



Jaarverslag 2022

6 juni 2023

Bestuursverslag

1

Jaarrekening

Algemene toelichting

46

Balans per 31 december 2022 (na voorstel resultaatbestemming)

50

Staat van baten en lasten over 2022

51

Kasstroomoverzicht over 2022

52

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

53

Overzicht verbonden partijen

60

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

60

Gebeurtenissen na balansdatum

60

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

61

WNT-verantwoording 2022 Stichting Voila

64

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

67

(Voorstel) bestemming van het resultaat

68

Gegevens rechtspersoon

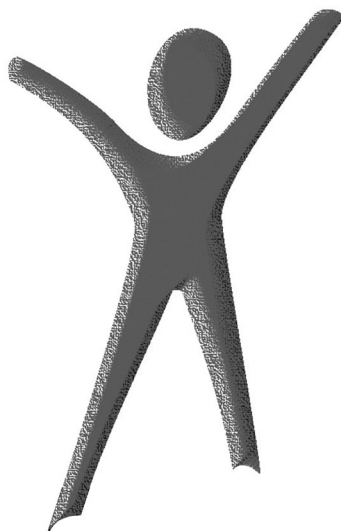
69

Controleverklaring

70



Bestuursverslag 2022



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie

2. Verantwoording van het beleid

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
- 2.4 Financieel beleid
- 2.5 Continuïteitsparagraaf

3. Verantwoording van de financiën

- 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- 3.2 Staat van baten en lasten en balans
- 3.3 Financiële positie

Verslag intern toezicht

Bijlagen

Voorwoord

Wat was 2022 een bijzonder intensief jaar. We begonnen in een harde lockdown. Vanaf maart versoepelden de maatregelen. Corona verdween meer en meer naar de achtergrond. Maar nieuwe zorgen dienden zich aan. Zoals de oorlog in Oekraïne, met grote stromen vluchtelingen en stijgende energieprijzen als gevolg. Zoals de tekorten op de arbeidsmarkt die steeds nijpender werden, en een lege invalpoule. Het gevoel van een ratrace lag blijvend op de loer, zeker in combinatie met wederom gestegen ziekteverzuim.

Ondanks alles hebben we gedurende het jaar onverminderd gewerkt aan de ontwikkeling van Voila en haar scholen. Ons strategisch beleidsplan 2020-2025: *Voila! ... dit is de bedoeling* is daarbij richtinggevend. Voila vindt het belangrijk om ten alle tijden zicht te hebben op de ontwikkeling van de kinderen, alsook op de ontwikkeling van haar scholen. Er heeft een gedegen analyse plaatsgevonden van de onderwijsresultaten in 2022. We zijn tevreden hierover en het is mooi om te zien hoe alle scholen volop in ontwikkeling zijn.

We zijn op zoek gegaan naar onze verbindende identiteit: jezelf leren kennen en de ander leren begrijpen, midden in de wereld. Met ontmoetingsleren als cement en burgerschapsvorming als paraplu. Vanuit deze identiteit én ons gezamenlijke doel: goed onderwijs voor alle kinderen binnen Voila, hebben we onderzocht welke aanpassingen nodig zijn om dit ook in de toekomst waar te kunnen blijven maken.

Het was een jaar van nieuwbouw, verbouw en verhuizen. Als organisatie hebben we de grote toestroom van Oekraïense vluchtelingen opgevangen door heel snel op te schalen van twee naar vijf taalgroepen en tijdelijk te verhuizen naar het oude schoolgebouw aan de Lingewijk. Het prachtige nieuwe IKC Groenhouten is opgeleverd waar De Hobbit en Het Kompas hun intrek hebben genomen. En de eerste fase van aanpassing van het open gebouw Berkelwijk is gerealiseerd om geluidsoverlast tussen de verdiepingen te voorkomen.

In dit bestuursverslag blikken we uitgebreid terug. Na een beschrijving van het organisatieprofiel van Voila leest u meer over ons onderwijs en de kwaliteitszorg, het strategisch personeelsbeleid, over huisvesting en facilitaire zaken. Daarna leggen wij verantwoording af over de doelmatige en rechtmatige besteding van de financiële middelen. Ook lichten wij de risico's en de continuïteit van de financiële positie van Voila nader toe.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. Wij nodigen u van harte uit om te reageren op de inhoud van het verslag en de dialoog met ons aan te gaan.

Tot slot een woord van dank aan alle medewerkers, kinderen, ouders/verzorgers en partners. We waren samen sterk. Wat hebben we veel voor elkaar gekregen. We mogen trots en dankbaar zijn. Zeker als we terugkijken op de vele successen, klein of groot, naar de momenten dat we werden geraakt of naar de mooie leerervaringen. Momenten waarop we lichtjes in de ogen krijgen en we weer van binnen voelen wat de bedoeling is.

Dat geeft energie!

Akke Wiersma
College van Bestuur

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Voila staat voor Verschuillend Onderwijs In Leusden Achterveld. Voila verzorgt op 10 scholen en 1 nevenvestiging¹ met ruim 200 personeelsleden voor 2.117 (teldatum 01-02-2022) kinderen onderwijs in Leusden en Achterveld.

Wat Voila uniek maakt in Nederland is dat zij vier identiteiten² verenigt in één bestuur: verschillend en toch verbonden.

Variatie en verschil kenmerken onze samenleving. Geloof, overtuiging en cultuur vertonen een grote verscheidenheid. Voila is hier een afspiegeling van en tegelijkertijd de verbindende schakel. Het is uniek en kansrijk om een verbindende schakel te zijn en kansengelijkheid te creëren voor alle kinderen in de leeftijd van 4 t/m 12 jaar in gemeente Leusden.

Binnen de bedoeling en leidende principes van Voila geeft elke school vorm aan eigen ambities. Immers, de V van Voila staat voor verschillend. Dit betekent dat de scholen onderling verschillen en ook verschillend zullen blijven. Deze verschillen komen tot uiting in de onderwijskundige en pedagogische aanpak en in levensbeschouwelijke uitgangspunten.

Belangrijk is dat er nu en in de toekomst voor ouders en kinderen iets te kiezen valt. Deze keuze is samen te vatten als: op elke school is tenminste sprake van de basiskwaliteit (volgens de inspectienorm) die we van elke school verwachten, daarbovenop onderscheiden scholen zich met eigen ambities.

Onze bedoeling

Wat is onze bedoeling met ons onderwijs binnen Voila? Met onze bedoeling laten we zien wat we met ons onderwijs willen realiseren en waar ons hart sneller voor gaat kloppen.

“Eerst het kind, dan de leerling”

‘Ik voel me welkom’... ‘Ik hoor erbij’... ‘Ik voel me veilig’ ... ‘Ik voel me gezien’.

Dit zijn doorslaggevende momenten en ervaringen. Stuk voor stuk voorwaardelijk om elk kind tot leren te brengen.

Wij willen in ons onderwijs elk kind zien in zijn unieke potentieel. Wij geven dit unieke potentieel van elk kind ruimte in het leren. We gaan samen met kinderen op ontdekking naar wie ze zijn, waar ze van een ander verschillen en hoe ze zich tot een ander verhouden. We leren kinderen hoe ze hun eigen talenten in kunnen zetten in hun omgeving: nu en later. We zien elk kind daarbij in zijn geheel, met oog voor alle mogelijkheden die hij in zich heeft: hoofd, hart, handen. We laten kinderen ervaren dat leren belangrijk is en bestaat uit vallen en opstaan. Dit kunnen we niet alleen, we hebben ouders en onze partners nodig om samen het verschil te maken.

De kracht van Voila is dat onze scholen samenwerken, maar ook verschillen. Elk van de Voila-scholen heeft een eigen profiel (vanuit een concept, methodiek of denominatie), waardoor er voor ouders en kinderen echt iets te kiezen valt. Verschillen dus, maar geen

¹ De nevenvestiging wordt als zelfstandige school gezien binnen Voila: 't Startblok.

² Protestants-Christelijk, Katholiek, Interconfessioneel en Openbaar.

verschillen in kwaliteit. Elke Voila-school realiseert tenminste de basiskwaliteit die we van elke school verwachten en onderscheidt zich daarbovenop met eigen ambities.

Op deze manier komt elk kind binnen Voila tot ontwikkeling.

De bedoeling geeft ook richting aan de manier waarop we met elkaar werken binnen Voila. Dit betekent dat ook elke medewerker weet wie hij of zij is in uniek potentieel en hoe dit tot uiting komt in zijn of haar professionele vakmanschap.

Leidende principes

Vijf leidende principes helpen ons de 'bedoeling' waar te maken in de praktijk. Zie het als vuistregels. Ze staan niet op zichzelf, maar versterken elkaar in onderlinge zin en vormen opgeteld de geest waarin we binnen en buiten Voila willen samenwerken. Vijf leidende principes die richting geven aan ons handelen. Niet alleen voor directies, leerkrachten en leerlingen, maar ook voor staf, bestuur, Raad van Toezicht en (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad. Voor iedereen dus!

1. De bedoeling staat voorop bij keuzes die ik maak.
2. Ik maak het verschil met mijn handelen.
3. Ik ga eerlijk in gesprek met de ander, altijd respectvol.
4. Ik leer elke dag weer, over mezelf en over de ander.
5. Samen komen we tot andere en betere mogelijkheden.

Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie van Voila gaat uit van integraal schooldirecteuren die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse aansturing en ontwikkeling van hun eigen school. Zij leggen rechtstreeks verantwoording af aan het College van Bestuur. Het College van Bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid. In deze verantwoordelijkheid fungeert in ieder geval het strategisch beleidsplan als een belangrijk kader.

De combinatie van verschillende denominaties binnen Voila brengt met zich mee dat het College van Bestuur verantwoordelijk is voor het functioneren van de statutair vastgelegde Identiteitscommissie (IDC). De IDC is erop gericht dat scholen bewust en doelgericht invulling geven aan hun taak om op levensbeschouwelijk vlak invulling te geven aan het onderwijs passend bij hun denominatie.

Naast de eigen verantwoordelijkheid is er ook een gezamenlijke verantwoordelijkheid, voor alle scholen en alle kinderen binnen Voila. Centrale afspraken worden gemaakt en gedragen vanuit transparantie en solidariteit. Samenwerken, leren van en met elkaar en eigenaarschap op alle niveaus, zijn kenmerkend voor Voila.

Strategisch beleidsplan

Ons strategisch beleidsplan (SBP) 2020-2025 *Voila! ...dit is de bedoeling* is vastgesteld op 8 juli 2020. Bij de ontwikkeling van dit plan zijn veel mensen betrokken geweest.

Leerkrachten, ouders, bestaande relaties, nieuwe relaties, Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, Raad van Toezicht, College van bestuur, directeuren en ook kinderen hebben meegewerkt aan het bouwen van onze strategische koers. Dit plan geeft richting aan de ontwikkeling van Voila en haar scholen:

- Het vormt de basis voor de planning- en controlcyclus (PDCA) van onze stichting en scholen;
- Het dient, in aanvulling op het toetsingskader van de inspectie, als een referentiekader voor het stellen van (jaar)doelen en bij de interne en externe verantwoording over de mate waarin we doelen realiseren;
- Het vormt een leidraad bij het maken van keuzes in de dagelijkse praktijk.

Met elkaar zijn we sindsdien aan de slag gegaan. We willen in ons onderwijs het unieke van elk kind ruimte geven in het leren. Dat is onze bedoeling. We zetten in op zes strategische thema's. Deze thema's vormen de kern waar wij nu en de komende jaren aan werken. In willekeurige volgorde zijn dit:

- Het kind zien
- De leerkracht als regisseur
- Ruimte voor het vak
- Integrale leer- en ontwikkelomgeving
- Samen duurzaam ontwikkelen
- Het hele dorp

Deze thema's dragen elk op zich, maar ook in onderlinge samenhang, het sterkst bij aan het waarmaken van onze bedoeling: dat wat we werkelijk belangrijk vinden. Zie ook de [publieksversie](#) op onze website, hierin zijn de zes strategische thema's nader uitgewerkt.

Toegankelijkheid & toelating

Binnen Voila is ons uitgangspunt dat ieder kind welkom is en dat ieder kind een goede onderwijsplek heeft. We streven ernaar dat kinderen thuisnabij naar school kunnen gaan en naar de school naar keuze. Als hier grenzen aan zijn, bijvoorbeeld door meer interesse dan beschikbare plekken of door specifieke onderwijs- en zorgbehoeften van het kind, dan geeft ons [toelatingsbeleid](#) helderheid over de te lopen aanmeld- en toelatingsprocedure (het daadwerkelijk inschrijven).

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: Stichting Voila
Bestuursnummer: 41886
Adres: 't Erf 1
Telefoonnummer: 033 4335010
E-mail: info@voilaleusden.nl
Website: www.voilaleusden.nl

Bestuur

Naam: mw. Akke Wiersma
Functie: College van Bestuur
Nevenfuncties: Lid Beleidsraad NEOS (onbezoldigd)
Lid Raad van Toezicht Stichting Floriade Expo 2022 (onbezoldigd)

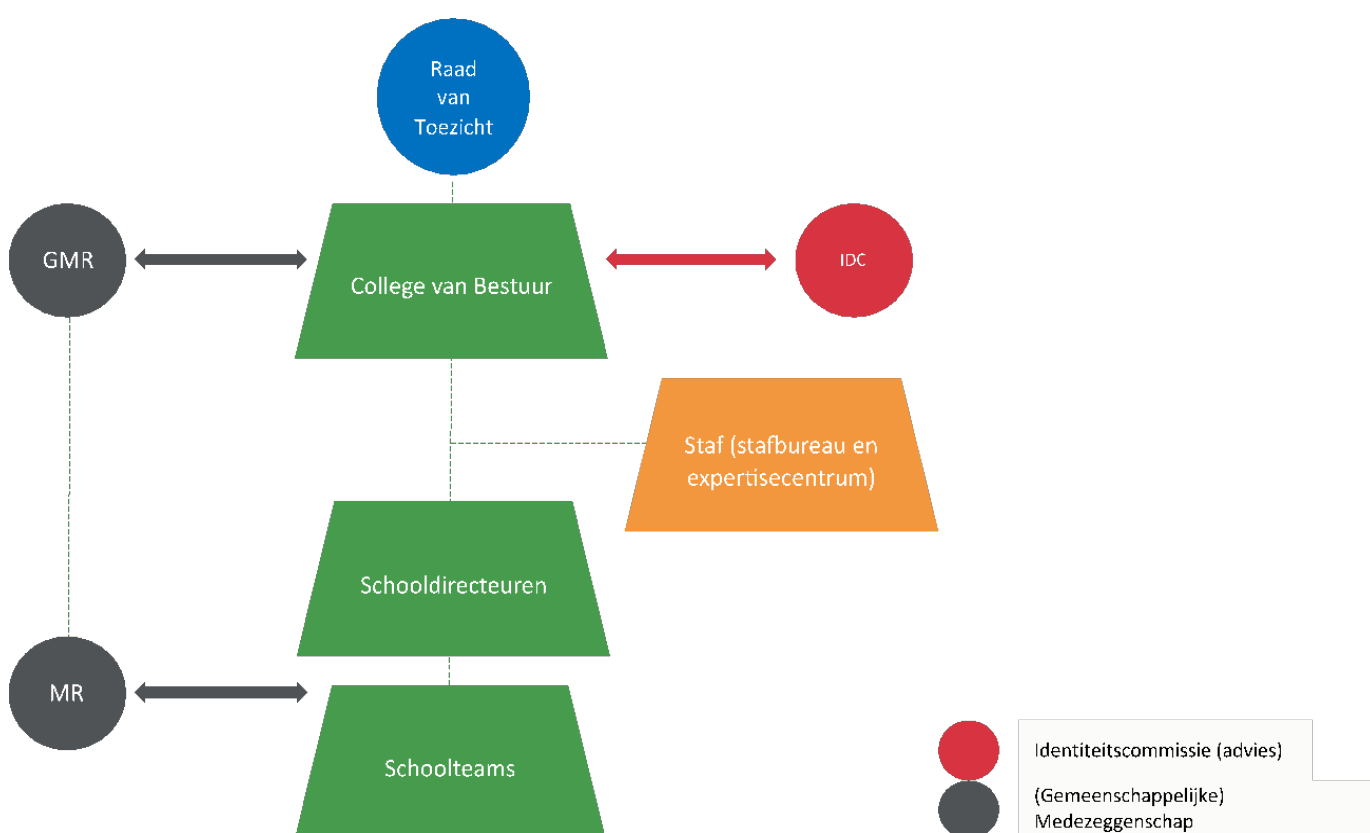
Scholen

Brin	School	Denominatie	Plaats	Website
08VY	Het Kompas	Interconfessioneel	Leusden	www.kompasleusden.nl
09UA	De Brink	Protestants-Christelijk	Leusden	www.cbsdebrink.nl
10SX	't Palet	Openbaar/Dalton	Leusden	www.paletleusden.nl
11CO	De Holm	Protestants-Christelijk	Leusden	www.deholm.nl
11HD	De Bongerd	Openbaar	Leusden	www.bongerdleusden.nl
11HD01	't Startblok	Openbaar	Achternveld	www.startblokachternveld.nl

11PE	Loysderhoek	Protestants-Christelijk	Leusden	www.loysderhoek.nl
11SX	De Hobbit	Openbaar	Leusden	www.hobbitleusden.nl
12MF	De Heerd	Openbaar	Leusden	www.heerdleusden.nl
18HI	Kla4	Interconfessioneel	Leusden	kla4.school
18JI	De Rossenberg	Katholiek	Leusden	www.rkbs-rossenberg.nl

Onder Voila valt ook het expertisecentrum taalgroepen Voila, zie onze [website](#). Hier vindt u ook al [onze scholen](#).

Organisatiestructuur



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). De primaire gesprekspartner van de MR is de schooldirecteur.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) bestaat ook uit een geleding van personeel en een geleding van ouders. Beide geledingen zijn een goede afspiegeling van de diversiteit aan scholen, zonder daar een vertegenwoordiging van te zijn. De RvT en het CvB hechten groot belang aan medezeggenschap ten behoeve van betere besluitvorming en het creëren van draagvlak. De GMR richt zich op bovenschoolse onderwerpen en laat

schoolspecifieke zaken aan de betreffende MR. Het jaarverslag van de GMR is opgenomen als bijlage 2.

