

**Bommelerwijs Stichting RK Onderwijs
Bommelerwaard**



Jaarstukken 2022

Voorwoord

Beste lezer,

Bommelerwijs Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard biedt u hierbij met genoegen het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 aan. Het geeft u een beeld van de ontwikkelingen die zich in het afgelopen kalenderjaar hebben voorgedaan. Bommelerwijs verzorgt het onderwijs aan de zes katholieke scholen in de Bommelerwaard. Vanuit onze gezamenlijke missie en visie werken we hard om onze ambities te verwezenlijken. Dit vanuit de overtuiging dat alle kinderen in de Bommelerwaard onderwijs van hoge kwaliteit verdienen dat verzorgd wordt in een veilige en uitdagende omgeving. Alle kinderen moeten zich optimaal kunnen ontwikkelen en we willen uit kinderen halen wat erin zit. Daar staan we voor.

In 2022 werd het Strategisch Beleidsplan 2022- 2026 in gezamenlijkheid vastgesteld en werd er een start gemaakt met een tiental geprioriteerde beleidsdoelstellingen middels de vorming van werkgroepen directeuren en een lid van het uitvoerend bestuur. Een verdergaande samenwerking tussen de scholen en de GMR wordt zichtbaarder bij de communicatie over de voortgang van de vorming van beleid en in de afstemming bij de besluitvorming en een uitgebreidere facilitering op bestuursniveau.

De naam van het directeurenoverleg werd in 2022 aangepast van DOSKOB naar BDO (Bommelerwijs Directeuren Overleg).

Ook 2022 stond in het teken van aandacht voor het behouden van de onderwijskwaliteit en het beperken van onderwijsachterstanden. Naast de toegekende NPO middelen kregen twee Bommelerwijsscholen (De Schakel en de Franciscusschool) de subsidie Verbetering Basisvaardigheden toegekend. Een extra stimulans om onderwijsachterstanden nog beter in te lopen.

In de basis blijven we zorgen voor onderwijs van hoge kwaliteit en brengen we verbeteringen aan als het nodig is. We verantwoorden ons aan de omgeving en gaan verstandig om met de beschikbare middelen. Onze visie en speerpunten zijn herkenbaar in de plannen van de stichting en de scholen. We bieden onze scholen de ruimte om mee te bewegen met wat de directe omgeving van hen vraagt. Dat houdt in dat er ruimte moet zijn voor verschillen en veranderingen. Een school kan bewegen naar een aangepast onderwijsconcept, naar thuisnabij onderwijs voor ieder kind, of de school kan zich ontplooiën tot een volwaardige Brede School.

Om het basisonderwijs in het dorp Well te kunnen behouden is er in de zomer van 2022 een Fusie Effect Rapportage onderzoek gestart om te bezien of CBS De Hoeksteen per 1 augustus 2023 binnen Bommelerwijs kan worden opgenomen. Het onderzoek is eind 2022 afgerond en heeft in het voorjaar van 2023 geleid tot een definitief besluit tot fusie per 1 augustus 2023.

Voor alles wat we gaan doen geldt dat we het samen doen. We leren met elkaar leren, want we zijn één organisatie en samen staan we voor een slagvaardig Bommelerwijs.

P.A.M Ariaans en A.E. Blatter
Uitvoerend Bestuurders Bommelerwijs

Deze jaarstukken zijn vastgesteld op 27 juni 2023 en zijn te vinden op de website van Bommelerwijs:
www.bommelerwijs.nl

**Bommelerwijs Stichting RK Onderwijs
Bommelerwaard**



Bestuursverslag 2022

Inhoud

1. Inleiding	6
1.1. Doelstelling en visie	6
2. Organisatie	7
2.1 Inleiding	7
2.2 Bestuursmodel	7
2.3 Organisatiestructuur	8
2.4 Scholen, directie en directeurenberaad	9
2.5 Bestuur en governance	9
2.6 Operationeel overleg	10
2.7 (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad	11
3. Communicatie	12
3.1 Inleiding	12
3.2 Bestuursoverleg	12
3.3 Directieoverleg	12
3.4 Operationeel overleg	13
3.5 Medezeggenschapsoverleg	13
3.6 Externe samenwerking en overlegstructuren	13
4. Primair Onderwijs	16
4.1 Activiteiten	16
4.2 Personeel en leerlingen	16
4.3 Kwaliteit, Opbrengsten en resultaten	18
4.4 Klachten	19
4.5 Professionalisering personeel en begeleiding starters en schoolleiders.	19
4.6 Middelen werkdrukverlaging	19
4.7 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	19
5. Financieel beleid en financiële positie	22
5.1 Belangrijkste kenmerken gevoerd beleid	22
5.1.1 Allocatie van middelen naar schoolniveau	22
5.1.2 Personeelslasten	22
5.1.3 Gebouwenonderhoud en investeringen	22
5.1.4 Uitgangspunt financieel beleid	22
5.1.5 Contractactiviteiten en derde geldstromen	22
5.2 Financiële kengetallen	23
5.3 Financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar	23
5.3.1 Resultaat en resultaatbestemming	25
5.4 Treasurybeleid	26
5.5 Verantwoording middelen NPO (Nationaal Programma Onderwijs)	27

6. Continuïteitsparagraaf.....	28
6.1 Risicoparagraaf	28
6.2 Het coronavirus en de impact op het primaire en overige processen	31
6.3 Continuïteitsparagraaf en meerjarenbegroting	32
6.4 Prognoses ontwikkeling leerlingenaantal	37
6.5 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	37
6.6 Verslag van het toezichthoudend bestuur 2022	39
7. Actuele en toekomstige ontwikkelingen	41
7.1 Beleidsvorming 2022 / toezichthoudend bestuur.....	41
7.2 Brede Scholen.....	41
7.3 Relevante ontwikkelingen voor de toekomst	41
7.3.1 Strategisch personeelsbeleid	41
7.3.2 AVG.....	43
7.3.3 Passend Onderwijs	43
7.3.4 Burgerschap.....	44
7.3.5 Identiteit.....	44
7.3.6 Sociale veiligheid	44
7.3.7 Kosten voor onderhoud van gebouwen	45
7.3.8 Onderwijsachterstanden	45

1. Inleiding

1.1. Doelstelling en visie

De doelstelling van Bommelerwijs Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard en de onder haar bevoegd gezag vallende scholen is het verzorgen van eigentijds en kwalitatief hoogstaand onderwijs. De mate waarin dit bereikt kan worden is mede afhankelijk van personele, materiële en financiële condities en geldende wet- en regelgeving. Daarom wordt in dit bestuursverslag aangegeven hoe Bommelerwijs 'ervoor staat' in brede zin.

Het bestuursverslag maakt integraal onderdeel uit van het jaarverslag en speelt zeker in het licht van de horizontale verantwoording – een belangrijke rol binnen het totale jaarverslag. Het bestuur van Bommelerwijs volgt bij de inrichting van het bestuursverslag de voorschriften die zijn neergelegd in RJ 660. Dit bestuursverslag bevat daarom informatie over de volgende onderwerpen:

- organisatiestructuur
- communicatiestructuur
- strategisch personeelsbeleid
- huisvesting
- onderwijsprestaties
- onderwijsachterstanden
- corona
- sociale veiligheid
- passend onderwijs
- hoofdlijnen van gevoegd beleid
- ontwikkelingen in beleidsvorming
- governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)
- afhandeling van klachten
- toelichting op de financiële positie per balansdatum
- treasurybeleid
- continuïteit

2. Organisatie

2.1 Inleiding

Het bestuur van Bommelerwijs faciliteert en bestuurt het katholiek primair onderwijs in de gemeente Maasdriel en de gemeente Zaltbommel. Bommelerwijs is opgericht op 26 november 1998 na een besturenfusie van zes katholieke basisscholen in de Bommelerwaard. Bommelerwijs vormt sindsdien het bevoegd gezag van:

Naam	Plaats	Brinno.
De Pollenhof	Hedel	03PX
Deken Wehmeijerschool	Velddriel	03RT
Franciscusschool	Zaltbommel	03VR
De Schakel	Ammerzoden	04XC
Mgr. Zwijsenschool	Kerkdriel	06KV
Sint Odradaschool	Alem	08MR

Bommelerwijs wil, mede vanuit de katholieke levensbeschouwing, een basis leggen voor de toekomstige ontwikkeling van de aan haar toevertrouwde kinderen. Zij wil daartoe een professionele, slagvaardige en lerende organisatie zijn die - als onderdeel van de maatschappij - op financieel gezonde wijze binnen goed werkgeverschap onderwijs op maat realiseert voor alle kinderen binnen haar scholen.

2.2 Bestuursmodel

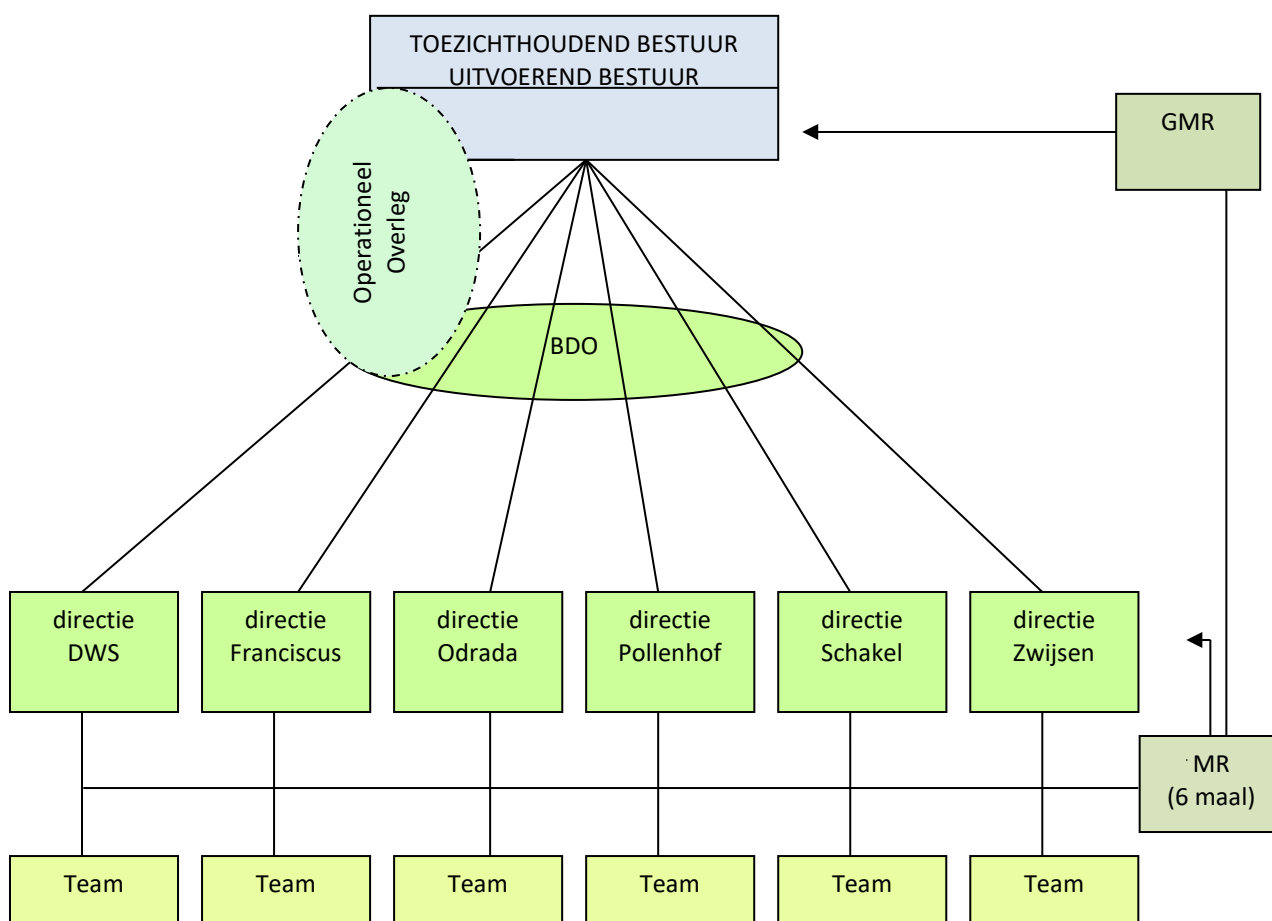
Het bestuur van Bommelerwijs vormt als hoogste bestuursorgaan het bevoegd gezag van de bij de stichting aangesloten scholen. Binnen het bestuur is een functionele scheiding aangebracht tussen bestuur en intern toezicht, door onderscheid te maken tussen bestuurders met een toezichthoudende taak en bestuurders met een uitvoerende taak. In het voorjaar 2021 heeft het bestuur onder begeleiding van een jurist het bestuursmodel opnieuw beoordeeld en het besluit genomen om het model vooralsnog te handhaven. Volgend op dit besluit zijn de statuten aangepast aan de nieuwe wet- en regelgeving en vastgesteld op 17 juni 2021.

Bommelerwijs streeft naar een professionele aansturing van de organisatie door professioneel management, waarbij het uitvoerend bestuur stuurt in een voorwaarden-scheppende, beleidsvoorbereidende en beleidsvormende bestuursstijl. Het algemeen bestuur (in het vervolg toezichthoudend bestuur genoemd) houdt integraal toezicht op het beleid van het uitvoerend bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Bommelerwijs. De individuele scholen zijn als zelfstandige eenheden binnen de organisatie vrij in de invulling van het beleid op schoolniveau binnen vooraf gezamenlijk en met het uitvoerend bestuur vastgestelde kaders en school overstijgende beleidsbesluiten en facilitering.

2.3 Organisatiestructuur

De bestuursstructuur van Bommelerwijs kenmerkt zich door een intensieve samenwerking tussen de uitvoerend bestuurders en de directieleden van de scholen. Het operationeel overleg vormt een verbinding tussen het uitvoerend bestuur enerzijds en de schooldirecteuren, verenigd in het BDO, anderzijds. Daarnaast zijn de uitvoerend bestuurders, waar nodig, ook een rechtstreeks aanspreekpunt voor de scholen.

De structuur van de organisatie kan als volgt schematisch worden weergegeven:



De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de verschillende actoren binnen de organisatie zijn vastgelegd in verschillende wetten, de statuten van Bommelerwijs, het toezichtkader, het bestuursreglement, het managementstatuut en de diverse interne beleidsnotities.

2.4 Scholen, directie en directeurenberaad

Schoolspecifiek beleid wordt op de scholen gevormd door directie en team binnen door het uitvoerend bestuur vastgestelde kaders. Iedere school binnen Bommelerwijs beschikt over een eigen directeur die integraal verantwoordelijk is voor alle schoolse zaken. In 2022 werd de directie op de zes scholen binnen Bommelerwijs gevoerd door:

Schoolnaam	Naam directeur
De Pollenhof	Mevrouw M.E. (Mariëlle) Wirth-van der Grift
Deken Wehmeijerschool	Mevrouw C.M. (Conny) Piels-Geerts
Franciscusschool	Mevrouw M.E.N. (Mirjam) Dierick
De Schakel	De heer F.P. (Frank) van Alphen (tot 1.9.2022)
De Schakel	De heer E. (Erik) Kruisselbrink a.i. (vanaf 1.9.2022)
Mgr. Zwijsenschool	Mevrouw H.M.A.J. (Hely) van der Neut-van Doornmalen
	Mevrouw M.L.N.H.(Mieke) van Berkel- Van Gestel (vanaf 01-08-2022, vervanging)
Sint Odradaschool	Mevrouw F. (Femmieke) Jonkman-Stelstra

De directeuren van de individuele scholen vormen gezamenlijk het BDO. Het BDO vervult de rol van mede beleidsvoorbereider en beleidsuitvoerder ten aanzien van school overstijgende zaken. Het BDO staat onder leiding van een voorzitter (een van de directeuren). In 2022 was de heer F.P. van Alphen voorzitter van het BDO tot 1 september en vanaf die datum was mevrouw Femmieke Jonkman voorzitter.

2.5 Bestuur en governance

Bommelerwijs heeft gekozen voor een one-tier bestuursmodel met toezichhoudende bestuurders en uitvoerende bestuurders. Het voorzitterschap wordt daarbij vervuld door een toezichhoudend bestuurder.

Het uitvoerend bestuur vertegenwoordigt de stichting en treedt zowel intern als extern op als (gedelegeerd) bestuurder, bepaalt de algemene beleidskaders, neemt formeel de besluiten en mandateert uitvoerende werkzaamheden aan leden van het operationeel overleg en/of leden van het BDO. Het toezichhoudend bestuur houdt integraal toezicht op het beleid van het uitvoerend bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Bommelerwijs, staat het uitvoerend bestuur met advies terzijde en neemt die besluiten die statutair aan het toezichhoudend bestuur zijn toegewezen.

