

# JAARVERSLAG 2021

Stichting ProCon,  
te Vaassen

# Inhoudsopgave

## BESTUURSVERSLAG

Voorwoord.....	6
1. Het schoolbestuur .....	7
1.1 Organisatie .....	7
1.2 Profiel.....	7
1.2.1 Missie & visie .....	7
1.2.2 Kernactiviteiten.....	7
1.2.3 Strategisch beleidsplan.....	7
1.2.4 Toegankelijkheid & toelating .....	8
1.2.5 Structuur.....	8
1.3 Dialoog.....	8
1.3.1 Belanghebbenden .....	8
1.3.2 Klachtenbehandeling .....	9
2. Verantwoording beleid.....	9
2.1 Onderwijs & kwaliteit .....	9
2.1.1 Onderwijskwaliteit .....	9
2.1.2 Doelen en resultaten .....	9
2.1.3 Onderwijsresultaten .....	9
2.1.4 Inspectie en visitatie .....	10
2.1.5. Interne beheersing.....	10
2.1.6. Horizontale verantwoording .....	10
2.1.7 Passend onderwijs .....	10
2.2 Personeel & professionalisering .....	11
2.2.1 Doelen en resultaten .....	11
2.2.2 Uitkeringen na ontslag .....	11
2.2.3 Aanpak werkdruk.....	11
2.2.4 Strategisch personeelsbeleid.....	13
2.2.5 Personele bezetting .....	13
2.3 Huisvesting & facilitair.....	13
2.3.1 Doelen en resultaten .....	13
2.4 Financieel beleid .....	14
2.4.1 Doelen en resultaten .....	14
2.4.2 Onderzoek.....	14

<b>2.4.3 Treasury</b> .....	15
<b>2.4.4 Allocatie middelen</b> .....	15
2.5 Subsidies .....	17
<b>2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen (OAB)</b> .....	17
<b>2.5.2 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Corona</b> .....	17
<b>2.5.3 Extra Hulp in de Klas</b> .....	18
<b>2.5.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)</b> .....	18
<b>2.5.5 Schoolkracht</b> .....	19
2.6 Risico's en risicobeheersing .....	19
<b>2.6.1 Interne risicobeheersingssysteem</b> .....	19
3. Verantwoording financiën .....	21
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	21
<b>3.1.1 Leerlingen</b> .....	21
<b>3.1.2 NT2</b> .....	21
<b>3.1.3 FTE</b> .....	22
4. Financieel beleid.....	23
4.1 Balans per 31 december 2021 en toelichting .....	23
<b>4.1.1 Toelichting op de balans</b> .....	23
<b>4.1.2 Analyse resultaat</b> .....	25
<b>4.1.3 Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2020</b> .....	26
<b>4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten</b> .....	26
<b>4.1.5 Investerings en financieringsbeleid</b> .....	28
<b>4.1.6 Treasuryverslag</b> .....	28
5. Continuïteitsparagraaf.....	29
5.1 Kengetallen .....	29
<b>5.1.1 Toelichting op de kengetallen</b> .....	29
5.2 Balans .....	30
<b>5.2.1 Toelichting op de balans</b> .....	30
5.3 Staat van baten en lasten .....	31
<b>5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten</b> .....	32
<b>5.3.2 Financiële kengetallen</b> .....	33
<b>5.3.3 Overige rapportages</b> .....	33
<b>5.3.4 Kengetallen</b> .....	33
6. Verslag Raad van Toezicht .....	35
6.1 Woord vooraf.....	35

<i>6.2 Raad van Toezicht</i> .....	35
<i>6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht</i> .....	35
<i>6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders</i> .....	36
<i>6.2.3 Vergaderingen</i> .....	37
<i>6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT</i> .....	39
<b>7. JAARREKENING 2021</b>	

# **BESTUURSVERSLAG**

## Voorwoord

Gedurende het gehele jaar 2021 heeft ons onderwijs te maken gehad met Corona. Door de vele zieke kinderen en medewerkers zijn 'onrust' en 'onvoorspelbaarheid' misschien wel de meest typerende woorden geweest voor het afgelopen kalenderjaar. ProCon-medewerkers hebben in het afgelopen jaar een groot verantwoordelijkheidsgevoel voor de continuïteit van het onderwijs laten zien. Het leren onder lastige omstandigheden was een grote uitdaging. Deze zijn we niet uit de weg gegaan. Hierbij hebben zowel ouders als kinderen laten zien wat voor onze leerlingen zo belangrijk is op weg naar volwassenheid: optimisme, vertrouwen in eigen kunnen in de wetenschap er niet alleen voor te staan.

We hebben vorderingen gemaakt als het gaat om wendbaar organiseren, innovatie van ons onderwijs en het omgaan met toenemende verschillen tussen kinderen, voor wat betreft het leren, maar ook gedragsmatig. We hebben gezien hoe groepsdynamieken beïnvloed werden en sturing behoeften, kortom, we zijn in onbalans gebracht en buiten onze comfortzone gekomen, en juist dat is de beste plek om te leren, net zoals dat voor onze kinderen geldt.

We hebben ontwikkelingen op gang gebracht met een intern auditteam om onderwijs door middel van kwaliteitszorg op een hoger plan te brengen.

Verder zijn we erin geslaagd om de samenwerking voor Passend Onderwijs verder te versterken en hebben we de huisvesting beter op orde. We hebben afscheid genomen van de dislocatie van de W.G. van de Hulstschool en we hebben besluiten genomen omtrent schone lucht in alle scholen en verduurzamingsmaatregelen bij de Anne de Vriesschool en de Violier. De effectuering van de verduurzamingsmaatregelen gaat plaatsvinden in 2022.

Ondanks de grote en toenemende krapte op de arbeidsmarkt slaagt ProCon er nog steeds in de continuïteit van het onderwijs te waarborgen. Tegelijkertijd zien we, dat met het verstrijken van het jaar steeds vaker door overmacht door Corona, klassen naar moeten worden gestuurd om op afstand onderwijs te krijgen.

Financieel blijft ProCon een gezonde stichting, met een kritische meekijkende Raad van Toezicht en een GMR die ons helpen op koers te blijven.

Ik nodig u graag uit om met mij over dit verslag in gesprek te gaan.

Ton Diepeveen

bestuurder

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 Organisatie

Zie onder Overige gegevens.

## 1.2 Profiel

### 1.2.1 Missie & visie

ProCon verzorgt onderwijs op 5 basisscholen in Epe en Vaassen. Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereiden we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, creativiteit en 21<sup>e</sup> eeuwse vaardigheden staan in ons onderwijs centraal.

ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen, en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en beijveren ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Op de website van Stichting ProCon staan uitgebreid de missie, visie en kernwaarden beschreven:  
[stichtingprocon > Organisatie > Missie, visie en kernwaarden \(stichting-procon.nl\)](https://www.stichtingprocon.nl/organisatie/missie-visie-en-kernwaarden)

### 1.2.2 Kernactiviteiten

In 2021 heeft ProCon het systematisch versterken van kwaliteitszorg op haar scholen verder versterkt met de start van de opleiding voor auditoren voor de scholen. Verder zet ProCon zich in de hele gemeente Epe in voor het realiseren van duurzame kindervoorzieningen. Samen met de Veluwe Onderwijsgroep en kinderopvangorganisatie KOM zorgen we ook voor een passend aanbod op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie in Vaassen West waar de Veluwe Onderwijsgroep in 2022 nieuwbouw realiseert. Het is de bedoeling om in Epe-Zuidwest met drie schoolbesturen en organisaties voor kinderopvang en zorg (o.a. het CJG) een integraal kindcentrum te realiseren. Vertegenwoordigers van de gebruikers zijn met elkaar, onder leiding van een externe procesbegeleider, de eerste voorbereidende verkenningen op de beoogde samenwerking gestart. De scholen in de gemeente werken goed samen en zorgen ervoor dat concurrentie geen belangrijk onderwerp is. De krapte op de arbeidsmarkt is een derde thema dat afgelopen jaar veel tijd heeft gevraagd. ProCon werkt hierin samen met een vijftal andere grote bestuursorganisaties in de regio en daarbuiten. De continuïteit van het onderwijs hebben we afgelopen jaar, ondanks de arbeidsmarktkrapte, kunnen waarborgen. De krapte neemt nog steeds toe en de beoogde vervangingspool van leerkrachten is tegen het einde van 2021 nagenoeg uitgeput. Initiatieven om in de regio aan te sluiten bij projecten die voorzien in activiteiten om het tekort aan leerkrachten het hoofd te bieden zijn tot nu toe niet erg vruchtbaar geweest.

### 1.2.3 Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan heeft ProCon de volgende gebieden geprioriteerd: De kwaliteit en het systematisch versterken van ons onderwijs. Recht doen aan Passend Onderwijs en samenwerken in de regio speelt daarin een belangrijke rol. Tenslotte heeft de HRM-verantwoordelijkheid prioriteit, daarin schuilt immers een belangrijke kracht van onderwijskwaliteit.

Het strategisch beleidsplan van Stichting ProCon is te vinden via de *volgende link*:  
[Strategisch beleidsplan 18-22 DEF.pdf \(stichting-procon.nl\)](#)

### 1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

ProConscholen willen laagdrempelig zijn voor alle leerlingen in het voedingsgebied. Uitgangspunt is dat onze scholen bieden wat het kind nodig heeft. Dat betekent, dat ook kinderen die extra zorg behoeven welkom zijn. We passen de wet Passend Onderwijs toe en we gaan uit van wat leerlingen nodig hebben en wat de school kan bieden. ProCon ervaart toenemend de verlegenheid met gedrag van een aantal leerlingen en hoewel dit vraagstuk breder wordt erkend binnen Epe (en landelijk) zien we dit niet als excuus maar is het eerder een stimulans om te kijken naar nieuwe mogelijkheden om het verschil te gaan maken, zodat we alle kinderen goed kunnen blijven bedienen. Het is hiervoor belangrijk dat ook ouders en zorgverleners een prominentere rol krijgen. Een eerste begin is hiermee gemaakt.

### 1.2.5 Structuur

De structuur en werkwijze van ProCon is op hoofdlijn niet fundamenteel veranderd vergeleken met het jaar 2020. Wel is een verbetering doorgevoerd met betrekking tot de begeleiding van nieuwe leerkrachten en leerkrachten die daar behoefte aan hebben. Hiervoor is deskundigheid vrijgemaakt waarmee begeleiding van leerkrachten systematischer plaatsvindt. De gedachte is dat hiermee de kans op een succesvolle start in het onderwijs (en ook de kans op retentie) is vergroot.

In 2021 is daarnaast gestart met een audit-team dat systematisch en alternerend tov de onderwijsinspecties, de scholen visiteert en feedback geeft/oordeelt over ontwikkelingen en vraagstukken van de betreffende school.

## 1.3 Dialoog

### 1.3.1 Belanghebbenden

Met de volgende belanghebbenden hebben wij regelmatig contact.

<b>Belanghebbende organisatie of groep</b>	<b>Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog.</b>
Leerlingen	Betrokkenheid bij het 'school-zijn', op een van de scholen werken volgens de principes van 'The students voice'.
Ouders	In ouderraden hebben alle scholen regelmatig contact over allerlei schoolaangelegenheden.
GMR	Volgens wettelijke regels en afspraken. Daarnaast informeert de bestuurder de GMR proactief over belangwekkende ontwikkelingen.
CJG	Zowel bestuurlijk als op schoolniveau wordt regelmatig met het CJG overlegd zodat probleemsituaties goed in beeld zijn en blijven en het beste het hoofd kunnen worden geboden.
KOM kinderopvang	Samenwerking is verder geïntensiveerd. Ook zijn we verder gegaan met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen. We hebben daar in 2021 nog niet de progressie kunnen maken zoals we die beoogden.



Koppel kinderopvang	Samenwerking is bestendig. Een vervolg met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen heeft in 2021 wat minder aandacht gehad.
Gemeente	Met de gemeente houden we de vinger aan de pols van het gehele onderwijs in Epe, het gaat dan om Passend Onderwijs maar ook om NT2, leerlingenvervoer en huisvestingszaken.

### 1.3.2 Klachtenbehandeling

Er zijn afgelopen jaar geen klachten binnengekomen.

Via *onderstaande link* is het klachtenreglement van Stichting ProCon te downloaden:

[Beleidsstukken/protocollen \(stichting-procon.nl\)](#)

## 2. Verantwoording beleid

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### 2.1.1 Onderwijskwaliteit

Het opgezette systeem van kwaliteitsbewaking heeft in 2021 met name in het teken gestaan van aandacht voor de continuïteit van het onderwijs, immers, discontinuïteit is de grootste verstoorder van de kwaliteit. Kwaliteit is het resultaat van een groot aantal inspanningen op het gebied van onderwijs, verantwoording, financiële beheersing en HRM. De resultaten zijn zichtbaar in de CITO-cijfers en -rapportages, de tevredenheidsonderzoeken en de resultaten van de inspectiebezoeken. Door periodieke gesprekken met de schooldirecteuren en de interne begeleiders van de scholen, heeft het bestuur zicht op kwaliteit. Daarnaast is er regelmatig overleg met de controller, de GMR en de Raad van Toezicht. In de schoolplannen geven de teams jaarlijks per school aan welke prioriteiten voor een bepaalde periode worden afgesproken op basis van behaalde resultaten. Hiermee is er focus binnen de scholen en het bestuur zodat we weten dat we aan de juiste zaken aandacht besteden. De CITO-cijfers en de doorstroom- en verwijzingscijfers vormen de basis voor de verantwoording van de kwaliteit. Deze worden gedeeld met de GMR en de Raad van Toezicht en vormen onderwerp van gesprek in meerdere overlegsituaties met de schooldirecties.

#### 2.1.2 Doelen en resultaten

Het bestuur heeft zich de volgende doelen gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit:

- Het volgen van de scholen voor wat betreft de invulling van Kwaliteit conform de jaarplannen van de scholen.
- Het systematisch verslag doen van de stand van zaken ten aanzien van de gestelde prioriteiten in het jaarplan.

Beide doelen zijn gerealiseerd. Periodiek rapporteren de scholen aan de bestuurder, de plannen worden bijgesteld en de afspraken worden vastgelegd.

#### 2.1.3 Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de 5 ProCon scholen verwijst het bestuur naar: [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

#### **2.1.4 Inspectie en visitatie**

Tijdens het verslagjaar heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden. Ook is er in 2021 geen bestuurlijke visitatie geweest. ProCon gaat met interne audits in 2022 voor het eerst zelf aan het werk om tussen de inspectiebezoeken door in hetzelfde vierjarige ritme (alternerend met de inspectiebezoeken) alle scholen te visiteren en vraaggestuurd thematieken aan de orde stellen, passend bij de kwaliteitsvragen van de te bezoeken scholen.

#### **2.1.5. Interne beheersing**

Periodiek, drie keer per schooljaar, bespreekt de bestuurder de voortgang van het onderwijs met de de schooldirecteur en de IB'ers van de school. Dit gebeurt naar aanleiding van de CITO-resultaten en vindt plaats tegen de achtergrond van de PDCA-cyclus.