Identiteitscommissie

Om de identiteit van de vier denominaties binnen Voila te waarborgen, uit te drukken en te verbinden in een gezamenlijk verhaal is statutair een identiteitscommissie (IDC) ingesteld. Het voorzitterschap is in handen van Erik Renkema, adviseur identiteit van Verus. In 2022 is naarstig gezocht naar nieuwe leden van de IDC, naast de drie ouders (waarmee drie denominaties vertegenwoordigd waren) en één directeur. Dit heeft geresulteerd in drie nieuwe leden: één directeur en twee ouders. Aan het eind van 2022 waren er nog vacatures voor een PC-teamlid, en voor zowel een ouder als een teamlid van de interconfessionele denominatie. In 2023 gaan we hiervoor (opnieuw) werven.

In een bijeenkomst van de IDC in november 2022 is een doorstart gemaakt in de nieuwe samenstelling en zijn de opgestelde, eerdere uitgangspunten besproken: met het oog op identiteit als verbindende factor tussen de verschillende scholen en hun denominaties. Ook is er vooruit gekeken naar 2023.

Naast deze bijeenkomst zijn er drie bijeenkomsten voor andere vertegenwoordigers van Voila georganiseerd: ook deze behandelden de relatie tussen schoolidentiteit en levensbeschouwelijk burgerschapsonderwijs. Het betrof een bijeenkomst met leden van de RvT en de GMR en een sessie met de schooldirecteuren, beide in maart 2022. In september 2022 was er een inspiratiedag voor alle werknemers van Voila. In een theatrale en muzikale inleiding werden de collega's meegenomen in bovengenoemde relatie. Na de inleiding ging men per school hierover in gesprek. De verschillende schoolteams hebben daarbij plannen en wensen voor de toekomst geëxpliciteerd.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

CvB en RvT hechten aan een open en transparante horizontale verantwoording. In de diverse overleggen en via informatievoorziening proberen we medewerkers, ouders en andere betrokkenen zo goed mogelijk mee te nemen en hen te informeren over relevante ontwikkelingen en resultaten. De GMR en MR's spelen hierbij een belangrijke rol. Met elkaar streven we naar rolzuiverheid en goede afstemming in de informatievoorziening, beleidsontwikkeling en voorbereiding van besluiten.

Medio november 2022 is de tevredenheidsenquête van Beekveld en Terpstra afgenomen onder ouders, leerlingen, medewerkers en management. Deze tweejaarlijkse enquête bestond uit twee delen. De vragen Vensters PO, verplicht vanuit de inspectie waar ook de sociale veiligheidsmonitor in zit, en een nieuw ontworpen vragenlijst gebaseerd op ons Strategisch Beleidsplan. Deze vragen vormen een zogenaamde nulmeting en een mooie basis voor een tussenevaluatie van dit beleidsplan. Begin 2023 zullen gesprekken met de stakeholders plaatsvinden naar aanleiding van de uitkomsten en volgt de bestuurlijke rapportage.

Organisatie of groep	(Horizontale) dialoog en/of samenwerking
Ouders	Ouders zijn vertegenwoordigd in de MR van hun school en de GMR van de stichting. Zo geven zij advies of instemming aan voorstellen van respectievelijk schooldirecteur en CvB. Directeuren en leerkrachten voerden de dialoog met ouders via bijeenkomsten en gesprekken en stuurden (nieuws)brieven, mailings en parro-berichten. Bij belangrijke schooloverstijgende ontwikkelingen vond er tevens communicatie vanuit het CvB plaats.
Leerlingen	Schooldirecteuren en leerkrachten hoorden leerlingen via gesprekken, bijeenkomsten en - op bijna alle scholen - een leerlingenraad.
Medewerkers	Medewerkers zijn vertegenwoordigd in de MR van hun school en de GMR van de stichting. Zo geven ze advies of instemming aan voorstellen van respectievelijk schooldirecteur en CvB. Directeuren voerden in 2022 de dialoog met medewerkers via teamvergaderingen

	en gesprekken. Bij belangrijke schooloverstijgende ontwikkelingen vond er tevens communicatie vanuit het CvB plaats.
Collega schoolbesturen	CvB participeert in het Leusdens Overleg Scholen (LOS), het bestuurdersoverleg POVO regio Amersfoort en omstreken, het Verus netwerk bestuurders regio Utrecht/Flevoland en het netwerk van de PO-Raad.
Instellingen voor kinderopvang	Peuterspeelzalen en kinderopvangorganisaties zijn belangrijke partners die een aanzienlijk deel van de basis van de kinderen leggen, waar wij vervolgens acht jaar mee verder gaan. Een goede overdracht en waar mogelijk afspraken over doorlopende leerlijnen zijn van groot belang voor de continuering van het leerproces. Ook de BSO's zijn belangrijke partners. De ontwikkeling van kinderen stopt immers niet buiten schooltijd.
Samenwerkingsverband de Eem. Daarnaast werken we samen met Auris (cluster 2) en Bartiméus (cluster 1).	Samen zorgen wij voor een dekkend netwerk van ondersteunende voorzieningen. Voila voelt zich sterk betrokken bij Samenwerkingsverband de Eem. Vanaf augustus 2019 participeert Voila in een pilot voor Leusden, waarbij gelden voor extra ondersteuning als geheel vooraf beschikbaar gesteld worden aan de besturen. Doel hiervan is om minder bureaucratisch te werken. Door de intensieve samenwerking tussen de ondersteuner vanuit het SWV en de stafmedewerker passend onderwijs van Voila kan er sneller gehandeld worden in de ondersteuning van kinderen en leerkrachten.
Scholen voor het Voortgezet Onderwijs	Scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO), waar onze leerlingen instromen, zijn een partij waar we frequent overleg mee voeren om een soepele overgang mogelijk te maken. Hiertoe participeert Voila in het platform BAVO.
Hogeschool Utrecht en Marnix Academie	Voila heeft een partnerschap met de Marnix academie en de Hogeschool Utrecht. Gezamenlijk worden de studenten opgeleid in de scholen. Er is een vertegenwoordiger vanuit het bestuur die participeert in de Opleidingsraad en een bovenschools opleidingscoördinator neemt deel aan werkgroepen.
Gemeente Leusden	Het College van Bestuur van Voila heeft twee keer per jaar formeel overleg met de gemeente Leusden. Eén keer over de begroting en één keer over het Jaarverslag. Voila participeert daarnaast in de overleggen OOGO en LEA.
Lariks (welzijn en jeugdzorg)	In de ondersteuningsroute van de Voila Scholen is Lariks een vaste partner. In de zogenaamde sparmomenten (één keer in de zes weken) bespreekt de ib-er van de school, met de onderwijsondersteuner van het SWV en de consultant van Lariks, casuïstiek. De stafmedewerker passend onderwijs sluit hier zoveel mogelijk bij aan.
'Het hele dorp'	In het kader van de brede ontwikkeling van kinderen onderhouden wij contacten met verschillende maatschappelijke organisaties, sportverenigingen, natuur- en cultuurorganisaties, bedrijven en vrijwilligersorganisaties. Met partners in het dorp en mede dankzij sponsoring van bedrijven organiseren wij tal van activiteiten voor Leusden aan de hand van maatschappelijke thema's, zoals de dynamische schooldag, de klimaatdag, de kinderen in de bunker en de swim-experience. Voila is hierin aanjager en spin in 't web voor alle scholen in Leusden.
Arbodienst Rienks	Het is van groot belang verantwoord personeelsbeleid te voeren met het oog op het welbevinden en de gezondheid van onze werknemers. Hiertoe heeft Voila een samenwerking met de ARBO-dienst Rienks te Leusden.
Transvita	Wij werken binnen Transvita samen aan kwantitatief en kwalitatief voldoende personeel en het duurzaam binden en boeien van medewerkers voor onze sector.

Klachtenbehandeling

In overeenstemming met de klachtenprocedure beschikt Voila over twee externe vertrouwenspersonen die bij klachten functioneren als aanspreekpunt. De vertrouwenspersonen gaan na of door bemiddeling tot een oplossing kan worden gekomen. De vertrouwenspersonen begeleiden degene met een klacht desgewenst bij de verdere procedure en verwijzen in voorkomende gevallen naar andere instanties.

Binnen het werk van de interne contactpersonen (ICP) en de externe vertrouwenspersonen wordt een onderscheid gemaakt tussen melding, klacht en formele klacht.

Er is sprake van een **melding** wanneer er ongerustheid is over een situatie die anderen dan de melder betreft;

Er is sprake van een **klacht** wanneer er sprake is van ongenoegen dat de klager zelf betreft;

Er is sprake van een **formele klacht** wanneer een derde partij als de externe vertrouwenspersoon, het bevoegd gezag of de klachtencommissie worden ingeschakeld, omdat men er op schoolniveau niet uit komt.

Op alle Voila scholen wordt actief gewerkt aan het schoolveiligheidsbeleid, is er een aanspreekpunt aanwezig voor iedereen die zich onveilig voelt binnen de school en wordt er gewerkt aan het monitoren van het welbevinden van de leerlingen.

Het bestuur is betrokken geweest bij twee formele klachten, deze zijn in overleg met betrokkenen afgehandeld.

Op de scholen zijn 16 meldingen (veelal van kinderen) en 0 klachten binnengekomen.

De volledige [klachtenregeling](#) is te vinden op de website van Voila.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is vormgegeven in de Stichting Verschillend Onderwijs Leusden Achterveld (werknaam Voila). De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 32155751.

Governance

De governance structuur is in 2022 ongewijzigd gebleven.

Functiescheiding

Er is sprake van een two tier model. Voila heeft de functies van bestuur en intern toezicht organiek gescheiden. De stichting wordt bestuurd door het College van Bestuur (CvB) en het intern toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT).

Code goed bestuur

Als lid van de PO Raad handelt het bestuur conform [de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs](#). In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent goed bestuur in het primair onderwijs en professionaliteit van bestuurders. Wij hebben in 2022 voldaan aan de bepalingen uit deze Code. Op onze website zijn alle relevante documenten te vinden zoals het [managementstatuut](#).

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur definieert onderwijskwaliteit als een integrale kijk op de brede ontwikkeling van kinderen. Dit vraagt erom dat we oog hebben voor alle vaardigheden en talenten die elk kind in zich heeft. Onze ambitie ligt hoger dan de inspectienormen en is afgestemd op de fase waarin de school in zijn ontwikkeling staat. In het Strategisch Beleidsplan staan speerpunten binnen de thema's beschreven. Scholen maken zelf keuzes in hun schoolontwikkeling en vertalen dit in school- en jaarplannen. Zie bijlage 1 Strategisch Beleidsplan.

Met elkaar houden we gedurende het jaar zicht op onderwijskwaliteit op basis van bestuursbrede afspraken en verantwoordelijkheden. Zo werken we met een toetsprotocol en een analysemodel van de opbrengsten. Scholen maken mede op basis hiervan hun analyses. Twee keer per jaar voert het kwaliteitsteam van Voila gesprekken over de kwaliteit van onderwijs met de scholen. Het kwaliteitsteam rapporteert in de beleidsoverleggen over de kwaliteit van onderwijs aan de bestuurder. Er is voor elke school een kwaliteitskaart waarop verschillende indicatoren zichtbaar zijn die de onderwijskwaliteit in kaart brengen. Deze kaart wordt telkens aangepast, zodat er ook een trend zichtbaar is.

De bestuurder gaat mede op basis van deze kwaliteitskaart in gesprek met de directeur van de school. Daarnaast bezoekt de bestuurder met enige regelmaat de scholen. Op deze wijze houdt het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit.

We werken cyclisch aan onderwijsontwikkeling. Het bestuur heeft een kwaliteitsteam ingericht, bestaande uit de stafmedewerkers (passend)onderwijs en een directeur/orthopedagoog. Het kwaliteitsteam bewaakt in samenspraak met de scholen de onderwijskwaliteit. De inzet van het kwaliteitsteam en de ontwikkelingen worden besproken in het beleidsoverleg met de bestuurder. Het kwaliteitsteam wordt ook incidenteel ingezet door de bestuurder bij scholen waar de onderwijskwaliteit onder druk staat. De onderwijskwaliteit is een terugkerend onderwerp in het directieoverleg en in het gesprek tussen bestuurder en directeur.

Het bestuur verantwoordt zich jaarlijks over de onderwijskwaliteit middels drie bestuursbrede analyses: de januari toetsen; de staat van het onderwijs op basis van de Cito-eindtoetsen (zie bijlage 3) en de junioetsen (zie bijlage 4). Deze bestuursbrede analyses worden besproken in het DO, de GMR en de RvT en met de inspectie. Het bestuur legt op deze wijze verantwoording af over de onderwijskwaliteit.

Doelen en resultaten

Het schoolbestuur heeft als doel gesteld dat geen enkele school zwak is en dat scholen op of boven het gemiddelde van hun schoolgroep scoren bij de eindtoets. Alle scholen hebben de basiskwaliteit en daarmee heeft Voila geen zwakke scholen. Bij zes van de elf scholen is het gelukt op, of boven het gemiddelde van de schoolgroep te scoren. Voila vindt het belangrijk dat de scholen het verschil voor de kinderen maken door ze uit te rusten met de vaardigheden die ze nodig hebben in de rest van hun opleiding en leven. Naast de vaardigheden die afgenomen worden bij de eindtoets vindt het bestuur dan ook dat er andere belangrijke vaardigheden zijn om kinderen mee te geven. Deze staan beschreven in het SBP, voornamelijk onder het thema het kind zien. De brede ontwikkeling van de kinderen, uitgaande van de talenten, staat daarin centraal. Wij zien een positieve ontwikkeling en deze ontwikkeling loopt nog. Uit het tevredenheidsonderzoek van B&T, gebaseerd op de thema's van het SBP, is dit gebleken.

Een speerpunt voor het afgelopen jaar was het onderzoek naar toekomstbestendige aanpassing van de organisatie, zodat er kwalitatief beter onderwijs gegeven kan worden. Dit onderzoeksproces is afgerond en heeft de richting opgeleverd om de kwaliteit te vergroten.

Een ander speerpunt was de inzet van de NPO gelden om de kwaliteit van het onderwijs weer in lijn te brengen met de periode voor corona. Bij de eindopbrengsten van juni was dit zichtbaar gelukt, tevens is dit een aandachtspunt voor de nabije toekomst.

Het onderwijs aan meer- en hoogbegaafden is door het bestuur als speerpunt aangemerkt. De minste vaardigheidsgroei wordt behaald bij deze groep leerlingen. Er is een beleidsstuk geschreven waarin het vergroten van de kennis bij leerkrachten en een netwerk van HB specialisten de basis vormen. Ook is er ingezet op pilots in samenwerking met het VO en het samenwerkingsverband. Het bestuur heeft hoge verwachtingen in de toekomst van de interventies die op stapel staan.

Tot slot heeft Voila tot doel gesteld om behalve onderwijskwaliteit ook de verbindende identiteit van Voila als uitgangspunt te nemen voor goed onderwijs aan alle kinderen binnen Voila: middenin de wereld jezelf leren kennen en de ander begrijpen, met ontmoetingsleren als cement. Hier ligt de relatie met onze burgerschapsopdracht: levensbeschouwelijke burgerschapsvorming, juist als verbinding tussen de denominaties. Deze verbindende identiteit is in het directeurenoverleg, de RvT, de GMR, in een gezamenlijk overleg van GMR en MR's én tijdens de Voilabrede studiedag in september bekrachtigd. Scholen werken hun visie ten aanzien van burgerschap en identiteit nu verder uit.

Overige ontwikkelingen

De nasleep van corona heeft niet zozeer de opbrengsten beïnvloed, maar wel het welbevinden van leerlingen en de overgangen van voorschoolse opvang naar de basisschool en van de basisschool naar het voortgezet onderwijs.

De krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim hebben de kwaliteit van onderwijs onder druk gezet. Afgelopen jaar is Voila getroffen door relatief veel wisselingen binnen directies en leerkrachten van de scholen. Dit alles heeft een grote impact gehad op de continuïteit van het onderwijs binnen Voila.

De oorlog in Oekraïne bracht een grote stroom vluchtelingen teweeg. We hebben de taalgroepen in korte tijd moeten opschalen van twee naar vijf groepen, met als gevolg interne mobiliteit en een extra verhuizing wegens ruimtegebrek.

Vijf scholen binnen Voila hebben een subsidie Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs aangevraagd, evenals Montessori Kindcentrum 't Ronde. In samenwerking hebben zij een procesbegeleider dynamische schooldag aangesteld. De scholen hebben de 2x per week 45 minuten bewegingsonderwijs op orde. De focus ligt vooral op de dynamische schooldag: een schooldag waarbij zittend leren en bewegen regelmatig afgewisseld wordt, zodat kinderen naast cognitieve inspanning ook voldoende beweging, ontspanning, fysieke inspanning en sociale momenten hebben. Van de totale subsidie van € 84.000 voor bewegingsonderwijs (IIB) is in 2022 € 28.149 besteed.

De eind 2022 beschikte subsidie Regeling school en omgeving voor De Heerd is in 2022 nog niet ingezet en wordt vanaf 2023 besteed.

Toekomstige ontwikkelingen

De krapte op de arbeidsmarkt kan mogelijk leiden tot aanpassingen van het gevoerde beleid. De bemensing van de groepen staat onder druk en Voila is ervan overtuigd dat de personele inzet het verschil maakt, zowel op directieniveau als op leerkrachtniveau.

Er kunnen andere keuzes gemaakt worden, bijvoorbeeld door het investeren in zij-instromers. Ook bereidt Voila een organisatieaanpassing voor naar grotere organisatie-

eenheden, om meer (financiële) ruimte en tijd te creëren voor onderwijsontwikkeling, en minder taken te laten rusten op meer schouders.

Onderwijsresultaten

Voila is tevreden met de behaalde onderwijsresultaten (zie bijlage 4 Bestuursanalyse opbrengsten 2022 en bijlage 3 De staat van het onderwijs in relatie tot Voila 2022). De uiteindelijke ambitie dat alle scholen op- of boven hun schoolgroep scoren is nog niet behaald. Zie ook het kopje hierboven: doelen en resultaten.