Het toezichhoudend bestuur en het uitvoerend bestuur handelen daarbij in overeenstemming met de principes van de Code Goed Bestuur en de afspraken die zijn vastgelegd in het Bestuursreglement en het Toezichtkader. Het toezichhoudend bestuur ziet toe op naleving door het bestuur van alle wettelijke bepalingen, de rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming van de middelen. Tevens benoemt het toezichhoudend bestuur jaarlijks de accountant. Het toezichhoudend bestuur en het uitvoerend bestuur evalueren jaarlijks ieder hun eigen functioneren alsmede de onderlinge verhouding.

Tussen iedere individuele school en het uitvoerend bestuur bestaat een rechtstreekse lijn. Het uitvoerend bestuur pleegt regelmatig overleg met de directeur om de lopende zaken binnen de school te bespreken en deze te toetsen aan de door het bestuur vastgestelde kaders. Het uitvoerend bestuur vormt het eerste aanspreekpunt voor de directeur en de

overige geledingen van de betreffende school. Tenminste eenmaal per jaar neemt een uitvoerend bestuurder deel aan een MR-vergadering op elke school en verstrekt op verzoek toelichtingen en antwoorden tijdens de GMR-vergaderingen.

Het bestuur van Bommelerwijs bestond in 2022 uit de volgende leden:

Naam	Functie
De heer W.J.A.M. (Willem) Klavers	toezichhoudend bestuurder/voorzitter (tot 1.6)
Mevrouw M. (Mieke) Boas	toezichhoudend bestuurder/voorzitter (v.a. 1.6)
Mevrouw A.M. (Anne) van den Berg-Mans	toezichhoudend bestuurder/vice voorzitter (tot 1.6)
Mevrouw E.H. (Lisa) Schouten	toezichhoudend bestuurder/vice voorzitter (vanaf 1.6)
De heer L.L.H. (Loek) Fraaije	toezichhoudend bestuurder (tot 31.12)
De heer C.J.A. (Kees) van Velthoven	toezichhoudend bestuurder
Mevrouw M.S.M.B. (Maud) Beljaars	toezichhoudend bestuurder (vanaf 1.8)
De heer P.A.M. (Paul) Ariaans	uitvoerend bestuurder
De heer A.E. (Rob) Blatter	uitvoerend bestuurder

Uitvoerend bestuurders worden in principe conform de CAO PO regulier benoemd. Op dit moment geldt voor beide uitvoerend bestuurders een overgangsregeling in verband met hun benoeming in het verleden op basis van een overeenkomst van opdracht.

Toezichhoudend bestuurders hebben zitting voor een periode van vier jaar en zijn ten hoogste tweemaal achtereen terstond herbenoembaar.

Het bestuur wordt bij beleidsvorming, beleidsuitvoering en beleidstoetsing vanuit het bestuurskantoor ondersteund door een bestuursondersteuner. In 2022 werd deze functie vervuld door mevrouw I. (Ina) Joppe-de Lange.

2.6 Operationeel overleg

Om de slagvaardigheid van de gehele organisatie te vergroten en de lijnen kort te houden wordt operationeel overleg gevoerd. Het operationeel overleg bestaat uit vier leden. De leden van het operationeel overleg zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de planning en controle van alle processen die te maken hebben met de uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden. De leden van het operationeel overleg vormen voor bestuurszaken en stichtingsmanagement het eerste aanspreekpunt voor de interne organisatie en voor de buitenwereld.

Het operationeel overleg van Bommelerwijs bestond in 2022 uit de volgende vier leden:

Naam	Functie
De heer A.E. (Rob) Blatter	uitvoerend bestuurder
De heer P.A.M. (Paul) Ariaans	uitvoerend bestuurder
De heer F.P. (Frank) van Alphen	voorzitter BDO (tot 1.9)
Mevrouw F. (Femmie)Jonkman-Stelstra	voorzitter BDO (v.a. 1.9)
Mevrouw I. (Ina) Joppe-de Lange	bestuursondersteuner

2.7 (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad

In het belang van het goed functioneren van de scholen is aan elke school een medezeggenschapsraad verbonden. De medezeggenschapsraad van een school bestaat uit leden die uit en door het personeel worden gekozen en leden die uit en door de ouders worden gekozen. De medezeggenschapsraad is gesprekspartner van de schooldirectie voor schoolse aangelegenheden.

Ten aanzien van onderwerpen die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen binnen Bommelerwijs of voor een meerderheid van die scholen vormt de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad de gesprekspartner van het uitvoerend bestuur. In deze gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is elke individuele medezeggenschapsraad vertegenwoordigd.

Gedurende het jaar 2022 maakten de volgende personeelsleden en ouders deel uit van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad:

Naam	Functie
Mevrouw L. (Lianne) Smith	leerkracht De Pollenhof
Mevrouw M. (Maryse) van Oers	leerkracht Deken Wehmeijerschool
Mevrouw P. (Pauline) Hilbers	leerkracht Franciscusschool
Mevrouw N. (Nicole) van Raaij	leerkracht De Schakel, voorzitter GMR
De heer T. (Theo) van Straten	leerkracht Mgr. Zwijsenschool
Mevrouw J. (Jacqueline) Piels	leerkracht Sint Odradaschool
De heer M. (Mark) van der Linden	ouder De Pollenhof
Mevrouw R. (Ryanne) van Kessel	ouder Deken Wehmeijerschool
Mevrouw I. (Ienke) de Vrieze	ouder Franciscusschool, secretaris GMR
Mevrouw P. (Patricia) de Cocq	ouder De Schakel
Mevrouw M. (Margaritha) van der Harst	ouder Mgr. Zwijsenschool
Mevrouw H. (Helmine) van Boxtel	ouder Sint Odradaschool

3. Communicatie

3.1 Inleiding

Het bestuur van Bommelerwijs hecht aan een open interne communicatiestructuur met korte lijnen. Dit betekent dat uitvoerend bestuurders, directeuren en/of leden van het operationeel overleg deelnemen aan een aantal interne overlegstructuren.

De bij Bommelerwijs aangesloten scholen nemen als onderdeel van de maatschappij elk hun eigen plaats in binnen de gemeenschap. Daarom participeren directeuren, uitvoerend bestuurders en leden van het operationeel overleg ook in verschillende externe netwerken en overlegstructuren.

In het hiernavolgende wordt eerst ingegaan op de interne communicatievormen. Daarna wordt in onderdeel 3.6 aandacht besteed aan de verschillende externe overlegstructuren waarin door of namens Bommelerwijs wordt geparticipeerd.

3.2 Bestuursoverleg

Sinds 1 augustus 2011 bestaat een scheiding tussen uitvoerend bestuur en toezichthoudend bestuur. Tijdens de vergaderingen van het uitvoerend bestuur wordt beleid vastgesteld en worden besluiten genomen over onderwerpen op het gebied van personeel, financiën en huisvesting (in brede zin).

Deze vergaderingen vonden in 2022 plaats op 26 januari, 16 februari, 30 maart, 11 mei, 31 mei, 20 juli, 28 september, 19 oktober en 29 november.

Op 28 juni heeft het uitvoerend bestuur samen met de leden van het BDO het functioneren van de organisatie geëvalueerd tijdens de tweedaagse BDO.

Het uitvoerend en toezichthoudend bestuur van Bommelerwijs komen gedurende het schooljaar plenair bijeen in gezamenlijke bestuursvergaderingen. Tijdens deze vergaderingen worden alle scholen, de stand van zaken van beleidsontwikkeling en de verantwoording besproken. Tevens neemt het toezichthoudend bestuur in deze vergaderingen de besluiten die op grond van het toezichtkader zijn voorbehouden aan het toezichthoudend bestuur.

De gezamenlijke vergaderingen van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur vonden in 2022 plaats op 11 januari, 15 maart, 12 april, 21 juni, 13 september, 18 oktober en 13 december.

Van iedere bestuursvergadering is een verslag opgesteld, dat na goedkeuring door het betreffende bestuur is vastgesteld.

Het uitvoerend bestuur heeft alle scholen bezocht in het kader van reguliere schoolbezoeken. Daarnaast heeft overleg plaatsgevonden tussen het uitvoerend bestuur, de schooldirecties, de GMR, de MR en het team, zo vaak als het uitvoerend bestuur en/of de betreffende geleding dat wenste.

3.3 Directieoverleg

De directeuren voeren, naast hun onderlinge intervisiemomenten, gezamenlijk overleg in het directieoverleg (BDO). Tijdens dit overleg worden lopende zaken besproken en vindt afstemming van standpunten over beleidsmatige en financiële zaken plaats. Van elke bijeenkomst is een verslag opgesteld, dat na goedkeuring door het directieoverleg is vastgesteld.

In 2022 heeft het directeurenberaad plaatsgevonden op 25 januari, 15 februari, 15 maart, 12 april, 17 mei, 27 juni, 13 september, 4 oktober, 1 november en 13 december.

3.4 Operationeel overleg

Het uitvoerend bestuur, de voorzitter van het BDO en de bestuursondersteuner komen in beginsel driewekelijks bijeen in een operationeel overleg. Het operationeel overleg zorgt voor (de voorbereiding van) beleidsontwikkeling en de voorbereiding van bestuursbesluiten voor de gehele organisatie.

3.5 Medezeggenschapsoverleg

Op schoolniveau vindt op grond van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) overleg plaats tussen de schooldirectie en de lokale medezeggenschapsraad. Wanneer echter sprake is van bovenschoolse zaken of zaken die alle scholen betreffen, worden deze behandeld door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, waarin elke school is vertegenwoordigd door een personeelslid en een ouder.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) komt gedurende het schooljaar tenminste zesmaal bijeen. In 2022 vonden deze vergaderingen plaats op 13 januari, 15 maart, 31 mei, 22 september en 29 november.

Tijdens haar vergaderingen heeft de GMR onder andere de aan haar voorgelegde concepten van beleidsnotities besproken en van advies of instemming voorzien. Daarnaast is de GMR uitgebreid betrokken bij de ontwikkeling van het beleid op basis van het Beleidsplan 2022 – 2026 en andere onderwerpen rond actuele ontwikkelingen.

Ongeveer twee weken voorafgaand aan elke vergadering van de GMR vindt er een overleg plaats met een vertegenwoordiging van de GMR en het uitvoerend bestuur. Indien de GMR onderwerpen heeft waarbij zij graag de inbreng heeft van een van de leden van het uitvoerend bestuur dan wordt het betreffende bestuurslid uitgenodigd voor (een deel van) de GMR-vergadering. Tenminste twee keer per jaar woont het uitvoerend bestuur een complete GMR vergadering bij.

Eveneens twee keer per jaar vindt er, voorafgaand aan een reguliere GMR-vergadering, een overleg plaats van de GMR met de leden van het toezichthoudend bestuur. In 2022 heeft dit overleg plaatsgevonden op 13 januari en 31 mei.

3.6 Externe samenwerking en overlegstructuren

Bommelerwijs participeert in verschillende overlegstructuren. In 2022 is onder andere deelgenomen aan overleg met de volgende instanties:

- *Samenwerkingsverband De Meerij PO*
Alle onder het bevoegd gezag van Bommelerwijs vallende scholen zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband De Meerij PO (SWV). Een lid van het uitvoerend bestuur neemt deel aan de bestuursbijeenkomsten van het SWV en aan de regiegroep van de regio Noord van het SWV.
- *Directie Overleg Maasdriel*
Drie keer per jaar vergaderen alle directeuren van de elf basisscholen uit de gemeente Maasdriel over zowel praktische als beleidsmatige keuzen die gemeentebreed gemaakt moeten en kunnen worden. De gemeente laat zich in dat

overleg vertegenwoordigen door de ambtenaar onderwijs/leerplicht en de ambtenaar welzijn/onderwijs.

- *Gemeente Maasdriel en Gemeente Zaltbommel*
Zowel de gemeente Maasdriel als de gemeente Zaltbommel voert periodiek overleg met vertegenwoordigers van het basisonderwijs over onderwerpen uit de lokale onderwijsagenda. In dit Breed Bestuurlijk Overleg participeert een uitvoerend bestuurder. Indien de agenda daartoe aanleiding geeft wordt dit BBO tevens bijgewoond door een directeur.
- *VVE Maasdriel en Zaltbommel*
De kinderopvang in de Franciscusschool te Zaltbommel is onderdeel van de kinderopvangorganisatie Kanteel. In Maasdriel wordt met verschillende kinderopvangorganisaties samengewerkt.
Binnen de gemeente Maasdriel is er een nauwere samenwerking in gang gezet tussen de bij de VVE betrokken partijen in die gemeente. De gemeente heeft daartoe een VVE coördinator benoemd, die in 2021 een start heeft gemaakt met de verbinding tussen de verschillende voorschoolse organisaties.
In Zaltbommel zijn er in 2021/2022 diverse werkgroepen bezig geweest met onderwerpen t.a.v. de doorgaande ontwikkellijn, waarbij de uitkomsten zijn gebruikt voor de opstelling van de LEA (Lokale Educatieve Agenda).
- *Inspectie van het Onderwijs*
Op 22 september 2020 heeft de inspecteur van onderwijs een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek gehouden. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie heeft het onderzoek bij Bommelerwijs zich beperkt tot een prestatie-analyse en een gesprek met het uitvoerend bestuur. Tijdens het gesprek is er gezamenlijk geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2022/2023.
Op 29 maart is De Pollenhof bezocht voor een themaonderzoek door de Inspectie. Het thema was 'effectieve tijdsbesteding in en buiten de klas'.
- *PO Raad*
Bommelerwijs is lid van de PO Raad, die Bommelerwijs gevraagd en ongevraagd van advies voorziet met betrekking tot CAO gerelateerde onderwerpen. Een uitvoerend bestuurder wordt regelmatig gevraagd om een mening of stemming.
- *Verus*
Leden van het uitvoerend bestuur en van het operationeel overleg nemen regelmatig deel aan door Verus georganiseerde netwerkbijeenkomsten en congressen. Tijdens deze bijeenkomsten worden beleidsmatige en beheersmatige onderwerpen besproken.

- *IJK (voorheen Driessen HRM)*
Met IJK is een jaarlijks te herzien contract afgesloten voor wat betreft de personele administratie. De financiële administratie wordt in eigen beheer gedaan.
- *Overleg voortgezet onderwijs (POVO)*
Het primair onderwijs in de gemeente Maasdriel is vertegenwoordigd in een overleg, waarin zowel beleidsmatig als op individueel leerling niveau de toelating van basisschoolleerlingen in de verschillende vormen van voortgezet onderwijs in Den Bosch wordt getoetst. Een van de directeuren neemt namens Bommelerwijs deel aan dit overleg.
- *Opleidingsscholen*
Er vindt regelmatig overleg plaats met de Fontys Hogeschool en het Koning Willem 1 College in Den Bosch omtrent de stagiaires die op onze scholen geplaatst zijn/ worden.
Sinds september 2021 biedt Bommelerwijs, naast de plaatsen op de 'Franciscus-school', ook plaats aan een aantal PABO stagiaires van de Fontys Hogeschool op de Pollenhof in Hedel en De Schakel in Ammerzoden.

4. Primair Onderwijs

4.1 Activiteiten

De zes basisscholen die onder het bevoegd gezag van Bommelerwijs vallen verzorgen primair onderwijs aan 4- tot 12-jarigen in de gemeenten Maasdriel en Zaltbommel.

De missie van Bommelerwijs is als volgt omschreven:

“Bommelerwijs wil vanuit de katholieke identiteit een basis leggen voor de toekomstige ontwikkeling van de aan haar toevertrouwde kinderen. Bommelerwijs wil daartoe een professionele, slagvaardige en lerende organisatie zijn, onderdeel van de maatschappij, financieel verantwoord, met actief werkgeverschap, resulterend in goed onderwijs voor alle kinderen binnen haar scholen.”

Centraal in de missie van Bommelerwijs staat het onderwijs aan het kind: het bestuur van Bommelerwijs wil alle kinderen binnen haar scholen goed onderwijs bieden. Voor het realiseren hiervan is het noodzakelijk dat er sprake is van:

- een professioneel aangestuurde organisatie
- goed opgeleid en vakbekwaam pedagogisch, onderwijskundig en onderwijsondersteunend personeel
- kwalitatief goed onderwijs in een veilig pedagogisch klimaat
- een financieel en materieel gezonde leeromgeving
- maatschappelijke betrokkenheid en maatschappelijke verantwoordelijkheid

De missie en visie worden op de individuele scholen uitgedragen via verschillende hedendaagse onderwijsconcepten, passend bij die school. Voor alle scholen zijn schoolplannen opgesteld voor de periode 2019 tot en met 2023 waarin de missie, visie en ambities van de organisatie concreet zijn uitgewerkt.

