157	€ 203.543	€ 85.000	€ 85.000
3.1.3 Inkomensoverdracht	€ 159.731			
3.2.2 Ov. gem. bijdragen	€ 71.000	€ 71.000		
3.5.2 Detachering pers.	€ 100.118	€ 83.668	€ 84.781	€ 85.778
3.5.9 Opbrengst catering	€ 5.000	€ 5.100	€ 5.200	€ 5.300
Totaal baten	€ 7.674.536	€ 8.442.732	€ 8.085.592	€ 8.021.271



Lasten	2022	2023	2024	2025
4.1.1 Lonen en salarissen	€ 6.781.645	€ 7.066.105	€ 7.154.764	€ 7.229.116
4.1.2 Ov. personele lasten	€ 746.463	€ 645.200	€ 306.710	€ 258.230
4.1.3 Ontv. vergoedingen	- € 254.792	- € 218.429	- € 220.967	- € 223.600
4.2.2 Afschrijvingen	€ 147.626	€ 130.038	€ 104.788	€ 84.063
4.3.3 Onderhoudslasten	€ 31.000	€ 32.000	€ 33.000	€ 34.000
4.3.4 Energie en water	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
4.3.8 Ov. huisv. lasten	€ 10.500	€ 10.500	€ 10.500	€ 10.500
4.4.1 Admin. en beheer	€ 231.000	€ 232.000	€ 233.000	€ 234.000
4.4.2 Inv. en apparatuur	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000
4.4.3 Leer- en hulpmid.	€ 170.400	€ 170.400	€ 170.400	€ 170.400
4.4.5 Overige	€ 86.000	€ 86.000	€ 86.000	€ 86.000
Totaal lasten	€ 8.126.842	€ 8.330.814	€ 8.055.196	€ 8.059.709
6.2.0 Financiële lasten	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500
Totaal resultaat	- € 464.806	€ 99.418	€ 17.896	- € 50.938

Stichting Verderwijs is financieel gezond. In de meerjarenbegroting 2022-2025 zien we dat in kalenderjaar 2022 een negatief exploitatiesaldo is begroot, welke het gevolg is van vordering van het Rijk met betrekking tot het nieuwe bekostigingsstelsel. Wanneer deze vordering er niet was geweest, had Verderwijs in 2022 neutraal begroot. Kalenderjaar 2023 en 2024 is met een positief exploitatiesaldo begroot, welke het gevolg is van de geprognoseerde groei van het aantal leerlingen en de daaraan verwante hogere Rijksinkomsten. De NPO-subsidie is opgenomen tot en met schooljaar 2022-2023. Subsidie voor professionalisering schoolleiders is voor alle jaren opgenomen.

De verwachte groei van het aantal leerlingen en de extra subsidies zullen tot een (lichte) stijging van de personele formatie leiden en/of extern inhuur personeel. Het strategisch plan van Verderwijs is gekoppeld aan plannen en door middel van financiële doelstellingen voor de komende jaren geborgd. Inzet op bewegend leren, een goed pedagogisch klimaat, werken met gemotiveerde en ambitieuze professionals, optimale ICT-leeromgeving zijn allemaal onderdelen die vertaald zijn in financiële middelen en verwerkt in de meerjarenbegroting.

Tevens zijn de investeringen uit het meerjareninvesteringsplan de komende jaren meegenomen. Voor 2024 en 2025 zullen de investeringen in ICT nog in kaart worden gebracht.

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten, in vergelijking met vorig jaar

Activa	2021	2020
Materiële vaste activa	631.596	279.689
Financiële vaste activa	0	1.783
Totaal vaste activa	631.596	281.472
Vorderingen	735.194	498.817
Liquide middelen	1.727.613	1.944.949
Totaal vlottende activa	2.462.807	2.443.766
Totaal activa	3.094.403	2.725.238
Passiva	2021	2020
Algemene reserves	1.920.150	1.554.223
Bestemmingsreserves publiek	195.252	201.198
Eigen vermogen	2.115.401	1.755.421
Voorzieningen	124.947	118.948
Kortlopende schulden	854.055	850.869
Totaal passiva	3.094.403	2.725.238



Activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa is toegenomen door investeringen die in 2021 zijn gedaan. Er is geïnvesteerd in onderwijskwaliteit, verduurzaming en onderhoud in gebouwen.

Financiële vaste activa

Financiële activa is afgenomen door retour ontvangen gelden van het garantiefonds.

Vorderingen

Vorderingen zijn in totaal toegenomen. Dit komt door een stijging van Rijksinkomsten, als gevolg van toename aantal leerlingen. Ook debiteuren algemeen is toegenomen. Er zijn facturen verstuurd voor Geld volgt Leerling en detachering van ons personeel naar andere stichtingen, waarvan de bedragen in 2022 ontvangen zijn.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn afgenomen als gevolg van de investeringen die in 2021 zijn gedaan.

Passiva

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve, met uitzondering van de afschrijvingskosten groot onderhoud welke ten laste van de bestemmingsreserve publiek zijn gebracht.