Eén van de scholen van Voila heeft naast het predicaat goed, ook het predicaat Excellent behaald. Twee scholen staan op de nominatie om op te gaan voor het predicaat goed. Elke school maakt steeds weer de volgende stap naar het ultieme doel om goede school te worden en te blijven en daarmee het verschil te kunnen maken voor de kinderen.

Onderwijs aan nieuwkomers

Expertisecentrum Voila biedt onder andere onderwijs aan nieuwkomers. De groepen van het expertisecentrum zijn een formeel onderdeel van OBS De Heerd. In schooljaar 2021-2022 waren dit 2 groepen. Ook in Leusden is er een toestroom van Oekraïense vluchtelingen vanaf maart 2022. Vanaf mei heeft Voila het onderwijs aan deze kinderen verzorgd. In schooljaar 2021-2022 was dit nog heel beperkt voor de leerlingen van 7 jaar en ouder. Vanaf het nieuwe schooljaar (2022-2023) verzorgt Voila aan 5 groepen leerlingen van 4-12 jaar nieuwkomers onderwijs. Naast een toename van vooral Oekraïense kinderen zagen wij ook een toename van asielzoekers uit andere landen en overige vreemdelingen. Leerlingen die binnen Leusden regulier uitstromen worden nog één jaar ambulant begeleid vanuit het Expertisecentrum.

Internationalisering

Er is geen beleid op internationalisering en dit zal ook in de toekomst niet te verwachten zijn. Individuele scholen kunnen dit wel opnemen in hun schoolprofiel, bij één van de scholen is dit aan de orde.

Onderzoek

Er is geen beleid op onderzoek. Scholen zijn zelf aan zet om mee te doen aan een onderzoek. In het partnerschap met de hogescholen staat wel beschreven dat in de nabije toekomst onderzoek één van de pijlers vormt van het partnerschap. Voila verwacht dat dit de komende jaren verder uitgewerkt gaat worden.

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er vond in 2022 geen bestuurlijke visitatie plaats. Deze staat gepland op 15 februari 2023. Ter voorbereiding heeft CvB van september t/m december 2022 geparticipeerd in een lerend netwerk bestuurlijke visitatie en heeft zij op basis van een zelfevaluatie gereflecteerd met DO, GMR en RvT. Dit wordt nog nader uitgewerkt en een tweede feedbackronde van alle betrokkenen volgt in januari 2023.

Passend onderwijs

Voila is onderdeel van Samenwerkingsverband de Eem. Het Samenwerkingsverband (SWV) en Voila streven ernaar om zo veel mogelijk kinderen thuisnabij onderwijs te bieden. Dit betekent dat er soms extra ondersteuning voor een leerling, een groep kinderen, of een hele school nodig is. Deze ondersteuning wordt geregeld door een intensieve samenwerking van de stafmedewerker passend onderwijs van Voila en de onderwijsondersteuner van het SWV. Vooral door vroegtijdige signalering en preventie proberen we te voorkomen dat kinderen buiten Leusden naar school moeten gaan.

Hiervoor is een groot deel van de middelen vanuit het SWV, die onder de basisondersteuning vallen, ingezet. Een ander deel van deze basismiddelen is ingezet ter tegemoetkoming van de financiering van de intern begeleiders en de coördinatie door de stafmedewerker. De middelen voor de extra ondersteuning zijn op bestuursniveau toegekend en zijn allemaal ingezet om bovenstaande doelen te bereiken.

Daarnaast heeft Voila middelen ontvangen vanuit het SWV om een intensieve instructiegroep op te zetten. Deze groep is verbonden aan De Heerd en De Holm en is een Leusden brede voorziening.

Vanuit een subsidie van het SWV is het Groeilab opgezet. Ook dit is een Leusden brede voorziening voor leerlingen die meer cognitieve uitdaging nodig hebben.

Het SWV draagt tot slot bij aan het expertisecentrum. De ambulante begeleiding vanuit het expertisecentrum wordt gefinancierd en ook draagt het SWV bij aan de totale kosten van de Taalgroepen. Naast nieuwkomers-kinderen zitten er in de onderbouw ook kinderen die niet meer onder de nieuwkomersregeling vallen, maar nog onvoldoende Nederlands spreken om in het reguliere basisonderwijs te starten.

Jaarlijks stellen we in overleg met Leusdense schoolbesturen, SWV, gemeente Leusden en Lariks doelen die worden vastgelegd in het uitvoeringsplan werkwijze Leusden-Achterveld. De ondersteuningsroute van de Voilascholen is vastgesteld na overleg met Lariks en SWV. Voila legt aan het SWV jaarlijks verantwoording af over de inzet van de middelen. Met de gemeente is regelmatig overleg over de opvang en het onderwijs aan nieuwkomers.

Iedere zes weken is er op de scholen een gesprek van het ondersteuningsteam (intern begeleider, onderwijsondersteuner, opvoedconsulent Lariks en de stafmedewerker passend onderwijs). Daarnaast heeft de stafmedewerker passend onderwijs vier keer per jaar een tussenevaluatie met de onderwijsondersteuner van het SWV. Het kwaliteitsteam van Voila heeft ook twee keer per jaar een gesprek met de directeur en ib-er van een school naar aanleiding van de midden- en eindtoetsing.

Passend onderwijs benaderen wij integraal en zien wij als onze bedoeling. Via de thema's uit ons strategisch plan werken wij aan het versterken en ontwikkelen van ons onderwijs, passend bij ieder kind.

Onze lumpsum zetten wij daarvoor zo goed mogelijk in, en daar waar nodig worden SWV middelen extra ingezet.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Alle scholen hebben vanuit de eigen analyses (schoolscan) en gekozen speerpunten (schooljaarplan) invulling gegeven aan hun plannen. De scholen hebben vooral ingezet op extra personele inzet, waardoor verkleining van groepen mogelijk was en/of extra ondersteuning van leerlingen.

Het programma NPO is in samenspel tot stand gekomen. De eigen wensen en ambities van de 11 scholen vormden de basis voor het NPO van Voila, waarbij elke school een individueel programmadeel heeft en een bovenschools programmadeel. Het individuele programmadeel van elke school is in overleg met het team en met instemming van de MR tot stand gekomen.

Op basis van de tussenevaluatie en een brainstorm in het directieoverleg, zijn rode draden gedestilleerd en uitgewerkt in het bovenschoolse programma 2022-2023. Het bovenschoolse programma is gedragen tot stand gekomen, met goedkeuring van alle directeuren en instemming van de GMR.

Bovenschools is vooral ingezet op extra ambulante begeleiding NT2, overgang PO naar VO (verbreding Pr8klas, start Kr8klas en inzet bruggenbouwers) en begeleiding van starters.

Tussenresultaten

Ondanks dat niet alle voorgenomen extra inzet gerealiseerd kon worden vanwege personeelskrapte, zien we op schoolniveau dat de opbrengsten, na een dip in januari, in juni weer terug waren op het niveau van daarvoor.

We hebben 13 LIO studenten aan ons kunnen binden door o.a. een vergoeding te bieden en ze begeleiding als starter te geven. We hebben nu een beter perspectief op voldoende gekwalificeerde leerkrachten voor de toekomst. Bovenschools is startersbeleid geïmplementeerd. Dit geeft ons extra zicht op de ontwikkeling van starters.

De extra inzet ambulante begeleiding bevordert een soepele overgang voor leerlingen van de taalgroepen naar het reguliere onderwijs. De Kr8klas (nieuw initiatief) is gerealiseerd, effecten worden begin 2023 gemeten.

We hebben in 2022 € 1.321.208 aan NPO-middelen ontvangen. Daarvan is 3% (€ 38.842) besteed aan inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Sociale veiligheid

De scholen, directies, ib-ers, icp-ers en de externe vertrouwenspersoon zijn betrokken bij het opstellen, de uitvoering en de jaarlijkse evaluatie van het veiligheidsbeleid. Elk jaar wordt de sociale veiligheid gemonitord met gecertificeerde scoringslijsten en om het jaar vindt een uitgebreide enquête plaats met de vragen van Vensters PO. Op basis van deze uitkomsten en de rapportage van de vertrouwenspersonen wordt het veiligheidsbeleid geëvalueerd. Er wordt soms gebruikgemaakt van extra ondersteuning vanuit Lariks, bijvoorbeeld op het gebied van gebruik sociale media en groepsdynamiek.

Op alle Voila scholen wordt actief gewerkt aan het schoolveiligheidsbeleid. Hierbij maakt men gebruik van de volgende methodes sociaal-emotionele ontwikkeling, te weten: Kanjertraining (4x), De Vreedzame school (1x), Leefstijl (1x), Goed Gedaan (1x), Conscious discipline (1x), Kleur (1x) en Kwink (2x).

2.2 Personeel & professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Ons strategisch personeelsbeleid is erop gericht dat elke medewerker tot bloei komt in zijn vakmanschap en plezier ervaart in zijn werk. Elke medewerker wordt hiertoe middels strategisch personeelsbeleid ondersteund en wordt gestimuleerd in zijn verdere ontwikkeling: in sterke punten en in dat wat hij/zij nog te leren heeft, met oog voor de fase van ontwikkeling waarin elke medewerker zich bevindt. Verbinding met de strategie van Voila en met de inhoudelijke ambities van de school zijn hierbij van belang.

Om collega's in hun kracht te zetten hebben we een uitgebreid arsenaal aan instrumenten en mogelijkheden. Van goede begeleiding van studenten tot mooie mogelijkheden voor de oudere collega's.

We stellen hoge eisen aan ons personeel (bijna dagelijks werken we aan kwaliteitscultuur en competenties). We sturen op duurzame inzetbaarheid en constante verbetering door (zonder compleet te zijn) startersbijeenkomsten, goede begeleiding, het kwaliteitsteam, collegiale consultatie, bij- en nascholing, Voila Vitaal, het stimuleren van mobiliteit, ontplooiing en inzetten van talenten, het generatiepact, het creëren van goede werkbeleving, maar vooral door positieve normen en waarden van en voor iedereen.

Ons personeelsbeleid is voortdurend in ontwikkeling als afgeleide van het SBP. Nieuwe beleidsonderwerpen worden voorbereid in werkgroepen, besproken met directies, voorgelegd aan de GMR en daarna geïmplementeerd op schoolniveau door directie en teams. Op basis van ervaringen en evaluatie stellen we bij.

Doelen en resultaten

- *Het aanstellen van collega's die startende leerkrachten begeleiden*

Binnen de scholen, maar ook bovenschools zijn mensen opgeleid om startende leerkrachten goed te begeleiden in hun nieuwe verantwoordelijke baan.

- *Implementatie nieuwe gesprekkencyclus*

We hebben zelf een nieuwe gesprekkencyclus ontwikkeld. Wat we willen bereiken met deze gesprekkencyclus is een doorlopend goede dialoog. Het is een instrument dat steun geeft aan het goede gesprek over het welbevinden en de professionele ontwikkeling van elke medewerker. Iedere medewerker is eigenaar van zijn of haar leerproces, iedere leidinggevende is verantwoordelijk voor de groei naar een betere organisatie. De gesprekkencyclus is belangrijk en moet vanzelfsprekend zijn. Niet één of twee grote belangrijke momenten in een jaar, maar een doorlopende logische communicatie over het vak. Op alle scholen is een start gemaakt met dit nieuwe instrument. Komend jaar zal dit verder ontwikkeld worden. Persoonlijk leiderschap is hierin een essentieel item.

- *Verlenging van de regeling generatiepact*

Om onze senior collega's in staat te stellen om gezond en professioneel aan het werk te blijven, hebben we de regeling generatiepact aangepast en (in ieder geval) met drie jaar verlengd.

- *Gezamenlijke Voila-studiedag*

Met alle medewerkers van onze scholen hebben we een zinvolle en zingevende studiedag gehad over burgerschap: jezelf leren kennen en de ander begrijpen middenin de wereld. Ontmoetingsleren is daarbij het cement.

- *Mobiliteit (ook in relatie tot de taalgroepen/kinderen uit Oekraïne)*

Het lesgeven op andere plekken, aan andere kinderen, kan extra glans geven aan je werk bij Voila. We bieden eigen personeel de mogelijkheid om gebruik te maken van deze mobiliteit.

Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn uitgebreide voorbereidingen geweest in verband met de aanpassing van de organisatie. Enkele scholen zullen overgaan naar eenheid van leiderschap en/of fusies. Dit zal de komende periode verder ontwikkeld en uitgevoerd gaan worden.

Het ziekteverzuim over 2022 is te hoog. Wij willen veel aandacht gaan besteden aan preventief ziekteverzuim. Dit krijgt de hoogste prioriteit in 2023. Ons beleid, het verzuimprotocol en de partners waarmee we werken zullen worden herzien.

Daarnaast zal de focus liggen op:

- de vertaalslag van de schoolanalyses naar het eigen handelen
- het klassenmanagement en de doorgaande lijn rondom hoogbegaafde kinderen
- de inzet van de NPO-gelden
- persoonlijk leiderschap in relatie tot de nieuwe gesprekkencyclus
- goede en eenduidige procedure met heldere criteria om weloverwogen kwalitatief de goede mensen binnen te halen
- verdere uitwerking en evaluatie van de gesprekkencyclus
- intensiveren van de samenwerking tussen directie en IB
- intervisie en collegiale consultatie van directeuren

Overige zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

We zijn in augustus 2022 gestart met drie extra groepen voor Oekraïense kinderen. Dit heeft impact gehad op de mobiliteit, de werving en de inzet van veel collega's. Ondanks dit is het toch gelukt om bij de start van het schooljaar 2022-2023 bijna alle vacatures opgelost te hebben.

Het tekort aan invallers blijft hoog. We doen er alles aan om geen groepen naar huis te sturen, maar dat lukt helaas niet altijd.

We hebben onderzocht of het rendabel is om met ingang van 1 januari 2023 Eigenrisicodragers (ERD) te worden, zodat we de ziektevervanging zelf kunnen bekostigen. Helaas is het ziekteverzuim bij Voila blijvend te hoog om deze stap verantwoord te kunnen maken. Het blijft een wens om ERD (ziekte) te worden.

Van Voila Vitaal, ons aanbod om mensen gezond en vitaal te houden, wordt beperkt gebruik gemaakt.

Op dit moment maken 12 collega's gebruik van het Generatiepact, onze regeling waarbij collega's vanaf 60 jaar minder kunnen werken, zodat ze het langer met plezier volhouden.

Veel collega's van 57 jaar of ouder maken gebruik van de extra uren verlof in het kader van Duurzame Inzetbaarheid, hetzij door uren op te nemen, ofwel door uren te sparen. Medewerkers van 56 krijgen een half jaar voor hun verjaardag standaard een brief waarin ze geattendeerd worden op de mogelijkheden van deze regeling.

In 2022 waren er geen zij-instromers.

Het verzuimpercentage over 2022 is ten opzichte van 2021 (8,68 %) nog verder opgelopen naar 9,52 %.

Helaas is er sprake van een groot aantal langdurig zieken, waarvan een aantal medewerkers ernstig ziek is. Slechts in enkele gevallen is er sprake van werkgerelateerde klachten. Regelmatig heeft dit te maken met het eigen functioneren. Voor het eerst zien we in 2022 een stijging van het aantal ziekmeldingen. De ziekmeldingsfrequentie zat altijd keurig onder de één en was in 2022 1,34. Nadere analyse is in 2023 opgepakt.

Er hebben zich in 2022 geen ontwikkelingen voorgedaan van grote personele betekenis.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van Voila is erop gericht om uitkeringen na ontslag zoveel mogelijk te voorkomen. Met medewerkers wordt intensief in gesprek gegaan en er wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van medewerkers. We begeleiden medewerkers zo goed mogelijk naar ander werk, als het werken bij onze stichting om wat voor reden dan ook niet meer mogelijk is.

Wij hadden in 2022 geen kosten in verband met uitkeringen na ontslag.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders (PBSSL)

De middelen voor PBSSL zijn voor 83% toegevoegd aan de scholingsbudgetten van de scholen voor begeleiding van de starters, en voor 17% op bovenschools niveau voor professionalisering van directeurs en bovenscholse begeleiding/scholing van starters.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Het grote doel is dat huisvesting en facilitaire zaken goed op orde zijn. Tien van de elf scholen van Voila zitten in vijf (relatief) nieuwe gebouwen (2011, 2015, 2016, 2020, 2022). Het klimaat in de gebouwen wordt (ook op afstand) gemonitord d.m.v. CO2 meters in elk lokaal.

Ons inkoopbeleid is ook in 2022 geactualiseerd, met daarin een inkoopkalender 2022-2025. Anculus Facilitair Advies zorgt voor de uitvoering van de inkoopkalender (met uitzondering van gebouwonderhoud en energie) en adviseert inhoudelijk over de te doorlopen trajecten en andere inkoopvraagstukken. Buiten centrale aanbestedingen, verzorgd vanuit het stafbureau, vindt ook inkoop plaats op schoolniveau. Ook hier is in het inkoopbeleid een standaardprocedure voor ontwikkeld om de rechtmatigheid, die getoetst wordt door de accountant, te borgen.

In 2022 heeft er een Europese aanbesteding schoonmaak plaatsgevonden. Per 1 april 2022 verzorgt de firma Breedweer het schoonmaken van de scholen.

Ook is er in 2022 een meervoudig onderhandse aanbesteding geweest voor nieuw meubilair IKC Groenhouten. In oktober heeft Presikhaaf nieuw meubilair geleverd.

Alle lopende contracten worden door Anculus gemonitord.

Toekomstige ontwikkelingen

In KC Berkelwijk (De Holm en De Heerd) hebben de kinderen en collega's overlast van onderling geluid. Om dit te verhelpen zijn er plannen gemaakt. In de zomer van 2022 zijn de eerste aanpassingen gedaan om geluid van beneden naar boven te reduceren. In het voorjaar 2023 worden enkele wanden en schuifdeuren geplaatst.

In Atlas (De Brink, De Rossenberg en het Christal) is er ruimtegebrek. In goed overleg met de gemeente zijn we in een vergevorderd stadium om dit probleem op te lossen. Tot er een structurele oplossing is, zullen er tijdelijke maatregelen genomen worden.