Aan de inzet van extra middelen (agv Corona) heeft per school een grondige en met de onderwijsteams gedeelde analyse ten grondslag gelegen. De plannen die daarop geschreven zijn 'evidence based' (Hattie cs).

#### **2.1.6. Horizontale verantwoording**

Met de GMR zijn de onderwijskundige plannen in een vroeg stadium besproken, ook is het proces en de achterliggende gedachten (evidence based werken) besproken. De GMR is meegenomen in de bewaking van de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast hebben de schooldirecteuren met hun MR-en ervoor gezorgd dat de plannen met de MR besproken en gedeeld werden.

#### **2.1.7 Passend onderwijs**

De belangrijkste doelen in het kader van Passend Onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit lumpsum heeft uitgegeven zijn de volgende:

1. Zorgen dat er voor elk kind adequaat onderwijs wordt aangeboden.
2. Ervoor zorgen dat leerkrachten voldoende zijn toegerust om het onderwijs te kunnen blijven geven.
3. Zorgdragen voor verwijzing waar noodzakelijk en altijd in overleg met de betrokken stakeholders.
4. Zorgen voor een zorgvuldige communicatie met ouders.

De doelen zijn bereikt door intensief samen te werken met de andere stakeholders in de gemeente en gezamenlijk ook periodiek terug te koppelen naar het samenwerkingsverband Zeeluwe.

In de verslaglegging aan Zeeluwe, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waarbij ProCon is aangesloten, wordt per school in detail zowel inhoudelijk als financieel, verantwoording afgelegd over de bestede middelen.

De middelen zijn, naast directe inzet in het onderwijs, tevens besteed aan indirecte inzet in het onderwijs, professionalisering in het kader van passend onderwijs en materialen voor de leerlingen.

Directe inzet in het onderwijs heeft veelal plaatsgevonden door extra handen in de klas via de inzet van onderwijsassistenten. Bij indirecte inzet moet worden gedacht aan extra inzet door een Intern Begeleider, Remedial Teacher of ondersteuning door een orthopedagoog.

Daarnaast draagt Stichting ProCon, samen met een aantal andere schoolbesturen vanuit de subsidie passend onderwijs, bij aan de kosten voor een ondersteuningsgroep op de Van der Reijdschool in Epe. In deze

ondersteuningsgroep worden kinderen vanuit de regio geplaatst, die tijdelijk extra zorg en ondersteuning nodig hebben.

Vanuit het samenwerkingsverband Zeeluwe is in 2019 aan de K. Norelschool een extra subsidie toegekend voor extra inzet van een onderwijsassistent in verband met de didactische en pedagogische uitdagingen in groep 7. Zeeluwe heeft hier voor een periode van 3 jaar extra middelen toegezegd aan de school om de vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Ondertussen betreft dit twee schooljaren; de subsidie loopt in principe door tot einde schooljaar 2021-2022 en betrof daarmee ook het jaar 2021. Hierdoor zijn we in staat om alle kinderen te bieden wat ze nodig hebben.

## 2.2 Personeel & professionalisering

### 2.2.1 Doelen en resultaten

Investeren in de individuele ontwikkeling van teamleden is, net als de ontwikkeling van teams in de scholen, een onderwerp dat hoog op de agenda van ProCon staat.

Procon heeft haar beleidsvoornemens per school vertaald in concrete doelen die gebaseerd zijn op de beginsituatie van elke school en die daarmee recht doen aan de specifieke situatie per school. Daarnaast heeft ProCon voor al haar medewerkers E-Wise ingekocht, een digitale voorziening waarmee een keur aan korte trainingen wordt aangeboden op een groot aantal inhoudelijke gebieden. Elke leerkracht volgt een aantal van deze modules die deels worden voorgeschreven door de directeur en/of bestuurder en deels naar eigen inzicht kunnen worden gekozen. Het gekwantificeerde doel, waarbij alle leerkrachten de scholing zouden volgen, is nog niet gehaald. We zitten momenteel op circa 70% deelname. Het elkaar hierop aanspreken en het systematisch terug laten keren in de beoordelings- en functioneringsgesprekken zijn de meer formele interventies om het percentage deelname te verhogen tot de beoogde 100%. Daarnaast organiseert elke school zelf trainingen die passen bij de behoeften van het team of individuele teamgenoten.

### 2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In 2021 is er in totaal € 7.960,--\* betaald aan uitkeringen van uitkeringsgerechtigden.

*\*stand van zaken t/m november 2021*

Goed werkgeverschap staat aan de basis van verkwisting van onderwijsmiddelen als gevolg van uitkeringen via VSO's of claims van het UWV. In nauwe samenwerking met de Arbodienst zijn we voortdurend op zoek naar verbeteringen die verkwisting voorkomen. Een actief ouderenbeleid draagt eveneens bij aan kostenreductie vanwege uitval en ontslag.

### 2.2.3 Aanpak werkdruk

Inzet van de werkdrukvermindering vindt plaats op voorstel van de onderwijsteams die, gebaseerd op de beschikbare middelen die de overheid hiervoor heeft gealloceerd per school, in een teamvergadering hierover tot een besluit komen. Dit besluit wordt de bestuurder voorgelegd die in principe instemt. Waar aan de orde wordt nader overleg gevoerd, bijvoorbeeld omdat vermeende ruimte niet meer bestaat in verband met aanstellingstermijnen van medewerkers en de daaruit voortvloeiende verplichting om iemand een vast dienstverband aan te bieden. Hierdoor valt de ruimte om te kiezen voor de inzet van de werkdrukvermindering weg. Alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet voor de aanstelling van

leerkrachten, met name vakleerkrachten, onderwijsassistenten of/en leerkrachten. Omdat alle ProCon-teams voor wat betreft de grootte overzichtelijk zijn, hebben we goed zicht op individuele situaties die aandacht behoeven. Tijdelijke werkdruk(beleving), persoonlijke omstandigheden als ook de gevolgen van Corona of ander ongemak signaleren we snel en proberen we preventief het hoofd te bieden door tijdig maatregelen te treffen waarmee medewerkers gezond blijven en het uitval tot een minimum beperkt blijft.

### Besteding werkdrukkiddelen 2021 - Stichting ProCon 41736

(gebaseerd op kalenderjaar)

De subsidie is nadat we het voor het 4e jaar ontvangen veelal vastgelegd in vaste formatie.

	Besteed aan	Bedrag
<b>04-NV K. Norel</b>	Het kunnen werken met 5 groepen Ingezet op formatie ca. 0,5 fte	€ 40.000
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 29.345

	Besteed aan	Bedrag
<b>07KS -WG van de Hulst</b>	Formatie gedragsspecialist 0,1 fte	€ 8.500
	Extra formatie gym 0,1125 fte	€ 7.800
	Formatie ten behoeve van het verkleinen van de groepen ca. 0,5 fte	€ 40.000
	<b>Totaal</b>	€ 56.300
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 37.508

	Besteed aan	Bedrag
<b>08VI -Anne de Vries</b>	Formatie vakleerkracht gym	€ 24.000
	Formatie zodat er met 8 groepen gewerkt kon worden en er geen inloop op de formatie nodig is ca. 0,30 fte	€ 24.000
	<b>Totaal</b>	€ 48.000
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 41.510

	Besteed aan	Bedrag
<b>19LF -Mozaïek</b>	Aanstelling vakleerkracht gym	€ 29.000
	Formatie instroomgroep	€ 36.500
	<b>Totaal</b>	€ 65.500
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 58.007

	Besteed aan	Bedrag
<b>19LW - Violier</b>	Structurele inzet onderwijsassistenten (2 assistenten)	€ 56.500
	Extra IB-uren 0,0456 fte	€ 2.000
	<b>Totaal</b>	€ 58.500
Totaal ontvangen bekostiging werkdrukvermindering		€ 58.150

## **2.2.4 Strategisch personeelsbeleid**

Op meerdere manieren sluit het personeelsbeleid aan op de speerpunten van ProCon zoals die zijn vastgelegd in het Meerjaren Strategisch Beleidsplan. Allereerst maken de scholen via de schoolplannen en de daarvan afgeleide jaarplannen een vertaling van het SBP naar de plannen van de scholen. Op teamniveau stellen de scholen vast hoe professionalisering jaarlijks vorm krijgt, zodat die bijdraagt aan het realiseren van de strategische doelen. Hiervan afgeleid maakt elke directeur individueel met teamleden afspraken over de professionalisering van de teamleden. Daarnaast werken we in het aannamebeleid vanuit onze strategische keuzes, de waarden van de organisatie en het behoud cq het versterken ervan. Hoewel de arbeidsmarktkrapte daarbij momenteel niet erg behulpzaam is en er soms weinig te kiezen valt, hanteren we het standpunt 'liever om verleggen dan mee verleggen'. Hierdoor zijn we niet genoodzaakt om mensen die minder goed bij ons passen toch een dienstverband aan te bieden. Het personeelsbeleid monitoren we in de gesprekken met nieuwe medewerkers die op het punt staan om bij ProCon in dienst te komen en in de bespreking van de (voortgang van) de uitvoering van de jaarplannen van de scholen. De dialoog hierover vindt door de schoolleiders met de teams plaats en door de bestuurder in de gesprekken met de IB'ers en de directeurs, per school. Daarnaast evalueert ProCon jaarlijks het verloop van de cyclus waarbij we kijken naar verbeteringen die we zouden moeten aanbrengen. De regionale initiatieven die voor het groeiende arbeidsmarkttekort in Apeldoorn en Zwolle zijn genomen hebben in 2021 nog weinig soelaas geboden. Wel is het ons gelukt om met het zij-instromerstraject twee nieuwe collega's aan ons te binden en zijn we met een derde zij-instromer goed op weg. Dit is opmerkelijk omdat elders in de regio en het land de impact van zij-instromers als mogelijke oplossing niet goed van de grond komt.

## **2.2.5 Personele bezetting**

De personele bezetting is toenemend punt van zorg en aandacht. We zijn er afgelopen jaar nog in geslaagd om de bezetting rond te krijgen maar het is op een aantal momenten niet meer gelukt om alle klassen onderwijs te blijven geven. In totaal gaat het om ongeveer 30 dagen dat op de vijf ProCon-scholen geen vervanging beschikbaar is geweest en kinderen thuis met onderwijs aan het werk gingen. Dit staat nog los van de keren dat leerkrachten afstandsonderwijs in Teams verzorgden.

## **2.3 Huisvesting & facilitair**

### **2.3.1 Doelen en resultaten**

ProCon heeft in 2021 een aantal uitdagingen op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken vormgegeven:

1. Uitvoering van het Meerjaren Onderhouds Plan  
Op basis van een geobjectiverde schouw (door een externe ter zake kundige partij) maken we jaarlijks de stand op van het benodigde onderhoud aan de scholen. Het Meerjaren Onderhouds Plan is hiervoor de onderlegger. Ook voor 2021 hebben we besloten om een aantal werkzaamheden uit dit onderhoudsplan zelf uit te voeren. We hebben hiervoor een medewerker aangetrokken die met zijn inzet bijdraagt aan het structureel verlagen van de onderhoudskosten. Dit heeft het afgelopen jaar prettig en goed gewerkt.
2. Duurzaamheidsmaatregelen  
Voor alle ProCon-scholen is bekeken welke maatregelen nodig zouden zijn om de verduurzaming en de verbetering van de luchtkwaliteit te realiseren. In alle klassen zijn CO2-meters aangebracht waarmee de luchtkwaliteit continu gemotord wordt en waardoor leerkrachten ad hoc de ventilatie kunnen verbeteren. Daarnaast hebben we ervoor gekozen om voor de Anne de Vriesschool en de

Violier SUVIS-subsidie (30% van de totale investering) aan te vragen. Met de honorering ervan is in 2021 een mooie stap gezet in de verduurzaming van deze scholen voor de komende jaren. ProCon financiert zelf 35% van de totaal te investeren ruim 1 miljoen euro. De gemeente Epe draagt eveneens 35% van de kosten bij.

3. In nauwe samenwerking met de gemeente werken alle Eper scholen mee aan een brede schouw van het vastgoedbestand van de schoolgebouwen in het perspectief van langjarige huisvesting. Deze schouw is onlangs gestart en leidt tot keuzes voor onderwijshuisvesting die de komende tientallen jaren richtinggevend zullen zijn. Het was de bedoeling om dit in 2021 af te ronden, maar naar het zich laat aanzien wordt dat voorjaar 2022. Samen met de gemeente gaan alle onderwijsbesturen zich gezamenlijk buigen over het strategisch meerjarenhuisvestingsplan.
4. De huisvesting van de WG vd Hulstschool liet vanwege een dislocatie (het gebouw Rozemarijntje op circa 200 meter afstand van de school) te wensen over. Aanleiding voor het betrekken van dit gebouw was de groei van de school. Vanwege de tekortkomingen aan het gebouw Rozemarijntje is met de gemeente overlegd en gekomen tot de oplossing dat het hoofdgebouw uitgebreid gaat worden met twee lokalen. De gemeenteraad had hiermee al ingestemd maar moest nogmaals aan het werk om uiteindelijk ook toestemming te kunnen verlenen aan de budgetoverschrijding van meer dan 200K die als gevolg van gestegen bouwkosten onvermijdelijk bleken. Met deze aanbouw, die vooralsnog in het najaar van 2022 zal worden afgerond, maken we van de school ook in fysiek opzicht weer één school en hebben we geen last meer van de ongewenste nadelen van de dislocatie.
5. Op het gebied van ICT in relatie tot de bedrijfsvoering zijn we in 2020 overgestapt naar Cogix, een financieel systeem dat door zijn integratie en presentatie toegankelijker en praktischer werkt voor het onderwijs dan ons vorig systeem. Het gevolg hiervan is dat we sneller, eenvoudiger en minder afhankelijk van derden kunnen putten uit managementinformatie die ons helpt bij het leiden en sturen van de organisatie. Daarbij is afgelopen gebleken dat directeuren nog beter hun financiële verantwoordelijkheid kunnen nemen. Dit komt door het gebruiksgemak van het nieuwe systeem maar ook door de integratie met het formatieplan. Hierdoor is een meer integrale kijken en monitoring mogelijk.

## 2.4 Financieel beleid

### 2.4.1 Doelen en resultaten

ProCon werkt vanuit het vertrekpunt van een structureel gezonde financiële situatie. Een financieel gezonde basis zorgt ervoor dat de middelen aangewend kunnen worden waarvoor ze bedoeld zijn, en dat overmatige reserves voorkomen worden. Dit betekent ook, dat we van jaar tot jaar schommelingen zien in de financiële resultaten. In meerjarig perspectief zien we een gezonde stichting. De bekostiging en subsidies die worden verstrekt vanuit de overheid zijn niet altijd bekend op het moment van begroten. Ook blijkt door CAO-afspraken, dat de realisaties van de begrotingen er anders uit komen te zien dan is voorgenomen. Hierop heeft ProCon geen invloed.

### 2.4.2 Onderzoek

In september 2021 heeft ProCon haar financieel beleid en financiële administratie laten doorlichten door Van Ree accountants. Deze periodieke doorlichting had ten doel zicht te krijgen op mogelijke risico's en verbetermogelijkheden voor de interne organisatie.