Voorzieningen

Jubilea, vastgesteld op basis van € 825 per fte. Wachtgelden, is afgeroomd als gevolg van de afname van de verplichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in balans gebleven. Er dient een terugbetaling aan OCW plaats te vinden van de subsidie zij-instroom door beëindiging van de opleiding door de medewerker. Vooruit gefactureerde termijn projecten heeft betrekking op een voorschot van de gemeente Zeist in kader van het project Pilot Ontschotting. Overige kortlopende schulden bestaan uit facturen, welke in 2022 zijn ontvangen en betaald, die nog betrekking hebben op boekjaar 2021. Vooruit ontvangen bedragen zijn bedragen ten behoeve van de exploitatie van 2022.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Balans				
Vaste activa	631.596	981.502	851.464	746.676
Materieel	631.596	981.502	851.464	746.676
Vlottende activa	2.462.807	1.629.495	1.840.351	1.946.521
Vorderingen	735.194	735.194	735.194	735.194
Overlopende activa	0	0	0	0
Liquide middelen	1.727.613	894.301	1.105.157	1.211.327
Totaal activa	3.094.403	2.610.997	2.691.815	2.693.197
Eigen vermogen	2.115.401	1.650.595	1.750.013	1.767.909
Algemene reserve	1.920.150	1.501.593	1.647.414	1.711.713
Bestemmingsreserve publiek	195.251	149.002	102.599	56.196
Bestemmingsreserve privaat	0	0	0	0
Voorzieningen	124.947	106.347	87.747	71.233
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	854.055	854.055	854.055	854.055
Totaal passiva	3.094.403	2.610.997	2.691.815	2.693.197
Staat/Raming van Baten en Lasten				
Baten	7.728.168	7.674.536	8.442.732	8.085.592
Rijksbijdrage	7.225.406	7.498.418	8.282.964	7.995.611
Overige overheidsbijdragen + subsidies	162.562	71.000	71.000	0
Overige baten	340.200	105.118	88.768	89.981
Lasten	7.354.984	8.126.842	8.330.814	8.055.196
Personeelslasten	6.564.670	7.273.316	7.492.876	7.240.508
Afschrijvingen	85.267	147.626	130.038	104.788
Huisvestingslasten	201.828	176.500	177.500	178.500
Overige instellingslasten	503.219	529.400	530.400	531.400
Saldo Baten en Lasten	373.184	-452.306	111.918	30.396
Saldo financiële bedrijfsvoering	-13.204	-12.500	-12.500	-12.500
Totaal resultaat	359.980	-464.806	99.418	17.896

In 2022 is er in principe neutraal begroot, maar een verlies op te merken door de vordering van het Rijk, in het kader van de vereenvoudiging bekostiging per 1-1-2023. Hierdoor nemen de liquide middelen en de reserves af. In boekjaar 2023 en 2024 zullen de liquide middelen en reserves weer licht toenemen. Er zal de komende jaren geïnvesteerd worden in duurzaamheid en onderhoud van de gebouwen. In 2022 zal een realistisch meerjarenonderhoudsplan gereed zijn. Deze investeringen hebben invloed op de vaste activa (toename), de reserves en liquide middelen (afname). Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt blijft Verderwijs zoeken naar personeel. Huidige externe inhuur zal, bij goed functioneren, in dienst worden genomen.

3.3 Financiële positie

Met behulp van een aantal kerngetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële positie. Naast de waarden voor Verderwijs, zoals deze gelden voor de afgelopen boekjaren, staan ook de signaalwaarden van de Onderwijsinspectie genoemd.

In het algemeen kan worden gesteld dat:

- liquiditeit**, de mate waarin de organisatie aan alle verplichtingen op korte termijn kan voldoen;
- solvabiliteit**, de mate waarin de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen;
- rentabiliteit**, in het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen;
- weerstandvermogen**, het vermogen van de organisatie om onvoorziene tegenvallers op te vangen;
- huisvestingsratio**, de verhouding van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten.

Kengetal	Signaalwaarde	2021	2020	2019
Liquiditeit	< 1	3,06%	2,87%	2,64%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	74,17%	68,78%	65%
Solvabiliteit 1 excl. voorzieningen	< 30%	70,04%	64,41%	
Rentabiliteit	0%	4,66%	7,52%	1%
Weerstandvermogen incl. MVA	5% - 20%	27,37%	25,59	21%
Huisvestingsratio	7%	2,89%	2,98	4%

Verderwijs voldoet in ruime mate aan de signaleringswaarden Liquiditeit en rentabiliteit. De komende jaren zal er voldoende geïnvesteerd worden in het onderhoud en verduurzaming van de gebouwen, waardoor de huisvestingsratio zal toenemen.

Conform de berekeningswijze van de Onderwijsinspectie heeft Stichting Verderwijs een bovenmatig eigen vermogen. Het bovenmatig eigen vermogen zal in 2022 lager worden, vanwege de vordering op OCW (€ 464.806). Daarnaast wordt in dit verslag onder het kopje eigen vermogen nader uitgelegd welke financiële risico's Verderwijs ziet en welke reserves hiervoor nodig zijn.