In verband met de nieuwbouw in Achterveld ('t Startblok en de St. Jozefschool van SKOA) in 2030 is de visievorming, samen met beide betrokken kinderopvangorganisaties Humankind en SKA van start gegaan. Dit zal de komende jaren verder ontwikkeld en uitgewerkt gaan worden.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij Voila staat duurzaamheid voortdurend en expliciet op de voorgrond. Dit betreft niet alleen het energiezuinig maken van onze schoolgebouwen maar ook het bewust worden van de invloed van het gedrag van leerkrachten en kinderen ten aanzien van duurzaamheid. Voila heeft hiertoe een convenant afgesloten met Leusdense partijen. Het doel hiervan is om de "ecologische voetafdruk" van Voila zo klein mogelijk te maken. Alle kinderen en collega's hebben een dopper ontvangen, zodat we het gebruik van wegwerppakjes en plastic flesjes verminderen. Op alle scholen wordt het afval gescheiden ingezameld en in veel lessen wordt aandacht besteed aan duurzaamheid en klimaat. Zo is er in september 2022 voor de tweede keer voor alle kinderen van de groepen 7 van onze scholen, in samenwerking met De Groene Belevens, serviceclub Kiwanis, SNO en Fort33, een klimaatdag georganiseerd. Het is de bedoeling dat dit een jaarlijks terugkerend evenement zal worden.

Bij nieuwbouw en verbouwing van onze scholen blijven we alert op de te gebruiken materialen, het energieverbruik, de afvalverwerking en het onderhoud. Dit houdt in dat we kritisch zijn op de bedrijven met wie we samenwerken en dat wij ons steeds de vraag stellen of we integer en verantwoord aanbesteden.

ICT en AVG

ICT is dienend en ondersteunend aan het onderwijs van nu en de komende jaren (doel en middel). In het afgelopen jaar zijn de ICT coördinatoren geschoold op Digitale Geletterdheid. Dit zal de komende jaren nog een vervolg krijgen, waarbij er ook steeds gekeken wordt naar de vertaalslag op de eigen scholen.

Om de gegevens van de Voilaleerlingen en -medewerkers veilig te bewaren, blijft de Taskforce AVG alert om met de laatste ontwikkelingen mee te blijven gaan. Zo is er voor een aantal vertegenwoordigers van elke school de mogelijkheid aangeboden om beveiligd te gaan mailen met zivver. Het mailen binnen de eigen stichting (Google omgeving) is al voldoende beveiligd. De landelijke discussie over veiligheid van de Google Workspace is met veel interesse gevolgd, er is een eigen DPIA³ uitgevoerd en daarop zijn verschillende aanpassingen gedaan in het beheer. Veiligheid en een goede toegankelijkheid van alle informatiesystemen gaan daarbij hand in hand.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Voila wil over een gezonde exploitatie, een ruim voldoende vermogen en een gezonde liquiditeitspositie beschikken.

Sinds 2019 stond onze vermogenspositie onder druk. De algemene reserve lag ver onder ons streefbedrag van minimaal 2,1 miljoen. In 2020, 2021 en 2022 is behoorlijk bijgestuurd in de exploitatie. In 2021 en 2022 is de vermogenspositie van Voila aanzienlijk verbeterd. Ultimo 2022 is de algemene reserve gestegen naar € 2.529.966, waaronder een bestemmingsreserve van € 786.611 en daarmee weer voldoende te noemen. Ook onze liquiditeitspositie is sterk verbeterd en met € 2.873.852 op een gezond niveau.

We zijn er echter nog niet. Structurele maatregelen zijn in voorbereiding om ook de exploitatie weer in een gezonde balans te krijgen, met voldoende ruimte voor onze inhoudelijke ambities uit ons strategisch beleidsplan. Focus is nodig: elke euro moet dienend zijn aan wat onze kinderen op school ervan merken. Onze meerjarenstrategie helpt daarin de juiste keuzes te maken.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024 eind 2020 is duidelijk geworden dat dit niet op het niveau van individuele scholen is op te lossen. Een Voila-brede aanpak bleek nodig om de organisatie te kunnen aanpassen op haar omvang en weer op de gewenste positieve resultaten uit te komen. Het vergt tijd om deze aanpassing van de organisatie zorgvuldig te ontwerpen en daarna te implementeren. In 2021 zijn we begonnen met het ontwerp. Het proces om tot een definitieve uitkomst en doorrekening daarvan te komen is doorgelopen tot eind 2022. De implementatie start weliswaar in 2023, maar de positieve effecten zullen voor een groot deel pas in 2024 doorwerken.

Het Nationaal Programma Onderwijs helpt ons van a naar b te komen, en geeft daarmee ook tijd om te overbruggen. We mogen er twee jaar langer over doen om de NPO-middelen te besteden, t/m schooljaar 2024-2025. We hebben daartoe in 2021 een bestemmingsreserve gevormd. Ultimo 2022 is deze reserve gestegen naar € 419.691.

³ Data Protection Impact Assessment

Het uitgangspunt is dat wij bijsturen op een manier en met zodanig tempo, dat het bijdraagt aan de doelstellingen, zoals beschreven in ons SBP, en niet ten koste gaat van de onderwijskwaliteit op onze scholen.

Mede vanwege het positieve resultaat van 2022 achten wij het verantwoord om een negatieve begroting te presenteren voor 2023. In afwachting van definitieve besluitvorming en implementatie m.b.t. de structurele aanpassing van de organisatie zijn in de jaren erna meerschools nog algemene taakstellingen opgenomen. Het betreft de volgende taakstellingen:

- In 2024 betreft het € 195.733 waarmee het resultaat uitkomt op € 100.000 negatief
- In 2025 betreft het € 177.215 waarmee het resultaat uitkomt op € 50.000 negatief
- In 2026 betreft het € 277.429 waarmee het resultaat uitkomt op € 0

Opstellen meerjarenbegroting

De opzet van de meerjarenbegroting 2023-2026 is enigszins gewijzigd t.o.v. het vorige jaar. De bekostiging is vereenvoudigd per kalenderjaar 2023. De bekostiging voor kalenderjaar 2023 is gebaseerd op het leerlingenaantal van 1 februari 2022. Het expertisecentrum taalgroepen Voila en de zorg(arrangementen) hebben in 2023 een aparte kostenplaats gekregen om transparantie te bevorderen.

In de begroting 2023 zijn de doelstellingen voor 2023, voortkomend uit het Strategisch Beleidsplan (SBP) 'Voila! ...dit is de bedoeling', voor zover zij financiële consequenties hebben, verwerkt.

Wij hebben een duidelijke PenC Cyclus ingericht, met beleidsinhoudelijke focus voor het komende begrotingsjaar als onderdeel van de kadernotitie (onderlegger voor de begroting) en een transparant begrotingsproces (wat centraal en wat op schoolniveau). De begroting is in overleg met alle directeuren unaniem tot stand gekomen, en met positief advies van de GMR op de hoofdlijnen van het financieel beleid, na goedkeuring van de RvT vastgesteld door het bestuur.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren zullen enkele organisatieaanpassingen plaatsvinden. Het intentiebesluit is genomen om De Heerd en De Holm per 1 augustus 2024 te fuseren. Ook de Rossenberg en De Brink hebben de wens uitgesproken om samen te gaan. We starten in 2023 in dat kader twee onderzoeken, wat de nodige doorrekeningen met zich mee zal brengen. Er is een bestemmingsreserve gevormd voor te verwachten kosten voor implementatie van deze aanpassingen in de organisatie.

De ontvlechting van het Expertisecentrum taalgroepen Voila van basisschool De Heerd zal nog de nodige analyse vereisen de komende tijd. Ook zal het extra aandacht vergen de ontwikkelingen goed 'financieel' te monitoren, gezien de grote toestroom van vluchtelingen en alle onzekerheden die daarmee gepaard gaan.

We zijn in 2022 een procedure gestart om 't Startblok 'opnieuw' te stichten. Als dit succesvol verloopt zal 't Startblok in 2024 weer een eigen BRIN krijgen. Ook dit zal financieel goed moeten worden ingericht.

Tot slot zijn we in afwachting van de componentenregeling, welke naar verwachting vanaf 2024 in zal gaan. De hoogte van de voorziening en de dotatie moeten dan gebaseerd worden op een meer gedetailleerde berekening (componentenbenadering). Dit zal op termijn leiden tot een verhoging (1,5-2,5 keer) van de voorziening gebouwonderhoud, ten laste van de algemene reserve.

Investeringsbeleid

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting worden geplande investeringen opgenomen op basis van investeringswensen van de scholen, passend binnen de begroting. Per kwartaal wordt de voortgang van investeringen bijgehouden. Indien investeringen moeten plaatsvinden waarmee binnen de begroting geen rekening is gehouden, vindt overleg plaats met de controller en gaat besluitvorming volgens afgesproken mandatering.

Het opstellen van een investeringsbeleid en meerjaren investeringsplan, vooral op het gebied van ICT (vanwege de relatief hoge bedragen en korte afschrijvingstermijnen) en meubilair (vanwege de hoge bedragen) is een verbeterpunt voor Voila om nog beter in control te komen op de meerjarige uitgaven.

Voor de leermiddelen is dit wat minder relevant vanwege de verschuiving die al jaren gaande is van benodigde investeringen naar jaarlijkse licenties.

Treasury

Binnen Voila heeft treasury primair tot doel het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten en inzicht in de omvang en samenstelling van de liquide middelen.

Voila heeft het treasurystatuut in 2022 geëvalueerd en opnieuw vastgesteld. ~~Zie bijlage 5.~~

Er wordt voldaan aan de geldende Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Voila heeft gedurende de verslagperiode geen risicodragende beleggingen. De overtollige liquide middelen zijn weggezet in spaarproducten die direct opeisbaar zijn.

Door Voila wordt geen gebruik gemaakt van derivaten (zoals renteswaps) om risico's af te dekken. Tevens worden er geen belangrijke prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's onderkend.

Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan binnen Stichting Voila.

Allocatie van middelen

Alle gelden worden zo veel mogelijk aan de scholen toegerekend. Ter dekking van de centrale kosten (Stafbureau en meerschools) vindt een afdracht plaats van 18,5% van de reguliere personele bekostiging en materiële bekostiging (6,0% Stafbureau en 12,5% meerschools). En verder 17% afdracht van de bekostiging voor Professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders naar meerschools.

Daarnaast hanteert Voila m.i.v. 2021 de zogenaamde T=0 systematiek voor de bekostiging, waarbij scholen bekostigd worden op basis van het leerlingaantal van het actuele schooljaar i.p.v. de telling van het schooljaar daarvoor. Voor groeiende scholen betekent dit eerder hogere bekostiging en voor krimpscholen minder bekostiging.

De Bongerd wordt bekostigd o.b.v. het eigen leerlingaantal (excl. Startblok) en het Startblok ontvangt bekostiging alsof het een zelfstandige school betreft. Het verschil hiertussen komt ten laste van meerschools. Tenslotte ontvangt een aantal scholen nog een toevoeging voor de GMR en het continuïteitsrooster.

Van de NPO-middelen over schooljaar 2021-2022 dragen de scholen € 250 per leerling af aan meerschools en voor schooljaar 2022-2023 is dit vastgesteld op € 175 per leerling.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Over schooljaar 2021-2022 ontvingen Het Kompas en De Heerd aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstanden, vanaf schooljaar 2022-2023 (aug-dec) alleen nog De Heerd. De achterstandsscore van De Heerd is toegenomen van 125,23 naar 192,27.

De bekostiging voor onderwijsachterstanden wordt volledig aan de school toegekend, evenals de extra NPO-gelden o.b.v. de achterstandsscore.

Deze middelen worden ingezet op extra formatie voor onderwijsondersteuning. Hierdoor krijgen leerlingen extra begeleiding om op deze manier kansenongelijkheid tegen te gaan.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

Risicomanagement is een onderdeel van de planning- en control cyclus van Voila.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd, de kans dat het risico zich voordoet wordt geschat en de financiële impact van de risico's wordt bepaald. Per risico worden beheersmaatregelen genoemd om de kans en/of impact van het risico te verminderen. De totale financiële impact van alle risico's tezamen wordt gerelateerd aan de benodigde en de aanwezige financiële buffers.

Zo kunnen we proactief omgaan met mogelijke risico's. Via kwartaalrapportages worden de financiële ontwikkelingen in het boekjaar gevolgd en waar nodig bijgesteld.

Ontwikkelingen op het gebied van leerlingen en personeel worden altijd gezien in het licht van het meerjarenperspectief van continuïteit. Per kwartaal vindt er een analyse plaats wat betreft de inzet (omvang in fte) van personeel en vindt zo nodig een bijstelling plaats. Nauwlettend wordt de vinger aan de pols gehouden of de formatieve inzet in lijn is met de bekostiging. Door middel van extra gesprekken door het jaar heen, met meer nadruk op analyse en prognose, krijgen we op school- en stichtingsniveau steeds beter controle over wat er speelt en kunnen we op basis van de prognose gerichter bijsturen. De beheersing van de risico's is daarbij een vast onderwerp van gesprek, alsook vast onderdeel van de kwartaalrapportages.

De kwartaalrapportages zijn onderwerp van gesprek binnen het directeurenoverleg, de Raad van Toezicht en de GMR.

Schooldirecteuren en CvB kunnen goed zicht houden op de uitputting van exploitatie- en investeringsbudgetten middels een live dashboard.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De risicoanalyse heeft een sterk verband met de financiële positie en organisatieomvang van Voila. Hoe gezonder de organisatie is, hoe beter zij in staat zal zijn om risico's op te vangen. De financiële positie van Voila is voldoende te noemen. De algemene reserve publiek per 31 december 2022 is met een omvang van € 1.687.728 voldoende om de huidige bekende risico's op te vangen. Zie hieronder.

De risicoschatting op basis van kans en impact is als volgt:

Kans

1 Nihil tot onwaarschijnlijk	0% tot 10%
2 Zeer gering	10% tot 20%
3 Mogelijk	20% tot 40%
4 Waarschijnlijk	40% tot 60%
5 Groot	60% tot 80%
6 Nagenoeg zeker	80% tot 100%

Impact

1 Zeer gering	0 tot 5.000 euro
2 Laag	5.000 tot 20.000 euro
3 Matig	20.000 tot 50.000 euro
4 Gemiddeld	50.000 tot 75.000 euro
5 Groot	75.000 tot 100.000 euro
6 Zeer groot	meer dan 100.000 euro

De risicogebieden zijn:

Omschrijving	Bedrag
1. Risico's ten aanzien van leerlingen;	36.000
2. Risico's ten aanzien van personeel;	157.000
3. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs;	70.000
4. Risico's ten aanzien van de organisatie;	42.000
5. Risico's ten aanzien van huisvesting;	173.000
6. Risico's ten aanzien van inventaris, apparatuur en leermiddelen;	28.850
7. Risico's met politieke achtergrond (regionaal en nationaal);	40.000
8. Fiscale risico's	9.000
9. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners	Nihil
10. Restrisico 5% ⁴	27.800
Totaal	583.650

Beheersingsmaatregelen:

1. Risico's ten aanzien van leerlingen worden geaccepteerd. Mede omdat door de huidige arbeidsmarkt voor leerkrachten bij eventuele onvoorziene krimp de boventalligheid geen probleem zal zijn en door natuurlijk verloop dit zich oplost. Het expertisecentrum taalgroepen Voila voldoet in een behoefte. Het belang van deze voorziening voor Leusden is door de huidige vluchtelingencrisis alleen maar versterkt. Wij proberen in goed overleg met de gemeente en het SWV de Eem adequate dekking te vinden voor 2023 e.v. en daarmee het begrote tekort voor 2023 weg te werken.
2. Risico's personeel zijn inherent aan de bedrijfsvoering van een organisatie als Voila. Voortdurend moet Voila alert zijn op de vaardigheden van medewerkers en het welbevinden van medewerkers. Dat vraagt inzet en actie. Actie door het aanbieden van opleidingen en het begeleiden van medewerkers als men door omstandigheden niet in staat is te functioneren. Daarin blijft Voila proactief handelen en denken. Door implementatie van de nieuwe gesprekkencyclus, intensivering van het strategisch overleg met de Arbodienst en preventie van langdurig verzuim hoge prioriteit te geven. Het streven is om dossiers op orde te hebben. Met de modernisering participatiewet krijgen we te maken met nieuwe regels. We zijn hier alert op en bij twijfel schakelen we extern advies in.
3. De kwaliteit van het onderwijs is een bestaansvoorwaarde voor Voila. Gericht moet eraan gewerkt worden om niet alleen de basiskwaliteit op orde te hebben, maar de lat ook hoger te leggen. Alle scholen werken cyclisch aan

⁴ Het restrisico omvat de risico's die er wel zijn maar die niet onderkend zijn of die individueel van een te beperkt belang zijn om financieel tot uitdrukking te brengen. Voor dit restrisico zijn geen normen gesteld. Daarom wordt het uitgangspunt gehanteerd dat in de risicoanalyse ongeveer 95% van de risico's zijn geïdentificeerd en gekwantificeerd.

schoolontwikkeling. Samen duurzaam ontwikkelen en ruimte voor het vak zijn belangrijke thema's binnen Voila. Er is een kwaliteitsteam dat ondersteunend is in deze ontwikkelingen.