De onderwijsconcepten per school in 2022 zijn:

School	Onderwijsconcept
De Pollenhof	adaptieve school
Deken Wehmeijerschool	leerstofjaarklassen
Franciscusschool	ontwikkelingsgericht onderwijs en IPC onderwijs
De Schakel	leerstofjaarklassen, zelfstandig werken
Mgr. Zwijsenschool	leerstofjaarklassen, zelfstandig werken (GIP model)
Sint Odradaschool	leerstofjaarklassen, buitenschool

4.2 Personeel en leerlingen

In 2022 hebben gemiddeld 154 leerkrachten en onderwijsassistenten onderwijs verzorgd aan bijna 1.600 leerlingen. Daarnaast hebben 29 personen zich beziggehouden met de uitvoering van directietaken, administratieve ondersteuning, schoonmaakwerkzaamheden, conciëretaken en gebouwenbeheer op de verschillende scholen.

In de loop van het jaar is een aantal vacatures ontstaan en ingevuld. Voor kortdurende en langdurende vervanging maken de scholen van Bommelerwijs onder andere gebruik van de invalpool OMC-073.

De ontwikkeling van het leerlingenaantal:

2018	2019	2020	2021	2022
1572	1571	1565	1575	1582

*peildatum 01.10

Voor de komende jaren wordt er een lichte verdere stijging van het aantal leerlingen voorzien.

In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging (met ingang van 2023) wijzigt de peildatum van 1 oktober naar 1 februari.

2022	2023	2024	2025	2026
1642				

*peildatum 01.02

*Beleid ten aanzien van ontslag en uitkeringen na ontslag

In het kader van het gevoerde kwaliteitsbeleid in de afgelopen jaren, waarin er tot 2021/2022 een krimp van het aantal leerlingen was voorzien, heeft het bestuur van Bommelerwijs als uitgangspunt gekozen om geen personeel te ontslaan. Dit beleid heeft als positieve opbrengst dat we nu, bij de verwachting van weer een stijgend aantal leerlingen, niet direct geconfronteerd worden met een dreigend tekort aan leerkrachten.

Bommelerwijs voert een actief beleid ten aanzien van een goed werkgeverschap, waarbij de werknemers kunnen werken in een prettige, goed gefaciliteerde omgeving met aandacht voor de individuele omstandigheden waarbinnen gewerkt moet worden.

Bij ziekte wordt een adequaat re-integratie traject gevolgd met daarin een persoonlijke interesse voor de voortgang van de verbetering van de gezondheid van de werknemer.

Als een ontslag ten gevolge van ziekte en/of disfunctioneren onvermijdelijk blijkt, dan wordt een zo efficiënt mogelijke procedure gevolgd, waarbij het accent ligt op een passende afhandeling voor de werknemer binnen de grenzen van de wettelijke regelingen. De werknemer krijgt altijd het advies om een eigen raadsman in te schakelen, waarvan de kosten door Bommelerwijs worden gedragen. Ook Bommelerwijs laat zich bij deze procedures bijstaan door een vaste jurist.

In al deze gevallen worden alle vereiste gegevens voor de instroomtoets bij het Participatiefonds aangeleverd. Dat heeft tot op heden ertoe geleid dat alle uitkeringen door het Participatiefonds zijn overgenomen.

Met ingang van 1 augustus 2022 is de modernisering van het Participatiefonds ingevoerd. In een aantal gevallen betekent dit dat Bommelerwijs bij beëindiging van een dienstverband een gedeelte (10 of 50%) dan wel de volledige ww-lasten moet gaan dragen.

4.3 Kwaliteit, Opbrengsten en resultaten

Binnen de Bommelerwijsscholen vindt er een continue monitoring plaats van de kwaliteit van zowel het primaire onderwijsproces als de randvoorwaardelijke processen, zoals sociale veiligheid en de tevredenheid van leerlingen, ouders en personeel.

Als tool is er stichting breed gekozen voor een extern begeleide implementatie van de door de onderwijsinspectie geadviseerde kwaliteitskaarten WMK-PO. Zo is ook in het voorjaar van 2021 direct gestart met de kwaliteitskaart voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en in 2022 met de kwaliteitskaart voor Burgerschap.

De metingen vanuit de kwaliteitskaarten vormen de basis voor de noodzakelijke interventies bij de diverse vakken en activiteiten. Deze interventies worden vervolgens opgenomen in het jaarlijkse schoolplan voor het komende schooljaar. Bij dit schoolplan en de evaluatie daarvan aan het einde van een schooljaar worden team en MR actief betrokken.

Op alle scholen van Bommelerwijs worden de resultaten van leerlingen gevolgd door middel van methode gebonden toetsen en methode onafhankelijke testen. De verwerking van deze gegevens vindt plaats door middel van het leerlingvolgsysteem Esis. Alle scholen kiezen ervoor om periodiek de resultaten aan de ouders te rapporteren. In het najaar van 2022 is er door alle directeuren een onderzoek gestart (met proefconversies) naar een overstap op ParnasSys vanaf de start van het schooljaar 2023-2024.

In groep 8 ontvangen alle leerlingen van de school een advies met betrekking tot het vervolgonderwijs. Bij de leerlingen van groep 8 wordt tevens de Eindtoets Basisonderwijs afgenomen. Deze toets bestaat uit meerkeuzevragen op het gebied van taal, rekenen, wiskunde, studievoordigheden en wereldoriëntatie. De toets wordt gespreid over drie ochtenden afgenomen. Het onderdeel wereldoriëntatie is een optioneel onderdeel.

Het schooladvies is leidend. Met de uitslagen van de Eindtoets wordt het schooladvies gecompleteerd. Cito berekent de scores per leerling en vermeldt deze in een individueel rapport per leerling.

Overzicht van deelname en uitslagen Citotoets 2022:

School	aantal deelnemers	schoolscore	score LG
De Pollenhof	19 van 19	539,9	534,8
Deken Wehmeijerschool	14 van 14	532,1	534,8
Franciscusschool	44 van 44	535,1	534,8
De Schakel	28 van 28	529,4	534,8
Mgr. Zwijsenschool	70 van 70	537,9	534,8
Sint Odradaschool	5 van 5	540,6	534,8

Let op:

Verschillen in de gemiddelde resultaten worden slechts voor een deel bepaald door verschillen in de onderwijskwaliteit. Verschillen in leerling populatie en verschillen in schoolgrootte zijn eveneens van grote invloed op de opbrengst van het onderwijs. De gemiddelde score van een school moet dus kritisch en genuanceerd worden bekeken.

4.4 Klachten

In 2022 is er geen formele klachtenprocedure geweest voor de Geschillencommissie Passend Onderwijs. Overige incidentele problemen zijn tijdig gesignaleerd en naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld.

4.5 Professionalisering personeel en begeleiding starters en schoolleiders.

Met ingang van 1 augustus 2021 is de bekostiging inzake de prestatiebox komen te vervallen. Ca. de helft van deze bekostiging is toegevoegd aan de reguliere personele bekostiging en de andere helft is omgezet naar een bijzondere bekostiging professionalisering personeel en begeleiding starters en schoolleiders.

Als onderdeel van het jaarlijkse schoolplan wordt per school een scholings-/opleidingsplan opgesteld.

Deze plannen worden als onderdeel van de jaarplanning ter instemming voorgelegd aan de MR-en. Naast de begeleiding van starters op de individuele scholen vindt er bovenschools eveneens begeleiding van starters, zij-instromers en herintreders plaats alsmede ondersteuning van schoolleiders bij opleidingstrajecten. Over de bovenschoolse activiteiten wordt de GMR op geregelde basis geïnformeerd.

4.6 Middelen werkdrukverlaging

Binnen elke school van Bommelerwijs is het team betrokken bij de plannen om de beschikbare middelen uit het werkdrukakkoord zo efficiënt mogelijk in te zetten.

Dat heeft in de afgelopen jaren geleid tot diverse scenario's met het benoemen van onderwijsassistenten, de uitbreiding met een extra groep en de aanschaf van ondersteunende (ICT) leermiddelen.

Jaarlijks wordt de inzet van middelen geëvalueerd mede in het licht van de gevolgen van de coronacrisis. Er zijn voor het schooljaar 2021-2022 enkele wijzigingen aangebracht in de wijze waarop de middelen voor dat schooljaar zo goed mogelijk kunnen worden aangewend. Voor genoemd schooljaar is met name gekozen voor de extra inzet van personeel.

4.7 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het kabinet heeft in februari 2021 de contouren van een nationaal Programma Onderwijs bekend gemaakt (17-02- 2021). Het doel van dit programma is om leerlingen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Coronacrisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs. De gevolgen van de Coronacrisis en de genomen maatregelen trekken een zware wissel op de leerlingen in de jaren 2019-2020 en 2020-2021 (lockdowns), en vanzelfsprekend ook op de leraren en de ouders. Veel leerlingen hebben een leervertraging of leerachterstanden opgelopen. Leerachterstanden in die zin, dat de leerlingen zonder de lockdowns in veel gevallen verder waren geweest in hun cognitieve ontwikkeling. Ook de sociale ontwikkeling en het mentaal welbevinden heeft bij veel leerlingen te lijden (gehad) onder de situatie. Tenslotte hebben de schoolsluitingen meer dan waarschijnlijk –zo blijkt uit onderzoek- negatieve effecten op de kanselijkheid. Het nationaal Programma Onderwijs bestaat uit maatregelen om verdere vertraging en grotere achterstanden te voorkomen. In 2022 zijn alle Corona beperkingen opgeheven. De scholen zijn intensief aan de slag gegaan om ontstane achterstanden verder in te lopen.

Procedure inzet NPO middelen bij Bommelerwijs

1. In het directeurenoverleg in maart 2021 is besloten de stappen t.a.v. de NPO middelen te zetten aan de hand van het bij Bommelerwijs integraal ingevoerde kwaliteitssysteem WMK-PO. In april kwam er binnen dit systeem een module beschikbaar voor NPO.
2. Aan de hand hiervan is er door alle scholen in april/mei 2021 de schoolscan uitgevoerd en geregistreerd en vervolgens is met de uitkomsten een keuze gemaakt vanuit de inmiddels beschikbare 'menukaart'.
3. Elke school heeft voor de eigen situatie en met het voor de eigen school beschikbare budget interventies geselecteerd bestaande uit middelen, personeel en scholing.
4. Alle interventies zijn uitgezet in een meerjarenplanning in de in juli 2021 herziene schoolprogramma's 2020 – 2023 van de scholen. In 2022 is de bestedingstermijn nogmaals aangepast naar de periode 2024/2025.
5. Daar waar mogelijk zijn gewenste interventies gebundeld hetgeen heeft geresulteerd in NPO benoemingen van een muzikleerkracht en een gymleerkracht.
6. Op bovenschools niveau is er ook een overeenkomst gesloten met Lexima voor een onderwijszorg-traject Leesproblemen-Laaggeletterdheid en Dyslexie. Eveneens bovenschools is het onderzoek naar leesmotivatie en de mogelijkheid van een Begrijpend Lezen Challenge voor alle scholen.
7. Bij bovengenoemde procedures zijn op schoolniveau de teams, MR en ouders intensief betrokken inclusief de benodigde instemmingsprocedures.
8. Betrokken partijen op stichtingsniveau waren/zijn de gemeenten Zaltbommel en Maasdiel, het samenwerkingsverband en de GMR.
9. De resultaten van de inzet van NPO middelen zijn nog moeilijk vast te stellen, maar de praktijk laat wel zien dat de extra ondersteuning die vanuit de NPO middelen kan worden gegeven zeker bevorderend werkt bij de individuele leerlingen en daarmee de voortgang binnen de groepen.

In 2022 is door de scholen van Bommelerwijs voor de volgende interventies gekozen:

<u>Interventies 2022</u>	<u>Aantal scholen</u>
A. Interventies gericht op meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere	
- <i>Uitbreiding onderwijs</i>	1
B. Interventies gericht op effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere	
- <i>Eén-op een begeleiding</i>	1
- <i>Individuele instructie(tutoring)</i>	3
- <i>Instructie in kleine groepen (tutoring)</i>	4
- <i>Technieken voor begrijpend lezen</i>	3
- <i>Interventies gesproken taal</i>	1
C. Interventies gericht op sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	
- <i>Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen</i>	2
- <i>Sportieve activiteiten</i>	2
- <i>Cultuureducatie</i>	5
D. Interventies gericht op ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	
- <i>Metacognitie en zelfregulerend leren</i>	2
- <i>Samenwerkend leren</i>	1
E. Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning	
- <i>Klassenverkleining</i>	4
- <i>Onderwijsassistenten/instructeurs</i>	2
F. Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden (in te zetten in combinatie met voorgaande interventies)	
- <i>Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden</i>	5
- <i>Digitale technologie</i>	4

5. Financieel beleid en financiële positie

5.1 Belangrijkste kenmerken gevoerd beleid

5.1.1 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Bij Bommelerwijs wordt de bekostiging per school gevolgd. Jaarlijks wordt er in overleg met elke directeur een begroting voor de eigen school opgesteld met als basis de hoogte van de bekostiging voor de school. Er vindt ook een monitoring van de uitgaven per school gedurende het jaar plaats en elke school krijgt financiële resultaten op schoolniveau. Op de bekostiging wordt een bedrag in mindering gebracht voor de bekostiging van een aantal zaken op bovenschools niveau, zoals de bovenschoolse bestuurskosten, personeelslasten, opleiding zij-instromers en de bovenschools ingezette expertise van medewerkers (bijv. hoogbegaafdheid, ICT en coördinatie werving en opleiding). De verdeling van die kosten over de scholen vindt plaats naar rato van het aantal leerlingen.

5.1.2 Personeelslasten

Zowel bij de begrotingssystematiek als in de jaarrekening worden de personeelslasten op bestuursniveau verdeeld over de diverse scholen.

De personele lasten zijn toegedeeld op basis van de formatieoverzichten van het schooljaar 2021-2022 / 2022-2023.

5.1.3 Gebouwenonderhoud en investeringen

Voor alle scholen is de staat van de gebouwen en de daaraan gerelateerde investerings- en onderhoudsbehoefte vastgelegd in een meerjaren onderhoudsplanning (MOP). Voor meubilair, ICT en leermiddelen wordt een overzicht van de toekomstige investeringen vastgelegd in een meerjaren investeringsplanning (MIP). Op deze wijze worden de ontwikkelingen met financiële consequenties gepland en gevolgd.

Vanuit de meerjaren exploitatiebegroting en de investerings- en onderhoudsplanningen wordt de meerjaren balans samengesteld. Hieruit kan de ontwikkeling van het eigen vermogen en de liquiditeitspositie gevolgd worden.

5.1.4 Uitgangspunt financieel beleid

Uitgangspunt voor het financieel beleid is het enerzijds beschikken over voldoende vermogen en een gezonde liquiditeitspositie en anderzijds het tenminste volledig inzetten van de jaarlijks beschikbare middelen ten behoeve van onderwijs, personeel en facilitaire zaken.

5.1.5 Contractactiviteiten en derde geldstromen

- Opbrengst verhuur

In 2022 hebben hier geen essentiële wijzigingen plaatsgevonden. Het betreft hoofdzakelijk de huurovereenkomst met Kanteel Kinderopvang in Zaltbommel en diverse incidentele gebruikers van schoolruimtes op de overige scholen.

- Ouderbijdragen

De (vrijwillige) ouderbijdragen, ontvangen door Bommelerwijs, blijven beperkt tot de bijdrage aan het eindkamp op twee scholen en het schoolzwemmen op een school. Deze situatie is in 2022 niet gewijzigd.

5.2 Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Streefwaarde
Kapitalisatiefactor: (totaal vermogen +/- gebouwen) / totale baten	51,9%	54,5%	47,6%	44,2%	41,9%	39,5%	39,5%	< 35%
Solvabiliteit: eigen vermogen / balanstotaal	68,0%	59,8%	62,0%	60,2%	56,8%	53,3%	53,5%	> 35%
Weerstandsvermogen: eigen vermogen / totale jaarlasten	41,7%	36,7%	36,6%	32,7%	30,0%	26,6%	27,4%	10-15%
Rentabiliteit EV: netto resultaat / eigen vermogen	5,2%	-0,7%	-5,9%	-13,6%	-10,6%	-10,9%	4,0%	0%
Rentabiliteit: netto resultaat / totale baten	2,1%	-0,3%	-4,1%	-2,9%	-2,6%	-2,6%	0,9%	0%
Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden	4,65	2,72	3,32	3,19	3,03	3,03	3,31	> 1%

De financiële positie van Bommelerwijs is gezond te noemen. Zoals blijkt uit bovenstaande tabel liggen zowel de kapitalisatiefactor, solvabiliteit en het weerstandsvermogen ruim boven de genoemde streefwaarden.

Voor de komende jaren wordt ernaar gestreefd de sterke financiële positie, de ruimte die het eigen vermogen en de liquiditeitspositie hierin bieden, beleidsmatig in te zetten ter versterking van de positie van Bommelerwijs als professionele onderwijsorganisatie. Hierdoor zullen de kengetallen de komende jaren dichterbij de streefwaarden komen te liggen.