Tot slot heeft de componentenbenadering voor groot onderhoud invloed op het eigen vermogen. Aan de gebouwen zal de komende jaren extra geïnvesteerd worden, waardoor er over een aantal jaar voldoende reserve voor groot onderhoud zal moeten zijn.



Verslag intern toezicht

Op deze plek doet de Raad van Toezicht (RvT) van de stichting Verderwijs verslag van haar activiteiten in het jaar 2021. Dit verslag bestaat uit drie hoofdstukken. Eerst wordt de samenstelling van de RvT uiteengezet. Daarna wordt aangegeven hoe haar toezicht is vormgegeven. En tenslotte wordt er een overzicht van in 2021 genomen besluiten gegeven.

Maar voor we over gaan tot de orde van de dag, eerst nog even dit. 2021 is wederom een uitdagend jaar geweest door de Covid-19 pandemie en de invloed daarvan op het onderwijs. Gedurende het jaar zijn verschillende coronamaatregelen genomen die de flexibiliteit van medewerkers, leerlingen en ouders danig op de proef hebben gesteld. Gezamenlijk is het toch (weer) gelukt om, ondanks de pandemie, onderwijs te blijven geven, en niet alleen dat, maar ook op niveau. Onze dank gaat daarom uit naar alle betrokkenen voor de bereidheid, getoonde inzet en de geleverde kwaliteit in deze uitdagende periode.

De leden van de raad van toezicht krijgen een vergoeding die valt binnen de VTOI_ NVTK richtlijn voor honorering van toezichthouders in het onderwijs. De hoogte van de vergoeding is in de jaarrekening weergegeven.

1. Hoe de Raad van Toezicht is samengesteld

Naam	Functie	(Neven)functies betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Drs. M.R.G.P. (Marco) Mud	Voorzitter	- Directeur en mede-eigenaar ACTIVITY project management services; - Manager Uitvoering a.i. GVB Amsterdam; - Bestuursvoorzitter Dorpsplatform Langbroek.	- Voorzitter - Strategie - Externe stakeholders
S. (Sandra) van der Veer AA	Lid	- Extern accountant/sector leider onderwijs Flynth Audit B.V. - Lid werkgroep Onderwijs – nba	Financiën en personeel
J.A. (Johan) Varkevisser	Lid	- Penningmeester Stichting Energie Zeist - Lid Raad van Toezicht Vrienden van het Binnenbos	- Kwaliteit onderwijs - Ontwikkelingen in Zeist en omgeving

2. Hoe het toezicht is vormgegeven

Als RvT nemen we onze visie, missie, onze 'profielingsparels' en de kernwaarden van Verderwijs (zoals geformuleerd in het strategisch beleidsplan 2020-2024 (zie kader)) als uitgangspunten bij het (laten) bereiken van de geformuleerde doelen.

Als RvT zien we dat het strategisch beleidsplan op een goede manier richting geeft aan de ontwikkeling van de scholen en concreet bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs waarmee de ambities van Verderwijs nagestreefd en gerealiseerd worden.

1 Onderwijs dat verder gaat

Wij stemmen het onderwijs af op de individuele leerling en bieden ruime ondersteuning. Wij zoeken altijd naar een oplossing. We zien probleemgedrag als een hulpvraag van de leerling en gaan voor succeservaringen!

2 Bewegend leren

Uit ervaring weten wij dat bewegend leren stimuleert, als leren niet vanzelf gaat. Onze leerlingen raken door bewegend leren betrokken, leren met plezier en kunnen hun energie kwijt.

3 Gemotiveerde professionals

Stichting Verderwijs bestaat uit gemotiveerde, ambitieuze professionals met een sterk kwaliteitsbewustzijn. Vanuit vertrouwen en saamhorigheid zijn wij in staat om maatwerk te bieden. Daardoor kunnen wij het beste uit iedere leerling halen.

Wij geven ons toezicht op planmatige, proactieve en transparante wijze vorm, die past bij Verderwijs. Wij voeren onze controle taken conform de statuten uit, nemen onze rol als werkgever serieus en zijn kritisch op ons eigen functioneren. Ook onze rol als sparringpartner voor het College van Bestuur vullen we zo passend en goed mogelijk in.

We werken met een jaaragenda afgestemd op de jaarplannen van het College van Bestuur en de Medezeggenschapsraad. Er wordt voor elke RvT-vergadering een agenda opgesteld door de voorzitter in overleg met de bestuurder. Hierbij is de jaaragenda leidend. Alle toezicht-houders kunnen onderwerpen aandragen bij de voorzitter. In de agenda van de RvT-vergaderingen wordt voldoende tijd ingeruimd voor bespreking van de focuspunten van ons toezicht. De Code Goed Bestuur PO en de statuten vormen de basis. Tijdens besprekingen van het financieel beleid, de meerjarenbegroting en de kwartaalcijfers is steeds stilgestaan bij de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen. Ook is in alle vergaderingen de situatie rondom corona besproken en de daarbij behorende te nemen maatregelen en impact op onze medewerkers en onze leerlingen.