4. De risico's ten aanzien van de organisatie worden aangepakt. De organisatie wordt vanuit goed werkgeverschap geleidelijk aan passend gemaakt op de omvang van Voila. Door tijdige aankondiging van maatregelen en door te anticiperen op mogelijke toekomstige maatregelen bij natuurlijk verloop.
5. Risico's ten aanzien van huisvesting zijn nader onderzocht en worden jaarlijks geactualiseerd. Er is een separate risicoanalyse huisvesting 2023 beschikbaar. Het bedrag uit deze analyse is integraal opgenomen.
6. Risico's ten aanzien van inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn beperkt. Voila moet de intentie hebben om voortdurend ervoor te zorgen dat deze middelen actueel zijn en blijven. Er moet geld voor worden vrijgemaakt om elk jaar de nodige investeringen te laten plaatsvinden. Er is een verschuiving gaande bij leermiddelen naar licenties i.p.v. investeringen. In de planning- en control cyclus monitoren we dit steeds beter.
Het risico van uitval na een google-update wordt geaccepteerd. Dit risico is niet anders dan toen we het hele systeem hebben ingericht. Het werken met de chromeboxen en chromebooks bevalt goed. Bij de recente aanbesteding in 2021 is opnieuw bezien wat de meest optimale (prijs/kwaliteit) oplossing is voor Voila. ICT-ontwikkelingen gaan immers snel en we willen bij de tijd blijven. Ook accepteren we het risico dat een softwareleverancier niet meer voldoet. Wij zijn hierin afhankelijk van landelijke ontwikkelingen, volgen dit nauwgezet en handelen waar nodig.
7. Risico's met een bestuurlijk politieke achtergrond zijn qua omvang beperkt, maar qua impact groot voor het voortbestaan van de taalgroepen. Er wordt lobby gevoerd met als doel structureel (meer) dekking te krijgen voor de taalgroepen en het expertisecentrum.
8. Belastingen (planning en risico). Dit is belegd bij de controller. De risico's zijn in kaart gebracht. Zo nodig onderneemt de controller in samenwerking met de fiscalist gericht actie.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingenaantallen en personeelsformatie

Continuïteitsparagraaf	2021		2022		Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	1 oktober 2020	1 oktober 2021	1 oktober 2021	1 oktober 2022	1 februari 2022	1 februari 2023	1 februari 2024	1 februari 2025
Totaal aantal leerlingen	2.056	2.033	2.033	2.033	2.117	2.162	2.168	2.143
Formatie	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025	Gemiddeld 2026
Fte Directie	10,3000	8,8000	8,8000	8,8000	9,7868	9,9436	10,0000	10,0000
Fte Onderwijzend Personeel	118,4090	117,9417	117,9417	117,9417	117,5492	112,7270	109,3532	106,4247
Fte Onderwijs Ondersteunend Personeel	24,1490	25,3540	25,3540	25,3540	23,8502	19,8588	19,4860	18,9114
Fte Totaal	152,8580	152,0957	152,0957	152,0957	151,1863	142,5293	138,8392	135,3361

De leerlingenprognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld met een eigen prognose o.b.v. uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel. Op dit moment hebben we te maken met een toestroom van nieuwkomers. Hoe dit zich ontwikkelt, is lastig te voorspellen. De gemeentelijke prognose laat op de

langere termijn voor het eerst sinds jaren weer groei zien.
De inzet over 2022 betreft de fte's op 31 december. Voor de komende jaren betreft het gemiddelden over het betreffende kalenderjaar. De teruggang in fte's in de begroting wordt mede veroorzaakt door het wegvallen van NPO. In de begroting is nog geen rekening gehouden met inzet van de bestemmingsreserve NPO in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Continuïteitsparagraaf	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil 2022 tov begroting	Vershil 2022 tov 2021
Exploitatie	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2022 <-> 2021
3. Baten									
3.1 Rijksbijdragen OCW	14.286.240	14.305.155	15.744.015	15.696.611	15.184.860	15.170.064	14.982.409	1.438.860	1.457.775
3.2 Overige overheidsbijdragen	70.648	0	85.470	77.789	60.000	60.000	60.000	85.470	14.822
3.5 Overige baten	344.906	266.738	425.194	261.136	239.270	239.330	230.080	158.456	80.288
Totaal baten	14.701.794	14.571.893	16.254.679	16.035.535	15.484.130	15.469.394	15.272.489	1.682.786	1.552.885
4. Lasten									
4.1 Personele lasten	11.964.032	12.252.317	13.387.091	13.858.168	13.247.113	13.201.696	12.987.468	-1.134.774	-1.423.059
4.2 Afschrijvingen	343.513	344.254	362.140	380.639	386.572	366.978	335.198	-17.886	-18.627
4.3 Huisvestingskosten	888.251	950.014	892.485	902.046	902.046	902.046	902.046	57.529	-4.234
4.4 Overige instellingslasten	976.592	957.485	1.028.438	1.035.175	1.024.399	1.024.675	1.023.777	-70.953	-51.846
Totaal lasten	14.172.388	14.504.070	15.670.154	16.176.029	15.560.130	15.495.395	15.248.489	-1.166.084	-1.497.766
Saldo baten en lasten	529.406	67.823	584.525	-140.494	-76.000	-26.000	24.000	516.702	55.119
5. Financiële baten en lasten									
5.1.1 Financiële baten	0	0	28	0	0	0	0	28	28
5.4.1 Financiële lasten	18.861	17.500	23.919	24.000	24.000	24.000	24.000	-6.419	-5.058
Saldo financiële baten en lasten	-18.861	-17.500	-23.891	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-6.391	-5.030
Resultaat	510.545	50.323	560.634	-164.494	-100.000	-50.000	0	510.311	50.089

De realisatie van 2022 is niet te vergelijken met 2021 en de begroting voor 2022, enerzijds door de beide CAO-aanpassingen i.v.m. het dichten van de loonkloof PO-VO en de reguliere loonsverhoging en anderzijds de forse aanpassing van de bekostiging, alsook de afboeking van de vordering op OCW. Daarnaast heeft Voila te maken met een toestroom van nieuwkomers, met de bijbehorende bekostiging en inzet van personeel en middelen.

Resultaat

Het resultaat over 2022 is € 560.633 positief, dat is € 510.310 positiever dan begroot. Dit is inclusief afboeking van de vordering op OCW van € 665.607. Zonder deze afboeking was het resultaat € 1.226.240 positief.
En € 236.161 heeft betrekking op nog niet ingezette gelden voor NPO.

Bijzonderheden

De begroting is gebaseerd op de 2e/aangepaste regeling personele bekostiging 2021-2022 en de regeling materiële instandhouding 2022. Op 30 augustus zijn de definitieve bekostigingsregelingen over schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 (aug-dec) gepubliceerd. De afgifte van de beschikkingen liet echter lang op zich wachten, waardoor deze pas laat in de administratie verwerkt konden worden.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en

besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 665.607. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Dit heeft een fors negatief effect op onze financiële armslag om de beoogde ontwikkelingen op het gebied van onderwijskwaliteit, personeel en aanpassing van de organisatie te kunnen realiseren. Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Het begrote frictiefonds ad € 120.000 is niet ingezet en meerschools vrijgevallen.

Er is € 50.000 aan personele groeibekostiging begroot van april-juli vanwege tussentijdse instroom. De werkelijke groeibekostiging bedraagt € 101.394. Daarvan is € 20.540 ten gunste van De Heerd geboekt voor de groei die gerelateerd is aan nieuwkomers.

De baten van SWV de Eem zijn voor aug-dec teruggebracht naar 80% van de toegekende bedragen.

De loonkosten voor het Generatiepact worden m.i.v. 2022 niet meer rechtstreeks onttrokken aan de voorziening hiervoor. De benodigde voorziening is op balansdatum opnieuw berekend en resulteert in een vrijval van € 124.144.

De begroting is opgesteld en goedgekeurd op basis van de CAO per 1-1-2021. Er zijn inmiddels 2 CAO-aanpassingen geweest: de eerste betreft het dichten van de loonkloof tussen PO en VO (de aanpassing verschilt per functieschaal/trede). Deze is in juni met terugwerkende kracht vanaf 1 januari uitbetaald.

Vanaf juli is de tweede CAO-aanpassing doorgevoerd, waarin een loonsverhoging is doorgevoerd van 4,75% en een eenmalige uitkering van € 500 per fte in juli. In augustus zijn de bindingstoelages uitbetaald, waarvoor dit eerste jaar geen aanspraken voor opgenomen waren. In september vindt de eerste ‘normale’ verloning plaats o.b.v. de nieuwe CAO.

Over de maanden augustus-december is er een premievrijstelling voor het Participatiefonds. En er is een malus van het Vervangingsfonds over 2021 van € 85.000.

Bij de jaarrekening 2021 is de duurzaamheidsinvestering van Groenhouten (Kompas/Hobbit) van € 300.000 geactiveerd. De afschrijvingen daarvan waren niet begroot.

Afwijkingen t.o.v. begroting 2022

Definitieve bekostiging 2021-2022 en 2022-2023 aug-dec	€ 1.615.166
Personele groeibekostiging (meerschools en De Heerd)	€ 51.394
Materiële groeibekostiging De Bongerd	€ 5.009
Afboeking vordering OCW	€ -665.607
Bekostiging nieuwkomers (vooral De Heerd)	€ 298.576
Bekostiging onderwijsachterstanden en NPO (De Heerd)	€ 119.486
Overige rijksbijdragen (EHvdK en IIB)	€ 45.714
Zorgmiddelen SWV de Eem en Bartimeus	€ -30.878
Baten gemeente voor leerlingenzorg en taalschool	€ 89.470
Huurbaten (meerschools)	€ 3.460
Detachering	€ 26.583
Overige baten (m.n. ICO, Scholen in de Kunst en BTW zonnepanelen)	€ 51.002
Private baten (niet begroot)	<u>€ 77.410</u>
Afwijking baten	€ 1.682.786
Loonkosten (m.n. CAO-verhogingen en malus VF 2021)	€ -1.233.262
Mutaties personele voorzieningen (jubilea, DZI en Generatiepact)	€ 108.867
Inhuur extern personeel (meerschools en Kla4)	€ -77.135
Arbo	€ -30.071
Bijzondere personeelskosten	€ 46.403
Scholing	€ 100.164
Personele kosten leerlingzorg	€ -55.911
Overige personele lasten	€ 6.171
Afschrijvingen (duurzaamheidsinvstering Kompas/Hobbit)	€ -17.886
Huisvestingskosten	€ 57.529
Overige instellingslasten	€ -6.011
Private lasten (niet begroot)	<u>€ -64.939</u>
Afwijking lasten	€ -1.166.085
Saldo financiële lasten en baten	€ -6.391
Positief verschil t.o.v. begroting	€ 510.310

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de nieuwe bekostigingssystematiek per 2023. Daarnaast is rekening gehouden met het wegvallen van de NPO-gelden. Verdere (organisatie)ontwikkelingen zijn nog onvoldoende concreet en derhalve niet meegenomen in de meerjarenbegroting.

Balans in meerjarig perspectief

Continuïteitsparagraaf	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Balans	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Activa						
1.2 Materiële vaste activa	2.307.858	2.565.432	2.628.643	2.426.870	2.209.992	1.943.044
1.3 Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vaste activa	2.307.858	2.565.432	2.628.643	2.426.870	2.209.992	1.943.044
1.5 Vorderingen	1.084.610	530.410	400.000	400.000	400.000	400.000
1.6 Effecten	0	0	0	0	0	0
1.7 Liquide middelen	2.229.062	2.873.852	2.393.615	2.446.185	2.575.334	2.848.222
Viottende activa	3.313.672	3.404.262	2.793.615	2.846.185	2.975.334	3.248.222
Totale activa	5.621.530	5.969.694	5.422.258	5.273.056	5.185.327	5.191.266
Waarvan gebouwen en terreinen	892.260	938.798	875.107	796.952	718.597	641.572
2. Passiva						
Publiek vermogen	1.926.177	2.474.340	2.309.846	2.209.846	2.159.846	2.159.846
Privaat vermogen	43.156	55.627	55.627	55.627	55.627	55.627
2.1 Eigen vermogen	1.969.333	2.529.967	2.365.473	2.265.473	2.215.473	2.215.473
2.2 Voorzieningen	1.447.447	900.597	949.370	945.168	952.440	1.003.379
2.3 Langlopende schulden	679.272	652.414	607.414	562.414	517.414	472.414
2.4 Kortlopende schulden	1.525.478	1.886.716	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totale passiva	5.621.530	5.969.694	5.422.258	5.273.056	5.185.327	5.191.266
Waarvan voorziening gebouwonderhoud	196.265	288.948	337.721	333.519	340.791	391.730

De twee belangrijkste afwijkingen in de balans van 2022 ten opzichte van 2021 zijn de afboeking van de vordering op OCW in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging (saldo 2021 € 546.701) en de afboeking van de voorziening voor de bekostiging wegens samenvoeging vanwege de terugvordering door OCW (saldo 2021 € 564.679).

In de meerjarenbalans zitten verder geen bijzonderheden. De verwachting is dat in 2023 eindelijk duidelijkheid komt over de berekening van de voorziening voor gebouwonderhoud (componentenbenadering). Op basis daarvan zal besluitvorming plaatsvinden hoe meerjarig groot onderhoud naar de toekomst toe verwerkt gaat worden.

In 2023 zijn akoestische aanpassingen nodig in het gebouw Berkelwijk. Met deze te verwachten investering is in de begroting nog geen rekening gehouden.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Signalering
Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	0,61	0,57	0,61	0,61	0,61	0,62	< 0,3
Weerstandvermogen: eigen vermogen / totale baten	0,13	0,16	0,15	0,15	0,14	0,15	< 0,05
Liquiditeit (current ratio): viottende activa / kortlopende schulden	2,17	1,80	1,86	1,90	1,98	2,17	< 1,5
Ratio normatief publiek eigen vermogen	-2,02	-3,21	-2,20	-2,21	-2,37	-3,03	> 1,0

Toelichting op de financiële positie

De financiële positie is gezond. Daar is de afgelopen jaren hard aan gewerkt. De kengetallen bevinden zich ruim binnen de signaleringsgrenzen van OCW.

De solvabiliteit is iets afgenomen door de toename van het balanstotaal. Het kengetal voor liquiditeit is vooral afgenomen door de afboeking van de vordering op OCW in de vorderingen en de toename van de kortlopende schulden. Voila heeft geen bovenmatig publiek eigen vermogen.

Een paar jaar geleden heeft Voila bepaald binnen welke marges het eigen vermogen en de liquide middelen zich mogen bewegen. Met de afboeking van de vordering op OCW en wanneer er duidelijkheid komt over de voorziening voor gebouwonderhoud zal dit worden herzien.

De afgelopen jaren heeft de financiële positie onder druk gestaan en hebben we moeten bijsturen. Zie ook het kopje 2.4 financieel beleid. De wijze waarop en mate waarin is onderwerp van gesprek geweest in het DO, de GMR en de RvT. De strategische ambities zijn daarbij steeds leidend geweest.

Verslag intern toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht van Voila (RvT) houdt intern toezicht op het functioneren van het College van Bestuur (CvB) van Voila. De taken en bevoegdheden van de RvT liggen vast in de statuten en het reglement. De agenda van de RvT en haar commissies wordt ingevuld op basis van deze taakstelling, de toezichtvisie, het toezichtkader en het strategisch beleid. Het CvB rapporteert in tussentijdse voortgangsrapportages per resultaatgebied de voortgang en het eindresultaat.

Tevens houdt de RvT toezicht op de wettelijke verplichtingen, op naleving van de Code Goed Bestuur en op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De RvT ziet erop toe dat de onderwijskundige koers die bestuur en scholen uitzetten, bepalend is voor de ondersteunende gebieden als personeel, financiën, gebouwen en interne organisatie. Bij besluitvorming over strategie, begroting, jaarverslag en jaarrekening wordt expliciete aandacht gegeven aan de kwaliteit van het onderwijs en maatschappelijke thema's. De RvT ziet erop toe dat er sprake is van een beleidsrijke planning en controlcyclus, zodat middelen de gestelde doelen dienen.

De Raad van Toezicht laat zich door CvB regelmatig rapporteren over o.a. de onderwijskwaliteit. De Raad van Toezicht leest deze rapportages tegen de achtergrond van de doelstellingen die de bestuurder aan zichzelf en aan de organisatie stelt. De RvT hecht aan een adequate PDCA cyclus en ziet hierop toe.

Ook in 2022 werd de wereld, en daarmee ook het basisonderwijs in Leusden, geconfronteerd met de laatste maatregelen en effecten van de Coronapandemie maar ook door de inval van Rusland in Oekraïne op 24 februari 2022. In tegenstelling tot 2020 en 2021 is het aantal fysieke ontmoetingen van de RvT met de bestuurder, de GMR, schooldirecteuren en andere belanghebbenden niet meer beperkt geweest. Overleg heeft daarom zowel fysiek in het Huis van Leusden plaatsgevonden als wel door middel van online videovergaderingen.

De belangrijke onderwerpen waar de RvT zich in 2022 mee bezig heeft gehouden, waren onderwijskwaliteit binnen Voila, de aanpassing van de organisatie, de vermogenspositie van Voila, de Code Goed Bestuur en het toezichtkader, de identiteit van Voila en haar scholen, de realisatiefase nieuwbouw de Hobbit en 't Kompas (Groenhouten), het initiëren van het actualiseren van een aantal reglementen en de werving van 2 nieuwe toezichthouders in verband met de aflopende termijnen van de vice-voorzitter en een lid.

Samenstelling RvT

- De heer ir. W.G. Dirks, voorzitter, aandachtsgebied huisvesting en aanbesteding, lid van de huisvestingscommissie en remuneratiecommissie. Toezichthouder namens de rooms-katholieke denominatie, benoemd per 1 maart 2014, herbenoemd op 1 maart 2018 en benoemd tot voorzitter vanaf 1 augustus 2018. Aftredend op 1 maart 2022. (Neven)functie: Manager Onderzoek en Ontwikkeling, Van Oord Offshore Wind BV (bezoldigd).
- De heer ir M.B.A.M. de Kok, voorzitter vanaf 1 maart 2022, aandachtsgebied huisvesting en aanbesteding, lid van de huisvestingscommissie en remuneratiecommissie. Toezichthouder namens de rooms-katholieke denominatie. Aftredend op 1 maart 2026. (Neven)functie: Manager Engineering department, Van Oord Dredging and Marine Contractors BV (bezoldigd)
- De heer A. Kreulen, lid en vicevoorzitter vanaf 1 augustus 2018, aandachtsgebied financiën, lid van de auditcommissie en de remuneratiecommissie, toezichthouder

namens de protestants christelijke denominatie, herbenoemd per 1 augustus 2018.
Aftredend per 1 augustus 2022.

(Neven)functie: directeur bedrijfsvoering Vollandis (bezoldigd).

- De heer Drs. E.J.R. Koolhaas, lid vanaf 1 augustus 2022, aandachtsgebied financiën, lid van de auditcommissie, toezichthouder namens de protestants christelijke denominatie. Aftredend per 1 augustus 2026.