De resultaten van het onderzoek waren positief, zijn gedeeld en besproken met de GMR en de RvT en leiden tot een tweetal verbeteringen die in het voorjaar van 2022 worden uitgewerkt.

### 2.4.3 Treasury

Al enige jaren belegt ProCon haar middelen uitsluitend in triple-A fondsen. In de praktijk komt dit neer op het beleggen in staatsobligaties. Het rendement hiervan is evenredig met het risico dat eraan verbonden is: zeer laag. In onderstaand overzicht zijn de obligatiefondsen opgenomen waarin ProCon een deel van haar middelen heeft belegd, inclusief de looptijden. Ter vergelijking is het jaar 2020 eveneens opgenomen. Daarnaast heeft ProCon een beleggersrekening ondergebracht bij de Rabobank, waarop de eventuele dividend en vrijgevallen obligaties zijn of worden gestort.

ProCon hanteert de Regeling beleggen en derivaten OCW 2016. De auditcommissie van de Raad van Toezicht stelt jaarlijks vast dat conform deze regeling wordt gehandeld.



### 2.4.4 Allocatie middelen

ProCon hanteert bij de allocatie van middelen naar de scholen het uitgangspunt dat de bekostiging terecht komt bij de scholen waar deze ook voor bedoeld zijn. Het principe is dan 'geld volgt de leerling'.

De beperkte schaalgrootte van de organisatie leidt ertoe, dat een aantal onderwerpen vanuit het solidariteitsprincipe leidt tot een evenredige verdeling van de kosten. Hiermee voorkomen we onbalans tussen de scholen en situaties waarin een enkele school een groot nadeel ondervindt als gevolg van incidentele/uitzonderlijke kosten. Dit houdt in de praktijk in, dat kosten die op stichtingsniveau binnenkomen maar voor alle scholen van toepassing zijn, worden geboekt op de bovenschoolse kostenplaats. Vanuit de PAB-bekostiging, wordt jaarlijks de afdracht vanuit de scholen naar bovenschools bepaald om deze ProConbrede kosten te dragen. Voor 2021 bedroeg de afdracht PAB ca. 56%. De PAB-bekostiging is per school afhankelijk van het aantal leerlingen.

Het solidariteitsprincipe passen we toe op de volgende kosten:

- Ouderschapsverlof  
De loonkosten van de betreffende medewerker worden op de kostenplaats bovenschools geboekt. Immers, een school met veel jonge leerkrachten heeft veelal vaker te maken met ouderschapsverlof. Op deze manier dragen alle scholen een steentje bij om deze kosten, die voor rekening van de werkgever komen, op te vangen. Jaarlijks wordt het gereserveerde bedrag opnieuw bepaald tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting.

- **Uitkeringsgerechtigden**  
De kosten die vanuit het UWV aan ons worden doorberekend vanwege uitkeringsgerechtigden (oud-werknemers van ProCon die een WW-uitkering hebben aangevraagd). Niet alle scholen hebben hiermee te maken. In 2021 is er slechts 25% van de gereserveerde gelden voor uitkeringsgerechtigden doorberekend vanuit het UWV.

Jaarlijks evalueren we, bij het opstellen van de begroting, of de solidariteitsregeling heeft gewerkt of dat de regeling aanpassing behoeft. Dit gebeurt in overleg met alle directeuren. Bovenschool worden onder andere de volgende uitgaven gedragen vanuit de afdracht PAB van de scholen:

- **Personele lasten:** loonkosten stafmedewerkers en bestuurder, ICT-ondersteuner, technisch medewerker (miv 1 oktober 2020) en nascholing.
- **Huisvestingslasten** van het bestuurskantoor.
- **Administratie- en beheerslasten** waaronder kantoorbenodigdheden, onderhoudsbeheer, uitbesteding administratie, bestuurs- en managementondersteuning en kosten GMR / Raad van Toezicht.

Een uitzondering hierop vormt de dotatie voor de voorziening onderhoud. Deze wordt op basis van het leerlingaantal bepaald en afgedragen naar bovenscholen, waar alle kosten hiervoor worden geboekt op basis van het Meerjaren Onderhouds Plan.

Kijken we meer precies naar deze kosten, dan geeft het volgende overzicht inzicht in de formatie die daarbij hoort. Overigens is hierbij het beleid om de omvang van het bestuursbureau zo klein mogelijk te houden. Het drukken van deze kosten leidt ertoe, dat we de ontvangen middelen zoveel mogelijk direct ten faveure van leerlingen kunnen inzetten.

### Formatieve inzet bestuursbureau

Aantal FTE - BESTUURSBUREAU	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Ondersteunend personeel *	1,79	2,36	2,36	2,36	2,36

*\*bestaande uit 3 stafmedewerkers, een technisch medewerker en een bovenschoolse ICT-ondersteuner.*

De formatieve inzet is exclusief het onderwijzend personeel dat in dienst is bij Stichting ProCon maar specifiek wordt ingezet voor de vervangingspool (Ijsselpool). Tegenover deze kosten staan ook inkomsten.



## 2.5 Subsidies

### 2.5.1 Onderwijsachterstandsmiddelen (OAB)

ProCon verdeelt de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op grond van de schoolscores van het CBS. Deze toedeling past bij de werkwijze van ProCon en is als zodanig geen apart onderwerp van besluitvorming geweest tussen schooldirecties en het bestuur. De allocatie vindt plaats naar de school waaraan de onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend. Bij ProCon zijn dit de K. Norelschool en 't Mozaïek.

Met de extra OAB-gelden is ingezet op kwalitatieve ondersteuning die zoveel mogelijk direct ten goede komt aan leerlingen voor wie ze bedoeld zijn. Dit houdt in, dat er onderwijsleermaterialen voor zijn aangeschaft, professionalisering van leerkrachten heeft plaatsgevonden en dat er is ingezet op extra formatie waarmee leerlingen meer individuele en extra aandacht kregen om achterstanden weg te werken.

### 2.5.2 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Corona

In 2020 is er door de overheid € 107.100,-- over tijdvak 1 en 2 aan de ProConscholen toegekend voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's vanwege de Coronacrisis. De inzet op deze subsidie in met name personeel, heeft plaatsgevonden over het schooljaar 2020-2021. Direct na de berichtgeving over Coronasubsidie zijn de schoolteams aan het werk gegaan om plannen te ontwikkelen die, gebaseerd op de inzichten van John Hattie ("Leren zichtbaar maken") en zo goed mogelijk aansluitend op de vraagstukken van de leerlingen van de school, het meest effectief zouden zijn voor onze leerlingen. Begin januari 2021 is van deze toekenning ca. € 70.000,-- nog te besteden over januari t/m juli 2021. In april 2021 is er opnieuw gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het aanvragen van deze subsidie die begin juni is toegekend door de overheid. Het toegekende bedrag over tijdvak 4 bedraagt € 114.300,--.

In totaal is er in 2021 ca. € 184.300,-- vanuit de subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Corona (de zogenaamde Covidsubsidie) als te besteden opgenomen. De personele en materiële inzet op deze subsidie is met een kostendrager geadministreerd. Tot en met december 2021 is er ca. € 137.636,-- ingezet op personele lasten. Een aantal benoemingen op deze subsidie loopt nog door t/m juli 2022.

De K. Norelschool en 't Mozaïek hebben een positieve achterstandsscore in het kader van de bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen; zij hebben de subsidie voor 20% van het aantal bekostigde leerlingen toegekend gekregen, de overige drie ProCon scholen voor 10%.

Over het 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tijdvak hebben de volgende aantallen kinderen deelgenomen aan het Inhaal- en ondersteuningsprogramma:

K. Norel	22
WG van de Hulst	14
Anne de Vries	16
't Mozaïek	45
De Violier	22

Over het 4<sup>e</sup> tijdvak zijn het de volgende aantallen:

K. Norel	24
WG van de Hulst	16
Anne de Vries	17
't Mozaïek	46
De Violier	24

### 2.5.3 Extra Hulp in de Klas

In december 2020 werd bekend dat het ministerie van OCW een subsidieregeling 'Extra hulp voor de klas' heeft opengesteld voor aanvraag. Het gaat om een eenmalig bedrag (max. € 72,00 per leerling). De subsidie kan niet door individuele schoolbesturen worden aangevraagd maar dit dient centraal voor een regio te worden gedaan. Stichting ProCon doet mee via de de RAP-regio Veluwe en Salland PO. De subsidie hebben wij als volgt toegekend gekregen over de periode 1 januari t/m 31 juli 2021:

K. Norelschool	€ 8.074
WG van de Hulstschool	€ 10.080
Anne de Vriesschool	€ 11.664
't Mozaïek	€ 16.344
De Violier	€ 16.128

Begin juli 2021 werd bekend dat er een 2<sup>e</sup> tranche subsidie Extra Hulp voor de periode 1 augustus t/m 31 december 2021 na aanvraag door de RAP-regio is goedgekeurd door het Ministerie OCenW. Het gaat om dezelfde bedragen als hierboven vermeld.

De penvoerder heeft over de 1<sup>e</sup> tranche 5% op de subsidie ingehouden in verband met de gemaakte kosten voor de aanvraag en afhandeling.

Voor Stichting ProCon zijn deze extra gelden voor zo goed als het volledige bedrag ingezet op de extra inzet van onderwijsassistenten en leerkrachten. Enerzijds door uitbreiding van uren van personeelsleden, anderzijds door het aantrekken van tijdelijke medewerkers. De inzet is met een kostendrager geadmistreerd om een goed beeld te hebben van inkomsten en uitgaven.

### 2.5.4 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De onderwijsinstellingen ontvangen over het schooljaar 2021/2022 een bedrag van € 701,16 en voor 2022/2023 € 500,- per leerling. Dit is voor alle vijf ProConscholen van toepassing. De subsidie is bedoeld om onderwijsachterstanden als gevolg van Corona weg te werken. Scholen die veel met achterstanden te maken hebben en die bij het ministerie geregistreerd staan, krijgen hiervoor extra geld. Voor ProCon is dit van toepassing voor de K. Norelschool en 't Mozaïek.

Vanaf augustus t/m december 2021 is er met name personele inzet op de subsidie geboekt, waarbij gebruik is gemaakt van het administreren met een kostendrager zodat in de administratie goed inzichtelijk is hoeveel er op de subsidie is uitgegeven. De gelden die in 2021 niet zijn opgemaakt worden in een bestemmingsreserve NPO geboekt; dit is het geval voor de K. Norelschool en 't Mozaïek waar de personele inzet met name plaatsvindt vanaf januari 2022. In het najaar van 2021 zijn eerst de subsidies Covid en Extra Handen op deze

scholen gebruikt en op de K. Norelschool speelde dat het lastig bleek de vacature voor een onderwijsassistent in te vullen.

Als basis voor de inzet van de middelen is ervoor gekozen om te starten met een analyse, die zijn besproken in de schoolteams en daarop zijn plannen gemaakt. Deze zijn ook besproken met de ouders en MR'-en van de scholen en hebben ook instemming gekregen. Er is gekozen voor interventies die uit de onderzoeken van Hattie cs het meest effectief zijn.

Er is vanuit de subsidie geen inzet geweest op personeel buiten ProCon. Daarnaast is de bekostiging gealloceerd naar de kostenplaatsen waarop het binnen is gekomen en is er geen bovenschoolse inzet op de NPO-gelden geweest. In de eerste periode na ontvangst van de NPO-gelden kon het effect nog moeilijk worden getoetst. Vanwege onder andere ziekte/quarantaine onder kinderen en personeel en het moeilijk kunnen vinden van extra personele inzet, was de situatie op de scholen nog alles behalve "normaal". Na de voorjaarsvakantie van 2022 is het lesgeven weer genormaliseerd en wordt er hard gewerkt aan het uitvoeren van de NPO-plannen. Over het effect als gevolg van het uitvoeren van de plannen kan rond de zomer 2022 meer worden gezegd. Dan zijn de citogegevens van de leerlingen bekend en zal er een evaluatie plaatsvinden. Op basis van deze evaluatie zullen, indien nodig, de NPO-schoolplannen worden bijgesteld.

### **2.5.5 Schoolkracht**

De subsidie Schoolkracht is door het Ministerie OC&W in juni 2021 toegekend aan de Anne de Vriesschool. In totaal gaat het om een bedrag van ruim 29K. Met deze extra subsidie heeft de school de mogelijkheid gekregen om de doorontwikkeling rond het natuurlijk leren een extra impuls te geven.

## **2.6 Risico's en risicobeheersing**

### **2.6.1 Interne risicobeheersingssysteem**

In 2020 hebben we voor het eerst ervaring opgedaan met een risicobeheersingssysteem. Aan de hand van een overzicht van de in kaart gebrachte risico's is een inschatting gemaakt van de hoogte van de bedragen en de kans dat een risico werkelijkheid zou worden. In overleg met de Raad van Toezicht is vastgesteld dat de som van de risico's gedekt zou kunnen worden uit de reserves. In de praktijk hebben de risico's zich niet voorgedaan, integendeel, door een meevaller in de bekostiging is er feitelijk sprake geweest van een omgekeerde situatie. In het volgende overzicht is voorbeeldmatig te zien hoe risico's het afgelopen jaar in kaart zijn gebracht en besproken en gedeeld met de Raad van Toezicht en de GMR.