Wij vinden het belangrijk dat we de kennis die nodig is voor goed toezicht up-to-date houden en daar besteden we aandacht aan. Daarnaast is het van belang ons toezicht structureel te blijven verbeteren en willen daarom ook stilstaan bij onze ontwikkeling als team. Als team geven we elkaar feedback op inhoudelijk -, proces-, en relatieniveau. In dit verslagjaar is het functioneren van de individuele leden van de RvT besproken en geëvalueerd. Samengevat hebben wij onze goede onderlinge verhoudingen gevierd omdat die het makkelijk maken zaken goed, dat wil zeggen open en respectvol, met elkaar te kunnen bespreken. Evaluatie van ons proces heeft tot een iets aangepaste jaaragenda geleid: beter afgestemd op het ritme van het College van Bestuur. En inhoudelijk hebben we afgesproken dat we vanaf start 2022 proactieve sturing op (mogelijke) (integrale) risico's centraal stellen in ons toezicht.

3. Welke besluiten we hebben genomen

In het tweede door Corona geteisterde jaar 2021 kwam de Raad van Toezicht zes keer bijeen, waarvan één keer digitaal. In dit eerste volle jaar na de verzelfstandiging vroeg de afronding daarvan aandacht, maar werd de blik vooral vooruit gericht. Onvermijdelijk besteedden we veel aandacht aan de complexe actuele situatie, waarbij de afwikkeling van de verzelfstandiging, ontwikkelingen inzake het lerarentekort en de helaas noodzakelijke Coronamaatregelen belangrijk thema's waren.

Het Strategisch beleidsplan, de richtingwijzer voor de komende jaren, bespraken we intensief. We vergewisten ons dat de toekomst er goed uitziet, wat in het belang is van onze huidige en toekomstige leerlingen. Ook stelden we vast dat er een solide meerjarenbegroting onder het strategisch beleidsplan ligt.

Herhaaldelijk spraken we over ontwikkelingen in onderwijsland. Zorgen zijn er over het tekort aan vakbekwame leraren, en in relatie daarmee over de arbeidsmarkttoelage, die leraren in o.a. de stad Utrecht wel krijgen en in de regio, en dus ook Verderwijs, niet. Na rijp beraad hebben we, mede vanwege het blijven binden en boeien van onze medewerkers, het toekennen van een eenmalige uitkering aan de Verderwijs medewerkers goedgekeurd.

De positie van Verderwijs als kleine organisatie in de regio is besproken. We staan open voor contact met andere organisaties, maar zetten geen overhaaste stappen. We voerden een waardevol gesprek met de Medezeggenschapsraad en bevestigden de afspraak om tweemaal per jaar elkaar te ontmoeten.

Het RvT lid met focus Financiën heeft voorafgaand aan de vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening en het bestuursverslag, samen met het CvB, het accountantsverslag van accountant besproken. Ook zijn voorafgaand aan de reguliere RvT vergaderingen documenten besproken, zoals:

- ◆ Soft close-rapportages met tussentijdse afsluitingen;
- ◆ Overdracht aan opvolgend accountant van Ree;
- ◆ Formatieplan 2021/2022;
- ◆ Verwerking onderhoud en wijzigingen verslaggevingsregels.

Een themabijeenkomst was gewijd aan de eisen en verwachtingen vanuit de Onderwijsinspectie. Een mooi handvat om in te gaan waar het onderwijs om draait. Verder spraken we over de inzet van de NPO-gelden, het jaarplan van schooljaar 2021-22 en evalueerden we de bestuurder (POP-gesprek) en onszelf.

Met plezier denken we terug aan het bezoek aan de beide scholen, vanwege de corona-beperkingen was dat niet eerder mogelijk geweest. De betrokkenheid van iedereen om onze leerlingen een goede toekomst te geven stemde en stemt ons blij!

In 2021 keurden we de volgende zaken goed:

- ◆ De begroting 2022 en het Strategisch Beleidsplan 2020-2024;
- ◆ Het aangepaste Treasury statuut;
- ◆ De Jaarrekening en het Bestuursverslag 2021;
- ◆ De voortzetting van de aansluiting bij het Vervangingsfonds in 2022;
- ◆ De eenmalige uitkering aan medewerkers in 2021.

Bijlage 1:

Herkomst leerlingen

SO Noorderlicht 2021				
Top	Gemeente		SWV	
1	Zeist	28 leerlingen	SWV Zuid-Oost (ZOUT)	43 leerlingen
2	Utrecht	22 leerlingen	SWV de Eem	35 leerlingen
3	Utrechtse Heuvelrug	12 leerlingen	SWV Utrecht PO	26 leerlingen
4	Amersfoort	12 leerlingen	Profipendi	11 leerlingen
5	17 verschillende gemeenten Van de verschillende gemeenten allemaal onder de 10 leerlingen	46 leerlingen	Andere SWV	5 leerlingen
Totaal		120 leerlingen		120 leerlingen