(Neven)functies: Penningmeester Stichting Facilitair Bedrijf SV Kampong (onbezoldigd), Voorzitter Stichting Geschreven op het Scherm (onbezoldigd), Penningmeester Alzheimer Nederland afdeling Zeist e.o.(onbezoldigd), Lid Raad van Toezicht Utrecht Natuurlijk (bezoldigd).

- Mevrouw A.M. Schipper MSc., lid, aandachtsgebied onderwijs en identiteit, lid onderwijscommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 januari 2015, herbenoemd per 1 januari 2019. Aftredend per 1 januari 2023.

(Neven)functies: zelfstandig adviseur/coach Onderwijsadviesbureau Sprankelend Onderwijs (bezoldigd), lid RvT Dorenweerd College Doorwerth (bezoldigd).

- De heer B.J. Meijer, MBA mhd, lid, aandachtsgebied personeel en financiën, bindend voorgedragen door de GMR, lid van de auditcommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 augustus 2016, herbenoemd per 1 augustus 2020. Aftredend per 1 augustus 2024.

(Neven)functies: docent IVA Driebergen, business school, zelfstandig HR-professional (bezoldigd).

- De heer mr. R. Bloemers: aandachtsgebied juridische zaken, lid van de huisvestingscommissie en per 1 augustus 2022 van de remuneratiecommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 augustus 2018, herbenoemd per 1 augustus 2022.

(Neven)functies: senior beleidsadviseur en belangenbehartiger bij VOS/ABB (bezoldigd), voorzitter van het bestuur van Vereniging Brouwerij 't Mirakel (onbezoldigd).

Geen van de leden van de RvT heeft meer dan 3 commissariaten/ toezichthoudende functies. Wat betreft de (neven)functies van de toezichthouders kan gesteld worden dat er sprake is van onafhankelijkheid.

Toezichthouders ontvingen in 2022 een ongewijzigde vergoeding t.o.v. 2021. Het totale bezoldiging budget was € 17.187,- (vrijgesteld van BTW). Daarnaast beschikte de RvT over een budget van € 7.500 voor professionalisering van de RvT als geheel, hiervan is € 1.458,- uitgegeven aan het lidmaatschap van de VTOI.

De RvT in 2022

De RvT is in 2022 zes keer in een formele vergadering met het CvB bijeen geweest waarvan eenmaal met de externe accountant. De vergaderingen werden telkens voorafgegaan door een besloten vooroverleg van de RvT.

Belangrijkste goedkeuringen en besluiten in 2022:

- 9 februari: zelfevaluatie CvB en RvT m.b.v. dilemma's
- 24 februari: benoeming Maurice de Kok tot voorzitter van de RvT per 1 maart 2022
- 24 februari: benoeming Engel Koolhaas tot lid RvT per 1 augustus 2022
- 24 februari: goedkeuring begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2025
- 24 februari: goedkeuring realisatiefase Groenhouten
- 24 februari: vastleggen resultaatafspraken CvB
- 24 februari: vaststellen toezichtvisie
- 24 februari: goedkeuren statuten, bestuursreglement, reglement auditcommissie en reglement remuneratiecommissie
- 2 juni: vaststelling jaarverslag 2021

- 2 juni: vaststelling remuneratie 2022 CvB en RvT
- 2 juni: benoeming Bart Meijer tot vicevoorzitter van de RvT
- 7 juli: vaststellen reglement RvT
- 28 september: goedkeuring intentiebesluit CvB tot het aangaan van een fusie op Berkelwijk
- 20 oktober: vaststelling kadernotitie 2023
- 20 oktober: vaststelling toezichtkader onderwijskwaliteit
- 20 oktober: goedkeuring voorgenomen intentiebesluit toegroeien naar één KC Atlas
- 15 december: benoeming Tinie van Aalsum als nieuw lid RvT per 1 januari 2023
- 15 december: goedkeuring begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2026

De RvT is over een aantal grote onderwerpen met de bestuurder in gesprek geweest.

De onderwijskwaliteit is de eerste prioriteit van Voila. Corona gooide aan het begin van het jaar weer roosters op de kop en heeft tot uitval van lessen geleid. Ook personeelsgebrek veroorzaakte lesuitval. De RvT heeft geconstateerd dat Voila er echter alles aan doet om onder deze omstandigheden op alle scholen te blijven werken aan verbetering van de onderwijskwaliteit.

Met de bestuurder is ook uitgebreid gesproken over de besteding van de NPO gelden en het verbeteren van de toekomstbestendigheid en de onderwijskwaliteit van Voila door betere samenwerking en goede organisatie op de 'eilanden'.

Het herstel van de financiële positie van Voila heeft zich het afgelopen jaar doorgezet. Het bijsturen in 2020 heeft zijn vruchten afgeworpen in 2021 en dit heeft zich ook doorgezet in 2022. Er werd een positief resultaat verwacht, en behaald, over 2022. Dit resultaat geeft wat ruimte aan de bestuurder om iets minder 'strak' te begroten voor 2023. Het financiële inzicht en de toelichting die door de bestuurder is gegeven aan de auditcommissie, is adequaat en geeft een goed beeld.

In 2022 is de RvT gestart met de werving van 2 nieuwe leden om de vicevoorzitter en een lid op te volgen, waarvan de termijnen respectievelijk op 1 augustus 2022 en 1 januari 2023 afliepen. De profielen zijn opgesteld en voor advies voorgelegd aan het CvB en besproken met de GMR. De benoemingsadviescommissie (BAC) bestond uit mevr. Schipper en de heer Meijer voor de functie van vicevoorzitter. Er hebben zich 2 kandidaten gemeld voor de positie vicevoorzitter. Het advies van de BAC was om de heer E. Koolhaas te benoemen per 1 augustus 2022 voor de positie van lid met als aandachtsgebied financiën⁵. Voorafgaand aan definitieve besluitvorming heeft het CvB kennisgemaakt en positief geadviseerd. De GMR is geïnformeerd. De heer Koolhaas zal de protestants christelijke levensbeschouwing vertegenwoordigen. Voor de functie van lid met als aandachtsgebied onderwijs heeft de BAC voor het einde van 2022 een voordracht gedaan voor benoeming van Tinie van Aalsum. De RvT heeft op 15 december Tinie van Aalsum benoemd tot lid van de RvT per 1 januari 2023.

De RvT heeft in 2022 kunnen constateren dat Voila heeft kunnen voldoen aan al haar wettelijke verplichtingen en ook geen afwijkingen geconstateerd ten aanzien van handelen volgens de Code Goed Bestuur. Een toetsing op rechtmatige verwerving en rechtmatige besteding van middelen over het boekjaar 2021 is uitgevoerd door de externe accountant (in 2020 benoemd voor 3 jaar) en is besproken met de RvT op 3 juni 2022. Er zijn geen onregelmatigheden geconstateerd.

⁵ De heer Bart Meijer is op 2 juni tot Vice-Voorzitter van de RvT benoemd.

De commissies van de RvT

De RvT heeft een aantal commissies ingesteld. Terugkoppeling van de commissievergaderingen vindt plaats aan de voltallige RvT door het beschikbaar stellen van de notulen c.q. doordat het onderwerp specifiek wordt geagendeerd in de vergadering van de RvT.

De halfjaarlijkse bijeenkomst met de GMR is niet als zodanig in een commissie vervat, maar heeft ook in 2022 geleid tot een zinvolle uitwisseling van inzichten over onder andere de financiën van Voila, de “bedoeling” die binnen Voila leeft, de plannen ten aanzien van aanpassing van de organisatie, alsmede de opvolging binnen de RvT.

Verslag van de RvT auditcommissie.

De commissie heeft voorafgaand aan elke RvT vergadering de relevante financiële voorstellen en rapportages beoordeeld en daarover advies gegeven aan de RvT. De auditcommissie heeft hen geadviseerd de jaarrekening 2021 goed te keuren. Dit geldt ook voor de begroting 2023. De auditcommissie heeft het afgelopen jaar op een plezierige en constructieve wijze samengewerkt met het CvB en de controller van Voila. De ingezette kwaliteitsverbetering van de financiële rapportages heeft zich dit jaar voortgezet. De financiële ontwikkelingen binnen Voila zijn hierdoor goed te volgen. Doordat de controller consequent een begrotingscyclus met de individuele scholen afstemt, is het kostenbewustzijn verder verhoogd en worden ‘verrassingen’ in overschrijdingen steeds verder tot een minimum beperkt.

In het jaar 2021 is er veel aandacht geweest voor de vermogenspositie van Voila. We hebben vastgesteld dat we ~~op termijn~~ toe moeten werken naar een vermogen van minimaal 2,1 mln euro. Uit de jaarrekening van 2022 blijkt dat het vermogen op dit moment € 2.529.967 bedraagt, waaronder een bestemmingsreserve van € 786.611, en daarmee weer voldoende is te noemen.

Vanaf 2023 zal er een nieuwe bekostigingssystematiek ingevoerd worden. De invoering heeft een eenmalige negatieve invloed gehad in 2022 op het vermogen van alle onderwijsinstellingen en dus ook op die van Voila.

Daarnaast komt er vanuit overheidswege ook een nieuwe systematiek voor het berekenen van de onderhoudsvoorzieningen. Ook dit heeft mogelijk invloed op het vermogen van Voila. De organisatie heeft inmiddels de nodige bezuinigingen doorgevoerd en de omvang hiervan is terug te zien in de meerjarenbegroting. Wij hebben vastgesteld dat Voila hiermee op de goede weg is. Belangrijk is om te bewaken dat de beoogde bezuinigingen niet ten koste gaan van de onderwijskwaliteit binnen Voila. Wij zullen hier ook in het komende jaar op een verantwoorde manier over in gesprek blijven met het CvB.

Verslag van de RvT onderwijscommissie

Voor de RvT vormt scholenbezoek een van de manieren om voeling te houden met de praktijk van het onderwijs en om zich een beeld te vormen van de uitvoering van thema's uit het strategisch beleidsplan.

In 2022 was er opnieuw mogelijkheid tot het uitvoeren van scholenbezoek. Zo werden op 16 mei de scholen in KC Berkelwijk, obs De Heerd en cbs De Holm bezocht door 2 leden van de raad o.l.v. Marianne Kuipers. Daarbij werd ook een bezoek gebracht aan het Expertisecentrum/de Taalgroepen.

Op 5 september volgde een bezoek aan MFC Atlas met rkbs De Rossenberg en cbs De Brink, eveneens door 2 leden van de RvT.

Na een inleiding van de schoolleiders, met een toelichting op de visie en het eigen pedagogisch concept, volgde een bezoek aan groepen en waar mogelijk gesprekken met teamleden.

Indrukwekkend blijft hoe thema's als 'verschillend onderwijs' en 'kansrijk onderwijs' in de praktijk worden gebracht binnen Voila. Scholen verschillen qua identiteit, door een pedagogisch concept en soms door een specifieke doelgroep; de inzet om elkaar te versterken door samenwerking werd duidelijk. Het zoeken naar overeenkomsten en het gemeenschappelijke, het van elkaar leren, krijgt hierdoor een steviger basis.

In elke RvT vergadering staat de onderwijskwaliteit geagendeerd in de diverse management rapportages. De informatie die de raad bereikt is transparant en de mogelijkheid tot verdiepende vragen krijgt veel ruimte. Mede daardoor kan de raad haar rol als toezichthouder op de onderwijskwaliteit, volgens de in oktober jl. herijkte en vastgestelde toezichtvisie, goed uitvoeren.

Verslag van de RvT huisvestingscommissie

De meeste aandacht van de huisvestingscommissie is gegaan naar de opvolging van de nieuwbouw van IKC Groenhouten. Dit gebouw is op 1 december feestelijk geopend en door de scholen in gebruik genomen.

De ervaringsproblemen van personeel en leerlingen ter zake de akoestiek in het nieuwe gebouw KC Berkelwijk in relatie tot de behoefte van de leerlingenpopulatie, heeft de huisvestingscommissie met de bestuurder gesproken. Dit onderwerp heeft de aandacht van de bestuurder. Dit heeft in 2022 geleid tot een eerste aanpassing van Berkelwijk, met name om geluidsoverdracht van beneden naar boven te voorkomen. Er zijn plannen in voorbereiding om een tweede aanpassing te doen in 2023 aan de kant van De Heerd, door het plaatsen van wanden en schuifdeuren. Hiermee zal ervaren geluidsoverlast tussen de groepen aanmerkelijk worden vermindert.

De huisvestingscommissie heeft voorts aandacht gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan en de reserveringen voor langjarig onderhoud, mede in relatie tot een risicoanalyse wat betreft de huisvesting.

Verslag van de RvT remuneratiecommissie

Op 24 februari heeft de RvT op voordracht van de remuneratiecommissie het aangepaste reglement Remuneratie goedgekeurd. Op 16 februari is het functioneren van het CvB in een beoordelingsgesprek met de bestuurder besproken. Bij monde van de remuneratiecommissie heeft de RvT haar tevredenheid over het functioneren van de bestuurder uitgesproken.

In het najaar van 2022 is de Cao Bestuurders Funderend onderwijs 2022 afgesloten en daarmee van toepassing op de dienstbetrekking van de bestuurder. Onderdeel daarvan is de algemene verhoging van de salarissen van 3% per 1 januari 2022 en een inpassing in nieuwe schalen. Deze schalen zijn gebaseerd op de complexiteit van de organisatie en de grootte van de organisatie aan de hand van het leerlingenaantal. De bestuurder is hierop met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 ingeschaald in de nieuwe schaal met toepassing van de salarisverhoging.

Evaluatie van het functioneren van de RvT

Op 9 februari 2022 is de voltallige RvT bijeengekomen voor haar jaarlijkse zelfevaluatie. Op de agenda stond de nieuwe code goed bestuur en de nieuwe code goed toezicht en de manier waarop de RvT en het CvB daar invulling aan geven. Deze sessie hebben RvT en CvB gezamenlijk vormgegeven en uitgevoerd. Centraal stond de uitwerking van de toezichtvisie aan de hand van een aantal dilemma's. De RvT en CvB hebben daarin teruggekeken op de vorige zelfevaluatie en de afspraken die we hebben gemaakt. Ook is de bezetting van de commissies van de RvT aan de orde geweest.

Tot slot

Voor Voila was 2022 wederom een uitermate ingewikkeld jaar.

De naweeën van de Coronapandemie blijft het geven van goed onderwijs zeer bemoeilijken en dit veroorzaakte enorme druk op de lesgevende teams. Daar kwamen perikelen met onderbemande teams mede ten gevolge van ziekte nog eens bij. Voor kinderen en hun ouders een zorgelijke situatie. Het is opmerkelijk hoe de organisatie zich telkens snel bleef aanpassen als weer nieuwe maatregelen werden afgekondigd en alles uit de kast haalde om kinderen zo goed en continu mogelijk les te (blijven) geven. Een zeer knappe prestatie!

Wij willen alle medewerkers van Voila van harte bedanken voor de enorme inzet die zij in 2022 hebben getoond.

De RvT Voila
Februari 2023

Bijlagen

1. [Strategisch Beleidsplan 2020-2025 Voila! ...dit is de bedoeling](#) (publieksversie)
2. Jaarverslag GMR
3. De staat van het onderwijs in relatie tot Voila 2022
4. Bestuursanalyse opbrengsten 2022
5. Lijst met afkortingen
6. Jaarrekening

Bijlage 2 Jaarverslag GMR 2022

De ouders en leerkrachten die gezamenlijk de GMR vormen hebben allemaal iets gemeen: zij willen bijdragen aan de kwaliteit van de stichting en haar scholen. Het doel is altijd om de kinderen niet alleen een prettige schooltijd te bezorgen, maar hen ook optimaal voor te bereiden op de toekomst. Wij hopen van harte dat de GMR een positieve en opbouwende bijdrage kan blijven leveren aan de onderwijskwaliteit binnen stichting Voila. Voor uitgebreide toelichting kunt u [de informatiebrief GMR 2022-2023](https://www.voilaleusden.nl) lezen op www.voilaleusden.nl.

Het afgelopen jaar heeft in teken gestaan van het onderzoekstraject Bewegen naar toekomstbestendigheid. De GMR heeft de ontwikkelingen op de verschillende scholeneilanden gevolgd en daar waar nodig met het bestuur gespard. Er hebben GMR-MR-avonden plaatsgevonden, waar ook dit onderzoekstraject in terugkwam en de MR-voorzitters en GMR-leden hebben met elkaar de noodzaak besproken om met elkaar in verbinding te blijven. Andere belangrijke onderwerpen waren:

- begroting 2022 en meerjarenbegroting
- functiebeschrijvingen
- bestuursformatieplan 2022/2023
- NPO-programma en besteding NPO gelden
- Toelatingsbeleid
- Verschillende protocollen op stichtingsniveau en goede medezeggenschap.

Als GMR worden wij als advies gremium betrokken en meegenomen in de verschillende processen. De vergaderstructuur van de GMR is veranderd naar gedeeltelijk online en gedeeltelijk in persoon. Als GMR willen en zorgen wij ervoor dat het geluid van ouders en personeel doorklinkt in het beleid van Voila. Ieders mening telt en samen maken wij het verschil.

Lisa Hamaker, GMR-voorzitter

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad ultimo 2022:

Scholeneiland	Oudergeleding	Personeelsgeleding
Groenhouten	Ellen van de Burgwal	Franca Zwakman
Berkelwijk	Martijn Lak	Lisa Hamaker
Alandsbeek	Mariel Willems	Jasper van Zandwijk
Leusden-Zuid	Dirk Morsink	Rudger Minnee
De Biezenkamp	Thomas Hijl	Marlies Hartog

Wijzigingen samenstelling GMR:

Personeelslid Alandsbeek

- Lonneke Giele, afscheid genomen in juni 2022.
- Jasper van Zandwijk, gestart per 1 augustus 2022.

Ouderlid Leusden-Zuid

- Martine van Ommeren, afscheid genomen in juni 2022.
- Dirk Morsink, gestart per 1 augustus 2022.