5.3 Financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar

Er was voor 2022 een begroting opgesteld met een operationeel tekort van € 9.918.

Daarnaast diende rekening gehouden te worden met een eenmalige verlies van € 460.000 begroot in verband met de afboeking van de vordering op OCW. Het uiteindelijke resultaat over 2022 kwam, inclusief de afboeking vordering op OCW uit op € 32.046 negatief.

BATEN:	realisatie	begroting	verschil
Rijksbijdragen	11.722.893	10.668.599	1.054.294
Overige overheidsbijdragen	37.647	32.550	5.097
Overige baten	254.106	207.875	46.231
Totaal baten	12.014.646	10.909.024	1.105.622
LASTEN:			
Personeelslasten	10.043.896	9.409.834	634.062
Afschrijvingen	304.642	316.285	-11.643
Huisvestingslasten	710.653	659.379	51.274
Overige lasten	975.526	984.669	-9.143
Totaal lasten	12.034.717	11.370.167	664.550
Saldo baten en lasten	-20.071	-461.143	441.072
Financiële baten en lasten	-11.975	-8.775	-3.200
Resultaat	-32.046	-469.918	437.872

		hoger dan begroot	lager dan begroot
<u>Rijksbijdragen</u>			
-Personele bekostiging - indexaties '21/'22		465.000	
-Personele bekostiging - indexaties '22 (aug t/m dec)		277.000	
-Hogere afboeking vordering OCW 31-12-2022			-53.000
-Groei-bekostiging		65.000	
-NPO			-62.000
- P&A-beleid - indexaties '21/'22		128.000	
- P&A-beleid - indexaties '22 (aug t/m dec)		96.000	
-Bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen		77.000	
-Bijzondere bekostiging i.v.m. opvang Oekraïense kinderen - niet begroot		35.000	
-Lerarenbeurs - minder aanvragen			-12.000
-Overige rijksbijdragen OCW - diversen		11.000	
-SWV PO de Meierij - hogere bijdrage per leerling en meer arrangementen		28.000	
<u>Overige overheidsbijdragen - PM</u>		5.000	
<u>Overige baten</u>			
-Detachering (Taalimpulsklas)		23.000	
-Ouderbijdragen / reizen en excursies / verhuur / overig		23.000	
<i>totaal baten</i>	1.106.000	1.233.000	-127.000
<u>Personeelslasten</u>			
-Lonen en salarissen - cao-verhogingen		-688.000	
-overige personele lasten			
voorziening ambtsjubilea - dotatie		-14.000	
voorziening langdurig zieken - vrijval			162.000
voorziening duurzame inzetbaarheid - dotatie		-12.000	
scholing en cursus - uitstel a.g.v. corona			29.000
extern personeel - interim-directeuren en extra inzet t.b.v. de Oekraïense kinderen		-82.000	
werving personeel		-6.000	
overige		-23.000	
<u>Afschrijvingen - PM</u>			12.000
<u>Huisvestingslasten</u>			
-onderhoud		-15.000	
-energie en water			1.000
-schoonmaakkosten		-10.000	
-overig		-27.000	
<u>Overige lasten</u>			
-administratie- en beheerlasten		-18.000	
-inventaris, apparatuur en leermiddelen			25.000
-overige lasten			1.000
<i>totaal lasten</i>	-665.000	-895.000	230.000
<i>Financiële baten en lasten</i>			
-rentelasten en bankkosten			-3.000
<i>totaal</i>	438.000	338.000	100.000

Zowel aan de inkomsten als aan de uitgavenkant zijn er in 2022 forse afwijkingen t.o.v. de begroting. De bekostiging komt hoger uit als gevolg van de extra indexatie van de personele bekostiging in verband met de harmonisatie van de salarissen met het voortgezet onderwijs. Aan de uitgavenkant stijgen hierdoor ook de personele lasten.

Tevens werd eind 2022, in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging, die ingaat in 2023, ook de indexatie over de periode augustus-december 2022 reeds ontvangen. In de oude situatie zou deze pas na afloop van het schooljaar 2022-2023 ontvangen zijn, hetgeen in 2022 tot een extra bate heeft geleid. Tevens ontstaat er een batig saldo in 2022 door de wijze van verantwoorden van de ontvangen gelden van uit de NPO-middelen. Deels doordat de geplande inzet van extra personeel of nog niet of later heeft plaatsgevonden. Deels doordat indien de besteding van NPO-middelen investeringen betreft slechts de afschrijvingen in de exploitatie worden meegenomen. Voor het verschil tussen de ontvangen en de geboekte uitgaven wordt dan een bestemmingsreserve gevormd.

5.3.1 Resultaat en resultaatbestemming

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2022

€ -447.013 wordt onttrokken aan de algemene reserve
€ 414.967 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO

€ **-32.046** totaal resultaatbestemming

Vanaf 2021 wordt een bestemmingsreserve gevormd voor de nog niet bestede NPO-middelen. Eind 2022 bedraagt deze € 666.287. De baten van de NPO-middelen worden geheel ontvangen en verantwoord in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. De termijn voor de besteding van de middelen is in 2022 verlengd met de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025. Naast de personele invulling van de zogenaamde interventies NPO worden er ook middelen besteed aan investeringen in leermiddelen, ICT en meubilair. In de NPO-verantwoording mogen echter slechts de afschrijvingskosten van deze investeringen worden meegenomen. Een en ander betekent dat in de bestemmingsreserve een deel toekomstige afschrijvingskosten is begrepen. Eind 2022 bedraagt dit ca. € 200.000.

Het verloop van het eigen vermogen in 2022 is als volgt:

	Stand per 1-jan-22	Resultaat	Stand per 31-dec-22
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.447.960</u>	<u>-32.046</u>	<u>4.415.914</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
<i>Algemene reserve publiek</i>	3.939.420	-447.013	3.492.407
<i>Algemene reserve privaat</i>	257.220	-	257.220
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	251.320	414.967	666.287
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.447.960</u>	<u>-32.046</u>	<u>4.415.914</u>

5.4 Treasurybeleid

Op grond van het Treasuryinstituut is het uitvoerend bestuur verantwoordelijk voor het voeren van treasurybeleid, waaronder het beschrijven van voorgenomen treasury-activiteiten in een Treasuryplan. Jaarlijks stelt het uitvoerend bestuur van Bommelerwijs de begroting voor het komende jaar op, die op grond van de statuten wordt vastgesteld door het toezichthoudend bestuur. Daarmee wordt tevens het Treasuryplan voor het komende jaar definitief.

Het uitvoerend bestuur voert tezamen met de directies van scholen het Treasuryplan uit. Niet in het plan opgenomen treasuryactiviteiten vinden eerst plaats na goedkeuring door het uitvoerend bestuur van Bommelerwijs. Jaarlijks wordt door middel van een treasuryverslag verantwoording afgelegd over het uitgevoerde Treasuryplan.

In het Treasurystatuut van Bommelerwijs is het beleid ter zake van beleggen en belenen verwoord. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

- de primaire doelstelling van Bommelerwijs is het werkzaam zijn op het gebied van het basisonderwijs: het financieren en beleggen is ondergeschikt en daarom dienend aan deze primaire doelstelling;
- in het Treasurystatuut zijn de beleidskaders ten aanzien van de treasuryfunctie aangegeven en zijn afspraken vastgelegd omtrent bevoegdheden van diegenen binnen Bommelerwijs die betrokken zijn bij treasurytaken en -verantwoordelijkheden.

Gedurende het verslagjaar is er geen sprake geweest van beleggingen. De overtollige liquide middelen worden weggezet op spaarrekeningen die direct opeisbaar zijn.

5.5 Verantwoording middelen NPO (Nationaal Programma Onderwijs)

Voor het schooljaar 2021-2022 wordt er per leerling een bedrag toegekend van € 701,16. Voor het schooljaar 2022-2023 is dit bedrag € 500,00. Voor boekjaar 2022 betekent dit een toerekening van baten van € 973.253. Hiertegenover staan kosten voor een bedrag van € 558.286. Derhalve bedraagt de toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO € 414.967.

Bij het invullen van de interventies is in 2022 voor een bedrag van € 21.492 (2,21% van de NPO middelen) gebruik gemaakt van personeel niet in loondienst (PNIL). Het ging hier om interventies waar op de benodigde momenten geen eigen personeel voor beschikbaar was.

6. Continuïteitsparagraaf

6.1 Risicoparagraaf

Binnen Bommelerwijs hebben wij een intern risicobeheersingssysteem ingericht om proactief om te gaan met risico's en continuïteit van onze organisatie te waarborgen. Dit systeem omvat het identificeren, analyseren en beheersen van risico's op verschillende niveaus, zoals financieel, operationeel en strategisch. Hierdoor zijn wij in staat om tijdig maatregelen te treffen en eventuele bedreigingen voor onze continuïteit te minimaliseren. Het intern risicobeheersingssysteem vormt een integraal onderdeel van onze bedrijfsvoering en draagt bij aan een solide basis voor het leveren van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs.

In voorgaande jaren werd een negatief leerlingenverloop nog als een beperkt risico gezien, maar gezien de huidige demografische ontwikkelingen ten gevolge van de ingezette nieuwbouw is dit risico nagenoeg niet meer aanwezig. Voor Bommelerwijs worden de volgende risico's beschreven:

- *Personele frictie*

Bommelerwijs is werkgever voor ongeveer 185 personeelsleden, die gezamenlijk 129 fte's benoemingen bekleden, verdeeld over zes basisscholen, een eigen vervangingspool en een bestuurskantoor. Bij deze omvang bestaat zeker een risico van personele frictie met financiële gevolgen. Onder personele frictie wordt in dit kader verstaan alle (conflict) situaties waarbij (juridische) procesbegeleiding noodzakelijk is om tot een oplossing te komen. Daarbij kan gedacht worden aan conflicten tussen personeelsleden onderling, tussen personeelsleden en bestuur en tussen personeelsleden en/of bestuursleden enerzijds en ouders anderzijds. Op basis van gegevens uit het verleden raamt Bommelerwijs de omvang van het hiermee samenhangende financiële risico op € 75.000. Bommelerwijs acht de kans op optreden van dit risico gemiddeld, met beperkte gevolgen voor de organisatie.

- *Regelgeving*

Door wijzigingen in beleidsprioriteiten op politiek niveau kan een onderwijsinstelling geconfronteerd worden met relatief plotselinge aanpassingen in de regelgeving, die kunnen leiden tot toekenning van lagere budgetten. De onzekerheid die hier de afgelopen jaren gespeeld heeft lijkt in ieder geval enigszins beperkt te worden als gevolg van het in 2015 afgesloten Bestuursakkoord. Hierbij is de omvang van de bekostiging voor meerdere jaren vastgesteld. Bommelerwijs raamt het hiermee samenhangende financiële risico op €100.000, gebaseerd op de spanning tussen de CAO afspraken en hierbij achterblijvende compensatie in de bekostiging, met geringe gevolgen voor de organisatie.

- *Brede Scholen*

Ten aanzien van het beheer van de Brede Scholen in Maasdriel wordt geen risico gelopen, omdat dit risico van leegstand en van wanbetaling door participanten bij de gemeente Maasdriel ligt. Ten aanzien van het onderhoud van de Brede Scholen loopt Bommelerwijs wel risico. Omdat bij de nieuwbouw en verbouw de door de overheid ter beschikking gestelde budgetten ontoereikend waren, heeft de gemeente Maasdriel samen met Bommelerwijs gezocht naar aanvullende financieringsmogelijkheden. In dit kader zijn toekomstige onderhoudsgelden die volgens de meerjaren onderhoudsplanning gedurende 10 jaar aangewend zouden worden, reeds in zijn geheel beschikbaar gesteld bij de nieuwbouw en verbouw. Deze keuze is gebaseerd op de aanname dat een nieuw gerealiseerd project gedurende de eerste 10 jaren na oplevering nauwelijks onderhoud behoeft. Bommelerwijs schat in dat gedurende deze periode desondanks sprake zal zijn van onderhoudskosten. Door de vorming van een onderhoudsvoorziening met ingang van 2015 zullen de effecten van jaarlijks sterk wisselende onderhoudskosten aanzienlijk verminderen. De kans op optreden van dit risico acht Bommelerwijs derhalve gering, met weinig gevolgen voor de organisatie.

- *Externe afhankelijkheid t.g.v. digitalisering*

Bommelerwijs moet haar beleid voor een deel baseren op deels door derden ingerichte digitale leeromgeving, zoals externe opslag (Cloud), methode gebonden digitale verwerkingen en programma's en licenties. Het baseren van beleidsmatige keuzes op extern beheer brengt een zeker risico met zich mee ten aanzien van intern vastgestelde beleidsstukken zoals de AVG, de sociale veiligheid en ICT. De kans op optreden van dit risico acht Bommelerwijs klein, met geringe gevolgen voor de organisatie.

- *Klachtenprocedures*

Het aantal incidenten rondom kinderen en hun ouders blijft vooralsnog zeer beperkt. Het risico van een klachtenprocedure en de daaraan verbonden juridische kosten wordt wel groter. Hoewel de voor Bommelerwijs vastgestelde klachtenprocedure voorziet in een aantal stappen die het daadwerkelijk indienen van een klacht bij een externe commissie moeten afwenden, lijken ouders vaker voor een andere weg te kiezen en volgt er toch een verdere procedure. Desalniettemin wordt de kans op optreden van dit risico door Bommelerwijs klein geacht, met geringe gevolgen voor de organisatie.

- *Passend Onderwijs*

In de regelgeving inzake Passend Onderwijs is opgenomen dat de nieuwe samenwerkingsverbanden optredende tekorten kunnen verhalen op de deelnemende besturen. In dat geval wordt dus een beroep gedaan op de lumpsum-vergoeding van de aangesloten scholen. Formeel is het Samenwerkingsverband PO De Meierij per 1 augustus 2014 juridische partij. Eind 2021 heeft De Meierij een eigen vermogen van €2,27 miljoen, zodat de kans op

optreden van dit risico laag wordt geschat. In geval van reëel risico zijn de gevolgen voor de organisatie gering.

- *Decentralisatie onderhoud*

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de verantwoordelijkheid en het budget voor buiten-onderhoud overgeheveld van de gemeente naar het schoolbestuur. De extra materiële bekostiging die hierdoor ontvangen wordt is direct gekoppeld aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Het optreden van een tekort op de materiële bekostiging voor onderhoud wordt voor de komende 10 jaar ingeschat op € 100.000, gebaseerd op het gemiddelde verschil tussen berekende bekostiging en de kosten op basis van de 40-jarige onderhouds-planning.

- *Zittingstermijnen en gemiddelde leeftijd bestuurders en directieleden*

Het beperkte aanbod van gekwalificeerde schoolleiders is een reëel risico, waarop Bommelerwijs probeert te anticiperen door interne professionalisering te stimuleren en tijdig haar netwerk te activeren. Het niet tijdig in kunnen vullen van ontstane vacatures zal in voorkomende gevallen kunnen leiden tot inzet van interim-directeuren. Het hiermee gepaard gaande financiële risico wordt ingeschat op € 75.000.

Het toezichthoudend bestuur anticipeert op een abrupte wisseling door daar beleid op te formuleren aan de hand van een rooster van aftreden dat rekening houdt met een geleidelijke overgang en door reeds in een vroeg stadium voorbereidingen te treffen voor de noodzakelijke vervangingen. In de loop van 2024 zal gestart worden met de voorbereidingen voor de opvolging van één van de uitvoerend bestuurders.

- *AVG*

De Wet Bescherming Persoonsgegevens (Wbp) is in mei 2018 veranderd in de AVG. De regels zijn strenger geworden om de privacy van leerlingen, ouders en personeel nog beter te waarborgen. Binnen Bommelerwijs is onmiddellijk aangevangen met de diverse inventarisaties en voorlichtingen, het aanstellen van een FG functionaris en het vaststellen van de vereiste beleidsdocumenten en protocollen. Desalniettemin blijft er een beperkt risico op het ontstaan van een datalek met geringe consequenties.

- *Herziening/vereenvoudiging bekostiging*

Om de bekostigingssystematiek voor gebruikers, maatschappelijk en politiek, inzichtelijker te maken is de afgelopen jaren gewerkt aan een vereenvoudiging van de bekostiging. De belangrijkste herzieningen betreffen:

- vast basisbedrag per leerling
- geen onderscheid tussen onderbouw en bovenbouw
- loslaten van de gemiddelde gewogen leeftijd leerkrachten (GGL) als berekeningsbasis

- peildatum 1 februari in plaats van 1 oktober
- personele bekostiging op kalenderjaar in plaats van schooljaar

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd.