VSO Heuvelrug College				
Top	Gemeente		SWV	
1	Utrecht	62 leerlingen	SWV Utrecht	65 leerlingen
2	Zeist	24 leerlingen	SWV Zuid-Oost (ZOU)	54 leerlingen
3	Amersfoort	16 leerlingen	Amersfoort	25 leerlingen
4	Utrechtse Heuvelrug	15 leerlingen	SWV Zuid-Utrecht	21 leerlingen
5	17 verschillende gemeenten Van de verschillende gemeenten allemaal onder de 10 leerlingen	65 leerlingen	Andere SWV	17 leerlingen
Totaal		182 leerlingen		182 leerlingen

Bijlage 2:

Inzet NPO-middelen: interventies en domeinen

Menukaart A: Interventies gericht op meer onderwijstijd voor specifieke groepen om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren.			Effectiviteit: 2
Stimulatie op	Activiteit		Kosten
Didactisch	Geen inzet op menukaart A. Reden: Stichting is open gebleven gedurende 2e lockdown. Verlengde schooldagen, zomerscholen en/of weekendscholen zijn niet aan de orde.		€ 0,00

Menukaart B: (didactische) Interventies gericht op effectieve inzet onderwijstijd om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren			
Stimulatie op	Activiteit		Effectiviteit
Didactisch	Extra onderwijsondersteuners voor individuele begeleiding (RT)		+5
Didactisch	Inzet dyslexie specialist		+5
			Kosten € 35.846

Menukaart C: Interventies gericht op de sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen			
Stimulatie op	Activiteit		Effectiviteit
Algemeen welbevinden	Sportieve activiteiten (inzet sport impuls, bootcamps, training & voeding)		+2
Algemeen welbevinden	Cultuur educatie, poppentheater, en extra klassenbudget voor uitjes en excursies		+2
Sociaal emotioneel	Extra inzet Rots & Water		+2
Sociaal emotioneel	Extra lessen bureau Halt		+2
			Kosten € 83.212

**Menukaart D: Interventies gericht op de executieve functies van leerlingen.
Zoals metacognitie en zelfregulerend leren** **Effectiviteit: 7**

Stimulatie op	Activiteit	Kosten
Executieve functies	Deze interventie zet de school al in met behulp van de subsidie Ontschotten Onderwijs & Zorg en door individuele jeugdhulp aan te vragen, in samenwerking met gemeente en zorgaanbieder Youké.	n.v.t.

Menukaart E: Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning

Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit
Didactisch, Sociaal Emotioneel en Algemeen Welbevinden	Klassenverkleining	+3
Didactisch, Sociaal Emotioneel en Algemeen Welbevinden	Recruitment voor werving van en extra ondersteuning voor nieuw personeel	+3
		Kosten € 52.227

Menukaart F: Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden (ondersteunend aan en alleen in combinatie met A-E)

Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit
Algemeen Welbevinden	Aanschaf spellen en speelmaterialen voor o.a. kleine motoriek (C)	+4
Didactisch	Aanschaf leermiddelen - methode woordenschat (B) - aanvullingen op lesmateriaal (B)	+4
Didactisch	Professionalisering gericht op specifieke interventies en schoolontwikkeling (B)	+4
Didactisch	Digitale technologie: Uitbreiding aantal leerlingen laptops t.b.v. feedback (B)	+4
Praktijkvorming	Aanschaf materialen voor praktijkvorming (B)	+4
Praktijkvorming		Kosten € 31.813
Totaal		€ 203.099



Jaarrekening

Kengetallen

	2021	2020
Liquiditeit <i>(Vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	3,06	2,87
Solvabiliteit 1 <i>(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)</i>	70,04	64,41
Solvabiliteit 2 <i>(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)</i>	74,17	68,78
Rentabiliteit <i>(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)</i>	4,66	7,52
Weerstandvermogen excl. MVA <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)</i>	20,54	22,82
Weerstandvermogen incl. MVA <i>(Eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	27,37	25,59
Huisvestingsratio <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %)</i>	2,89	2,98
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	89,09	86,63
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	10,91	13,37

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door de overgang naar een ander administratiekantoor zijn er herrubriceringsverschillen ontstaan, mede hierdoor zijn er afwijkingen ontstaan in balanstotalen en/of vergelijkende cijfers t.o.v. de goedgekeurde jaarrekening 2020.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouw en verbouwingen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur, inclusief groot onderhoud.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: alle meubilair 20 jaar, idem voor de inrichting van het speellokaal.
ICT: computers, servers, beamers & printers 3 jaar, digitale schoolborden 5 jaar en netwerkbekabeling 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: leermethoden & apparatuur (o.a. koelkast en tv) 8 jaar.

Per 1 januari 2021 is een nieuwe activaverklaring opgesteld in de lijn met de bekostiging, voor investeringen gedaan voor 1 januari 2021 blijven de oude termijnen van kracht.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij waarde mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen, die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen, die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve publiek gevormd t.b.v. groot onderhoud. Het groot onderhoud uit het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) zal worden geactiveerd en de afschrijvingskosten zullen jaarlijks ten laste van de bestemmingsreserve worden geboekt.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

PO:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

Baten & lasten:

Rijksbijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) 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 als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten:

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen.