Bijlage 3 De Staat van het Onderwijs in relatie tot Voila 2022

Leerlingen hebben voldoende basisvaardigheden nodig voor een goede aansluiting op het vervolgonderwijs en om later in de maatschappij goed te kunnen functioneren. Bovendien zijn deze basisvaardigheden nodig om kennis te vergaren bij alle andere vakgebieden. Daarom is het belangrijk dat scholen goed zicht hebben op welke resultaten hun leerlingen behalen. Ze kunnen dan tijdig hun onderwijs bijsturen als dat nodig is. Zo zorgen zij ervoor dat hun leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Met ingang van het schooljaar 2020/2021 kijken wij op een nieuwe manier of de leerlingen genoeg geleerd hebben. Dit doen we door te kijken welke referentieniveaus de leerlingen beheersen voor lezen, taalverzorging en rekenen. Daarbij gebruiken we een nieuwe maat om rekening te houden met de leerlingenpopulatie van een school: de schoolweging. Deze schoolweging, die het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent, kijkt naar meer kenmerken dan het tot nu toe gebruikte leerlinggewicht. Zo kunnen we goed rekening houden met de verschillen tussen leerlingenpopulaties. Als gevolg van de coronacrisis (COVID-19) en het sluiten van de scholen heeft de minister op 18 maart 2020 besloten dat er in het schooljaar 2019/2020 geen eindtoets wordt afgenomen in het basisonderwijs. Dit heeft gevolgen voor de wijze waarop de inspectie de resultaten beoordeelt. De resultaten worden immers over drie aaneengesloten jaren bepaald. Voor 2022 betekent dit dat wij kijken naar de opbrengsten van 2018-2019, 2020-2021 en 2021-2022. Bij Voila kijken we naar de behaalde referentieniveaus over deze drie jaar, maar zeker ook in relatie met de trend en de opbrengsten van de middentoetsen van het leerlingvolgsysteem. Zo vergelijken wij de resultaten van de eindtoets in 2022 met die van de afgelopen jaren. We kijken of er sprake is van een daling, of een stijging van de opbrengsten en of deze te verklaren zijn. Daarnaast betrekken we de opbrengsten van de middentoetsen om proactief te kunnen handelen en om een hoge, maar realistische ambitie op te stellen.

De leerlingen die in 2022 de eindtoets hebben gemaakt hebben de afgelopen twee jaar te maken gehad met de maatregelen die werden opgelegd ten gevolge van het Covid-19 virus. Dit heeft ongetwijfeld invloed gehad op de kwantiteit en de kwaliteit van het onderwijs. Toch willen we dit niet als excuus gebruiken, maar goed blijven kijken hoe wij het beste kunnen inspelen op de veranderende omstandigheden.

In de Staat van het onderwijs 2021 werd wederom geconstateerd dat het onderwijs aan meerbegaafde leerlingen te wensen over laat. Dit is te zien in de percentages die behaald worden op het niveau van 2F/ 1S. Ook is dit zichtbaar binnen Voila. De ambitie opgesteld door de commissie Meijerink om het gemiddelde van alle scholen bij 2F/1S op 65% te krijgen wordt bij lange na niet gehaald. Over drie jaar bekeken behalen bij Voila vijf van haar scholen deze ambitie wel. Kijken we alleen naar schooljaar 2022 dan halen vier scholen deze ambitie. De gestelde ambitie op 1F 85% wordt door alle scholen ruim gehaald. Wij zien wel verschillen tussen de scholen en bij de vakgebieden. Lezen scoort nog steeds het hoogste, gevolgd door taalverzorging en rekenen. Kijken we naar de trendanalyse van de middentoetsen, dan zien we een verschuiving ten gunste van het vak rekenen.

Referentieniveaus over de jaren 2018 t/m 2022 naar schoolweging op de gezamenlijke kernvakken

School	Streef-niv. 1F	Referentie niv. 1F	Landelijk gemiddelde Schoolgroep	Streefniv. 2F/1S	Referentie-niveau 2F/1S	Landelijk gemiddelde schoolgroep	Schoolweging
Kompas	85%	95,2%	96,2%	50,6%	63,8%	63,3%	28,3
Brink	85%	97,9%	96,7%	52,1%	60,5%	63,3%	27,4
Palet	85%	98,2, %	97,2%	56,6%	72,2%	67,2%	24,8
Holm	85%	98%	96,9%	53,6%	61,6%	64,8%	26,1
Bongerd	85%	97,1%	96,7%	52,1%	65,7%	63,3%	27,3
Startblok	85%	98,5%	96,9	53,6%	73,5%	64,8%	27,1
Loysderhoe k	85%	99,6%	97,2%	55,1%	59,7%	67,2%	24,5
Hobbit	85%	98,4%	96,7%	52,1%	61,8%	63,3%	27,8
Heerd	85%	95,6%	95,4%	45,5%	44,4%	58,6%	31,8
Kla4	85%	97,9%	96,9%	53,6%	66%	64,8%	26,2
Rossenber	85%	97,8%	96,8%	55,1%	74,6%	65,9%	25,5

rood=onder het landelijk gemiddelde van de schoolgroep en onder de signaleringswaarde

oranje= onder het landelijk gemiddelde van de schoolgroep, maar boven de signaleringswaarde

groen= boven het landelijk gemiddelde van de schoolgroep en boven de signaleringswaarde

Wat zien we

Gemeten over 2018-2019, 2020-2021 en 2021-2022

- Alle scholen behalen de norm voor 1F (met waarden van 95,2% tot 99,6%) die de inspectie stelt.
- Het Kompas haalt bij de 1F het landelijk gemiddelde van haar schoolgroep niet.
- Bij 2F/1S behalen 10 van de 11 scholen de signaleringswaarde, de Heerd haalt dit niet.
- 6 Scholen zitten boven het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep, waarbij 3 scholen in de top van hun segment zitten en boven de 70% scoren.

**Referentieniveaus van 2022 uitgesplitst op rekenen, taalverzorging en lezen
gerelateerd aan de signaleringswaarden en de landelijke gemiddelde schoolgroep
score op 2F/1S niveau**

School	Signalerings- waarde 2F/1S	Landelijk gemiddelde Schoolgroep 2022	Referentie- niveau alle vakken	Referentie- niveau Rekenen 1S	Referentie- niveau Taal- verzorging 2F	Referentie- niveau Lezen 2F
Kompas	50,6%	63,3%	68,3%	55%	75%	75%
Brink	52,4%	63,3%	63,3%	50%	55%	85%
Palet	56,6%	67,2%	62%	49,1%	57,8%	78,9%
Holm	53,6%	64,8%	70%	45%	75%	90%
Bongerd	52,1%	63,3%	55,6%	37,5%	58,3%	70,8%
Startblok	53,6%	64,8%	68,2%	59%	59%	86,3%
Loysderhoek	56,6%	67,2%	63%	40,7%	62,9%	85,1%
Heerd	45,5%	58,6%	48,7%	30,7%	46,1%	69,2%
Kla4	53,6%	64,8%	58,3%	33,3%	66,6%	75%
Rossenbergh	55,1%	65,9%	92,9%	85,7%	92,8%	100%
Hobbit	52,1	63,3%	57,5%	37,9%	48,2%	86,2%

groen is boven het landelijk gemiddelde van de schoolgroep
oranje is onder het landelijk gemiddelde van de schoolgroep

Wat zien we?

Als we kijken naar de opbrengsten van dit schooljaar

- Alle scholen halen de inspectienorm bekeken over 3 vakgebieden
- 5 scholen behalen voor lezen een score boven het landelijke gemiddelde van hun schoolgroep voor het vak lezen
- Alle scholen halen voor lezen de signaleringswaarde voor 2F, gemiddeld haalt Voila een percentage van 82% dat is hoger dan vorig jaar
- Bij taalverzorging behalen 10 scholen hun signaleringswaarde voor 2F, 1 school zit daar onder
- 4 Scholen behalen voor Taalverzorging een percentage boven het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep
- 4 Scholen halen bij Taalverzorging de streefnorm van 65% zoals genoemd in de Staat van Onderwijs
- Het gemiddelde percentage bij Taalverzorging voor 2F is 63,3%, dat is hoger dan vorig jaar
- Bij rekenen halen 3 scholen de signaleringswaarde voor 1S
- 1 school scoort bij rekenen boven het gemiddelde van hun schoolgroep
- 1 school behaalt bij rekenen de streefwaarde van 65%
- Het gemiddelde percentage van Rekenen voor 1S is 40,3%, dat is lager dan vorig jaar

Conclusie

Kijken we naar de opbrengsten van dit jaar dan halen alle scholen de inspectienorm. 5 scholen zitten boven het gemiddelde van hun scholengroep. Dit zijn ook scholen die in de afgelopen jaren minder scoorden, dat is een mooie tendens. Enkele scholen die over 3 jaar nog boven het gemiddelde van hun schoolgroep zitten, hebben het gemiddelde dit jaar niet gehaald. Natuurlijk wordt door de inspectie over drie jaren gekeken en geeft dat een andere uitkomst. Sommige scholen profiteren van opbrengsten van voorgaande jaren, andere scholen komen daarmee juist lager uit.

Door zowel naar het gemiddelde van de afgelopen drie jaar te kijken, als naar de opbrengsten van dit jaar en deze dan ook te verbinden met de opbrengsten van de tussenopbrengsten krijgen we meer beeld bij de ontwikkeling van de eindopbrengsten. Bij elke school is er bij de data een verhaal. Vooral de verwachting van de school wordt meegenomen in de analyse en de duiding. Eerst gaan we per vakgebied de algemene tendens van dit jaar beschrijven. Daarna zullen we voor alle scholen een beeld schetsen.

Natuurlijk willen wij niet alleen zorgen dat alle scholen een basisarrangement hebben, maar gebruiken wij de data ook als instrument om te meten of onze eigen norm behaald is. Kijkend naar de mogelijkheden van de school en het moment waar ze in hun schoolontwikkeling zitten, willen we alle scholen boven de signaleringswaarde hebben op 1F en 2F/1S niveau en moeten de scholen tenminste op het gemiddelde van hun schoolgroep presteren. Tenzij er zwaarwegende factoren zijn die een andere ambitie vragen. We koppelen dit ook aan de (veranderende) populatie, zowel op school als op groepsniveau. Ook hier willen we alle mogelijkheden uit de kinderen halen (zie SBP 2020). Voila heeft een SBP waarin de kwaliteit van onderwijs centraal staat. Wij proberen proactief te handelen en dat begint bij zicht hebben op.

Het leesonderwijs stemt binnen Voila tot tevredenheid. Er is gemiddeld hoger gepresteerd dan vorig schooljaar. Toch vertekent dit beeld, omdat één school heel hoog heeft gescoord. Bij 5 scholen is de ambitie om boven het gemiddelde van hun schoolgroep te scoren gehaald, bij 6 dus niet. Begrijpend lezen is het vakgebied waarmee de afgelopen twee jaar tijdens de corona periode is geworsteld. Tijdens het thuisonderwijs is de nadruk gelegd op spelling en rekenen. De instructie is hiermee anders geweest dan voor de corona periode. Ook zijn scholen nog zoekend naar de juiste aanpak van begrijpend lezen.

Taalverzorging(spelling) zien we dit jaar dalen in opbrengsten stichtingsbreed. Vooral in de middenbouw zagen we deze tendens. Als geheel zijn we ten opzichte van vorig jaar iets gestegen, maar dit vertekent door de hoge opbrengsten van de Rossenberg. 1 school haalt de signaleringswaarde niet en slechts 4 scholen behalen het gemiddelde van hun schoolgroep. Ook hier kan het thuisonderwijs en de periode waar discontinuïteit een grote rol speelde van invloed zijn geweest.

Voor sommige scholen was de uitkomst bij taalvaardigheid een onaangename verrassing. Er zal goed geanalyseerd moeten worden waar de school op moet verbeteren. Dit wordt in de jaarplannen van de scholen meegenomen en zal gezamenlijk worden gemonitord

Rekenen is binnen Voila het vakgebied waarbij de minste opbrengst wordt gegenereerd. Dit loopt parallel aan de trend die in Nederland gezien wordt in de Staat van Onderwijs. In de Staat van het Onderwijs wordt een landelijk gemiddelde gegeven voor 1S van 33,3%, Voila zit daar met 47,3% ruim boven, Vergeleken met vorig schooljaar is dat een groei van ruim 3 %

Onze ambitie van 50% is wel dichterbij gekomen, maar nog niet behaald. Voor enkele scholen was een lage score op rekenen verwacht, gezien de middentoetsing van januari en de trend. Toch zijn er ook tegenvallende resultaten bij individuele scholen. Hier zal met de school geanalyseerd worden en gekeken worden hoe we hier proactief op kunnen acteren. Ook hebben scholen de negatieve trend op de rekenresultaten kunnen ombuigen.

Vergelijk met vorig jaar per school:

Het Kompas is bij de 1F gedaald en zit daarmee onder het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep. Bij 2F/1S is de school gegroeid en zit hier boven het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep gemeten over de 3 vakgebieden. Bij rekenen en spelling scoort de school dit jaar boven het gemiddelde van de schoolgroep.

De Brink zit bij 1F en bij 2F/1S gemeten over de 3 vakgebieden exact op het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep. Bij rekenen en taalverzorging zit zij hier iets onder.

Bij **'t Palet** is sprake van een lichte stijging bij de 1F, daarmee zitten ze boven het gemiddelde van hun schoolgroep. Bij 2F/1S zakt de school met ruim 6% en komt daarmee onder het gemiddelde van hun schoolgroep. Bij alle 3 de vakgebieden haalt de school het gemiddelde van de schoolgroep niet.

De Holm ziet de 1F dalen en zakt daarmee onder het gemiddelde van de schoolgroep. Bij de 2F/1S stijgt de school met 6 % tot 70% en daarmee ver boven het gemiddelde van de schoolgroep. Bij lezen en taalverzorging scoort zij boven het gemiddelde van de schoolgroep.

De Bongerd zakt dit jaar met 1F tot onder het gemiddelde van de schoolgroep. De 2F/1S score zakt met 18% naar onder het gemiddelde van de schoolgroep.. Bij geen van de vakgebieden haalt de school het gemiddelde van de schoolgroep. Dit was verwacht op basis van de tussenopbrengsten bij rekenen, maar na uitvallen van de leerkracht zijn bij de andere vakgebieden de verwachtingen niet uitgekomen.

't Startblok daalt iets bij de 1F en de 2F/1S, dit hadden we aan zien komen. In deze groep 8 zitten veel kinderen met extra zorg en zij-instromers. De school had een hoge score en komt ook nu nog boven de normen van het landelijk gemiddelde uit. Bij rekenen en lezen scoort de school boven het gemiddelde van de schoolgroep, bij taalverzorging wordt dit niet gehaald. Dit was niet voorzien.

De Loysderhoek stijgt iets met 1F, met 2F/1S stijgt de school ook, maar blijft daarmee nog ruim 4% onder het gemiddelde van de schoolgroep. Bij geen van de vakgebieden wordt het gemiddelde gehaald. Gezien de tussenopbrengsten was dit onverwachts. Voor het tweede jaar op rij liggen de eindopbrengsten niet in lijn met de tussenopbrengsten.

De Hobbit zit op het gemiddelde van de schoolgroep bij 1F. Bij 2F/1S daalt de opbrengst licht en blijft daarmee onder het gemiddelde van de schoolgroep. Voor lezen scoort de school boven het gemiddelde van de schoolgroep. Bij rekenen en taalverzorging ligt die score eronder. Bij rekenen was dit voorzien. De tussenopbrengsten gaven een andere verwachting op taalverzorging.

De Heerd stijgt licht bij de 1F, maar blijft daarmee wel onder het gemiddelde van de schoolgroep.

Bij de 2F/1S is er een stijging van 15% te zien en komt daarmee boven het gemiddelde van de schoolgroep. Op geen één vakgebied scoort de Heerd boven het gemiddelde van de schoolgroep. Positief om te zien dat op basis van dit jaar de inspectienorm zou zijn behaald.

Kla4 zakt licht bij 1F, maar zit daarbij nog wel boven het gemiddelde van de schoolgroep. Bij 2F/1S daalt het percentage met ruim 16% tot onder het gemiddelde van de schoolgroep. Bij taalverzorging scoort de school boven het gemiddelde van hun schoolgroep. Bij rekenen en lezen eronder, dit was verwacht op basis van de tussenopbrengsten.

De Rossenberg behaalt dit jaar 100% op 1F. Zij heeft een groei van 30% ten opzichte van vorig jaar op 2F/1S. Bij alle vakgebieden scoort de school ver boven het gemiddelde van de schoolgroep. Met deze score behoort de school tot de best

scorende scholen van Nederland.

Naast de Voila ambitie: alle scholen halen de referentiewaardes ten minste op of boven het gemiddelde van hun schoolgroep en daarmee ruim boven de inspectienorm, stellen de scholen een hoge maar realistische schoolambitie op voor 2023.

In het kader van zicht hebben op ontwikkeling en met en van elkaar leren, worden de resultaten van de scholen met elkaar uitgewisseld en geanalyseerd met directeuren en intern begeleiders

Bijlage 4 Bestuursanalyse opbrengsten 2022 (juni toetsen)

Context

De juni toetsen van het LVS van Cito zijn volgens het toetsprotocol afgenomen.

In de periode van januari tot juni, waarover er getoetst werd, kon het onderwijs weer in de “normale” setting gegeven worden.

De intern begeleiders hebben zelf de toetsgegevens in het vaste format gezet en de vaardigheidsgroei berekend. Sommigen hebben er al duiding aangegeven.

Alle scholen gebruikten de data voor de overdracht van het ene schooljaar naar het andere schooljaar. Dit gebeurde op groeps- en op kindniveau, tevens werd de data gebruikt om het schooljaar schoolbreed op opbrengsten te evalueren.

Het eigenaarschap komt steeds meer bij de scholen te liggen.

In de periode na de zomervakantie worden er door het kwaliteitsteam(kwaliteitsmedewerker) gesprekken georganiseerd met de directeur en intern begeleiders om de schoolspecifieke zaken te bespreken die voortvloeien uit de analyses. In het directieoverleg en bij de intern begeleiders kring worden/zijn de bestuursbrede trends besproken. Uit al deze besprekingen zullen acties worden gegenereerd die in de jaarplannen worden opgenomen en die in verschillende evaluatiegesprekken zullen worden gemonitord.

Algemeen beeld

Over het algemeen is er een groei gegenereerd in de periode van januari naar juni. Bij alle scholen zijn de meeste groepen weer op het niveau van juni 2021 en soms zelfs op een hoger niveau.