De invoering gaat gepaard met zogenaamde herverdeeffecten in de personele bekostiging omdat voor een aantal parameters niet meer uitgegaan wordt van de individuele schoolkengetallen maar landelijke gemiddelden.. Op grond van de betreffende leerlingaantallen treedt er voor Bommelerwijs een negatief herverdeeffect van circa €185.000 Dit negatieve effect is groter dan aanvankelijk gedacht, doordat de GGL niet verder gedaald is. Oorzaak is gelegen in het langer aanblijven van ouder personeel, de start van enkele zij-instromers en het aannemen van enkele oudere leerkrachten. Dit negatieve effect zal gefaseerd over een periode van drie jaar in de bekostiging verwerkt gaan worden.

Door de verandering van bepaling van de personele bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar is de situatie ontstaan dat de vordering op OCW die jaarlijks per balansdatum wordt opgenomen per 31-12-2022 is komen te vervallen. Dit omdat door OCW besloten is de vordering niet af te financieren. Dit heeft uiteindelijk een extra negatief effect op het eigen vermogen gehad van circa €523.000.

- *Beleggen*

Het bestuur van Bommelerwijs handelt conform de regels die zijn opgenomen in het Treasurystatuut en het daarop gebaseerde jaarlijkse Treasuryplan. De wettelijke regels met betrekking tot risicoloos beleggen en belenen zijn daarin opgenomen. Momenteel zijn de overtollige middelen alleen op spaarrekeningen gestort. Het door Bommelerwijs hieraan gekoppelde risico wordt als laag ingeschat. Hierbij wordt wel aangetekend dat alle middelen ondergebracht zijn bij één bank.

De hiervoor beschreven risico's hebben een verschillende kans op optreden. De gevolgen voor de organisatie zijn overwegend gering. Dit heeft te maken met het feit dat Bommelerwijs bij de vorming van voorzieningen en reserves anticipeert op deze risico's en de omvang van de vermogenspositie en de aanwezige liquiditeiten voldoende geacht worden om deze risico's op te kunnen vangen. Gegeven de vermogenspositie en de periode waarbinnen deze risico's zich voordoen is sprake van een verantwoord en te overzien risico.

6.2 Het coronavirus en de impact op het primaire en overige processen

In februari 2020 werden de eerste besmettingen met het coronavirus in Nederland geconstateerd en op 16 maart 2020 werden de scholen gesloten. Ook nadat de scholen weer open gingen bleven er dusdanige aanvullende maatregelen van kracht dat regulier (fysiek) onderwijs niet altijd mogelijk was. Dan wel door afwezige leerlingen dan wel door afwezige leerkrachten in verband met ziekte of quarantaine.

Deze onverwachte situatie heeft invloed gehad op zowel het onderwijskundig beleid als het financieel resultaat:

- a. De verschuiving naar afstandsonderwijs heeft de werkwijze van de leerkrachten drastisch veranderd. Er is een snelle digitale inhaalslag gemaakt die mede dankzij de welwillende collegiale medewerking van experts op enkele Bommelerwijs scholen en het direct aanvullen van de benodigde hardware binnen afzienbare tijd was gemaakt. De medewerkers van de scholen van Bommelerwijs hebben snel en adequaat op deze situatie gereageerd met een gericht aanbod van huiswerk en online ondersteuning en lessen. Ook is er adequaat ingespeeld op de vraag naar crisisopvang en ondersteuning, niet alleen voor kinderen van ouders met een cruciaal beroep, maar ook voor kinderen die extra zorg nodig hadden. De verwachting is dan ook dat het primaire proces binnen alle Bommelerwijs scholen een overzienbare vertraging heeft opgelopen. De achterstanden kunnen met de extra middelen voor de komende jaren efficiënt worden ingelopen.
- b. Door het beschikbaar komen van extra bekostiging in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zal de uiteindelijke negatieve financiële impact beperkt zijn. De verwachting is dat de extra middelen, zoals Extra handen in de klas en het Nationaal Programma Onderwijs afdoende zullen zijn om de achterstanden bij de leerlingen van de Bommelerwijs in de komende jaren te kunnen minimaliseren.

6.3 Continuïteitsparagraaf en meerjarenbegroting

Met deze paragraaf wordt beoogd kennis te laten nemen van de wijze waarop de stichting omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. De grootste waarde van deze paragraaf ligt in het structureel inbedden van het proces dat zicht biedt op de majeure ontwikkelingen in de nabije toekomst en het helder in beeld brengen van de gevolgen voor het resultaat en de vermogenspositie alsmede het eventueel gesprek hierover met het toezichthoudend bestuur.

Personele bezetting in FTE

(stand 31/12)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Management/directie	6,79	5,69	6,70	6,70	6,70	6,70	6,70
Onderwijzend Personeel	95,47	99,35	94,56	93,21	92,71	93,96	93,96
Overige medewerkers	21,40	24,28	24,57	23,97	23,97	23,97	23,97
	<u>123,66</u>	<u>129,32</u>	<u>125,84</u>	<u>123,88</u>	<u>123,38</u>	<u>124,63</u>	<u>124,63</u>
Leerlingenaantallen (stand 1/10)	<u>1.575</u>	<u>1.564</u>	<u>1.562</u>	<u>1.565</u>	<u>1.624</u>	<u>1.623</u>	

In het meerjarenoverzicht van de personele bezetting is de invulling van de extra middelen voor werkdrukverlichting (beschikbaar vanaf 2018/2019) een structurele post geworden. Waar vorig jaar nog sprake was van extra benodigd personeel, gebaseerd op de prognose

van stijgend aantal leerlingen, is er nu sprake van meer geleidelijke groei, die vanaf 2025-2026 naar verwachting zal leiden tot extra inzet van onderwijzend personeel.

In het overzicht is rekening gehouden met personele inzet vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Met name in 2022 heeft de benodigde extra inzet van personeel plaatsgevonden, die deels in 2023 doorloopt. De looptijd van het NPO is recent verlengd tot en met schooljaar 2024-2025, waardoor ook in de komende jaren, weliswaar aflopend, nog extra inzet van personeel mogelijk is.

Voor 2023 en 2024 wordt voorts nog rekening gehouden met een aantal zij-instromers dat vervolgens gefaseerd hun weg naar de reguliere onderwijsinzet zal vinden.

Vanaf medio 2021 is het bestuurskantoor uitgebreid met een financieel stafmedewerker.

Meerjaren exploitatiebegroting 2022-2027

De meerjarenprognose is overeenkomstig de meerjarenbegroting zoals deze door het toezichthoudend bestuur is goedgekeurd tijdens de bestuursvergadering van 14 februari 2023. De hierin opgenomen prognose voor 2022 is in onderstaande meerjarenbegroting aangepast aan de realisatie.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Baten						
Rijksbijdrage OCW	11.722.893	12.074.354	11.751.339	11.870.874	12.110.914	12.738.627
Overige overheidsbijdragen	37.647	34.750	35.793	36.866	37.972	39.111
Overige baten	254.106	276.016	240.473	244.456	248.516	252.659
Totaal baten	<u>12.014.646</u>	<u>12.385.120</u>	<u>12.027.605</u>	<u>12.152.196</u>	<u>12.397.402</u>	<u>13.030.397</u>
Lasten						
Personeelslasten	10.043.896	10.547.096	10.384.463	10.319.697	10.515.611	10.679.643
Afschrijvingen	304.642	322.468	345.849	357.232	348.044	335.046
Huisvestingslasten	710.653	748.212	761.610	775.277	789.217	803.435
Overige lasten	975.526	1.010.609	1.028.288	1.046.327	1.064.734	1.083.520
Totaal lasten	<u>12.034.717</u>	<u>12.628.385</u>	<u>12.520.210</u>	<u>12.498.533</u>	<u>12.717.606</u>	<u>12.901.644</u>
Saldo baten en lasten	<u>-20.071</u>	<u>-243.265</u>	<u>-492.605</u>	<u>-346.337</u>	<u>-320.204</u>	<u>128.753</u>
Financiële baten en lasten	<u>-11.975</u>	<u>-3.245</u>	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Resultaat	<u><u>-32.046</u></u>	<u><u>-246.510</u></u>	<u><u>-497.605</u></u>	<u><u>-351.337</u></u>	<u><u>-325.204</u></u>	<u><u>123.753</u></u>

De baten, en dan met name de Rijksbekostiging OCW, zijn in 2022 en 2023 hoger als gevolg van de NPO-gelden. De Rijksbekostiging 2022 is verminderd met een bedrag van € 513.678 inzake de afboeking vordering OCW per 31-12-2022. Zonder deze afboeking bedraagt de Rijksbekostiging €12.236.571. Daarna zullen de baten zich ontwikkelen in lijn met de

verwachte lichte stijging van het aantal leerlingen (van 1.562 per 01-10-2022 naar 1.623 per 01-10-2026). Door de inzet van extra personeel in het kader van de NPO-interventies stijgen de personeelslasten eveneens in 2022 en 2023.

Meerjaren balans 2022-2027

De meerjarenprognose is overeenkomstig de meerjarenbegroting zoals deze door het toezichthoudend bestuur is goedgekeurd tijdens de bestuursvergadering van 14 februari 2023. Ten opzichte van deze prognose zijn de cijfers voor 2022 aangepast aan de realisatie.

<u>Meerjarenbalans</u> (x € 1.000)	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	2.340	2.587	2.509	2.401	2.334	2.249
Totaal vaste activa	2.340	2.587	2.509	2.401	2.334	2.249
Vorderingen	288	188	189	188	189	189
Liquide middelen	4.755	3.940	3.398	3.250	3.085	3.388
Totaal vlottende activa	5.043	4.128	3.587	3.438	3.274	3.577
TOTAAL ACTIVA	<u>7.383</u>	<u>6.715</u>	<u>6.096</u>	<u>5.839</u>	<u>5.608</u>	<u>5.826</u>
Passiva						
Eigen vermogen						
-algemene reserve publiek	3.492	3.410	3.127	2.962	2.697	2.841
-algemene reserve privaat	257	257	257	257	257	257
-bestemmingsreserve NPO	666	501	286	100	40	20
	4.415	4.168	3.670	3.319	2.994	3.118
Voorzieningen	1.112	1.255	1.349	1.443	1.537	1.631
Kortlopende schulden	1.856	1.292	1.077	1.077	1.077	1.077
TOTAAL PASSIVA	<u>7.383</u>	<u>6.715</u>	<u>6.096</u>	<u>5.839</u>	<u>5.608</u>	<u>5.826</u>

In lijn met de uitkomsten van de meerjaren exploitatiebegroting is zichtbaar dat het eigen vermogen de komende jaren gefaseerd wordt afgebouwd naar een niveau dat meer in lijn is met het gewenste normatieve eigen vermogen vanuit OCW. Waar de personele bekostiging geheel ingezet wordt ten behoeve van personele zaken, ontstaat bij het materiële deel van de begroting een structureel tekort in de exploitatie. Dit gecombineerd met een structureel hoger investeringsniveau (zie onderstaande tabel) dan de afgelopen jaren leidt eveneens tot een verdere daling van het eigen vermogen.

Meerjarenbalans (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Materiële Vaste Activa						
Stand per 01-01	2.331	2.340	2.587	2.509	2.401	2.334
bij: Investeringsen	313	569	268	249	281	250
af: Afschrijvingen	304	322	346	357	348	335
Stand per 31-12	2.340	2.587	2.509	2.401	2.334	2.249

Verantwoording mogelijk bovenmatig eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2026</u>	<u>31-12-2027</u>
Totaal eigen vermogen	4.415.914	4.168.000	3.670.000	3.319.000	2.994.000	3.118.000
Privaat eigen vermogen	257.220	257.220	257.220	257.220	257.220	257.220
Feitelijk eigen vermogen	4.158.694	3.910.780	3.412.780	3.061.780	2.736.780	2.860.780
Normatief eigen vermogen	2.866.785	3.165.737	3.102.885	3.034.083	3.012.331	2.991.979
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	1.291.909	745.043	309.895	27.697	-275.551	-131.199

Het eenmalig negatief effect van het vervallen van de vordering op OCW is in 2022 in het resultaat verwerkt. De komende jaren zal het eigen vermogen (exclusief het private deel) zich ontwikkelen richting het normatief eigen vermogen.

Investeringsen

De investeringen in 2022 betroffen de volgende zaken:

meubilair	82.155
ict-touchscreens	35.618
ict-chromebooks	75.753
inventaris/apparatuur	21.182
leermethoden	71.954
schoolpleinen	19.475
overig	6.990
	<u>313.127</u>

Hiervan is € 173.000 bekostigd vanuit de NPO-gelden. Ten opzichte van de begrote investeringen voor 2022 (€ 774.000) komt de realisatie aanzienlijk lager uit. Circa € 350.000 van de geplande investeringen is doorgeschoven naar 2023. Het betreft hier met name meubilair, leermethoden en materialen waarvoor het selectieproces nog niet afgerond kon worden in 2022.

Voor 2023 staat een bedrag van € 758.000 aan investeringen gepland. Dit betreffen met name verdergaande investeringen in ICT en vervanging van leermethoden en meubilair. Van deze investeringen zal ca. €164.000 bekostigd worden vanuit de NPO-gelden.

Huisvesting

Op huisvestingsbeleid worden de komende jaren geen belangrijke ontwikkelingen verwacht. Het onderhoud aan de diverse gebouwen is begin 2021 opnieuw geactualiseerd. Een en ander tevens ter voorbereiding op de aanstaande wijziging in de presentatie en berekening van de onderhoudsvoorziening. In 2022 is de voorziening voor groot onderhoud met € 132.000 toegenomen tot € 974.000. De invoering van de nieuwe regelgeving voor het bepalen van de voorziening groot onderhoud is opnieuw uitgesteld. Invoeringsdatum is nu gesteld op 1 januari 2024. In de loop van 2023 zal meer duidelijkheid komen over de uitvoeringsregels zodat in de meerjarenbegroting vanaf 2024 duidelijk zal worden wat het gevolg voor de omvang van de voorziening zal zijn.

Overig

De mutatie van de voorziening loondoorbetaling bij ziekte laat in 2022 een vrijval zien van € 222.000. Hierdoor neemt de voorziening af tot een bedrag van € 6.289 per 31 december 2022. Door het karakter van deze voorziening kan het niveau van deze post jaarlijks sterk fluctueren.

6.4 Prognoses ontwikkeling leerlingenaantal

Peildatum	Totaal
01-10-2020	1.565
01-10-2021	1.575
01-10-2022	1.564
01-10-2023	1.562
01-10-2024	1.565
01-10-2025	1.624
01-10-2026	1.623

Basis: Verus prognose november 2022

6.5 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Bommelerwijs draagt op verschillende manieren zorg voor de beheersing en controle van risico's.

1. Organisatie bestuursmodel
2. Organisatie overlegstructuur
3. Organisatie planning- en controlcyclus en bijbehorende rapportages

Ad 1. Door het gekozen bestuursmodel is een functionele scheiding aangebracht tussen bestuur en intern toezicht, door onderscheid te maken tussen bestuurders met een toezichthoudende taak en bestuurders met een uitvoerende taak.

Ad 2. Organisatiebreed bestaan de volgende (periodieke) geformaliseerde overlegstructuren.

- toezichthoudend bestuur – uitvoerend bestuur
- uitvoerend bestuur
- uitvoerend bestuur – voorzitter BDO (operationeel overleg)
- uitvoerend bestuur – BDO
- uitvoerend bestuur – GMR
- toezichthoudend bestuur – GMR

Deze overlegstructuren dragen zorg voor een organisatiebrede uitwisseling en overdracht van kennis en ervaringen, waardoor mogelijke risico's sneller gesignaleerd kunnen worden.

Ad 3. De jaarlijkse planning- en controlcyclus omvat de volgende elementen:

- bestuursverslag
- jaarrekening
- jaarbegroting
- meerjarenbegroting (exploitatie en balans)
- tussentijdse rapportages (april-augustus-december)
- bestuursformatieplan (financiële vertaling van personele schooljaarplanning)
- meerjarenonderhoudsplanung
- meerjareninvesteringsplanung

Deze rapportages worden samen met toelichting en/of analyses opgesteld door het uitvoerend bestuur en voorgelegd aan resp. toezichthoudend bestuur, GMR of BDO.

De tussentijdse rapportages worden zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau opgesteld. Bespreking hiervan vindt eveneens met elke directeur plaats.

Ook in 2022 is samen met de GMR een financiële commissie ingesteld die naar analogie van de financiële commissie van het toezichthoudend bestuur met de portefeuillehouder financiën van het uitvoerend bestuur, de jaarbegroting, meerjarenbegroting, bestuursverslag en jaarrekening uitgebreid bespreekt en hierover adviseert aan de betreffende vergadergremia.

De financiële administratie is volledig in eigen beheer.