De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen:

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%. Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen:

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten:

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

Overige lasten:

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

Financiële baten en lasten:

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 Balans per 31 december 2021 (na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	310.646		69.420	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	291.446		180.534	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	29.504		29.734	
		631.596		279.689
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.3 Vorderingen op Garantiefonds	0		1.783	
		0		1.783
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	87.313		33.687	
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	426.713		380.054	
1.2.2.3 Vorderingen op gemeente	73.038		0	
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	0		-2.145	
1.2.2.9 Te vorderen Vervangingsfonds	73.990		0	
1.2.2.10 Overige vorderingen	44.190		66.226	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	29.951		20.996	
		735.194		498.817
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	1.727.613		1.944.949	
		1.727.613		1.944.949
		3.094.403		2.725.238

B2 Balans per 31 december 2021 (na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
2.1.1 Eigen Vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.920.150		1.554.223	
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek (onderhoud)	195.252		201.198	
		2.115.401		1.755.421
Voorzieningen				
2.2.1 Personele voorzieningen				
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	71.233		44.498	
2.2.1.5 Wachtgelden	53.714		74.450	
		124.947		118.948
Kortlopende schulden				
2.4.1 Kortlopende schulden				
2.4.4.1 Schulden aan OCW	11.667		0	
2.4.7.1 Vooruit gefactureerde termijn projecten	41.417		78.167	
2.4.8.1 Crediteuren	62.402		65.015	
2.4.9.1 Belastingen+premies soc.verzekeringen	282.837		299.991	
2.4.10.1 Pensioenen	82.682		91.223	
2.4.12.1 Overige kortlopende schulden	143.313		75.757	
2.4.16.1 Vooruit ontvangen bedragen	34.735		78.676	
2.4.17.1 Vakantiegeld en vakantiedagen	195.004		162.041	
		854.056		850.869
		3.094.403		2.725.238

B3 Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.225.406	6.706.134	6.465.763
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	162.562	115.347	142.819
3.5 Overige baten	340.200	148.843	250.095
	<u>7.728.168</u>	<u>6.970.324</u>	<u>6.858.677</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	6.564.670	5.968.241	5.494.428
4.2 Afschrijvingen	85.267	79.363	33.001
4.3 Huisvestingslasten	201.828	279.746	186.656
4.4 Overige lasten	503.219	479.215	625.104
	<u>7.354.983</u>	<u>6.806.565</u>	<u>6.339.189</u>
Saldo baten en lasten	373.185	163.759	519.488
Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	13.204	1.000	3.560
	<u>13.204</u>	<u>1.000</u>	<u>3.560</u>
Resultaat	359.980	162.759	515.928

B4 Kasstroomoverzicht 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		373.185		515.928
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	85.267		33.001	
- Mutaties voorzieningen	<u>5.999</u>		<u>79.261</u>	
		91.266		112.262
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-236.377		82.545	
- Kortlopende schulden	<u>3.186</u>		<u>114.675</u>	
		-233.191		197.220
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		231.260		825.410
- Werkelijk ontvangen interest	0		0	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-13.204</u>		<u>0</u>	
		-13.204		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		218.056		825.410
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-437.175		-149.803	
Mutaties in financiële vaste activa	<u>1.783</u>		<u>0</u>	
		-435.392		-149.803
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Mutatie liquide middelen		-217.336		675.607
Beginstand liquide middelen	1.944.949		1.269.342	
Mutatie liquide middelen	<u>-217.336</u>		<u>675.607</u>	
Eindstand liquide middelen		1.727.613		1.944.949

B5 Toelichting behorende tot de balans (na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Activa		
Vaste activa		
1.1.2 Materiële vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	310.646	69.420
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	291.446	180.534
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	29.504	29.734
	<u>631.596</u>	<u>279.689</u>

	1.1.2.1 Gebouwen en Verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2020</i>				
Aanschafwaarde	82.276	253.647	35.079	371.002
Correctie aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijving	-12.856	-73.113	-5.344	-91.313
Correctie cum. afschrijving				
<i>Boekwaarde 31-12-2020</i>	<u>69.420</u>	<u>180.534</u>	<u>29.734</u>	<u>279.689</u>
<i>Mutaties 2021</i>				
Investeringen	252.654	181.326	3.194	437.175
Afschrijvingen	-11.429	-70.414	-3.424	-85.267
Mutaties Boekwaarde	<u>241.226</u>	<u>110.912</u>	<u>-230</u>	<u>351.907</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2021</i>				
Aanschafwaarde	334.930	434.973	38.273	808.177
Cumulatieve afschrijving	-24.285	-143.527	-8.769	-176.580
<i>Boekwaarde 31-12-2021</i>	<u>310.646</u>	<u>291.446</u>	<u>29.504</u>	<u>631.596</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	Vanaf	t/m
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	5,00%	20,00%
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	5,00%	33,33%
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	5,00%	20,00%

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.1.3 Financiële vaste activa		
1.1.3.3 Vorderingen op Garantiefonds	0	1.783
	<u>0</u>	<u>1.783</u>
1.1.3.3 Vorderingen op Garantiefonds		
1.1.3.3 Vorderingen op Garantiefonds	0	1.783
	<u>0</u>	<u>1.783</u>