Overzicht risico's ProCon kalenderjaar 2021

Bespreking in RVt: december 2021

aanvullende informatie per 23.11.2021

Risico	Toelichting	Maatregelen	Kosten in K-euro's	Kans	Kosten x Kans in K-euro's	Realisatie in K-euro's	Toelichting realisatie	
1	Ziekteverzuim	Deze valt mogelijk hoger (dan 6%) uit dan begroot, mede door langdurige ziektegevallen (tevens nog coronagerelateerd door ziekte in 2020). Info medio november: Nieuwe langdurig ziektegevallen, ook coronagerelateerd.	Ziekteverzuim monitoren we precies per school en samen met MK-Basics, onze arbo-dienstverlener.	25	25%	6,25	25	Ziekteverzuim 6% begroot: medio november is er nog GEEN overschrijding (t/m oktober 5,08). Er is 75% van het begrote budget uitgegeven. Echter, afrekening september t/m december wordt pas in januari 2022 verwerkt. De verwachting is dat de realisatie hoger zijn dan de geprognosticeerde kosten mede ivm langdurig ziekte.
2	Extra inzet voor de groepen	Thuisblijven medewerkers ivm coronagerelateerde klachten of mogelijke coronabesmetting. Extra inzet in de groepen.	Medewerkers die coronaklachten hebben gelijk snelst laten doen.	30	50%	15	-	In verband met test of quarantaine corona wordt er vervanging op gezet (regulier budget). Dit wordt niet apart geadmistreerd. Pas bij ziekte valt dit onder 1.
3	Extra uitgaven ivm Corona-virus	Er zijn middelen nodig om de extra kosten voor preventieve maatregelen te dekken.	Extra schoonmaakkosten, aanschaf beschermende middelen.	10	100%	10	3,5	Veel coronamaterialen zijn in 2020 reeds aangeschaft. Momenteel alleen meerkosten voor o.a. papieren handdoekjes, mondklappers, handgel en sneltesten.
4	Ouder- en zwangerschapsverloven nemen toe	In 2021 hebben we te maken met een groot aantal medewerkers dat momenteel zwangerschapsverlof geniet en waar de verwachting is dat zij ouderschapsverlof zullen opnemen. Ook mannelijke collega's nemen verlof op.	Voor ouderschapsverloven is 60K gereserveerd op jaarbasis. Omdat de verloven naar verwachting veelal na de zomer zullen ingaan, is het percentage voor 2021 op 50% vastgesteld.	60	50%	30	13	Een aantal teamleden heeft hoewel ze er recht op hebben (bevallen), nog geen gebruik gemaakt van OSV.
5	Invullen vacatures wordt problematischer	De arbeidsmarktcrisps is er debet aan dat vacatures moeilijker vervuld worden. Mede vanwege extra subsidies voor het onderwijs vanwege de coronacrisis zal de crisps nog groter worden (grotere vraag).	Inzet van zij-instromers en nog niet bevoegde leerkrachten. Opleidingskosten vergoede van onderwijsassistenten en zij-instromers als variant op bindingstoelage/arbeidsmarktcrisps. Ook de inzet op basis van deteachering behoort tot de mogelijkheden. Inzet van uitzendbureau's als mogelijke laatste oplossing.	50	50%	25	1,5	Inzet zij-instromers leerkrachten en onderwijsassistenten staan geboekt op reguliere formatieve inzet of inzet op subsidies. De kosten voor de opleiding komen gedeeltelijk voor rekening ProCon (in geval van onderwijsassistenten). Voor de zij-instromers leerkracht is er subsidie ontvangen waarvan de opleidingskosten zijn betaald.
6	Kwaliteit te werven personeel	Vanwege extra gelden vanuit de rijksoverheid de komende jaren zal er extra personeel moeten worden geworven. Naast de uitdaging om personeel te vinden (zie onder 4) zal het tevens een uitdaging zijn om kwalitatief goed geschoold personeel te vinden.	Vroegtijdig vacatures openstellen, inzet eigen personeel (urenuitbreiding), eventueel gespecialiseerd personeel (bv orthopedagoog) inhuren. Mogelijk leidt dit vaker tot situaties waarin afscheid nemen van medewerkers om kwalitatieve redenen. Hieraan zijn kosten verbonden. (zie punt 7)	35	50%	17,5	0	Niet van toepassing: Er is om kwalitatieve redenen geen afscheid van personeel genomen in 2021.
7	Ontslag medewerkers	Afscheid nemen met een VSO van medewerkers die niet functioneren.	Bij twijfel rond aanname nieuwe personeelsleden niet overgaan tot het aanbieden van een dienstverband. Strenger selectiebeleid. Dit is een paradoxale maatregel, maar wel noodzakelijk. Motto: Beter om- dan mee verleggen.	50	50%	25	8	Er is afscheid genomen van een medewerker, maar op eigen verzoek en in goed overleg.
8	Componentenregeling	Het onderhoud gaat anders gefinancierd worden (agv nieuwe wet /regelgeving), voor ProCon betekent dit waarschijnlijk dat jaarlijks meer geld opzij gezet moet worden ter dekking van de onderhoudskosten.	Momenteel wordt door Dyade uitgerekend wat de financiële consequenties zijn voor ProCon indien de nieuwe regeling van kracht wordt.	100	100%	100	-	Hier is medio november 2021 nog geen duidelijkheid over vanuit het ministerien OCenW.
9	Kosten vs inkomsten IJsselpoolmedewerkers	Inzet van onze eigen IJsselpoolmedewerkers blijft achter terwijl de inhuur van derden toeneemt.	Totale inzet voor de pool voortdurend in de gaten houden, percentage inzet tegen de ondergrens van 8% houden.	30	25%	7,5	-	De afrekening januari t/m juli 2021 is verwerkt. Inkomsten en uitgaven overschrijden niet de ondergrens.
10	Niet kunnen inzetten IJsselpoolers externe scholen vanwege Coronacrisis	Vanwege de lockdown niet extern kunnen inzetten van onze IJsselpoolers waardoor ze extra op de stamschool zijn	Proberen in te zetten voor opvang ziektevervangings binnen onze eigen scholen en daarnaast proberen in te zetten op subsidies in het kader van corona (bv. Extra Handen in de Klas, subsidie in te zetten voor noodopvang)	75	75%	56,25	5,5	Eigen IJsselpoolers zijn in de periode januari t/m juli 2021 gemiddeld 7 % ingezet op de stamschool zonder reden (geen inzet op andere scholen / externe vanwege bv ziekte).
11	Ontevreden ouders	Als gevolg van maatregelen (bv in het kader van corona of weersomstandigheden) krijgt de organisatie/scholen te maken met klachten/opmerkingen vanuit de ouders. Gevolg kan zijn invloed op de reputatie van de organisatie, met als gevolg een overstap of terugloop aanmeldingen.	Communicatie rond te nemen/te verwachten maatregelen duidelijk en tijdig aan de ouders verstrekken, zowel vanuit de organisatie als vanuit de scholen. Het financieel risico ontstaat als ge volg van laere overheidsbijdrage wanneer ouders voor een andere school kiezen.	50	50%	25	0	Hiervan is geen sprake geweest in 2021.
				<b>totaal risico:</b>		<b>317,5</b>	<b>56,5</b>	

(in versie mei 2021 was regel 10 per abuis niet meegeteld in het totaal - stond daar op 297,5)

### 3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

#### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

##### 3.1.1 Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen*	876	865	871	877	877

\* Dit is inclusief de NT2 leerlingen

De leerlingaantallen per school per 1 oktober 2021 zijn als volgt:

Naam school	Plaats	Aantal leerlingen
K. Norel incl. NT2	Epe	115
WG v.d. Hulst	Epe	151
Anne de Vries	Epe	149
't Mozaïek	Vaassen	224
De Violier	Vaassen	226

Voor de ProConscholen is een stabilisatie van het aantal leerlingen te zien, met op termijn zelfs een kleine groei. De krimp hebben we inmiddels achter ons gelaten en 'golft' nu door het voortgezet onderwijs. ProCon heeft met de andere schoolbesturen in de gemeente afgesproken om te streven naar zoveel mogelijk stabilisatie van de aantallen leerlingen en de verdeling ervan over de scholen. Dit voorkomt dat er onnodige huisvestingsvraagstukken ontstaan die veel energie en geld vergen dat niet aan onderwijs kan worden uitgegeven.

##### 3.1.2 NT2

In 2019 is de NT2-klas, ProCon verzorgt namens de schoolbesturen in Epe het NT2-onderwijs, verplaatst van de Van der Reijdschool naar de K. Norelschool. Deze integratie maakt het mogelijk om de NT2-ontwikkelingen van dichtbij te volgen. De kinderen leren ook beter samen te spelen met andere kinderen waardoor inclusiviteit ontstaat en de taalontwikkeling op een natuurlijke manier gestimuleerd wordt. Intussen is er ook een samenwerking met de gemeente Heerde op gang gekomen waardoor de NT2-klas naast kinderen uit de gemeente Epe, ook aan kinderen uit de gemeente Heerde plaats biedt.

### 3.1.3 FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	5,40	5,20	4,30	4,20	4,20
Onderwijzend personeel	50,01	51,04	52,61	49,82	49,78
Ondersteunend personeel	12,02	14,33	12,85	9,06	9,06

*NB Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting? Geef dan prognose tot en met T+5*

Belangrijk voor het aantal in te zetten fte's is er vooral voor te zorgen dat continuïteit van het onderwijs zo goed mogelijk wordt gewaarborgd.

## 4. Financieel beleid

### 4.1 Balans per 31 december 2021 en toelichting

Onderstaand is de balans van 31 december 2021 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

#### Financiële positie op balansdatum

<b>Activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Materiële vaste activa	€ 671.655	€ 644.512	Eigen vermogen	€ 1.823.548	€ 1.412.193
Financiële vaste activa	€ 135.081	€ 215.122	Voorzieningen	€ 497.860	€ 425.152
Vorderingen	€ 367.068	€ 317.138	Kortlopende schulden	€ 668.525	€ 625.126
Kortlopende effecten	€ 70.127	€ 100.640			
Liquide middelen	€ 1.746.002	€ 1.185.059			
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.989.933</b>	<b>€ 2.462.471</b>		<b>€ 2.989.933</b>	<b>€ 2.462.471</b>

#### 4.1.1 Toelichting op de balans

##### Activa

##### *Materiële vaste activa*

In 2021 is € 145.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van dit bedrag is € 78.000 geïnvesteerd in ICT-middelen zoals touchscreenborden en chromebooks. Daarnaast is met name geïnvesteerd in leermiddelen en meubilair.

De afschrijvingslasten bedroegen € 118.000. De investeringen waren € 27.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

##### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa bestaan uit effecten en betaalde waarborgen. De effecten zijn van de European Investment Bank en Kredit für Wiederaufbau. In 2021 zijn effecten van de European Investment Bank van € 70.000 overgeheveld naar de kortlopende effecten omdat deze in 2022 zullen worden afgelost. Daarnaast heeft een geringe waarde-aanpassing plaatsgevonden.

In 2021 zijn per saldo 62 chromebooks, waarvoor een waarborg was betaald, ingeleverd. De betaalde waarborgen zijn daardoor afgenomen en bedragen op 31 december € 34.000. In totaal staat voor 226 chromebooks een waarborg uit.

##### *Vorderingen*

De vorderingen zijn in totaal € 43.000 hoger dan op 31 december 2020.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2021-2022 is hoger dan de rijksbijdrage 2020-2021. De vordering op het ministerie is met € 16.000 gestegen en bedraagt per 31 december 2021 € 265.000.

In 2021 zijn meerdere vorderingen op de gemeente ontstaan. Dit betreft met name de uitbreiding van het gebouw Kleurrijk waar de W.G. van de Hulstschool in is gevestigd. Daarnaast is er sprake van nog te vorderen

onroerende zaakbelasting. De vorderingen op de gemeente zijn in totaal € 79.000 hoger dan op 31 december 2020.

De andere vorderingen en overlopende activa zijn in omvang afgenomen. Dit geldt met name voor de vooruitbetaalde kosten. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

#### *Kortlopende effecten*

Zoals bij de financiële vaste activa is beschreven zijn effecten met een waarde van € 71.000 naar de kortlopende effecten overgeheveld. Deze zullen in 2022 worden afgelost. De effecten die op 31 december 2020 op de balans stonden zijn in 2021 afgelost. De omvang van de kortlopende effecten is met € 30.000 gedaald.

#### *Liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is met € 561.000 toegenomen. Dat is meer dan het positieve resultaat over 2021. Dit komt door de aflossing van de effecten in 2021 en door de toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening. Deze toevoegingen aan de voorziening hebben wel invloed op het resultaat, maar niet op de omvang van de liquide middelen. De aflossingen van de effecten hebben geen invloed op het resultaat, maar wel op de omvang van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

#### Passiva

##### *Wigen vermogen*

Het positieve resultaat van € 411.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 319.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2021 € 1.490.000.

De stichting heeft drie bestemmingsreserves. Aan deze drie reserves is bij de resultaatverdeling in totaal € 93.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve NPO  
In 2021 is de bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gevormd. Aan deze reserve is verschil tussen de ontvangen NPO-subsidie en de al ingezette subsidie toegevoegd. In totaal gaat het om € 81.000. De bestemmingsreserve is gevormd om een goed beeld te hebben van de omvang van de nog niet ingezette subsidie, waardoor duidelijk is hoeveel middelen nog kunnen worden ingezet. Hierdoor kan ook beter verantwoording worden afgelegd over de inzet van de middelen.
- bestemmingsreserve nulmeting  
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2021 € 2.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2021 € 3.000.
- algemene reserve privaat  
De private reserve is in 2018 gevormd en betreft de exploitatie van het gebouw Bartje dat eigendom is van de stichting. In 2021 was er een positief resultaat betreffende de exploitatie van het gebouw. Bij de resultaatverdeling is dat positieve resultaat van € 15.000 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2021 € 250.000.



### *Vorzieningen*

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2021 is € 5.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. De omvang van de voorziening was hoog genoeg om de toekomstige jubileumgratificaties te dekken. Per saldo is een beperkt bedrag uit de voorziening vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 39.000. De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2021 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 102.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 24.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof onder andere nieuw tapijt en werkzaamheden betreffende de verwarming. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 459.000.

### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 77% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2021. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2022 betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 487.000 en zijn € 63.000 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2020. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere formatieve inzet en de hogere af te dragen loonheffing over december. Deze was extra hoog doordat in december de salarisverhoging met terugwerkende kracht is uitbetaald. In totaal zijn de kortlopende schulden slechts € 7.000 hoger dan op 31 december 2019. De vooruitontvangen subsidies OCenW zijn gedaald. Dit betreft met name de inhaalsubsidie voor het wegwerken van leerachterstanden. Deze subsidie is in 2021 ingezet. Bij de andere kortlopende schulden was er sprake van beperkte verschillen.

## **4.1.2 Analyse resultaat**

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 164.000. Het uiteindelijke resultaat is € 405.000 positief. Het resultaat is derhalve € 564.000 hoger dan begroot.

Het hogere resultaat is veroorzaakt door hogere baten welke nog niet volledig konden worden ingezet in 2021. Het gaat hierbij onder andere om de NPO-subsidie waarvan het niet ingezette deel aan de bestemmingsreserve is toegevoegd.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2021 en de verschillen tussen de realisatie van 2021 en 2020.

#### 4.1.3 Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	6.480.774	5.572.116	908.658	5.698.131	782.643
Overige overheidsbijdragen	50.000	50.000	-0	-	50.000
Overige baten	114.883	310.684	-195.801	207.795	-92.911
<b>Totaal baten</b>	<b>6.645.658</b>	<b>5.932.801</b>	<b>712.857</b>	<b>5.905.926</b>	<b>739.732</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	5.121.363	5.019.589	-101.774	5.087.914	-33.450
Afschrijvingen	117.398	123.596	6.198	118.721	1.323
Huisvestingslasten	406.658	426.243	19.584	410.325	3.666
Overige lasten	589.346	534.656	-54.690	495.354	-93.993
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.234.767</b>	<b>6.104.084</b>	<b>-130.682</b>	<b>6.112.313</b>	<b>-122.454</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>410.891</b>	<b>-171.284</b>	<b>582.175</b>	<b>-206.387</b>	<b>617.278</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	4.973	8.000	-3.027	7.742	-2.769
Financiële lasten	4.510	450	-4.060	1.577	-2.933
<b>Totaal financiële baten en last</b>	<b>464</b>	<b>7.550</b>	<b>-7.086</b>	<b>6.165</b>	<b>-5.702</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>411.355</b>	<b>-163.734</b>	<b>575.088</b>	<b>-200.221</b>	<b>611.576</b>

#### 4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

##### *Rijksbijdragen OCenW*

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren in totaal € 907.000 hoger begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 149.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de verhoging van de normbedragen en doordat per augustus het grootste deel van de subsidie prestatiebox is toegevoegd aan de subsidie personeel- en arbeidsbeleid.