De interne beheersmaatregelen worden aldus vormgegeven door de verschillende periodieke financiële registraties, rapportages, analyses, prognoses en begrotingen en diverse besprekingen hiervan. Hiernaast wordt gedurende het jaar verder inhoud gegeven aan de interne controle door de eigen budgetverantwoordelijkheid van de directeuren, toepassing van de procuratieregeling gekoppeld aan de bancaire autorisatie en op het bestuurskantoor de definitieve verwerking en controle van uitgaven, beoordeling van juiste coderingen en uitvoering van het grootste gedeelte van de betalingen.

6.6 Verslag van het toezichthoudend bestuur 2022

Op basis van de bestuurlijke scheiding van toezicht en uitvoering heeft het toezichthoudend bestuur een portefeuilleverdeling gemaakt op basis van de aandachtsgebieden binnen de stichting. De vacatures voor de bestuursleden zijn zo ingericht dat er voldoende expertise in het toezichthoudend bestuur aanwezig is voor alle onderwerpen en cases waar het toezichthoudend bestuur verantwoordelijk voor is. De vakgebieden onderwijs, bedrijfskunde, financiën, maatschappij en recht worden door deskundige toezichthoudende bestuursleden afgedekt.

In verband met het rooster van aftreden was het jaar 2022 een bijzonder jaar met een wisseling van voorzitter en een bestuurslid in combinatie met het tussentijds vertrek van een ander bestuurslid. De inwerkperiode is in het najaar van 2022 door de nieuwe bestuursleden met grote inzet en energie gestart.

In 2022 hebben de volgende vergaderingen plaatsgevonden: 11 januari, 15 maart, 12 april, 21 juni, 13 september, 18 oktober en 13 december.

Specifieke aandachtspunten:

- Bezetting TB voor vacatures die in 2023 gaan ontstaan
- Bezetting bestuurskantoor voor de toekomst
- Jaarcijfers en begroting
- Tussentijdse rapportages
- Monitoren en toetsen van de activiteiten en functioneren van het uitvoerend bestuur, zowel proactief als reactief
- Voorgenomen fusie met CBS De Hoeksteen
- Strategisch beleidsplan
- GMR overleggen
- Diverse beleidsstukken

In 2022 heeft het toezichthoudend bestuur op 13 januari en 31 mei met de GMR vergaderd. De GMR is een vaste en structurele gesprekspartner van het toezichthoudend bestuur.

Specifieke aandachtspunten:

- Achterstand onderwijs
- Communicatie GMR en uitvoerend bestuur
- Passend onderwijs voor al onze leerlingen
- Evalueren van beleidsprocessen in de praktijk
- Besteding beschikbare gelden; benodigde reserves
- Gebeurtenissen op de diverse scholen

De portefeuillehouders financiën vergaderden met de uitvoerend bestuurders op 7 februari en 15 juni.

Specifieke aandachtspunten:

- Bespreking en verstrekking positief advies jaarrekening/bestuur verslag 2021
- Begroting 2022
- Meerjarenbegroting (voortgang meerjarenbegroting)
- Meerjarenbalans liquiditeitsprognose en investeringsbegroting

Met het uitvoerend bestuur en vertegenwoordigers van Wijs Accountants op 21 juni.

Specifiek aandachtspunt:

- Bevindingen en adviezen naar aanleiding van de controle van de jaarstukken 2021

Op grond van de gevoerde overleggen en de door het uitvoerend bestuur verstrekte rapportages, financieel en niet-financieel, kan het toezichthoudend bestuur concluderen dat zij in voldoende mate beschikt over de informatie welke noodzakelijk is voor een adequate uitvoering van haar toezichthoudende taak.

Het toezichthoudend bestuur ziet toe op de juiste toepassing van de Code Goed Bestuur zoals deze is vastgesteld door de PO-Raad. Het toezichtkader vormt een nadere uitwerking van deze code en hetgeen bepaald is in de statuten en vormt een onlosmakelijk deel van het Bestuursreglement van Bommelerwijs.

Het toezichthoudend bestuur ontvangt van het uitvoerend bestuur drie keer per jaar een financiële (voortgangs)rapportage en analyse. De financiële commissie van het toezichthoudend bestuur bespreekt jaarlijks met het uitvoerend bestuur de financiële jaarbegroting, meerjarenbegroting en -balans alsmede het accountantsrapport en het bestuursverslag. Dit stelt het toezichthoudend bestuur in staat haar toezicht- en adviesrol op begroting, realisatie en besteding van middelen adequaat te vervullen.

Voor de uitvoering van de jaarrekeningcontrole 2022 heeft het toezichthoudend bestuur Wijs Accountants benoemd als accountant.

Dit verslag is vastgesteld d.d. 31 mei 2023

M. Boas, voorzitter toezichthoudend bestuur

7. Actuele en toekomstige ontwikkelingen

7.1 Beleidsvorming 2022 / toezichhoudend bestuur

Rekening houdend met de regels voor totstandkoming en met in achtneming van geldende inspraak- en instemmingsprocedures, is in 2022 een aantal beleidsnotities en financiële stukken geëvalueerd en/of ontwikkeld. De volgende stukken zijn door het bestuur vastgesteld:

- Strategisch beleidskader 2022/2026
- Klachtenregeling
- Klokkenluidersregeling
- Integriteitscode
- Protocol medicijnverstrekking en medische handelingen

Over verschillende activiteiten heeft het uitvoerend bestuur in het kader van de verplichtingen op grond van het Toezichtkader en het Bestuursreglement verantwoording afgelegd aan het toezichhoudend bestuur. Het toezichhoudend bestuur heeft expliciet goedkeuring verleend aan de volgende stukken en notities:

- Jaarrekening en bestuursverslag 2021
- Begroting 2022
- Meerjarenbegroting 2022-2026
- Meerjarenblans 2022-2026
- Investeringsbegroting 2022

7.2 Brede Scholen

Zowel binnen de gemeente Zaltbommel als binnen de gemeente Maasdriel werkt Bommelerwijs mee aan de instandhouding van Brede Scholen.

In de Brede School in Zaltbommel participeren naast de basisschool de kinderopvang en de buitenschoolse opvang. In de Brede School in Velddriel participeren naast de basisschool de taalimpulsklas, de tijdelijke onderwijsvoorziening voor Oekraïense kinderen en de bibliotheek met een uitleenpunt. De Brede School in Ammerzoden is de 'breedste' voorziening met naast de basisschool, de kinderopvang, een kinderdagverblijf en buitenschoolse opvang ook een vestiging van de bibliotheek, het consultatiebureau en diverse sportvoorzieningen.

7.3 Relevante ontwikkelingen voor de toekomst

7.3.1 Strategisch personeelsbeleid

De groeiende schaarste aan nieuw onderwijspersoneel en het vertrek van onderwijspersoneel in verband met pensionering leiden ook bij Bommelerwijs tot een moeizamere invulling van vacatures en een groeiende problematiek bij de noodzakelijke vervangingen gedurende het schooljaar. Hoewel de scholen binnen Bommelerwijs op dit moment nog goed in staat lijken de personele bezetting zowel kwantitatief als kwalitatief op orde te houden, willen we toch vanuit een proactieve opstelling beleid formuleren en in gang zetten om een mogelijk personeelstekort binnen onze stichting op te vangen.

Het strategisch personeelsbeleid bij Bommelerwijs richt zich enerzijds op het werven en behouden van voldoende, goed gekwalificeerd personeel en anderzijds op het verbeteren en borgen van de kwaliteit van het onderwijs.

Personeelsbeleid

1. Beleid om het aanwezige personeel gemotiveerd te houden en aan Bommelerwijs te blijven binden.
2. Beleid om tijdelijke taakuitbreidingen en (tijdelijke) mobiliteit te bevorderen, zowel intern als stichtingsbreed.
3. Beleid rondom invalkrachten en vervangingen.
4. Beleid om op meer Bommelerwijs scholen Pabo- en Mbo-stagiaires te (laten) plaatsen.
5. Beleid om in eigen beheer geschikte zij-instromers op te leiden in samenwerking met de Pabo.
6. Actief beleid om personeel aan te trekken door het organiseren van het Bommelerwijs Event in 2022, met een nieuw drempelverlagend aanbod voor mogelijke herintreders in het primair onderwijs.
7. Monitoring van de personeelstevredenheid d.m.v. de peiling vanuit WMK-PO.
8. Jaarlijkse monitoring van persoonlijke ambities en de bereidheid tot inzet van expertise binnen de school of stichting bij alle medewerkers.

Professionaliseringsbeleid

Ook in het strategisch beleidskader 2022-2026 is professionalisering een belangrijk speerpunt. Professionalisering vindt plaats op diverse niveaus en met diverse doeleinden:

- a. Professionalisering op directieniveau
- b. Professionalisering op teamniveau
- c. Professionalisering op individueel niveau
- d. Professionalisering op strategisch niveau

Professionalisering

- Professionalisering gericht op persoonlijke ontwikkeling
- Professionalisering gericht op het behalen van een basiskwalificatie
- Professionalisering gericht op het behalen van een extra kwalificatie
- Professionalisering gericht op onderhoud van de eigen vakbekwaamheid
- Professionalisering gericht op kwaliteitsverbetering
- Professionalisering gericht op vervanging van aanwezige expertise t.g.v. vertrekkend personeel

Om het opleidings- en personeelsbeleid zo adequaat mogelijk te kunnen uitvoeren is er een medewerker vrijgemaakt om alle activiteiten en begeleiding rondom opleiding en werving te coördineren. Er vindt regulier overleg plaats met deze coördinator en het uitvoerend bestuur, de directeuren en de leerkrachten.

7.3.2 AVG

In het kader van de verplichtingen rondom de nieuwe AVG per mei 2018 heeft het uitvoerend bestuur de hulp ingeroepen van de specialisten van Verus en de CED groep. Via deze laatste organisatie is er een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) benoemd en aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Op de website van Bommelerwijs zijn de naam en de directe contactgegevens van deze functionaris vermeld. De ouders van alle leerlingen zijn schriftelijk uitgebreid geïnformeerd over de verwerkingsactiviteiten op de school en de rechten en plichten die daaraan verbonden zijn.

Met behulp van de Verus toolbox zijn de vereiste beleidsdocumenten opgesteld en na instemming door de diverse gremia door het bestuur vastgesteld.

Met alle leveranciers zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten, welke zijn opgenomen in een op het bestuurskantoor aanwezig register. In 2023 treedt de overeenkomst in werking voor alle scholen met YourSafetyNet, om een sterkere monitor op de risico's rondom privacy en verwerking van persoonsgegevens te waarborgen.

7.3.3 Passend Onderwijs

De scholen van Bommelerwijs vallen onder de Ondersteuningseenheid Zaltbommel, onderdeel van het Samenwerkingsverband PO De Meierij. Voor de scholen van Bommelerwijs betekent de indeling in het nieuwe Samenwerkingsverband PO De Meierij samenwerking met scholen uit de gemeenten Boxtel, Den Bosch, Haaren, Maasdriel, Sint-Michielsgestel, Schijndel, Vught en Zaltbommel.

De scholen ontvangen de zogenaamde lichte zorgmiddelen rechtstreeks van het samenwerkingsverband. De zware zorgmiddelen worden d.m.v. het verstrekken van arrangementen en TLV's gericht aangewend.

In de beleidsnotitie 'Toelating, schorsing en verwijdering' wordt beschreven welke grenzen scholen binnen Bommelerwijs (binnen de regelgeving van de wet) stellen om een zo optimaal mogelijk effect te bereiken voor alle aanwezige leerlingen.

Op initiatief van alle schoolbesturen in de Bommelerwaard (regio Noord) is er in het najaar van 2020 en in 2021 een onafhankelijk onderzoek gehouden naar de status van het Passend Onderwijs en de doorontwikkeling van de S(B)O voorziening De Toermalijn.

In het voorjaar van 2022 werd de rapportage opgeleverd met daarin de scenario's voor de ontwikkeling naar een inclusiever onderwijsaanbod binnen een keten van zorgvoorzieningen in de regio. De uitkomsten van dit onderzoek vormen de basis voor het uitwerken van het voorkeursscenario voor de regio Noord.

De ondersteuningseenheidmanager in de regio Noor heeft een nauw contact met de school en monitort de inzet en ondersteuning door (de ib'ers van) de scholen en door de ambulante medewerkers van het samenwerkingsverband.

7.3.4 Burgerschap

Om de wettelijke burgerschapsopdracht adequaat te kunnen oppakken heeft het uitvoerend bestuur in het voorjaar de scholen gevraagd om de kwaliteitskaart (nulmeting) burgerschap allemaal uit te voeren en te bespreken. Daarnaast is er vanuit de organisatie SOL (ook betrokken bij de begeleiding van identiteit en levensbeschouwing) een informatiebijeenkomst voor de directeuren met een uitgebreide inleiding in de burgerschapsopdracht en adviezen per individuele school aan de hand van de uitkomsten van de nulmetingen.

7.3.5 Identiteit

In 2022 is, na een onderbreking door de Corona periode, het proces om de medewerkers van de scholen deel te laten nemen aan een reflectieve inspiratiesessie met een medewerker van SOL en een nieuwe visie en benadering te ontwikkelen rondom de aanpak van identiteit en levensbeschouwing, weer opgepakt.

De aansluiting van een Christelijke basisschool in 2023 en de maatschappelijke ontwikkelingen rondom identiteit zijn voor Bommelerwijs aanleiding om in deze nieuwe beleidsperiode opnieuw in gesprek te gaan met toezichthouders, scholen en ouders om te zoeken naar een duurzame definiëring van de positie van Bommelerwijs in de samenleving.

7.3.6 Sociale veiligheid

Binnen Bommelerwijs staat sociale veiligheid al heel lang boven aan de agenda. Zowel voor alle leerlingen als voor de medewerkers. Naast de reguliere peilingen voor gevoel van (sociale) veiligheid is er ook een ruim aanbod van ondersteunende en begeleidende activiteiten vanuit de Gedragscode met onder meer de Kanjerafspraken, de Kiva regels, Leefstijl en Rots en Water.

In haar visie op sociale veiligheid zegt Bommelerwijs:

Iedereen die binnen de schoolomgeving actief is, verdient maximale veiligheid en draagt zelf ook bij aan het veiligheidsgevoel van de anderen. Veiligheid gaat verder dan alleen de sociale component: ook de fysieke veiligheid verdient permanente aandacht. Het gaat hierbij om gebouwen en gebouwelijke inrichting.

De concretisering van de bestuurlijke opdracht luidt:

Zorg voor optimale veiligheid voor allen; signaleer zaken die daaraan afbreuk doen en treedt op waar nodig. Informeer betrokken partijen waar wenselijk en bij calamiteit: betrek het (uitvoerend) bestuur in de procedure.

Voor de uitvoering van die opdracht werken de scholen samen aan beleid en beleidsontwikkeling en zorgen ze voor een frequente agendering van sociale veiligheid.

De monitoring van de sociale veiligheid binnen de Bommelerwijsscholen geschiedt middels de volgende periodieke peilingen:

Leerlingen: WMK-PO tevredenheidspeiling; de KiVa - KanVAS monitor; de jaarlijkse aanlevering van de gegevens monitoring sociale veiligheid aan de Inspectie.

Leerkrachten: Ri&E; WMK-PO tevredenheidspeiling; Inspectie

Ouders: WMK-PO tevredenheidspeiling; Inspectie

7.3.7 Kosten voor onderhoud van gebouwen

Onderwijsinstellingen krijgen jaarlijks een budget van de Rijksoverheid voor materiële en personele kosten: de lumpsum.

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de verantwoordelijkheid en het budget voor buitenonderhoud overgeheveld van de gemeenten naar de schoolbesturen (door decentralisatie). De schoolbesturen zijn vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk voor het gehele onderhoud van het schoolgebouw. Het onderhoud van de gebouwen is vastgelegd in een zg. Meerjarenonderhoudsplan.

7.3.8 Onderwijsachterstanden

Ook in 2022 is er binnen de scholen van Bommelerwijs geen sprake geweest van grote aantallen kinderen van statushouders. Op een van de scholen (Deken Wehmeijerschool in Velddriel) is wel een tijdelijke onderwijsvoorziening ingericht voor de Oekraïense leerlingen. In 2022 is er een start gemaakt met een centrale taalimpulsklas voor de ondersteuning van kinderen die instromen of ingestroomd zijn op de reguliere scholen in de hele gemeente Maasdriel.

Het in 2020 gesloten VVE convenant heeft mede de intentie om een betere zorg te verlenen aan kinderen met een taal- en ontwikkelingsachterstand, waaronder ook kinderen uit statushoudergezinnen. De participanten binnen dit convenant zorgen in goed overleg met elkaar voor een steeds beter functionerende signalerings- en opvolgingssystematiek waardoor kinderen met een ontwikkelingsachterstand die het consultatiebureau bezoeken in een zeer vroeg stadium worden gesignaleerd en doorverwezen.