	Boekwaarde 01-01-2021	(Des) investering/ leningen 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€
1.1.3.3 Vorderingen op Garantiefonds	1.783	0	-1.783	0
	<u>1.783</u>	<u>0</u>	<u>-1.783</u>	<u>0</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	87.313	33.687
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	426.713	380.054
1.2.2.3 Vorderingen op gemeente	73.038	0
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	0	-2.145
1.2.2.9 Te vorderen Vervangingsfonds	73.990	0
1.2.2.10 Overige vorderingen	44.190	66.226
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	29.951	20.996
	<u>735.194</u>	<u>498.817</u>
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	1.727.613	1.944.949
	<u>1.727.613</u>	<u>1.944.949</u>

B5 Toelichting behorende tot de balans (na verwerking resultaatbestemming)

	Saldo 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Passiva				
Verloopoverzicht reserves en voorzieningen				
2.1.1 Eigen Vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.554.223	365.927	0	1.920.150
Bestemmingsreserves publiek (A)				
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek (groot onderhoud)	201.198	-5.946	0	195.252
	201.198	-5.946	0	195.252
Totaal bestemmingsreserves (A + B)				
	201.198	-5.946	0	195.252
	1.755.421	359.980	0	2.115.401

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personele voorzieningen					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	44.498	28.218	-1.483	0	71.233
2.2.1.5 Wachtgeld	74.450	7.000	-27.736	0	53.714
Voorzieningen	118.948	35.218	-29.219	0	124.947

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzieningen			
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	0	12.241	58.992
2.2.1.5 Werkloosheidsbijdragen	18.600	35.114	0
	18.600	47.355	58.992

2.4.1 Kortlopende schulden

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4.4.1 Schulden aan OCW	11.667	0
2.4.7.1 Vooruit gefactureerde termijn projecten	41.417	78.167
2.4.8.1 Crediteuren	62.402	65.015
2.4.9.1 Belastingen+premies soc.verzekeringen	282.837	299.991
2.4.10.1 Pensioenen	82.682	91.223
2.4.12.1 Overige kortlopende schulden	143.313	75.757
2.4.16.1 Vooruit ontvangen bedragen	34.735	78.676
2.4.17.1 Vakantiegeld en vakantiedagen	195.004	162.041
	854.056	850.869

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.084.704	5.920.241	5.544.113
4.1.2 Overige personele lasten	844.414	198.000	317.878
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-337.947	-150.000	-367.562
	<u>6.564.670</u>	<u>5.968.241</u>	<u>5.494.428</u>
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.366.691	5.910.241	3.887.771
4.1.1.2 Sociale lasten	679.867	0	660.099
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	123.184	0	152.082
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	224.934	0	220.881
4.1.1.5 Pensioenlasten	690.027	0	623.280
	<u>6.084.704</u>	<u>5.920.241</u>	<u>5.544.113</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	28.218	0	4.811
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	440.566	0	19.418
4.1.2.3 Overig	375.631	198.000	293.649
	<u>844.414</u>	<u>198.000</u>	<u>317.878</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	28.218	0	4.811
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	440.566	0	19.418
4.1.2.3 Overig	375.631	198.000	293.649
	<u>844.414</u>	<u>198.000</u>	<u>317.878</u>
4.1.3 Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-278.337	-150.000	-367.562
4.1.3.3 Overige uitkeringen (UWV)	-86.112	0	0
	<u>-364.449</u>	<u>-150.000</u>	<u>-367.562</u>
Personeelsbezetting			
	2021	2020	
	Aantal FTE's	Aantal FTE's	
DIR	4,11	3,00	
OP	43,00	43,00	
OOP	32,85	28,00	
	<u>79,95</u>	<u>74,00</u>	

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Verderwijs te Zeist
Het voor Stichting Verderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 Bedragen x € 1 Functiegegevens

	R. van Dijk Vz. College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 / 31-12-2021
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 100.395
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.482
Bezoldiging	€ 119.877

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ -
Totaal bezoldiging 2021	€ 119.877

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020 Bedragen x € 1 Functiegegevens

	R. van Dijk Vz. College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15-10-2020 / 31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 19.635
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.161
Bezoldiging	€ 22.796

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 30.475
Totaal bezoldiging 2020	€ 22.796

Stichting Verderwijs is per 15-10-2020 afgesplitst van Pluryn en vanaf dat moment is er sprake van een eigen bestuurder en toezichthouders, tevens is er sprake van een eigen WNT verantwoording.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. M.R.G.P. Mud	Dhr. J.A. Varkevisser	Mw. S. v/d. Veer
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.684	€ 3.789	€ 3.789
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde dienstvervulling in 2020	15-10 / 31-12	15-10 / 31-12	15-10 / 31-12
Bezoldiging	€ 2.844	€ 1.897	€ 1.897
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 4.571	€ 3.048	€ 3.048

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
	85.267	79.363	33.001
	85.267	79.363	33.001