De hogere rijksbijdragen worden met name veroorzaakt door de hogere overige subsidies. Deze waren € 722.000 hoger dan begroot. Hiervan is € 272.000 veroorzaakt door de NPO-subsidie. Deze was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Daarnaast is € 184.000 aan inhaalsubsidie ontvangen voor het wegwerken van de door de schoolsluitingen ontstane leerachterstanden. Een deel hiervan betrof in 2020 ontvangen, maar nog niet ingezette subsidie. In de begroting was ook geen rekening gehouden met de ontvangst van € 103.000 aan groeibekostiging. Daarnaast zijn diverse aanvullende rijksbijdragen ontvangen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 36.000 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald.

De rijksbijdragen in totaal € 781.000 hoger dan in 2020. Dit is voor € 632.000 veroorzaakt door de hogere overige subsidies en dan met name de NPO-subsidie, de inhaalsubsidie en de groeibekostiging. De reguliere

rijksbijdragen waren eveneens hoger dan in 2020 door de verhoging van de normbedragen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was lager. Er is een kleiner deel van de reserve uitgekeerd door het samenwerkingsverband.

#### *Overige overheidsbijdragen*

In de begroting was rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 50.000 voor de NT2-leerlingen. Deze vergoeding is ontvangen. In 2020 was een vergelijkbare vergoeding opgenomen bij de overige baten.

#### *Overige baten*

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met de externe inkomsten uit de vervangingspool, verhuurbaten en een bescheiden bedrag aan detachingsbaten. De externe vergoeding voor de vervangingspool was € 199.000 lager dan begroot. De vervangers zijn voor het grootste deel ingezet voor vervanging binnen de stichting. De verhuurbaten kwamen goed overeen met de begrote baten. De detachingsbaten waren lager. Dit laatste is gecompenseerd door de ontvangst van enkele aanvullende vergoedingen. In totaal waren de overige baten € 199.000 lager dan begroot.

De overige baten waren € 95.000 lager dan in 2020. De externe vergoeding voor de vervangingspool was vergelijkbaar. In 2020 waren meer incidentele vergoedingen ontvangen zoals een vergoeding wegens het lerarentekort en was de vergoeding voor de NT2-leerlingen opgenomen bij de overige baten.

#### *Personele lasten*

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 66,0 fte. Dat is inclusief 3,2 fte voor vervangingen. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervangingen was 68,6 fte. De gerealiseerde formatieve inzet was hoger dan begroot. Dit zorgde voor € 80.000 hogere loonkosten. Het verschil is beperkt omdat de uitbreiding met name bij het ondersteunend personeel heeft plaatsgevonden. De overige personele lasten waren € 11.000 lager dan begroot. Dat is onder andere veroorzaakt doordat er geen toevoeging aan de jubileumvoorziening hoefde plaats te vinden en diverse kleinere verschillen. In totaal waren de personele lasten € 63.000 hoger dan begroot.

De personele lasten waren nagenoeg gelijk aan de lasten in 2020. In 2020 was de gemiddelde formatieve inzet 67,7 fte. In 2020 was deze 0,9 fte hoger. Door deze hogere formatieve inzet waren de loonkosten € 68.000 hoger dan in 2020. De overige personele lasten waren € 68.000 lager dan in 2020. De inhouding van de uitkeringen was lager, net zoals de toevoeging aan de jubileumvoorziening, de inleen derden en de externe lasten van het passend onderwijs.

#### *Afschrijvingen*

In de begroting was uitgegaan van € 96.000 aan investeringen. In totaal is € 145.000 geïnvesteerd. Ondanks deze hogere investeringen waren de afschrijvingslasten € 6.000 lager dan begroot. De investeringen hebben later plaatsgevonden dan begroot.

De afschrijvingslasten waren € 1.000 lager dan in 2020. Nog niet alle volledig afgeschreven materiële vaste activa is vervangen. Dit geldt met name voor de leermiddelen. Bij de leermiddelen is meer sprake van jaarlijkse lasten i.p.v. afschrijvingslasten.

#### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten waren in totaal € 20.000 lager dan begroot. Met name de energielasten waren lager dan begroot. De andere lasten sloten goed aan op de begrote lasten.

De lasten waren € 4.000 lager dan in 2020, ook met name door lagere energielasten.

#### *Overige lasten*

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 56.000 hoger dan begroot. De administratie- en beheerlasten waren hoger dan begroot door hogere lasten van de bedrijfsgezondheidszorg en van de bestuur- en managementondersteuning. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren eveneens hoger dan begroot. Dit betrof met name het verbruiksmateriaal, hetgeen samenhangt met de besteding van de NPO-subsidie en doordat minder leermiddelen worden geactiveerd en er dus meer in één keer in de lasten moet worden genomen.

De overige lasten waren € 94.000 lager dan in 2020. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 39.000 hoger. Dit betrof ook met name het verbruiksmateriaal. De administratie- en beheerlasten waren € 38.000 hoger door hogere lasten van de bedrijfsgezondheidszorg, accountantslasten en bestuur- en managementondersteuning. Bij de overige lasten waren er diverse kleinere verschillen.

#### *Financiële baten en lasten*

Het resultaat op de financiële exploitatie was lager dan begroot. De financiële baten waren lager dan doordat een deel van de effecten is afgelost. Daarnaast was er sprake van negatieve rente op de bankrekeningen, waardoor de financiële lasten hoger waren dan begroot en dan in 2020.

### **4.1.5 Investerings- en financieringsbeleid**

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

### **4.1.6 Treasuryverslag**

Voor het treasuryverslag worden verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

## 5. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

### 5.1 Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Aantal leerlingen 1 oktober</b>	887	865	871	877	877
<b>Personele bezetting in FTE per 31 december</b>					
Bestuur / Management	5,40	5,20	4,30	4,20	4,20
Personeel primair proces	50,01	51,04	52,61	49,82	49,78
Ondersteunend personeel	12,02	14,33	12,85	9,06	9,06
Totaal personele bezetting	67,43	70,57	69,76	63,08	63,04
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,15	12,26	12,49	13,90	13,91
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	17,74	16,95	16,56	17,60	17,62

#### 5.1.1 Toelichting op de kengetallen

Het is de afgelopen jaren zeer lastig gebleken om goede leerlingprognoses op te stellen. Verwachte daling van het aantal leerlingen werd niet gerealiseerd, verwachte groei vaak ook niet. Daarom is ervoor gekozen om voor de komende jaren bij de meeste scholen uit te gaan van een stabiel leerlingenaantal.

De formatieve inzet is in 2021 gestegen. Dit komt onder andere door tijdelijke benoemingen op basis van de NPO-subsidie en op basis van de subsidie extra hulp in de klas. De laatste subsidie is eind 2021 afgelopen. Die hogere formatieve inzet zal in 2022 worden voortgezet en uitgebreid door de inzet van de NPO-subsidie. In 2023 zal de formatieve inzet worden teruggebracht door de afloop van de benoemingen op de NPO-subsidie. In de formatieve inzet voor het primaire proces is voor de jaren 2022 tm 2024 rekening gehouden met 3 fte inzet voor vervangingen. Dat is naast de inzet van de medewerkers van de invalpool.

## 5.2 Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	€ 644.512	€ 671.655	€ 981.496	€ 880.170	€ 776.459
Financiële vaste activa	€ 215.122	€ 135.081	€ 84.525	€ 33.990	€ 33.900
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 859.634</b>	<b>€ 806.736</b>	<b>€ 1.066.021</b>	<b>€ 914.160</b>	<b>€ 810.359</b>
Vorderingen	€ 317.138	€ 367.068	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Kortlopende effecten	€ 100.640	€ 70.127	€ 50.556	€ 50.625	€ -
Liquide middelen	€ 1.185.059	€ 1.746.002	€ 1.648.715	€ 1.780.112	€ 1.904.490
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 1.602.837</b>	<b>€ 2.183.197</b>	<b>€ 1.714.271</b>	<b>€ 1.845.737</b>	<b>€ 1.919.490</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 2.462.471</b>	<b>€ 2.989.933</b>	<b>€ 2.780.292</b>	<b>€ 2.759.897</b>	<b>€ 2.729.849</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	€ 1.171.590	€ 1.490.506	€ 1.272.471	€ 1.208.785	€ 1.155.216
Bestemmingsreserves	€ 240.604	€ 333.042	€ 298.406	€ 265.867	€ 273.672
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 1.412.193</b>	<b>€ 1.823.548</b>	<b>€ 1.570.877</b>	<b>€ 1.474.652</b>	<b>€ 1.428.888</b>
Voorzieningen	€ 425.152	€ 497.860	€ 584.415	€ 660.155	€ 675.961
Kortlopende schulden	€ 625.126	€ 668.525	€ 625.000	€ 625.000	€ 625.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.462.471</b>	<b>€ 2.989.933</b>	<b>€ 2.780.292</b>	<b>€ 2.759.807</b>	<b>€ 2.729.849</b>

### 5.2.1 Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal in 2022 sterk afnemen door het verwachte negatieve resultaat. In de jaren daarna is sprake van een beperkte omvang.

In 2022 zal € 445.000 worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan heeft € 323.000 betrekking op installaties, met name ventilatie en zonnepanelen. De andere jaren zal weinig worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. In 2022 zal de boekwaarde van de materiële vaste activa sterk stijgen. In 2023 en 2024 zullen de afschrijvingslasten hoger zijn dan de investeringen. Hierdoor zal de boekwaarde van de materiële vaste activa in die jaren afnemen.

De komende jaren zullen de effecten worden afgelost. In de toekomstbalans zijn deze effecten het jaar voor afloop overgeheveld naar de kortlopende effecten. Eind 2023 bestaat de financiële vaste activa alleen nog uit waarborgen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De belangrijkste vordering is momenteel de vordering op het ministerie. Per 1 januari 2023 wordt overgegaan op kalenderjaarbekostiging. Hierdoor zal er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer zijn. Daar is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. Voor de komende jaren wordt derhalve rekening gehouden met een lagere vorderingen op 31 december.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de aflossingen van de effecten, de investeringen en het groot onderhoud. Door de verwachte negatieve resultaat en de hoge investeringen in 2022 zal de omvang van de liquide middelen in 2022 dalen. In 2022 en 2023 zal de omvang weer toenemen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat op het gebouw Bartje is verrekend met de private reserve. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Het uitgangspunt is dat de niet ingezette NPO-subsidie in de jaren 2022 en 2023 zal worden ingezet en dat de bestemmingsreserve eind 2023 geen saldo meer zal hebben. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren toenemen. Uitgaande van de meerjarenonderhoudsplannen zullen de onttrekkingen aan de voorziening alle jaren lager zijn dan de toevoeging.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De kortlopende schulden zijn op het niveau van 2021 gehouden.

### 5.3 Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	€ 5.698.131	€ 6.480.774	€ 6.068.676	€ 5.870.607	€ 5.673.812
Overige overheidsbijdragen en	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Overige baten	€ 207.795	€ 114.883	€ 53.212	€ 53.206	€ 53.212
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 5.905.926</b>	<b>€ 6.645.658</b>	<b>€ 6.171.888</b>	<b>€ 5.973.813</b>	<b>€ 5.777.024</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	€ 5.087.914	€ 5.121.363	€ 5.215.224	€ 4.909.827	€ 4.689.633
Afschrijvingen	€ 118.721	€ 117.398	€ 135.159	€ 136.326	€ 128.711
Huisvestingslasten	€ 410.325	€ 406.658	€ 448.303	€ 439.415	€ 446.474
Overige lasten	€ 495.354	€ 589.346	€ 662.520	€ 592.020	€ 565.520
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 6.112.313</b>	<b>€ 6.234.767</b>	<b>€ 6.461.206</b>	<b>€ 6.077.588</b>	<b>€ 5.830.338</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ -206.387</b>	<b>€ 410.891</b>	<b>€ -289.318</b>	<b>€ -103.775</b>	<b>€ -53.314</b>
Financiële baten	€ 7.742	€ 4.973	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Financiële lasten	€ 1.577	€ 4.510	€ 450	€ 450	€ 450
<b>Saldo financiële baten en laste</b>	<b>€ 6.165</b>	<b>€ 464</b>	<b>€ 7.550</b>	<b>€ 7.550</b>	<b>€ 7.550</b>
<b>Totaal Resultaat</b>	<b>€ -200.221</b>	<b>€ 411.355</b>	<b>€ -281.768</b>	<b>€ -96.225</b>	<b>€ -45.764</b>

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2022-2026 is vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

### **5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten**

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2021. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalingen. Indien deze worden ontvangen, zullen ze waarschijnlijk nodig zijn om hogere (salaris)lasten te dekken.

Voor 2021-2022 en 2022-2023 is rekening gehouden met de ontvangst van de zgn. NPO-subsidie. Deze zijn voor het schooljaar 2022-2023 nog niet officieel toegekend. In de begroting is uitgegaan van € 500 per leerling. Dat is het bedrag dat volgens de PO-raad zeker zal worden ontvangen.

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging. Op het moment van het opstellen van de meerjarenbegroting was er nog te weinig informatie om de nieuwe bekostiging te kunnen uitrekenen. In 2022 is wel rekening gehouden met het niet ontstaan van een vordering op het ministerie.

De begrote gemeentelijke vergoeding bestaat uit de vergoeding voor de opvang van de NT2-leerlingen.

Bij de begrote overige baten bestaan is geen rekening meer gehouden met externe inkomsten voor de vervangingspool. De medewerkers van de pool zijn de afgelopen jaren met name intern ingezet. De begrote baten bestaan met name uit de verhuurbaten en een enkele incidentele vergoeding.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Hierbij is rekening gehouden met een opslag van 6% voor vervangingslasten. Dit is naast de benoemingen van de medewerkers in de vervangingspool. Indien een deel van de vervangingen door eigen medewerkers van de vervangingspool zullen worden uitgevoerd, zullen de personele lasten lager worden.

Door de hogere formatieve inzet zullen de personele lasten in 2022 hoger zijn dan in 2021. Door de verlaging van de formatieve inzet per augustus 2023 zullen de personele lasten in 2023 en 2024 dalen.

De afschrijvingslasten zullen in 2022 stijgen door de investeringen van 2022. In de jaren 2023 en 2024 zal weinig worden geïnvesteerd. Niet alle afgeschreven materiële vaste activa zal worden vervangen. Door het verhogen van het activeringsbedrag zal ook over minder investeringen worden afgeschreven.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2021 waarbij rekening is gehouden met de eenmalige lasten van 2021. In 2022 zal het gebouw Kleurrijk worden uitgebreid waardoor alle klassen van de WG van de Hulstschool hier weer gehuisvest kunnen worden. Hierdoor zal de overdracht van de vergoeding materiële instandhouding hoger worden. Voor de rest wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.



De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2021. Met name in de begroting voor 2022 is rekening gehouden met de inzet van de NPO-subsidie. Dit betreft de aanschaf van extra verbruiksmateriaal en extra toetsmateriaal.