Binnen onze regio streven we ernaar meer dan 90% (zo mogelijk 100%) van de VVE doelgroepkinderen te bereiken met een aanbod op een voorschoolse voorziening. Het consultatiebureau, de kinderopvang organisaties en de GGD zijn de verantwoordelijke uitvoerders. Zij zetten zich actief in voor het bereiken van de doelstelling.

Definitie doelgroepkind VVE

Het bepalen van de indicatie doelgroepkind VVE gebeurt met de volgende indicatoren:

- het opleidingsniveau van één ouder of beide ouders is lager dan mbo-2 niveau;
- de thuistaal is niet (alleen) Nederlands, uitgezonderd een kind dat geen Nederlandstalig basisonderwijs zal volgen;
- er is sprake van een taal- of ontwikkelingsachterstand;
- de professionele inschatting op basis van de opgroei- en opvoedomgeving.

Een kind wordt geïndiceerd als doelgroepkind VVE als één of meer van bovenstaande criteria van toepassing zijn.

Toeleiding

Het consultatiebureau en/of de GGD is verantwoordelijk voor het indiceren en verwijzen van doelgroepkinderen. In de gemeente Maasdriel is de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg verdeeld over:

0-4 jaar: onder verantwoordelijkheid van de STMR;

4-19 jaar: onder verantwoordelijkheid van de GGD Gelderland-Zuid en het Gebiedsteam.

De toeleiding van doelgroepkinderen gebeurt via deze instanties. Bij elk contact met het kind wordt nagegaan of er sprake is van risico-indicatoren (op basis van de doelgroep definitie).

Ook signalen van ketenpartners met betrekking tot risico-indicatoren worden hierin meegenomen.

Wanneer sprake is van één van de risico-indicatoren wordt een toeleiding door de jeugdverpleegkundige aan de ouders/verzorgers van het kind gebracht met als doel:

- de ouder/verzorger te informeren en te motiveren om de peuter deel te laten nemen aan VVE;
- de ouder/verzorger te motiveren deel te nemen aan een informatiebijeenkomst;
- de ouder/verzorger te betrekken bij de ontwikkeling van hun kind in de voorschoolse periode en informatie en tips te geven m.b.t. de spraak-taalontwikkeling van hun kind;
- toeleiding naar een andere voorziening zoals MKD, wanneer er sprake is van een lichamelijke of verstandelijke beperking.

Als pedagogisch medewerkers in de groepen een mogelijk doelgroepkind signaleren worden extra observaties uitgevoerd. Doelgroepkinderen die als zodanig worden gesignaleerd, worden altijd doorgegeven aan de Jeugdgezondheidszorg.

De plaatsing van een doelgroepkind wordt door de Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar teruggekoppeld aan de GGD. Ook wanneer een doelgroep kind stopt met het volgen van VVE wordt dit door de aanbieder teruggekoppeld aan de Jeugdgezondheidszorg.

Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard



Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Jaarrekening	
Grondslagen	49
Balans per 31 december 2022	55
Staat van baten en lasten over 2022	56
Kasstroomoverzicht	57
Vaste Activa	58
Voorraden en vorderingen	59
Effecten en liquide middelen	60
Eigen vermogen	61
Vorzieningen en langlopende schulden	62
Kortlopende schulden	63
Verantwoording subsidies	64
Opgave overheidsbijdragen	65
Opgave andere baten	66
Opgave van de lasten	67
Financiële baten en lasten	70
Overzicht verbonden partijen	71
WNT-verantwoording 2022	72
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	75
Bestemming van het resultaat	76
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	77
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	78
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79
Bijlagen	
Gegevens van de rechtspersoon	83

Grondslagen voor de jaarrekening

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard, statutair gevestigd te Ammerzoden, kantoorhoudende te 5321 JK Hedel, Koningskampen 11B, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder dossiernummer 11043988 en de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Continuïteit

Het totale eigen vermogen van Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard bedraagt per 31 december 2022 € 4.415.914 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Grondslagen m.b.t. schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Bommelerwijs zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen m.b.t. verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

2. Grondslagen voor 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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Eigendom

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

Vorderingen en overlopende activa

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

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard.

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.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden gevormd voor specifieke doeleinden.

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 mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorzieningen ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof - duurzame inzetbaarheid

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof en duurzame inzetbaarheid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof en duurzame inzetbaarheid worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening groot onderhoud

In 2015 is gestart met de vorming van een voorziening voor groot onderhoud. De voorziening is gebaseerd op 40-jarige onderhoudsplanningen voor de gebouwen, waarbij voor de brede scholen alleen het onderhoudsdeel voor het schooldeel is bepaald. De dotatie is gebaseerd op de gemiddelde jaarlijks te verwachten onderhoudskosten.

Bommelerwijs maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren tot en met 2022 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva.

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

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking heeft.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard (Bommelerwijs) heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioen regeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van **110,9%** (vorig jaar: **110,6%**).

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

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.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden.

4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2022

(na resultaatverwerking)

Activa	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	<u>2.339.563</u>	<u>2.331.078</u>
Totaal vaste activa	2.339.563	2.331.078
Vlottende activa		
Vorderingen	288.641	690.726
Liquide middelen	<u>4.755.503</u>	<u>3.516.437</u>
Totaal vlottende activa	5.044.144	4.207.163
Totaal activa	<u>7.383.707</u>	<u>6.538.241</u>
	-	-
Passiva	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	4.415.914	4.447.960
Vorzieningen	1.111.865	1.185.914
Kortlopende schulden	<u>1.855.928</u>	<u>904.367</u>
Totaal passiva	<u>7.383.707</u>	<u>6.538.241</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
Baten			
Rijksbijdrage OCW	11.722.893	10.668.599	10.675.560
Overige overheidsbijdragen	37.647	32.550	32.466
Overige baten	<u>254.106</u>	<u>207.875</u>	<u>210.541</u>
Totaal baten	<u>12.014.646</u>	<u>10.909.024</u>	<u>10.918.567</u>
Lasten			
Personeelslasten	10.043.896	9.409.834	8.947.802
Afschrijvingen	304.642	316.285	290.207
Huisvestingslasten	710.653	659.379	605.935
Overige lasten	<u>975.526</u>	<u>984.669</u>	<u>827.576</u>
Totaal lasten	<u>12.034.717</u>	<u>11.370.167</u>	<u>10.671.520</u>
Saldo baten en lasten	<u>-20.071</u>	<u>-461.143</u>	<u>247.047</u>
Financiële baten en lasten	-11.975	-8.775	-16.891
<u>Resultaat</u>	<u>-32.046</u>	<u>-469.918</u>	<u>230.156</u>
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-32.046</u>	<u>-469.918</u>	<u>230.156</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>-32.046</u>	<u>-469.918</u>	<u>230.156</u>

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-20.071	247.047
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	304.642	290.207
Afschrijving desinvesteringen	-	-839
Mutaties voorzieningen	-74.049	138.492
<i>Veranderingen in vlottende activa:</i>		
Vorderingen	402.085	26.594
Schulden	951.561	-31.680
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	1.564.168	669.821
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-11.975	-16.891
	-11.975	-16.891
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	1.552.193	652.930
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	-313.127	-305.257
Desinvesteringen in MVA	-	2.775
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	-313.127	-302.482
Mutatie liquide middelen	1.239.066	350.448
Beginstand liquide middelen	3.516.437	3.165.989
Mutatie liquide middelen	1.239.066	350.448
Eindstand liquide middelen	4.755.503	3.516.437
	-	-

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	cumulatieve aanschaf- waarde per 01-01-2022	cumulatieve afschr- ijvingen t/m 01-01-2022	boekwaarde per 01-01-2022	mutaties 2022				cumulatieve aanschaf- waarde per 31-12-2022	cumulatieve afschr- ijvingen t/m 31-12-2022	boekwaarde per 31-12-2022
				inves- teringen	(des)inves- teringen	afschr- ijvingen	(des)invest- cum afschr- ijvingen			
Gebouwen en terreinen	1.205.774	333.599	872.175	-		32.998		1.205.774	366.597	839.177
Inventaris en apparatuur	2.323.534	1.395.860	927.674	214.708		198.847		2.538.242	1.594.707	943.535
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.287.104	755.875	531.229	98.419		72.797		1.385.523	828.672	556.851
Materiële vaste activa	4.816.412	2.485.334	2.331.078	313.127	-	304.642	-	5.129.539	2.789.976	2.339.563

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

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen overige vaste materiële activa (verbouwingen) en leermethoden.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven € 2.500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

-Gebouwen nieuwbouw	40 jaar
-Meubilair	25 jaar
-Duurzame apparatuur	7 jaar
-ICT	5-10-20 jaar
-Leermethoden	10 jaar
-Overige vaste MVA (verbouwingen)	10-25 jaar

Voorraden en vorderingen

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Vorderingen		
Debiteuren	62.629	31.475
OCW	16.078	466.184
Overige vorderingen	63.966	84.028
Overlopende activa	<u>145.968</u>	<u>109.039</u>
<u>Vorderingen</u>	<u>288.641</u>	<u>690.726</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
<i>Overige vorderingen:</i>		
<i>Eneco/DVEP/energie</i>	-	4.962
<i>Compensatie transitievergoedingen</i>	1.566	-
<i>Investeringsubsidies Groene Schoolplein</i>	-	5.500
<i>Arrangementen zware ondersteuning SWV</i>	2.530	3.251
<i>Bijdragen hoogbegaafdheid SWV</i>	6.296	6.260
<i>UWV</i>	2.450	4.426
<i>Gemeente Maasdriel</i>	27.475	19.120
<i>Gemeente Zaltbommel</i>	241	241
<i>Stg. Santé Partners</i>	-	2.214
<i>Kinderdagverblijf Pippi</i>	-	6.876
<i>Stg. De Muggenheuvel</i>	-	3.847
<i>Stg. STROOMM</i>	2.986	-
<i>t Veldmuisje</i>	19.831	26.854
<i>Overigen</i>	<u>591</u>	<u>477</u>
<u>Overige vorderingen</u>	<u>63.966</u>	<u>84.028</u>
<i>Overlopende activa:</i>		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	145.968	109.039
<i>Verstrekke voorschotten</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Overlopende activa</u>	<u>145.968</u>	<u>109.039</u>

Toelichting:

De vordering "OCW" per 31-12-2022 betreft de bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen betrekking hebbend op 2022.

De vordering "OCW" per 31-12-2021 betreft het verschil tussen de toegekende vergoeding Personele Lumpsum 2021-2022 en P&A Beleid 2021-2022 en de daarop in 2021 ontvangen voorschotten. Als gevolg van de herziening van de bekostiging is deze vordering komen te vervallen.

Effecten en Liquide middelen

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.767	1.231
Tegoeden op bankrekeningen	<u>4.753.736</u>	<u>3.515.206</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>4.755.503</u>	<u>3.516.437</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
<i>Tegoeden op bankrekeningen:</i>		
Betaalrekeningen	2.724.812	1.498.509
Schoolbankrekeningen	34.507	24.147
Bankrekeningen personeelsverenigingen	10.065	-
Spaarrekening RaboDoelReserveren	991.533	995.629
Spaarrekening RaboVermogenSparen	<u>992.819</u>	<u>996.921</u>
<u>Tegoeden op bankrekeningen</u>	<u>4.753.736</u>	<u>3.515.206</u>

Toelichting:

Het tegoed op de Spaarrekening RaboDoelReserveren is vrij opneembaar.

Van het tegoed op de Spaarrekening RaboVermogensSparen is jaarlijks 25% van het hoogste tegoed vrij opneembaar. Hierboven dienen opnamekosten betaald te worden.

De tegoeden op de bankrekeningen zijn vrij opneembaar.

Eigen vermogen

	<u>Stand per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-dec-22</u>
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.447.960</u>	<u>-32.046</u>	<u>-</u>	<u>4.415.914</u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
<i>Algemene reserve publiek</i>	3.939.420	-447.013	-	3.492.407
<i>Algemene reserve privaat</i>	257.220	-	-	257.220
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	<u>251.320</u>	<u>414.967</u>	<u>-</u>	<u>666.287</u>
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.447.960</u>	<u>-32.046</u>	<u>-</u>	<u>4.415.914</u>

De algemene reserve voor private middelen betreft de eind 2020 van de gemeente Maasdriel ontvangen gelden uit de grondverkoop van Velddriel

Voor de nog niet bestede NPO-middelen is in 2021 een bestemmingsreserve gevormd.

Voorzienen en langlopende schulden

Voorzienen								
	Stand per 1-jan-22	Dotaties	Ottrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (cont. waarde)	Stand per 31-dec-22	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeelsvoorzienen	344.028	26.013	10.020	222.034		137.987	10.261	115.658
Groot Onderhoud	841.886	193.994	62.002			973.878	53.545	920.333
Voorzienen	1.185.914	220.007	72.022	222.034	-	1.111.865	63.806	1.035.991
<i>Uitsplitsing:</i>								
<i>Ambtsjubilea</i>	115.705	13.945	10.020	-	-	119.630	3.972	115.658
<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	-	12.068	-	-	-	12.068	-	-
<i>Loondoorbetaling bij ziekte</i>	228.323	-		222.034		6.289	6.289	-
<u>Personeelsvoorzienen</u>	344.028	26.013	10.020	222.034	-	137.987	10.261	115.658

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	141.993	76.916
Belastingen en premies sociale verzekeringen	446.428	331.204
Schulden terzake van pensioenen	126.958	120.879
Overige kortlopende schulden	75.665	48.188
Overlopende passiva	<u>1.064.884</u>	<u>327.180</u>
Kortlopende schulden	<u>1.855.928</u>	<u>904.367</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>		
<i>Loonheffing</i>	446.132	330.930
<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<u>296</u>	<u>274</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>446.428</u>	<u>331.204</u>
<i>Overige kortlopende schulden:</i>		
<i>Accountant</i>	10.000	10.000
<i>Advieskosten</i>	7.115	-
<i>Rente- en bankkosten</i>	4.906	8.986
<i>Extern personeel</i>	6.144	-
<i>Salarissen</i>	2.327	6.243
<i>Bestuurskosten</i>	9.693	5.677
<i>Energie</i>	2.349	5.607
<i>Culturele vorming</i>	13.276	-
<i>Acties scholen</i>	2.774	1.806
<i>Overigen</i>	<u>17.081</u>	<u>9.869</u>
Overige kortlopende schulden	<u>75.665</u>	<u>48.188</u>
<i>Overlopende passiva:</i>		
<i>Vakantiegeld</i>	336.583	291.662
<i>Bindingstoelage</i>	42.575	-
<i>Subsidie LEA gemeente Zaltbommel</i>	-	6.550
<i>Vergoeding waterschade gemeente Zaltbommel</i>	32.488	-
<i>Vooruitontvangen arrangementen SWV</i>	2.631	5.334
<i>Vooruitontvangen subsidie zij-instromers</i>	6.667	16.669
<i>Vooruitontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden</i>	622.728	-
<i>Personeelsverenigingen</i>	10.065	-
<i>Overigen vooruitontvangen</i>	<u>11.147</u>	<u>6.965</u>
Overlopende passiva	<u>1.064.884</u>	<u>327.180</u>

Eind 2022 is er in totaal € 622.728 ontvangen van het Ministerie van OCW inzake de subsidieregeling verbetering basisvaardigheden. Aangezien er nog geen uitgaven zijn geweest is het gehele bedrag gereserveerd voor 2023.