4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa

4.2.2.1 Gebouwen	11.429	13.400	2.314
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	70.414	65.113	29.185
4.2.2.4 Overige materiële vaste activa	3.424	850	1.503
	85.267	79.363	33.001

4.3 Huisvestingslasten

4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	26.188	25.000	24.464
4.3.4 Energie en water	96.493	70.000	57.146
4.3.5 Schoonmaakkosten	61.941	62.450	84.764
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	445	0	7.406
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	0	112.784	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten	16.761	9.512	12.875
	201.828	279.746	186.656

4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie en beheer	212.180	202.400	515.257
4.4.2 Inventaris en apparatuur	49.655	40.000	24.698
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	193.778	153.500	76.929
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	0	0	-127
4.4.5 Overige	47.606	83.315	8.347
	503.219	479.215	625.104

6.2 Financiële lasten

6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	13.204	1.000	3.560
	13.204	1.000	3.560

Specificatie honorarium

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening*	16.000	30.000	39.000
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	368	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	16.368	30.000	39.000

* De gerealiseerde accountantskosten 2021 zijn als volgt opgebouwd:
€ 16.000 Van Ree Accountants, voorschot controle jaarrekening 2021.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021		Resultaat jaar 2021		Art.2:403 BW	Deelname		Consolidatie
				EUR	EUR	EUR	%		Ja/Nee	Ja/Nee	
Sterk VO	Stichting	Utrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV de Eem	Stichting	Leusden	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV Passenderwijs	Stichting	Woerden	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV Qinas	Coöperatie UA	Bussum	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV V(S)O Eemland	Stichting	Leusden	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee
SWV ZOUT	Stichting	Zeist	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige
Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid medewerkers Primair Onderwijs

Medewerkers in het Primair Onderwijs hebben op basis van de CAO PO artikel '8A Duurzame inzetbaarheid' per jaar recht op 40 uren, bij een fulltime arbeidsovereenkomst, die onder andere voor peerreview, studieverlof, coaching, oriëntatie op mobiliteit of niet plaats- en/of tijdgebonden werkzaamheden kunnen worden ingezet. De opgebouwde rechten, die nog niet zijn aangewend, worden normaliter verantwoord in een voorziening. Wanneer de uren integraal onderdeel uitmaken van de jaartaakkaart is het niet noodzakelijk om een voorziening te vormen.

In 2021 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor duurzame inzetbaarheid, omdat gebleken is, dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2021.

Lease verplichtingen

Er is een lease-overeenkomst afgesloten met de ISO Groep inzake kopieer- en printapparatuur voor de locatie VSO Heuvelrugcollege, met ingang van 01-04-2022. De leaseverplichting voor deze overeenkomst bedraagt € 1.983 (excl. BTW) per kwartaal, met een looptijd van 72 maanden. De overeenkomst eindigt per 1 april 2028.

Er is een lease-overeenkomst afgesloten met de ISO Groep inzake kopieer- en printapparatuur voor de locatie SO Noorderlicht, met ingang van 01-04-2022. De leaseverplichting voor deze overeenkomst bedraagt € 1.305 (excl. BTW) per kwartaal, met een looptijd van 72 maanden. De overeenkomst eindigt per 1 april 2028.

Er is een lease-overeenkomst afgesloten met MKB Lease BV inzake het gebruik van een vervoermiddel. De leaseverplichting voor deze overeenkomst bedraagt € 1.306 (incl. BTW) per maand, met een looptijd van 48 maanden. De overeenkomst eindigt per 1 december 2024.

Huurovereenkomsten

Er is een overeenkomst afgesloten met Coffee Fresh inzake de huur van warme of koude drankenautomaten, met ingang van 1 oktober 2020. De huur bedraagt € 225 (excl. BTW) per maand, met een looptijd van 51 maanden. De overeenkomst eindigt per 31 december 2024.

Er is een overeenkomst afgesloten met KONE Care inzake de liftinstallaties, met ingang van 1 januari 2021. De contractprijs bedraagt € 692 (excl. BTW) per kwartaal, met een looptijd van 60 maanden. De overeenkomst eindigt per 31 december 2025.

B11 Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 359.980 als volgt over de reserves.

			2021
			€
Resultaat algemene reserve	365.927		365.927
Resultaat bestemmingsreserve groot onderhoud	-5.946		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-5.946	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-5.946
Resultaat Eigen vermogen			359.980

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld / vastgesteld door het bestuur:

R. van Dijk, bestuurder

Goedgekeurd door de raad van toezicht:

M.R.G.P. Mud, voorzitter

S. van der Veer

J.A. Varkevisser



Als je een kind hebt dat naar het SO of VSO wordt verwezen, dan zou ik het Noorderlicht of Heuvelrug College altijd aanraden! Nooit een plek gezien met zoveel liefde en aandacht voor het individu.

Contact

SO Noorderlicht

Noordweg 8
3704 GN Zeist
030 - 310 78 20
www.sonoorderlicht.nl
info@verderwijs.nl

VSO Heuvelrug College

Noordweg 12
3704 GN Zeist
030 - 320 32 20 of 06 22 64 95 00
www.vsoheuvelrugcollege.nl
info@verderwijs.nl