### 5.3.2 Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (quick ratio)	2,56	3,44	2,74	2,95	3,07
Rentabiliteit	-0,03	0,07	-0,05	-0,02	-0,01
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,75	0,79	0,78	0,77	0,77
Weerstandsvermogen	0,24	0,28	0,25	0,25	0,25
Normatief publiek eigen vermogen	1,04	1,32	0,92	0,88	0,88

### 5.3.3 Overige rapportages

Voor onderstaande overige rapportages wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag:

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

#### *Normatief eigen vermogen*

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2021 zou het normatief vermogen € 1.213.000 bedragen. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 1.602.000. Er zou derhalve mogelijk sprake zijn van € 389.000 aan bovenmatig vermogen.

De meerjarenbegroting geeft aan dat de stichting de intentie heeft om het eventueel bovenmatig vermogen in 2022 in te zetten. Hiervan wordt een groot deel veroorzaakt door de afboeking van de vordering op het ministerie.

### 5.3.4 Kengetallen

<b>Kengetal</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Signaleringswaarde onderwijsinspectie</b>
Liquiditeit (quick ratio)	3,44	2,56	kleiner dan 1,00
Rentabiliteit	0,07	-0,03	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,79	0,75	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,28	0,24	kleiner dan 0,05
Huisvestingsratio	0,07	0,07	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,32	1,04	groter dan 1,00

#### *Liquiditeit*

**Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

#### *Rentabiliteit*

**Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

#### *Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen*

**Definitie:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

#### *Weerstandsvermogen*

**Definitie:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

#### *Huisvestingsratio*

**Definitie:** De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

#### *Ratio normatief publiek eigen vermogen*

**Definitie:** De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

## 6. Verslag Raad van Toezicht

### 6.1 Woord vooraf

Evenals het jaar 2020, is het afgelopen kalenderjaar 2021 getekend door de Coronapandemie en de gevolgen ervan voor alle activiteiten van ProCon, waaronder het uitvoeren van onze taak als toezichthouders. Een deel van het jaar was fysiek overleg met medewerkers van ProCon niet mogelijk en zijn vergaderingen digitaal gehouden via Teams. De onderwijscommissie van de RvT kon de geplande schoolbezoeken niet invullen. Overigens zijn wij als leden van de Raad steeds uitstekend geïnformeerd door de bestuurder en de directeuren. Het belangrijkste gevolg van de pandemie is dat onze leerlingen tekort zijn gekomen, misschien niet zozeer dat er hele grote leerachterstanden zijn ontstaan, maar zeker wel bij hun sociaal-emotionele ontwikkeling. De overheid heeft een groot bedrag beschikbaar gesteld om ontstane leemtes weg te werken. De ProCon-scholen hebben na het stellen van de diagnose “welke achterstanden zijn ontstaan?”, gericht een plan gemaakt om de beschikbare gelden optimaal te besteden.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

### 6.2 Raad van Toezicht

#### 6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in zijn geheel verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de Stichting.

De afzonderlijke leden hebben wel specifieke aandachtsgebieden.

Als gevolg van het overlijden van Mark Stadhouders is er een vacature ontstaan voor een door de GMR voorgedragen lid. De sollicitatieprocedure heeft ertoe geleid dat dhr. mr. Marcel van Straten is voorgedragen en per 1 juli 2021 is benoemd als lid van de RvT.

De Raad van Toezicht wordt in 2021 gevormd door de volgende leden:

- drs. Wim Bouwstra, voorzitter (algemene zaken, organisatie, onderwijs);
- per 1 juli 2021: mr. Marcel van Straten, secretaris, voorgedragen door GMR (juridische zaken en onderwijs);
- Kees van Buuren, vicevoorzitter (huisvesting/materiële zaken/financiën, onderwijs) herkozen voor een tweede periode tot 01-11-2025;
- Arie Endendijk, lid (financiën en kwaliteitszorg);
- mevr. drs. Wendy van de Ven (onderwijs en identiteit).

De Raad heeft een *drietal commissies*, die de kwaliteit van het toezicht dienen te bevorderen.

De reglementen voor deze commissies zijn in 2020 vastgesteld.

Auditcommissie: Arie Endendijk en Kees van Buuren (Wim Bouwstra tot zomervakantie 2021)

De auditcommissie is het financiële referentiepunt binnen de RvT en heeft o.a. het jaarverslag 2020 met de accountant besproken en tevens de meerjarenbegroting 2022-2025 met de bestuurder.

Remuneratiecommissie: Wendy van de Ven en Wim Bouwstra

De remuneratiecommissie heeft op 3 november 2021 het functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Het functioneren van de bestuurder is positief beoordeeld.

Onderwijscommissie: Marcel van Straten en Wendy van de Ven, Kees van Buuren rondt zijn taak af middels enkele schoolbezoeken.

De commissie heeft de verschillende schoolplannen doorgenomen en een overleg gehad met de directeurs. Tevens had men enkele schoolbezoeken gepland. Deze konden wederom geen doorgang vinden i.v.m. de beperking van contacten als gevolg van de Coronapandemie. Zodra de situatie het toelaat worden de bezoeken alsnog uitgevoerd.

Er is afgesproken de samenstelling van de commissies jaarlijks te evalueren.

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: € 3750 per jaar;
- leden RvT (Van Buuren, mevr. Van de Ven en Van Straten): € 2500 (Van Straten in 2021: €1250)

De landelijke richtlijn van de VTOI en het resultaat van het tijdschrijven zijn als input meegenomen. Evaluatie van de hoogte van de vergoedingen vindt plaats in het voorjaar van 2022.

### **6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders**

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de

PO-Raad. Dit houdt in dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid al dan niet goedkeuren. De Raad van Toezicht acht het nodig voldoende toegerust te zijn om de toezichthoudende taak goed te kunnen invullen. De leden hebben in 2021, mede door de beperkingen a.g.v. de Coronapandemie geen cursussen gevolgd. Wel hebben we kennis genomen van de informatie van de VTOI die insteekt op het verder bekwaam van de toezichthouders. In het functioneringsgesprek met de bestuurder (oktober 2021) is naar voren gebracht dat er nog meer gebruik gemaakt kan worden van de expertise van de toezichthouders als sparringpartner van de bestuurder. De leden van de RvT kunnen dan nadrukkelijker hun inbreng hebben. De jaarlijkse zelfevaluatie RvT en evaluatie RvT-bestuurder (najaar 2021) leveren op dat Raad en bestuurder in het algemeen van mening zijn dat taken en verantwoordelijkheden correct worden ingevuld. Leerpunten zijn: de RvT zou zich nog beter in de beleidsontwikkeling moeten verdiepen om de bestuurder beter te kunnen informeren en sparringpartner moeten zijn bij te maken beleidskeuzes; de bestuurder zou de RvT meer kunnen betrekken bij de beleidsontwikkeling van de Stichting ProCon. Verder blijft het een eerste verantwoordelijkheid zicht te hebben op de kwaliteit van het onderwijs, zoals dat door de ProCon-scholen wordt verzorgd. Daarom is destijds besloten om bij een aantal RvT-vergaderingen als eerste agendapunt een presentatie vanuit het onderwijs te laten verzorgen. Dit heeft ook in 2021 invulling gekregen en wordt door de RvT als zeer informatief ervaren. Het geeft daadwerkelijk zicht op het onderwijs in de afzonderlijke scholen van de Stichting ProCon.

Voor de volgende zelfevaluaties RvT en RvT-bestuurder is afgesproken om dit te doen conform de code goed toezicht "De 7 principes op een rij". Als voorbereiding daarop zullen de onderdelen "legitimiteit en compliance", "maatschappelijke verantwoordelijkheid", "integriteit", "transparantie en openheid", "interne en externe verbinding", "professionaliteit, professionalisering en lerend vermogen" en "verantwoording" per thema worden geagendeerd bij de komende RvT-vergaderingen.

### Toolkit Good Governance.

Teneinde het bestuur en het toezicht goed te kunnen invullen dienen een aantal zaken/documenten op orde te zijn.

In 2021 is het Reglement Raad van Toezicht herbeoordeeld.

Het behoeft op dit moment geen aanpassingen.

Het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) wordt gebruikt om het functioneren van de bestuurder te beoordelen. De bestuurder zal aangeven welke informatie hij de RvT kan verstrekken teneinde vast te stellen of aan de gestelde indicatoren wordt voldaan.

In 2021 is afgesproken het managementstatuut te reviseren. In dit document staan de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van bestuurder en directeuren beschreven. Begin 2022 zal het gereviseerde document worden vastgesteld.

## **6.2.3 Vergaderingen**

### *Onderwerpen en uitkomsten*

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

- Er is als RvT in 2021 zes maal vergaderd, het eerste deel van de vergadering alleen RvT en het tweede deel van de vergadering RvT met bestuurder.  
De vergaderingen vonden plaats op 8 februari, 22 maart, 31 mei, 20 september, 25 oktober en 6 december. Als regel bestaat het eerste agendapunt uit een informatieve onderwijsronde, een aantal keren verzorgd door de directeur van een van de scholen.
- Per RvT-vergadering wordt er een besluitenlijst RvT gemaakt ter publicatie op de website van ProCon. Het doel is om alle bij ProCon betrokkenen te informeren.
- Bij de evaluatie RvT – bestuurder in oktober 2020 is afgesproken dat de bestuurder de Raad van Toezicht periodiek schriftelijk informeert middels bestuursrapportages. In deze bestuursrapportages wordt ook verslag gedaan door de directeuren van de vijf ProCon-scholen over alle relevante zaken het onderwijs op de scholen betreffend. Als informatiebron voor de Raad van Toezicht werkt dit uitstekend. Ook in de tijd van beperkingen a.g.v. Corona zijn we prima op de hoogte gebleven van hoe de ProCon-scholen functioneerden.
- Voorzitter RvT en bestuurder hebben regelmatig mondeling overleg, gemiddeld eenmaal per maand, over actuele ontwikkelingen bij de Stichting ProCon en/of ter voorbereiding van de vergaderingen.
- Het overleg RvT - directeuren van de vijf scholen heeft plaats gevonden op 1 maart en 27 september. Het betreffen informatieve vergaderingen, waarin de RvT zich mondeling laat informeren over de invulling van het onderwijs op de verschillende ProCon-scholen.
- Op 4 oktober is er een thema-avond "Identiteit" georganiseerd. Deze avond is verzorgd door een medewerker van de Besturenorganisatie Verus. Aanwezig: bestuurder, leden Raad van Toezicht, leden GMR, zowel oudervertegenwoordigers als vertegenwoordigers personeel.
- Overleg RvT - GMR vond eenmaal plaats: op 15 november. Het overleg op 19 april is geannuleerd. De RvT heeft de GMR geadviseerd meer betrokken te zijn bij hetgeen bij de Stichting ProCon aan de orde is. Inbreng van de GMR (de GMR heeft op tal van punten adviesbevoegdheid of instemmingbevoegdheid) wordt als zeer wenselijk en waardevol ervaren. Vanuit de GMR is teruggekoppeld dat men graag inbreng had gehad bij de evaluatie van de invulling van het onderwijs tijdens de lockdown in 2020: men constateert vooral achterstanden bij de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen.

Het overleg RvT-GMR betreft informatieve vergaderingen.

### Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

#### *Ter informatie*

- Beleid t.a.v. inzet extra gelden ten behoeve van het wegwerken van “Corona-achterstanden”, resulterend in inhaal- en ondersteuningsprogramma’s.
- Planning van de besprekingen voor het vaststellen van het bestuursformatieplan 2021-2022 e.v.
- Onderzoek van Van Ree Accountants levert op dat ProCon in het algemeen de financiële zaken goed op orde heeft. Twee zaken kunnen nog verbeterd worden: het financieel beleidsplan en de vermogensvisie. De bestuurder pakt deze punten op.
- Er vindt een onderzoek van de gemeente Epe plaats naar de kwaliteit van de ventilatie op de scholen. Dit vanwege het besmettingsgevaar Covid-19 bij kwalitatief onvoldoende ventilatie.
- De gemeenteraad Epe heeft de verbouwing van de W.G. van der Hulstschool (twee extra lokalen) goedgekeurd.
- Samenwerking Epe Zuid-West Kindcentrum: De nieuwe Wisselse School (Proo, openbaar onderwijs), de van der Reijdschool (SBO van Volare, algemeen bijzonder onderwijs) en de K. Norelschool (ProCon, p.c. onderwijs) zullen samen met o.a. het CJG en Koppel/SWOE in het nieuwe pand van het Kindcentrum een plaats krijgen. Genoemde organisaties overleggen o.l.v. een externe procesbegeleider hoe de samenwerking nader vorm en inhoud kan krijgen ten behoeve van de ontwikkeling en het welbevinden van alle kinderen van de verschillende scholen.
- Samenwerking met PCBO Voorst. Bestuurder kijkt naar de mogelijkheden en voordelen van deze samenwerking, zoals bij het onderwerp Burgerschap en inzet leerlingvolgsysteem Parnassis. Er wordt al samengewerkt in de IJsselpool = vervangingspool.
- Een voorlichting door besturenorganisatie Verus over “samenwerken/fuseren” voor de Stichting ProCon wordt wenselijk geacht. Is voorlopig gepland op 3 februari 2022.
- Een brief van de Inspectie waarin wordt gemeld dat de Stichting ProCon een bovenmatig eigen vermogen heeft (boven de signaleringswaarde van de Inspectie). De Raad ziet erop toe dat het eigen vermogen weer binnen de beoogde marges zal komen. Voor 2022 is in elk geval een aantal investeringen gepland om een tweetal schoolgebouwen te verduurzamen.

#### *Ter goedkeuring*

- Het Treasury Statuut van de Stichting ProCon is conform de richtlijnen van het Ministerie geformuleerd en wordt goedgekeurd. In het vervolg zal het tijdens het jaarlijkse overleg bestuurder – auditcommissie worden besproken.
- Investerings/uitgaven in het kader van duurzaamheidsmaatregelen/SUVIS (Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen) ten behoeve van de schoolgebouwen De Violier en Anne de Vries. Dit onder voorbehoud van het verkrijgen van de gemeentelijke bijdragen in de vorm van subsidies.
- Het accountantsverslag van drs. A. van der Velden R.A. is besproken en de jaarrekening 2020 en het jaarverslag 2020 zijn door de RvT goedgekeurd.
- De jaarrekening 2020 Stichting Kleurrijk is goedgekeurd.
- Bestuursformatieplan 2021-2022 e.v. is goedgekeurd.
- Koersplan Duurzame Kindvoorzieningen gemeente Epe is eerder goedgekeurd.

De hoofdlijn van het Koersplan is de zorg voor een breed onderwijsaanbod in de gemeente Epe (identiteit, type onderwijs, kinderopvang, p.o. en v.o.).

Vanuit de RvT is aangegeven dat de belangen van ProCon, waaronder het aanbod p.c. basisonderwijs, bij de volgende stappen goed bewaakt dienen te worden.