Verantwoording subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 suba en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	prestatie afgerond
Subsidie voor studieverlof 2021 03PX	2021/2/17150188	20-08-2021	10.959,10	10.959,10	ja
Subsidie voor studieverlof 2021 04XC	2021/2/17150188	20-08-2021	15.871,80	15.871,80	ja
Subsidie voor studieverlof 2022 03PX	2022/2/19403228	22-08-2022	11.214	11.214	nee
Subsidie zij-instroom 2021 03RT	2021/2/17333604	22-11-2021	20.000	20.000	nee
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden 03VR	VBV22-PO-2622	11-11-2022	381.517	381.517	nee
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden 04XC	VBV22-PO-2624	11-11-2022	241.211	241.211	nee

Opgave overheidsbijdragen

Rijksbijdragen	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rijksbijdrage OCW	10.026.362	9.055.345	9.211.331
Overige subsidies OCW	1.280.311	1.225.399	1.050.323
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	416.220	387.855	413.906
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>11.722.893</u>	<u>10.668.599</u>	<u>10.675.560</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
<i>Rijksbijdrage OCW:</i>			
<i>Lumpsum personeel en groei</i>	6.844.124	6.103.204	6.449.851
<i>Lumpsum materieel en groei</i>	1.288.712	1.277.002	1.222.545
<i>Personeel en Arbeidsmarktbeleid</i>	1.893.526	1.675.139	1.538.935
<u>Rijksbijdrage OCW</u>	<u>10.026.362</u>	<u>9.055.345</u>	<u>9.211.331</u>
<i>Overige subsidies OCW:</i>			
<i>Prestatiebox</i>	154.033	147.816	264.640
<i>Eerste opvang vreemdelingen</i>	84.363	7.500	44.503
<i>Lerarenbeurs/studieverlof</i>	11.214	23.052	26.831
<i>Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO</i>	973.253	1.035.364	458.296
<i>Bijzondere bekostiging i.v.m. opvang Oekraïense kinderen</i>	35.455	-	-
<i>Overige bijzondere en aanvullende bekostiging</i>	21.993	11.667	33.333
<i>Subsidie Extra handen voor de Klas</i>	-	-	222.720
<u>Overige subsidies OCW</u>	<u>1.280.311</u>	<u>1.225.399</u>	<u>1.050.323</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	37.647	32.550	32.466
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>37.647</u>	<u>32.550</u>	<u>32.466</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies:</i>			
<i>Gem. Maasdriel klokuurvergoeding</i>	22.349	21.500	21.438
<i>Gem. Maasdriel muzieksubsidie</i>	-	-	2.092
<i>Gem. Maasdriel NME</i>	7.270	6.050	5.531
<i>Gem. Zaltbommel NT2/LEA</i>	6.000	5.000	3.000
<i>Gem. Zaltbommel educatieve agenda</i>	241	-	241
<i>Overigen</i>	1.787	-	164
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>37.647</u>	<u>32.550</u>	<u>32.466</u>

Opgave andere baten

Overige baten	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
Verhuur	38.616	35.700	34.704
Detachering	22.356	-	-
Ouderbijdragen	21.743	23.500	8.818
Overig	<u>171.391</u>	<u>148.675</u>	<u>167.019</u>
<u>Overige baten</u>	<u>254.106</u>	<u>207.875</u>	<u>210.541</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
<i>Overig:</i>			
<i>Lispeltuut</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>
<i>Brede school Zaltbommel gebruikers</i>	<i>8.380</i>	<i>8.000</i>	<i>13.022</i>
<i>Brede school Ammerzoden gebruikers</i>	<i>83.229</i>	<i>73.000</i>	<i>76.325</i>
<i>Brede school Veldriel gebruikers</i>	<i>30.561</i>	<i>34.000</i>	<i>37.034</i>
<i>Pollenhof gebruikers</i>	<i>10.428</i>	<i>10.000</i>	<i>9.596</i>
<i>Villadriel TSO</i>	<i>6.793</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Reizen en excursies</i>	<i>1.650</i>	<i>1.750</i>	<i>2.985</i>
<i>Subsidie jong leren eten</i>	<i>2.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Subsidie gezonde school</i>	<i>2.287</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Bijdrage POS</i>	<i>11.900</i>	<i>9.100</i>	<i>14.025</i>
<i>Overigen</i>	<u><i>2.163</i></u>	<u><i>825</i></u>	<u><i>2.032</i></u>
<u>Overig</u>	<u><i>171.391</i></u>	<u><i>148.675</i></u>	<u><i>167.019</i></u>

Opgave van de lasten**Lasten**

Personele lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Lonen en salarissen	9.695.278	8.909.656	8.605.828
Overige personele lasten af: uitkeringen	446.597 -97.979	500.178 -	448.068 -106.094
<u>Personele lasten</u>	<u>10.043.896</u>	<u>9.409.834</u>	<u>8.947.802</u>

*Uitsplitsing:**Lonen en salarissen:*

<i>Brutolonen en salarissen</i>	7.400.649	6.776.114	6.401.039
<i>Loonheffing en sociale lasten</i>	1.097.663	1.020.605	951.346
<i>Premie Participatiefonds</i>	98.356	91.451	193.064
<i>Premie Vervangingsfonds</i>	3.369	3.132	3.019
<i>Pensioenpremies</i>	1.095.241	1.018.354	1.057.360
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>9.695.278</u>	<u>8.909.656</u>	<u>8.605.828</u>

Overige personele lasten:

<i>Vrijval/dotatie personele voorzieningen</i>	-196.021	-60.000	67.597
<i>Extern personeel</i>	187.055	105.000	19.844
<i>Schoolbegeleidingsdienst / ambulante begeleiding</i>	95.419	92.333	82.670
<i>Personeelskantine</i>	19.173	14.250	12.611
<i>Cursussen / studiedagen en conferenties</i>	109.641	138.583	82.237
<i>Reis- en verblijfkosten</i>	114.146	110.350	101.760
<i>Bedrijfsgezondheidsdienst</i>	11.799	11.300	7.676
<i>Verzekeringen</i>	19.945	20.000	18.132
<i>Afdracht GOVAK-gelden</i>	8.248	8.500	7.966
<i>Afscheid/jubilea</i>	17.491	21.167	8.371
<i>Onkostenvergoedingen</i>	3.875	3.195	3.675
<i>Werving personeel</i>	5.589	-	-
<i>Vrijwilligersvergoedingen</i>	5.400	5.400	5.346
<u>Overigen</u>	<u>44.837</u>	<u>30.100</u>	<u>30.183</u>
<u>Overige personele lasten</u>	<u>446.597</u>	<u>500.178</u>	<u>448.068</u>

Toelichting:

Per 31 december 2022 waren er 129,32 werkzame fte's in dienst ten opzichte van 123,66 werkzame fte's per 31 december 2021. Hierin zijn korttijdelijke vervangers niet inbegrepen.

Uitsplitsing FTE's personeel:	2022	2021
-directie	5,69	6,79
-onderwijzend personeel	99,35	95,47
-onderwijs ondersteunend personeel	24,28	21,40
	<u>129,32</u>	<u>123,66</u>

Afschrijvingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Materiële vaste activa	304.642	316.285	290.207
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>304.642</u>	<u>316.285</u>	<u>290.207</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
<i>Materiële vaste activa:</i>			
<i>Afschrijvingslasten gebouwen</i>	32.998	32.999	31.557
<i>Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur</i>	11.758	18.240	7.492
<i>Afschrijvingslasten meubilair</i>	33.426	34.380	29.823
<i>Afschrijvingslasten ICT</i>	153.663	151.741	145.149
<i>Afschrijvingslasten leermethodes</i>	33.717	36.082	36.299
<i>Afschrijvingslasten overige MVA</i>	39.080	42.843	39.887
<u>Materiële vaste lasten</u>	<u>304.642</u>	<u>316.285</u>	<u>290.207</u>
Huisvestingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huur	15.958	16.825	14.907
Onderhoud	141.006	125.560	105.369
Energie en water	190.582	191.900	171.017
Schoonmaakkosten	94.731	85.250	80.892
Heffingen	32.385	35.350	28.830
Overige huisvestingslasten	41.997	10.500	10.476
Dotatie voorziening groot onderhoud	193.994	193.994	194.444
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>710.653</u>	<u>659.379</u>	<u>605.935</u>
Overige lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Administratie- en beheerslasten	429.715	411.969	364.657
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	446.067	470.500	390.521
Overig	99.744	102.200	72.398
<u>Overige lasten</u>	<u>975.526</u>	<u>984.669</u>	<u>827.576</u>

*Uitsplitsing:**Administratie- en beheerslasten:*

<i>Accountantskosten</i>	17.620	18.000	17.573
<i>Administratiekantoor</i>	88.909	87.550	82.564
<i>Deskundigheidsadvies</i>	75.167	23.219	28.176
<i>Telefoon/internet</i>	14.405	16.950	13.719
<i>Beheer en bestuur</i>	187.978	200.000	176.399
<i>Juridische kosten</i>	-	2.500	1.590
<i>PR en marketing</i>	14.529	25.250	9.887
<i>Verzekeringen</i>	9.501	10.050	9.616
<i>Overige administratielasten</i>	21.606	28.450	25.133
<u>Administratie- en beheerslasten</u>	<u>429.715</u>	<u>411.969</u>	<u>364.657</u>

Specificatie honorarium accountant:

<i>Onderzoek jaarrekening</i>	17.620	18.000	17.573
<i>Overig advies</i>	-	-	-
	<u>17.620</u>	<u>18.000</u>	<u>17.573</u>

Inventaris, apparatuur en leermiddelen:

<i>Leermiddelen</i>	245.767	246.500	221.211
<i>Leermiddelen LGF</i>	2.135	4.100	871
<i>Overige ICT lasten</i>	114.801	121.500	88.565
<i>Reproductie</i>	55.948	57.900	56.023
<i>Aanschaf kleine inventaris</i>	17.563	26.250	17.772
<i>Overigen</i>	9.853	14.250	6.079
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>446.067</u>	<u>470.500</u>	<u>390.521</u>

Overig:

<i>Contributies</i>	22.140	21.750	19.235
<i>Abonnementen</i>	5.691	7.500	5.528
<i>Culturele vorming</i>	14.269	14.750	6.336
<i>Reizen en excursies</i>	22.301	27.500	10.426
<i>Testen en toetsen</i>	1.353	3.950	1.228
<i>Levensbeschouwing</i>	1.664	2.500	4.418
<i>Projecten</i>	18.242	6.600	9.175
<i>Representatie</i>	2.536	2.600	986
<i>Sportdag en vieringen</i>	3.805	4.600	2.776
<i>Overige onderwijslasten</i>	1.548	4.000	3.700
<i>Overigen</i>	6.195	6.450	8.590
<u>Overig</u>	<u>99.744</u>	<u>102.200</u>	<u>72.398</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten en bankkosten (-/-)	-11.975	-8.775	-16.891
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-11.975</u>	<u>-8.775</u>	<u>-16.891</u>

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV PO de Meierij	stichting	s-Hertogenbosch	4 (Overige)

WNT-verantwoording 2022 Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard is € 154.000 (2021: €149.000). Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van 7 complexiteitspunten.

-gemiddelde totale baten	4
-gemiddeld aantal leerlingen	2
-gewogen aantal onderwijssoorten	<u>1</u>
	<u><u>7</u></u>

Het bezoldigingsmaximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen X € 1	Blatter, R.	Ariaans, P.
Functiegegevens	Uitvoerend Bestuurder	Uitvoerend Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,664	0,728
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.436	80.249
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>72.436</i>	<i>80.249</i>
Individueel WNT-maximum	102.256	112.112
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	72.436	80.249
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Uitvoerend Bestuurder	Uitvoerend Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	0,500	0,522
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.096	73.957
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>70.096</i>	<i>73.957</i>
Individueel WNT-maximum	74.500	77.778
Totaal bezoldiging 2021	70.096	73.957

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
W.J.A.M. Klavers	Voorzitter (tot 01-06-2022)
M.M. Boas-van der Tas	Voorzitter (vanaf 01-06-2022)
A.M. v.d. Berg-Mans	Vice-voorzitter (tot 01-06-2022)
E.H. Schouten	Vice-voorzitter
C.J.A. van Velthoven	Lid
L.L.H. Fraaije	Lid (tot 31-12-2022)
M.S.M.B. Beljaars	Lid (vanaf 01-08-2022)

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurovereenkomst

Op 1 april 2011 heeft Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard een huurovereenkomst afgesloten met Kanteel kinderopvang. Kanteel huurt in totaal 220,9 m² tegen een huurprijs van € 125,76 per m² per jaar (prijspeil 2011) van de stichting ten behoeve van de kinderopvang. De looptijd van deze overeenkomst bedraagt tien jaar, waarna deze telkens voor een periode van vijf jaar stilzwijgend wordt verlengd. De huurovereenkomst kan worden beëindigd met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste een jaar.

Contracten

- Eind 2020 heeft Stichting RK Onderwijs Bommelerwaard met De Vrije Energie Producent B.V. langjarige overeenkomsten afgesloten inzake de levering van (groen) gas én elektriciteit. De looptijd van deze overeenkomsten bedraagt 5 jaar, waarna deze overeenkomsten van rechtswege eindigen op 31 december 2025.
- Met Ijk HRM B.V. is een overeenkomst betreffende outsourcing personeels- en salaris-administratie en implementatie eHRM systeem afgesloten. De overeenkomst is ingegaan op 1 januari 2016 voor de duur van één jaar. De overeenkomst wordt steeds verlengd voor de duur van één jaar, tenzij gebruik gemaakt wordt van de opzegtermijn van 3 maanden. De jaarkosten bedragen voorcalculatorisch € 84.000. Jaarlijks vindt een afrekening plaats op basis van het werkelijk aantal loonverwerkingen.
- Begin 2016 zijn nieuwe overeenkomsten gesloten inzake huur en gebruik van kopieermachines. De machines worden vanaf 1 oktober 2016 voor een periode van 7 jaar gehuurd via De Lage Landen Vendorlease B.V. Voor het gebruik van de machines is over dezelfde periode een overeenkomst gesloten met Riso Benelux. De jaarlijkse leasekosten bedragen € 24.103. De jaarlijkse voorcalculatorische gebruikskosten bedragen € 10.000
- In april 2018 is het bestuurskantoor verhuisd van de Wilhelminastraat naar de Koningskampen in Hedel. Er is een huurovereenkomst gesloten met Schaeken en van Mil, waarbij de jaarlijkse huurprijs € 21.897 bedraagt. De looptijd van de overeenkomst bedraagt 5 jaar.
- Met de gebruikers van de brede scholen te Kerkdriel, Ammerzoden en Zaltbommel zijn zg. gebruikersovereenkomsten gesloten. De gebruikersvergoeding voorziet in een vergoeding voor energiegebruik en overige gebruikerslasten en verschillen per gebruiker. Jaarlijks vindt indexatie plaats op basis van de prijsindex huisvesting, water en energie.

Overig

Eind 2017 is een overeenkomst gesloten met De Vrije Energie Producent B.V. voor het leveren en plaatsen van 256 zonnepanelen op de brede school te Velddriel. De werkzaamheden zijn uitgevoerd in april 2018. Het totale investeringsbedrag bedraagt € 100.000. De gemeente Maasdriel draagt voor 38% (naar rato van het niet-schoolse gedeelte) bij in de investeringskosten. Hiertegenover staat dat de gemeente Maasdriel jaarlijks voor een zelfde aandeel in de opbrengsten zal delen.

Bestemming van het resultaat

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

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2022

€ -447.013 wordt onttrokken aan de algemene reserve

€ 414.967 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO

€ -32.046 totaal resultaatbestemming

-

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Opstellen van de jaarrekening

Uitvoerend bestuur:

Dhr. P.A.M. Ariaans

Dhr. A.E. Blatter

Plaats, Hedel Datum, 22-6-2023

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthoudend bestuur:

Mevr. M.M. Boas-van der Tas

Mevr. E.H. Schouten

Dhr. C.J.A. van Velthoven

Mevr. M.S.M.B. Beljaars

Plaats, Hedel Datum, 27-6-2023

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 is gestart met een onderzoek naar een mogelijke besturenfusie tussen Bommelerwijs en CBS de Hoeksteen te Well.

Dit heeft geresulteerd in een zogenaamde Fusie Effect Rapportage (FER), welke eind 2022 is voorgelegd aan toezichthouders en medezeggenschapsorganen van beide organisaties, alsmede de vakbonden.

Medio april 2023 is van alle betrokkenen instemming verkregen voor de fusie. Dat betekent dat de voorgenomen besturenfusie per 1 augustus 2023 geëffectueerd zal worden.

In april 2023 is van De Vrije Energie Producent (DVEP) bericht ontvangen, dat men eind 2023 zal stoppen met de levering van gas en elektriciteit. Dit betekent dat het lopende contract, eindigend op 25 december 2025, vroegtijdig wordt afgebroken.

Via het inkoopcollectief Energie voor Scholen zal op zoek gegaan moeten worden naar een nieuwe energieleverancier. Het is nog niet duidelijk welke (negatieve) financiële gevolgen dit zal hebben.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Bommelerwijs, Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard
Koningskampen 11 B
5321 JK HEDEL

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Bommelerwijs, Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard te Hedel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Bommelerwijs, Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij zijn onafhankelijk van Bommelerwijs, Stichting R.K. Onderwijs Bommelerwaard zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de intern toezichthouder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 26 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0128.conv

Gegevens over de rechtspersoonAlgemene gegevens

Bestuursnummer	41090
Naam instelling	St. R.K. Onderwijs Bommelerwaard/Bommelerwijs
Adres	Koningskampen 11B
Postcode	5321 JK
Plaats	Hedel
Telefoon	073 - 59 97 171
E-mailadres	info@bommelerwijs.nl
Website	www.bommelerwijs.nl
Contactpersoon	Dhr. P.A.M. Ariaans
Telefoon	073 - 59 97 171
E-mailadres	info@bommelerwijs.nl

Brin-nummers			sector	Aantal leerlingen	
				01-02-2022	01-10-2021
	03PX	De Pollenhof	PO	201	185
	03RT	Deken Wehmeijerschool	PO	77	81
	03VR	St. Franciscusschool	PO	422	388
	04XC	de Schakel	PO	260	262
	06KV	Mgr. Zwijsenschool	PO	646	608
	08MR	St. Odrada	PO	36	41
			Totaal	1.642	1.565