- Vragenlijst ten behoeve van Verus met betrekking tot de toekomst Stichting ProCon. Het betreft de wenselijkheid van samenwerking van ProCon met andere Stichtingen voor primair onderwijs. De hoofdvraag is of nadere bestuurlijke samenwerking bevorderlijk is voor het onderwijs in de regio Epe/Vaassen in het algemeen en voor het onderwijs van ProCon in het bijzonder.
- (Financiële) risicoanalyses Stichting ProCon zijn goedgekeurd. Eerder is afgesproken dat de bestuurder tweemaal per kalenderjaar een dergelijke analyse aanbiedt ter goedkeuring. En dat, indien inhoudelijk financiële risico's jaarlijks terugkeren, deze worden opgenomen in de begroting. Inhoudelijk lijken op dit moment de risico's met betrekking tot onderhoud gebouwen (componentenregeling) en extra uitgaven i.v.m. het Corona-virus de grootste risico's.
- De RvT heeft in december 2021 de meerjarenbegroting 2022-2025 goedgekeurd.

#### *Ter vaststelling*

- De huidige bestuurder dhr. Ton Diepeveen is in het najaar 2022 pensioengerechtigd. De RvT streeft ernaar tijdig invulling te geven aan nieuw adequaat bestuur. Er is een profielschets bestuurder Stichting ProCon door de RvT vastgesteld.
- Het managementstatuut wordt gereviseerd. De gereviseerde versie wordt in 2022 vastgesteld.
- De aangepaste versie Reglement Raad van Toezicht is vastgesteld.
- Het Bestuurlijk Toezichtskader (BTK) is eerder vastgesteld. In dit BTK is, aan de hand van indicatoren, vastgelegd welke beleidsdoelen de bestuurder dient te behalen. De bestuurder zal aangeven welke gegevens in dit kader zullen worden aangereikt.

### **6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT**

#### *Organisatie*

De Stichting ProCon heroriënteert zich op het thema "samenwerken/fuseren" en hoe het bestuur vervolgens optimaal kan worden ingevuld. Begin 2022 zal de Besturenorganisatie Verus ons voorlichten over dit thema. Er is in dit kader een vragenlijst opgesteld door de RvT samen met de bestuurder. In 2021 is een begin gemaakt met de samenwerking tussen de Stichting ProCon en PCBO Voorst. In 2022 wordt hieraan verdere invulling gegeven. Er wordt aandacht gegeven aan "burgerschap" en "identiteit". Er wordt reeds samengewerkt in de IJsselpool t.b.v. de personeelsvoorziening. Betrokkenen zijn bestuurders, directeuren en stafmedewerkers van beide stichtingen. Tevens wordt onderzocht hoe samenwerking tussen alle bewoners van de nieuw te bouwen locatie Kindcentrum Epe Zuid-West (2025) het onderwijs en de ontwikkeling van de ons toevertrouwde kinderen ten goede kan komen.

#### *Identiteit*

De Stichting ProCon heeft als doel protestants christelijk basisonderwijs aan te bieden in de gemeente Epe. De Stichting beheert vijf basisscholen, waarvan drie in Epe en twee in Vaassen. De Raad van Toezicht heeft in 2019 uitgesproken de formulering met betrekking tot identiteit, zoals die in de Statuten is opgenomen, te handhaven. Hierbij is de Raad ook gevoed door de oudergeleding van de GMR, die de onderscheidende identiteit van groot belang vindt. Daarnaast moet worden vastgesteld dat het lastiger is medewerkers te vinden die deze uitgangspunten in woord en daad onderschrijven en tevens dat een deel van de ouders/verzorgers van de leerlingen de protestants-christelijke levensovertuiging niet deelt. Deze ouders

kiezen voor een ProCon-school omdat men positief is over de kwaliteit van het onderwijs en de betrokkenheid bij de ons toevertrouwde kinderen.

Tevens is uitgesproken om bij een eventuele verdere samenwerking tussen ProCon en andere Stichtingen, de handhaving van de identiteit van onze scholen voldoende aandacht te geven.

#### *Onderwijs*

2021 was een bijzonder jaar. Als Raad van Toezicht zijn we ruim geïnformeerd over hoe de onderwijsinvulling bij de lockdown digitaal is ingevuld. Ons beeld is dat bestuur, directeuren en leerkrachten een grote prestatie hebben geleverd om steeds te anticiperen op de actuele situaties van lockdown, kinderen in quarantaine bij besmettingen en het opvangen van zieke collega's. Terugkoppeling vanuit de oudergeleding van de GMR bevestigt dat deze invulling bijzonder succesvol is geweest: de leerachterstanden zijn gering van omvang, wel is er sprake van sociaal emotionele achterstanden bij kinderen. Het Ministerie heeft landelijk 8 miljard euro aan Coronagelden en daarvan voor de Stichting ProCon € 600.000 beschikbaar gesteld om onderwijsachterstanden weg te werken. Onder leiding van de bestuurder zijn er effectieve programma's ontwikkeld om hieraan invulling te geven.

#### *Personeel*

Als gevolg van de lockdown in 2021, waarbij leerlingen online lessen konden volgen, zijn er onderwijsachterstanden ontstaan (zie ook onder "onderwijs"). Het Ministerie heeft een ruim bedrag beschikbaar gesteld om deze achterstanden weg te werken. Voor de Stichting ProCon gaat het om € 600.000. Er is een inzet gerealiseerd van totaal 15 personen die bekostigd worden middels deze extra gelden. Het betreft hier tijdelijk beschikbare middelen, die apart verantwoord moeten worden.

#### *Financiën*

De jaarrekening 2020 is in de vergadering van 31 mei 2021 goedgekeurd.

De accountant heeft een toelichting op de accountantsverklaring gegeven en aangegeven dat, ondanks het negatieve exploitatieresultaat 2020, de Stichting ProCon financieel solide is.

De financiële indices liggen ruim boven de signaleringsgrenzen van de Inspectie.

De aanbevelingen van de accountant:

- Advies om een interne controle te laten uitvoeren op het bestuursbureau. Dit advies wordt vertaald in het inhuren van een financieel controller, die de financiële processen doorloopt en tevens de borging ervan bekijkt. Is uitgevoerd.
- Advies om een meerjaren strategische huisvestingsnotitie op te stellen m.b.t. de risico's groot onderhoud. De bestuurder voert dit uit.
- Halfjaarlijkse risicoanalyse wordt uitgevoerd.
- Ontwikkelingen rondom de opbouw van de onderhoudsvoorziening tijdig aan te passen en te anticiperen op een eventuele wijziging in de regelgeving. Wordt uitgevoerd.

In het Bestuurlijk Toezichtskader is geformuleerd dat over vier kalenderjaren, gerekend vanaf 2020, een netto positief resultaat moeten halen. De begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2025 zijn in de vergadering van 6 december goedgekeurd. Door een nieuwe manier van financieren van het primair onderwijs, krijgen scholen in het schooljaar 2022-2023 eenmalig 7 procent van hun budget voor personeelskosten niet. Deze wijziging leidt ook voor ProCon tot negatieve exploitatieresultaten voor de komende jaren. De afspraken in het BTK kunnen daardoor niet letterlijk worden nagekomen.

Er is besloten dat de Stichting ProCon met ingang van 2022 wat betreft de accountantscontrole in zee gaat met Van Ree accountants.



### *Huisvesting*

Het Ministerie heeft gelden beschikbaar gesteld om in elk schoolgebouw zorg te dragen voor adequate ventilatie. Goede ventilatie in gebouwen lijkt een belangrijke factor te zijn bij het voorkomen van besmettingen met het Coronavirus.

Wat betreft adequate huisvesting is het belangrijk dat de bouw van twee extra lokalen bij de W.G. van de Hulstschool zal worden goedgekeurd door de gemeenteraad van Epe. Dit op basis van het bericht in januari 2022 dat luidt dat de betreffende wethouder en bestuurder ProCon de vragen m.b.t. de gevraagde budgetverhoging naar tevredenheid hebben beantwoord. Hierdoor kan de bouw conform de plannen worden gerealiseerd. Het lijkt realistisch om de herfstvakantie 2022 als verhuisweek aan te merken.

Het dossier Kleurrijk is helaas nog steeds niet volledig afgerond. Er wordt nog overleg gepleegd tussen de participanten (waaronder Proo en ProCon) en de gemeente Epe om tot een afronding te komen. Als onderdeel van de financiële afhandeling is in 2021, de door de gemeente Epe beschikbaar gestelde lening 45 K voor duurzaamheidsmaatregelen, terugbetaald aan de gemeente Epe.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

# **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

	<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>	
	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>			
<b>1.1</b>	<b>Vaste Activa</b>			
1.1.2		671.655		644.512
1.1.3		135.081		215.122
		<hr/>		<hr/>
		806.736		859.634
<b>1.2</b>	<b>Vlottende Activa</b>			
1.2.2		367.068		317.138
1.2.3		70.127		100.640
1.2.4		1.746.002		1.185.059
		<hr/>		<hr/>
		2.183.197		1.602.837
		<hr/>		<hr/>
		<b>2.989.933</b>		<b>2.462.471</b>
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>			
2.1		1.823.548		1.412.193
2.2		497.860		425.152
2.4		668.525		625.126
		<hr/>		<hr/>
		<b>2.989.933</b>		<b>2.462.471</b>
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**  
 En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.480.774		5.572.116		5.698.131	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	50.000		50.000		-	
3.5 Overige baten	114.883		310.684		207.795	
<i>Totaal Baten</i>		<u>6.645.658</u>		<u>5.932.801</u>		<u>5.905.926</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	5.121.363		5.019.589		5.087.914	
4.2 Afschrijvingen	117.398		123.596		118.721	
4.3 Huisvestingslasten	406.658		426.243		410.325	
4.4 Overige lasten	589.346		534.656		495.354	
<i>Totaal lasten</i>		<u>6.234.767</u>		<u>6.104.084</u>		<u>6.112.313</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>410.891</u>		<u>-171.284</u>		<u>-206.387</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	4.973		8.000		7.742	
6.2 Financiële lasten	4.510		450		1.577	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>464</u>		<u>7.550</u>		<u>6.165</u>
<b>Totaal resultaat</b>		<u><u>411.355</u></u>		<u><u>-163.734</u></u>		<u><u>-200.221</u></u>

**Bestemming van het resultaat**

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

**KASSTROOMOVERZICHT 2021**  
**En vergelijkende cijfers 2020**

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			410.891		-206.387
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	117.398		118.721	
Mutaties voorzieningen	2.2	72.708		60.992	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>190.106</u>		<u>179.713</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-53.315		-41.398	
Effecten	1.2.3	30.513		-35.790	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	41.353		98.196	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>18.551</u>		<u>21.008</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>619.548</u>		<u>-5.666</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		7.718		7.787
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-1.210		-323
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-1.254		-1.176
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>624.802</u>		<u>622</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-144.541		-190.887	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	80.041		104.444	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-64.500</u>		<u>-86.443</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
Overige mutaties		640			
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			<u>640</u>		<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4		<u><u>560.942</u></u>		<u><u>-85.821</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.185.059		1.270.880	
Mutatie boekjaar liquide middelen		560.942		-85.821	
Stand liquide middelen per 31-12			<u><u>1.746.002</u></u>		<u><u>1.185.059</u></u>

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

#### *Kernactiviteiten*

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Verbonden partijen

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

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

<b>Categorie</b>	<b>afschrijvings- termijn in maanden</b>	<b>afschrijvings- percentage per jaar</b>	<b>activerings- grens in €</b>
<i>Permanent</i>	480	2,50%	n.v.t
<i>Verbouwing</i>	180	6,67%	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,00%	n.v.t
<i>Terreininventaris</i>	180	6,67%	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	144	8,33%	1.500
<i>Alarm</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Bureau's</i>	240	5,00%	1.500
<i>Stoelen</i>	120	10,00%	1.500
<i>Kasten</i>	240	5,00%	1.500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,00%	1.500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,00%	1.500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,67%	1.500
<i>Schoolborden</i>	240	5,00%	1.500
<i>Garderobe</i>	240	5,00%	1.500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,00%	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,00%	1.500
<i>Beamer</i>	60	20,00%	1.500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,00%	1.500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Netwerk</i>	120	10,00%	1.500
<i>Computers</i>	60	20,00%	1.500
<i>Laptops</i>	60	20,00%	1.500
<i>Printers</i>	48	25,00%	1.500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,00%	1.500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	72	16,67%	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	72	16,67%	n.v.t.

### *Gebouwen*

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### *Terreinen*

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

## **Financiële vaste activa**

### *Effecten*

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
  - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen reële waarde

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

#### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### *Effecten*

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.



Nulmeting	Doel	dekking afschrijvingslasten materiele vaste activa uit nulmeting		
	Beperkingen	door bestuur, alleen verwerking afschrijvingslasten uit nulmeting		
	Saldo		€	2.791
Privaat	Doel	dekking eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie		
	Beperkingen	alleen verwerken resultaat bestuur		
	Saldo		€	250.257
NPO	Doel	dekking van de kosten conform regeling subsidie Nationaal Programma Onderwijs		
	Beperkingen	formele beperking, ontstaan bij de ontvangst van		
	Saldo		€	79.994

## Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

### Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

## Leasing

*Operationele leasing*

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

**Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

**Grondslagen Staat van Baten en Lasten**

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

*Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

*Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

*Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 100,30%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

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

#### *Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde*

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

#### *Operationele activiteiten*

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

#### *Investeringsactiviteiten*

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

#### *Financieringsactiviteiten*

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

*Prijrisico*

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

*Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

## 1 Activa

## 1.1 Vaste Activa

## 1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2020</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	449.981	39.578	1.589.724	771.456	2.850.739
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	209.157	4.122	1.282.101	710.847	2.206.227
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2021</b>	<b>240.824</b>	<b>35.456</b>	<b>307.623</b>	<b>60.609</b>	<b>644.512</b>
<b>Verloop gedurende 2021</b>					
Investerings	13.111	-	82.722	48.708	144.541
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	27.915	2.058	65.236	22.190	117.398
<b>Mutatie gedurende 2021</b>	<b>-14.804</b>	<b>-2.058</b>	<b>17.486</b>	<b>26.518</b>	<b>27.143</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	463.092	39.578	1.672.446	820.164	2.995.280
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	237.072	6.180	1.347.337	733.037	2.323.626
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2021</b>	<b>226.020</b>	<b>33.398</b>	<b>325.109</b>	<b>87.127</b>	<b>671.655</b>

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Investerings	Des-	Waarde-	Resultaat	Boek-
		waarde		investeringen	waarde-		waarde
		1-1-2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	171.922	-	70.741	-	-	101.181
1.1.3.8	Overige vorderingen	43.200	-	9.300	-	-	33.900
	<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>215.122</b>	<b>-</b>	<b>80.041</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135.081</b>
<b>1.2 Vlottende activa</b>							
1.2.2	<b>Vorderingen</b>	<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>			
		€	€	€	€		
1.2.2.2	OCW	265.703		249.317			
1.2.2.3	Gemeenten	79.987		718			
1.2.2.10	Overige vorderingen	17.006		22.903			
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		362.696		272.938		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.419		38.862			
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.953		5.338			
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		4.372		44.199		
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>367.068</b>		<b>317.138</b>		
1.2.3	<b>Kortlopende effecten</b>	<b>Boek-</b>	<b>Investerings</b>	<b>Des-</b>	<b>Boek-</b>		
		<b>waarde</b>	<b>2021</b>	<b>investeringen</b>	<b>waarde</b>		
		<b>1-1-2021</b>		<b>2021</b>	<b>31-12-2021</b>		
		€	€	€	€		
1.2.3.2	Obligaties	100.640	-30.513	-	70.127		
		<b>100.640</b>	<b>-30.513</b>	<b>-</b>	<b>70.127</b>		
1.2.4	<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>			
		€	€	€	€		
1.2.4.1	Kasmiddelen	1		111			
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.746.001		1.184.948			
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>1.746.002</b>		<b>1.185.059</b>		

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.382.510	-210.920	-	1.171.590	1.171.590	318.916	-	1.490.506
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	8.070	-2.802	-	5.267	5.267	77.518	-	82.785
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	221.835	13.501	-	235.336	235.336	14.921	-	250.257
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>		<b>1.612.415</b>	<b>-200.221</b>	<b>-</b>	<b>1.412.193</b>	<b>1.412.193</b>	<b>411.355</b>	<b>-</b>	<b>1.823.548</b>

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.4	Reserve NPO	-	-	-	-	-	79.994	-	79.994
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	8.070	-2.802	-	5.267	5.267	-2.476	-	2.791
		<b>8.070</b>	<b>-2.802</b>	<b>-</b>	<b>5.267</b>	<b>5.267</b>	<b>77.518</b>	<b>-</b>	<b>82.785</b>

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	221.835	13.501	-	235.336	235.336	14.921	-	250.257
<b>Totaal bestemmingsreserves (privaat)</b>		<b>221.835</b>	<b>13.501</b>	<b>-</b>	<b>235.336</b>	<b>235.336</b>	<b>14.921</b>	<b>-</b>	<b>250.257</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	44.808	6.623	5.035	7.049	39.346	8.851	19.351	11.144
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	380.344	101.954	23.785	-	458.513	42.407	416.106	-
<b>Totaal voorzieningen</b>		<b>425.152</b>	<b>108.577</b>	<b>28.820</b>	<b>7.049</b>	<b>497.860</b>	<b>51.258</b>	<b>435.457</b>	<b>11.144</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	21.604		29.903	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	246.573		209.362	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	73.571		61.157	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	39.466		4.906	
	<i>Subtotaal kortlopendeschulden</i>		381.214		305.328
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	57.743		98.119	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	167.204		153.872	
2.4.18	Te betalen interest	2.046		-	
2.4.19	Overige overlopende passiva*	60.317		67.808	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		287.310		319.799
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<u><u>668.525</u></u>		<u><u>625.126</u></u>

\* Hiervan is nog te besteden inzake NT2 € 57.317.



**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Rechten**

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
					€	€	€	€	€
1	Stg. Kom, Kleine Kom	15-8-2018	15-8-2023	60	1.516	18.188	10.610	-	28.798
2	Stg. Kom, ADV	15-8-2018	15-8-2023	60	309	3.708	2.163	-	5.871
3	Stg. Kom Violier	15-8-2018	15-8-2023	60	1.268	15.216	8.876	-	24.092
4	Cultuurplein	15-8-2018	15-8-2023	60	501	6.012	3.507	-	9.519

**Verplichtingen**

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
					€	€	€	€	€
1	Stg. MFC Kleurrijk	1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	3.289	39470	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	Konika Minolta	1-5-2018	1-5-2023	60	690	8.280	2.760	-	11.040

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<b>3 Baten</b>		<b>2021</b>		<b>Begroot 2021</b>		<b>2020</b>	
		€	€	€	€	€	€
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
<b>3.1.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	5.178.818		5.030.253		5.020.368	
	Totaal rijksbijdragen		5.178.818		5.030.253		5.020.368
<b>3.1.2</b>	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	982.078		258.516		347.945	
	Totaal Overige subsidies		982.078		258.516		347.945
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		319.878		283.348		329.818
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>6.480.775</b>		<b>5.572.116</b>		<b>5.698.132</b>
<b>3.1.2.1</b>	<b>Overige subsidies OCW</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	982.078		258.516		347.945	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>		<b>982.078</b>		<b>258.516</b>		<b>347.945</b>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen overige overheden</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	50.000		50.000		-	
	<b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>		<b>50.000</b>		<b>50.000</b>		<b>-</b>
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	40.122		41.548		40.191	
3.5.2	Detachering personeel	2.001		18.000		7.559	
3.5.10	Overige*	72.761		251.136		160.045	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>114.883</b>		<b>310.684</b>		<b>207.795</b>
	<u>Overige*</u>						
	8095 overige personeelsgebonden			244.136		757	
	SKBG		0			17.327	
	Vervangingspool	45.386				46.170	
	Stg. Zeeluwe, vacatiegelden	2.500				1.458	
	8595 mutaties schoolrekeningen	9.499				10.611	
	Subsidie Taalonderwijs	1.508				50.000	
	Stg. Kom energie	7.149		7.000		6.407	
	Lerarentekort (PON)	0				22.512	
	muzieksubsidie	0				0	
	overige baten	4.348				4.804	
	Diensten OIG	0				0	
			70.390		251.136		160.045

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.637.810		4.804.190		3.659.340	
4.1.1.2	Sociale lasten	556.136		-		558.622	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	111.053		-		136.329	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	1.683		-		4.197	
4.1.1.5	Pensioenpremies	590.056		-		534.459	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.896.738		4.804.190		4.892.947
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-426		5.500		9.728	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		15.000		8.770	
4.1.2.3	Overige*	267.227		224.300		283.182	
			266.800		244.800		301.680
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	42.175		29.400		106.713	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		42.175		29.400		106.713
	<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>5.121.363</b>		<b>5.019.589</b>		<b>5.087.914</b>
	<u>Overige*</u>						
	4016 Nascholing		97.263		94.250		96.066
	4040 Uitbesteding derden		29.795				44.494
	4089 Schoolbegeleiding		10.336		24.000		20.803
	4095 overige personeelskosten		8.632		106.050		6.887
	Verschoor, passend onderwijs		33.325				43.718
	Negatief getoetsten		12.480				29.567
	Coaching/begeleiding		9.518				8.197
	Teambuilding/uitje/attenties		10.014				9.055
	PROO Eureka		4.000				4.000
	Schoolkracht		2.953				0
	Archipel vervangingspool		14.906				14.440
	Extra handen in de klas		224				0
	Vrijwilligersvergoeding		430				1.603
	Derdengelden		0				4.351
			<u>233.876</u>		<u>224.300</u>		<u>283.182</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 105 in 2021 (2020: 102). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	6,00	6,00
Personeel primair proces	78,00	78,00
Ondersteunend personeel	21,00	18,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>105</u>	<u>102</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2	Afschrijvingen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	117.398		123.596		118.721	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>117.398</b>		<b>123.596</b>		<b>118.721</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>						
4.3.1	Huur	39.470		38.993		38.992	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	51.297		48.000		45.535	
4.3.4	Energie en water	79.171		100.345		88.074	
4.3.5	Schoonmaakkosten	114.830		116.050		113.439	
4.3.6	Belastingen en heffingen	9.435		9.800		9.412	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	101.954		101.954		104.267	
4.3.8	Overige	10.501		11.100		10.604	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>406.658</b>		<b>426.243</b>		<b>410.325</b>
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>						
			<b>2021</b>		<b>Begroot 2021</b>		<b>2020</b>

	€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	156.777		130.431		118.912
4.4.2	Inventaris en apparatuur	11.776		7.450		8.420
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	275.963		247.500		236.925
4.4.5	Overige	144.831		149.275		131.096
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>589.346</b>		<b>534.656</b>	<b>495.354</b>

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.969		7.000		3.139
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	4.740		-		-
			<b>14.709</b>		<b>7.000</b>	<b>3.139</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	4.306		5.750		2.166	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.715		2.800		2.139	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	8.012		11.600		10.867	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	20.310		21.000		18.844	
4.4.5.6	Contributies	12.321		11.500		11.263	
4.4.5.7	Abonnementen	2.653		3.300		2.934	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	5.353		4.100		2.449	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.380		2.575		3.502	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	33.663		36.800		33.834	
4.4.5.11	Toetsen en testen	1.181		5.750		2.051	
4.4.5.12	Culturele vorming	9.307		13.000		9.173	
4.4.5.13	Overige overige lasten*	43.631		31.100		31.874	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>144.831</b>		<b>149.275</b>		<b>131.096</b>

#### Overige overige lasten\*

4495	Overige kosten		3.035		9.000		3.289
	mutaties schoolrekeningen		15.143				1.510
	Diensten OIG		3.267				4.314
	Mutaties 2019 (subsidie in 2019 ontvangen)		0				5.949
4426	leerlingenvervoer (NT2)		17.090		20.000		14.878
4427	Schoolzwemmen (NT2)		2.745		600		232
4460	Donaties en giften		233		0		504
4546	Public Relations		2.118		1.500		1.198
			<b>43.631</b>		<b>31.100</b>		<b>31.874</b>

## 6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.333		8.000		7.664	
6.1.3	Waardevermeerderingen financiële vaste activa en effecten	640		-		-	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-		-		78	
			<b>4.973</b>		<b>8.000</b>		<b>7.742</b>

6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	3.256		450		323	
6.2.2	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten	1.254		-		1.254	
			<b>4.510</b>		<b>450</b>		<b>1.577</b>

**BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

	2021	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		318.916
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.4 Reserve NPO	79.994	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-2.476	
Totaal bestemmingsreserves publiek		77.518
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	14.921	
Totaal bestemmingsreserves privaat		14.921
Totaal resultaat		411.355

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

**VERBONDEN PARTIJEN**

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

**Verbonden partijen**

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1,3	0%
SWV 25-09 PO te Harerwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

**G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
subsidie zij-instromers	1078850	20-03-2020	Ja
subsidie zij-instromers	1052381	20-03-2020	Ja
Inhaal-en onderste Progr.	IOP41736-po	2-07-2020	Ja
Inhaal-en onderste Progr.	IOP41736-po	16-10-2020	Ja
Beweegimpuls	IIB210343	13-12-2021	Nee
Subsidie Schoolkracht	SK20-08VI	11-01-2021	Nee
Vervang. Kosten schoolleiders	TVKS20011-2	2-06-2021	Nee

**G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend**

Niet van toepassing

**G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend**

Niet van toepassing



## WNT-VERANTWOORDING 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2021</b>
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>6</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>B</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 138.000</b>

## WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

**Gegevens 2021**

Naam	M.A. Diepeveen
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	46.589
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.778
<i>Subtotaal</i>	€	<u>55.368</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	69.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>55.368</u></b>

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

**Gegevens 2020**

Functiegegevens	bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	47.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.035
<i>Subtotaal</i>	€	<u>55.273</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	59.500
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>55.273</u></b>

## WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaans 1 t/m 12 van de functievervulling.

## WNT-VERANTWOORDING 2021

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

## Gegevens 2021

Naam	de heer C.H. van Buuren	de heer A.R.M. Endendijk	mevrouw S.M. van de Ven	de heer M. van Straten
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-07
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	€ 2.500	€ -	€ 2.500	€ 1.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 6.957
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 2.500</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.500</b>	<b>€ 1.250</b>
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>				
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid	0
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	00-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	00-01
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	€ 2.500	€ -	€ 2.500	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900	€ -

## WNT-VERANTWOORDING 2021

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel

## Gegevens 2021

Naam	de heer W. Bouwstra	de heer M.D.M. Stadhouders †
Functiegegevens	Voorzitter	0
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	05-01
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 3.750	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 284
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 3.750</b>	<b>€ -</b>
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
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 2020

Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 4.009	€ 2.645
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.850	€ 11.900

## WNT-VERANTWOORDING 2021

### **1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

**WNT-VERANTWOORDING 2021****1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

## WNT-VERANTWOORDING 2021

### **1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.



## WNT-VERANTWOORDING 2021

### **1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

## WNT-VERANTWOORDING 2021

### **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

## **WNT-VERANTWOORDING 2021**

### **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

**GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON**

Statutaire naam:	Stichting Procon
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vaassen
Nr. Bevoegd gezag	41736
Nr. Handelsregister:	08129357
Webadres:	<a href="http://www.stichting-procon.nl">www.stichting-procon.nl</a>
Adres:	Westerenkweg 17 8172 VT Vaassen
Telefoonnummer:	0578-575806
E-mailadres:	<a href="mailto:administratie@stichting-procon.nl">administratie@stichting-procon.nl</a>
Contactpersoon:	M.A. Diepeveen
Telefoonnummer:	0578-575806
E-mailadres:	<a href="mailto:tdiepeveen@stichting-procon.nl">tdiepeveen@stichting-procon.nl</a>
RIO-instellingscodes	04NV K. Norelschool 07KS W.G. van de Hulstschool 08VI Anne de Vriesschool 19LF 't Mozaiek 19LW De Violier

## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Vaaassen,

**de heer M.A. Diepeveen**

Voorzitter college van bestuur

**de heer W. Bouwstra**

Voorzitter raad van toezicht

**de heer C.H. van Buuren**

Lid raad van toezicht

**de heer A.R.M. Endendijk**

Lid raad van toezicht

**de heer M. van Straten**

Lid raad van toezicht

**mevrouw W. van de Ven**

Lid raad van toezicht

# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

## RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

## 2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 1-1-2021 €	Mutaties 2021		Stand 31-12-2021 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
	01 K. Norelschool	236.200	115.415		351.616
	02 W.G. van der Hulstschool	268.702	36.294		304.996
	03 Annde Vriesschool	-17.261	-19.384		-36.645
	04 't Mozaiek	440.455	62.134		502.589
	05 de Violier	178.957	115.720		294.677
	98 bovenschoolse directie	64.538	12.738		77.275
	<b>Totaal algemene reserve</b>	<u>1.171.592</u>	<u>322.916</u>	<u>0</u>	<u>1.494.508</u>

2.1.1.2.10	Bestemmingsreserve Reserve nulmeting	Stand 1-1-2021 €	Mutaties 2021		Stand 31-12-2021 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
	03 Anne de Vriesschool	951	-128		823
	04 't Mozaiek	1.653	-848		805
	05 de Violier	2.663	-1.500		1.163
	<b>Totaal Reserve nulmeting</b>	<u>5.267</u>	<u>-2.476</u>	<u>0</u>	<u>2.791</u>

## 2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2021		Stand 31-12-2020 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
	99 bestuur	235.336	14.921	0	250.257
	<b>Totaal Algemene reserve (privaat)</b>	<u>235.336</u>	<u>14.921</u>	<u>0</u>	<u>250.257</u>



**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 PER KOSTENPLAATS**

Kpl NT2/25

	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		54.498		59.589
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		50.000		50.000
3.5 Overige baten		<u>1.509</u>		<u>2.956</u>
<i>Totaal baten</i>		106.007		112.545
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		85.992		94.008
4.3 Huisvestingslasten				0
4.4 Overige lasten		<u>20.014</u>		<u>18.537</u>
<i>Totaal lasten</i>		106.006		112.545
<b>Totaal resultaat</b>		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

\*(- is negatief)

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.