En zijn er bij alle scholen wel groepen/vakgebieden waar dat niet is gelukt.

Dit is bij alle scholen in beeld en in de overdracht en de jaarplannen worden/zijn hier acties op ondernomen.

Wat opvalt bij meerdere scholen

Opvallend zijn de rekenopbrengsten in de groepen 7, bij 5 scholen is dit nog niet op het gewenste/verwachte niveau (Kompas, Palet, Heerd, Kla4 en Brink).

Voor 't Kompas en de Heerd (in mindere mate vanwege de hogere weging) geeft dit een risico op de eindtoets van 2023.

Op enkele scholen vallen de groepen 5 en/of 6 negatief op in vergelijking met de rest van de groepen op de scholen (Holm, Startblok, Loysderhoek, Heerd, Kla4). Deze groepen 5 en 6 behalen D/E scores op alle vakgebieden. Dit fenomeen kennen wij al enkele jaren. Er zijn schoolspecifieke verklaringen voor, zoals de leerlingen van groep goud (intensieve instructiegroep) die voornamelijk uit deze leeftijdsgroep komen en meetellen bij de Holm en de Heerd. Het zou ook kunnen zijn dat het aanbod in deze groepen in combinatie met de sociaal-emotionele ontwikkeling op deze leeftijd een factor speelt. Wij zien ook dat in de groepen hierna herstel optreedt. Het is goed om dit vroegtijdig te signaleren en hier worden zeker acties op ondernomen. Zouden we dit niet doen, dan kan dit een risico vormen voor de eindtoets over twee en drie jaar.

Wat opvalt bij enkele individuele scholen

Bij 't Palet zijn de rekenopbrengsten in de groepen 5, 6 en 7 onder niveau.

De Heerd genereert schoolbreed bij begrijpend lezen lage opbrengsten.

Behalve bij groep 7 heeft Het Kompas veel groei doorgemaakt.

Conclusie

Over het laatste half jaar zijn we zeer tevreden, kijken we naar het hele schooljaar, dan zijn de opbrengsten in lijn gebleven met de ingezette ontwikkel trend van de scholen. De “dip” van corona lijkt niet tot een trendbreuk te leiden. De ingezette acties na de januari toetsen lijken veelal een positief effect gehad te hebben.

Bijlage 5 Lijst met afkortingen

ARBO	Arbeidsomstandigheden
BHV	Bedrijfs Hulp Verlening
BSO	Buiten Schoolse Opvang
CAO-PO	Collectieve Arbeidsovereenkomst Primair Onderwijs
CvB	College van Bestuur
DO	Directeuren Overleg
DPIA	Data Protection Impact Assessment
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
IB	Intern Begeleider
ICP	Interne Contact Persoon
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IKC	Integraal Kind Centrum
IOP	Inhaal- en ondersteuningsprogramma
IVA	Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten
LIO	Leerkracht in opleiding
LVS	Leerlingvolgsysteem
MFC	Multi Functioneel Centrum
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MR	Medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OIS	Opleiden in school
ROD	Register Onderwijsdeelnemers (voorheen BRON)
RT	Remedial teaching
RvT	Raad van Toezicht
SBP	Strategisch Beleidsplan
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SOP	School Ondersteunings Plan
TOS	Taalontwikkelingsstoornis
TSO	Tussen Schoolse Opvang
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WKR	Wekkostenregeling
WMS	Wet Medezeggenschap op Scholen
WSNS	Weer Samen Naar School
WWZ	Wet Werk en Zekerheid

Activiteiten

Stichting Voila is het bevoegd gezag van 10 scholen en één nevenvestiging, die als zelfstandige school wordt gezien; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Leusden.

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Voila staat geregistreerd onder KvK-nummer 32155751 en is gevestigd op 't Erf 1, 3831 NA Leusden.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 6-6-2023

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	5%-20%
Inventaris en apparatuur	5%-25%
Leermiddelen	10%-12,5%

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar.

Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

Eigen Vermogen

Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserve Nieuwkomers

De Bestemmingsreserve Nieuwkomers betreft het resultaat in verband met nieuwkomers bij het expertisecentrum

Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing

De Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing is bestemd voor te verwachten kosten voor implementatie van aanpassingen in de organisatie

Bestemmingsreserve NPO

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen voor het Nationaal Programma Onderwijs.

Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds.

Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

Bestemmingsreserve Privaat TSO

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de tussenschoolse opvang.

Het resultaat voor het deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen.

Voorziening gebouwonderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen 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.

Overgangsregeling onderhoudsvoorziening

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 t/m 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

Voorziening Generatiepact

De voorziening Generatiepact is bestemd om de kosten te dekken die gemaakt worden in het kader van deelname aan het Generatiepact. Het generatiepact heeft als doel senior leerkrachten gezond aan het werk te houden en binnen de formatie ruimte te creëren voor jongere leerkrachten. Gevolg van deze voorziening is een daling van het ziekteverzuim en een positief effect op de werkdrukbeleving bij deze categorie medewerkers.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is redelijk nieuw; er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Pensioen

De medewerkers van de stichting zijn volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. Het betreft een collectieve regeling die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling. De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de stichting om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

Marktrisico

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

Kredietrisico

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

Liquiditeitsrisico

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Grondslag voor bepaling van het resultaat

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht

Toepassing indirecte methode

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

Begrip geldmiddelen

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2022 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
A C T I V A		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	938.798	892.260
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.367.054	1.152.220
1.2.3 Leermiddelen	259.580	263.378
Totaal Materiële vaste activa	<u>2.565.432</u>	<u>2.307.858</u>
Totaal Vaste activa	<u>2.565.432</u>	<u>2.307.858</u>
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	22.310	37.271
1.5.2 Ministerie van OCW	115.506	546.701
1.5.6 Overige overheden	43.353	49.858
1.5.7 Overige vorderingen	201.443	340.817
1.5.8 Overlopende activa	147.798	109.963
Totaal Vorderingen	<u>530.410</u>	<u>1.084.610</u>
1.7 Liquide middelen	2.873.852	2.229.062
Totaal Vlottende activa	<u>3.404.262</u>	<u>3.313.672</u>
Totaal Activa	<u>5.969.694</u>	<u>5.621.530</u>
P A S S I V A		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve publiek	1.687.728	1.742.647
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	786.611	183.530
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	55.627	43.156
Totaal Eigen vermogen	<u>2.529.966</u>	<u>1.969.333</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	288.948	196.265
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	611.649	1.251.182
Totaal Voorzieningen	<u>900.597</u>	<u>1.447.447</u>
2.3 Langlopende schulden		
2.3.6 Langlopende schulden	652.414	697.909
	<u>652.414</u>	<u>697.909</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	115.100	132.619
2.4.4 OCW	20.000	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	613.753	498.199
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	169.006	166.645
2.4.9 Overige kortlopende schulden	359.233	245.916
2.4.10 Overlopende passiva	609.625	463.462
Totaal Kortlopende schulden	<u>1.886.717</u>	<u>1.506.841</u>
Totaal Passiva	<u>5.969.694</u>	<u>5.621.530</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021
	werkelijk	begroting	werkelijk
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	15.744.015	14.305.155	14.286.240
3.2 Overige overheidsbijdragen	85.470	0	70.648
3.5 Overige baten	425.194	266.738	344.906
Totaal Baten	16.254.679	14.571.893	14.701.794
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	13.387.091	12.252.317	11.964.032
4.2 Afschrijvingen	362.140	344.254	343.513
4.3 Huisvestingslasten	892.485	950.014	888.251
4.4 Overige instellingslasten	1.028.439	957.485	976.592
Totaal Lasten	15.670.155	14.504.070	14.172.388
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	584.524	67.823	529.406
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	28	0	0
5.4 Financiële lasten	23.919	17.500	18.861
Saldo Financiële baten en lasten	-23.891	-17.500	-18.861
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	560.633	50.323	510.545
Resultaat	560.633	50.323	510.545

Genormaliseerd resultaat	2022	2021
Dotatie Voorziening Generatiepact	87.498	251.496
Resultaat NPO	-236.161	-183.530
Afboeking vordering OCW	665.607	0
Genormaliseerd resultaat	1.077.577	578.511

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Saldo baten en lasten	584.524	529.406
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	362.140	343.513
- Mutaties voorzieningen	-546.850	266.321
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	554.200	-93.482
- Langlopende schulden	-45.495	255.001
- Kortlopende schulden	379.876	152.516
	888.581	314.035
Ontvangen interest	28	0
Betaalde interest	-23.919	-18.861
	-23.891	-18.861
Kasstroom uit operationale activiteiten	<u>1.264.504</u>	<u>1.434.414</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-619.714	-536.026
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-619.714</u>	<u>-536.026</u>
Mutatie liquide middelen	<u>644.790</u>	<u>898.388</u>
Beginstand liquide middelen	2.229.062	1.330.674
Mutatie liquide middelen	644.790	898.388
Eindstand liquide middelen	<u>2.873.852</u>	<u>2.229.062</u>

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

A C T I V A

1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2022	Afschrijvingen 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Afschrijvings- percentage
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.144.833	-252.573	892.260	125.271	-78.733	1.270.104	-331.306	938.798	5%-20%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.855.319	-703.099	1.152.220	433.880	-219.046	2.289.199	-922.145	1.367.054	5%-25%
1.2.3 Leermiddelen	526.413	-263.035	263.378	60.563	-64.361	586.976	-327.396	259.580	10%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	3.526.565	-1.218.707	2.307.858	619.714	-362.140	4.146.279	-1.580.847	2.565.432	

De aanschafwaarde en afschrijvingskosten per 31-12-2021 zijn gecorrigeerd met het saldo van de volledig afgeschreven activa ad € 225.544.

31-12- 2022

31-12- 2021

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	22.310	37.271
1.5.2 Ministerie van OCW	115.506	546.701
1.5.6 Overige overheden	43.353	49.858

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Personeel	131.832	181.950
1.5.7.2 Huisvesting	37.316	15.612
1.5.7.4 Activiteiten	0	143.105
1.5.7.6 Rente	1	0
1.5.7.9 Overig	32.294	150
Totaal Overige vorderingen	201.443	340.817

De overige opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	147.798	109.963
Totaal Vorderingen	530.410	1.084.610

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas	380	34
1.7.2 Bank	2.873.472	2.229.028
Totaal Liquide middelen	2.873.852	2.229.062

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

2.1 Eigen vermogen					
	Saldo 31-12-2020	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2021
2.1.1 Algemene reserve publiek	1.205.651	353.577	183.419	0	1.742.647
2.1.2.9 Bestemmingsreserve NPO	0	183.530	0	0	183.530
2.1.3.3 Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds	59.567	-22.001	0	0	37.566
2.1.3.4 Bestemmingsreserve Privaat TSO	10.153	-4.563	0	0	5.590
Totaal Eigen vermogen	1.275.371	510.543	183.419	0	1.969.333
	Saldo 31-12-2021	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2022
2.1.1 Algemene reserve publiek	1.742.647	-54.919	0	0	1.687.728
2.1.2.5 Bestemmingsreserve Nieuwkomers	0	116.920	0	0	116.920
2.1.2.8 Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing	0	250.000	0	0	250.000
2.1.2.9 Bestemmingsreserve NPO	183.530	236.161	0	0	419.691
2.1.3.3 Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds	37.566	14.348	0	0	51.914
2.1.3.4 Bestemmingsreserve Privaat TSO	5.590	-1.877	0	0	3.713
Totaal Eigen vermogen	1.969.333	560.633	0	0	2.529.966
Algemene reserve publiek					
Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.					
Bestemmingsreserve Nieuwkomers					
De Bestemmingsreserve Nieuwkomers betreft het resultaat in verband met nieuwkomers bij het expertisecentrum					
Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing					
De Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing is bestemd voor te verwachten kosten voor implementatie van aanpassingen in de organisatie					
Bestemmingsreserve NPO					
Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen bestemd voor het Nationaal Programma Onderwijs.					
Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds					
Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.					
Bestemmingsreserve Privaat TSO					
Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de tussenschoolse opvang. Het resultaat voor het deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.					

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

Onder 2.1.3.3 zijn de volgende private ouderraad-reserves verantwoord			
School	Saldo 31-12-2021	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-2022
Palet / 10SX	10.570	2.357	12.927
Bongerd / 11HD	11.876	-1.911	9.965
Loyderhoek / 11PE	2.508	34	2.542
Hobbit / 11SX	4.639	-385	4.254
Heerd / 12MF	7.973	-580	7.393
Kla4 / 18HI	0	14.833	14.833
	37.566	14.348	51.914
Onder 2.1.3.4 zijn de volgende private TSO-reserves van ouderraden verantwoord			
School	Saldo 31-12-2021	Resultaat Boekjaar	Saldo 31-12-2022
Hobbit / 11SX	5.590	-1.877	3.713
	5.590	-1.877	3.713

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2022	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2 Gebouwonderhoud	196.265	98.471	-5.788	288.948	12.006	276.942
2.2.2.2a Generatiepact	474.927	87.498	-211.642	350.783	172.051	178.732
2.2.2.2b Subsidie samenvoeging	564.679	0	-564.679	0	0	0
2.2.2.3 Duurzame inzetbaarheid	91.591	98.126	-67.787	121.930	0	121.930
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	119.985	34.938	-15.987	138.936	10.663	128.273
Totaal Voorzieningen	1.447.447	319.033	-865.883	900.597	194.720	705.877
Voorziening Gebouwonderhoud						
De Voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.						
Voorziening Generatiepact						
De voorziening Generatiepact is bestemd om de kosten te dekken die gemaakt worden in het kader van deelname aan het Generatiepact. Het generatiepact heeft als doel senior leerkrachten gezond aan het werk te houden en binnen de formatie ruimte te creëren voor jongere leerkrachten. Gevolg van deze voorziening is een daling van het ziekteverzuim en een positief effect op de werkdrukbeleving bij deze categorie medewerkers.						
Voorziening Subsidie samenvoeging						
De voorziening Subsidie samenvoeging is bestemd om de eventuele toekomstige verplichtingen te dekken die kunnen voortvloeien uit de te verwachten uitspraak van de Raad van State inzake de ontvangen subsidie samenvoeging. De Raad van State stelde het ministerie van OCW in december in het gelijk bij de rechtszaken rondom de fusiecompensatie.						
Voorziening Duurzame inzetbaarheid						
De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is redelijk nieuw; er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling.						
Voorziening Jubileumuitkeringen						
De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.						

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

2.3 Langlopende schulden	Saldo	Saldo	Aflossing	Saldo	Saldo	Naar looptijd	Looptijd	Looptijd	Rente-voet
	totale schuld (2.3 + 2.4.9.2)	langlopende schuld (2.3)	Boekjaar	totale schuld (2.3 + 2.4.9.2)	langlopende schuld (2.3)	< 1 jaar	> 1 jaar	> 5 jaar	
	31-12-2021	31-12-2021	(2.4.9.2)	31-12-2022	31-12-2022	(2.4.9.2)	(2.3)	(2.3)	
MFC Atlas	144.204	131.333	-12.871	131.333	118.140	13.193	118.140	61.988	2,5%
IKC Berkelwijk	280.067	266.576	-13.491	266.576	252.911	13.665	252.911	196.449	1,3%
IKC Groenhouten	300.000	300.000	0	300.000	281.363	18.637	281.363	204.932	1,0%
2.4.10 Overlopende passiva	724.271	697.909	-26.362	697.909	652.414	45.495	652.414	463.369	

Het onder 2.3.6 verantwoorde saldo betreft drie leningen van de gemeente Leusden inzake duurzaamheidsinvesteringen, waarbij geen sprake is van gestelde zekerheden, voor:

- MFC Atlas ad € 204.000 welke is aangegaan op 21-03-2017 met een looptijd van 15 jaar.

- IKC Berkelwijk ad € 300.000 welke is aangegaan op 1-7-2020 een looptijd van 20 jaar.

- IKC Groenhouten ad € 300.000 welke is aangegaan op 11-5-2021 een looptijd van 15 jaar.

I.v.m. de oplevering per 11-10-2022 en de juiste verdeling tussen 2.3 en 2.4.9.2 is de verdeling tussen de langlopende en kortlopende schuld per 31-12-2021 gecorrigeerd.

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

	31-12- 2022	31-12- 2021
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	115.100	132.619
2.4.4 OCW	20.000	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	613.753	498.199
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	169.006	166.645
De dekkinggraad van bedrijfstakpensioenfondsen ABP per 31-12-2022 is 110,9 % (31-12-2021: 110,2 %). Bij een dekkinggraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.		
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Personeel	81.764	47.382
2.4.9.2 Huisvesting	139.843	78.050
2.4.9.5 Vervangingsfonds	42.527	39.048
2.4.9.6 Participatiefonds	0	217
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	6.054	7.094
2.4.9.8 Overig	32.236	40.583
2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten	56.809	33.542
Totaal Overige kortlopende schulden	359.233	245.916
Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten is de volgende afdelingsreserve verantwoord:		
	Saldo 31-12-2021	Lasten Boekjaar
Omschrijving	Saldo 31-12-2022	
Schoolreis/kamp	-450	41.865
Diverse afdelingsactiviteiten	10.804	-12.608
Sponsoring	8.534	41.780
Stakingsgelden / Projecten	14.654	0
	33.542	-73.683
	56.809	

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

	31-12- 2022	31-12- 2021
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Aanspraken Vakantiegeld/Bindingstoelage	473.125	384.316
2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden	89.613	52.236
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	46.887	26.910
Totaal Overlopende passiva	609.625	463.462
		
Totaal Kortlopende schulden	1.886.717	1.506.841
	=====	=====

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW							
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	Prestatie Afgerond		
Subsidie Zij-instroom	1120834-01	7-1-2021	20.000	20.000	Nee		
Subsidie Studieverlof	1165333	23-8-2021	12.093	12.093	Ja		
Subsidie Studieverlof	1177384	22-9-2021	24.186	24.186	Ja		
Subsidie IIB	IIB210218	13-12-2021	84.000	63.487	Nee		
Subsidie Studieverlof	1278017	23-8-2022	12.374	12.374	Nee		
Subsidie Studieverlof	1279113	23-8-2022	7.425	7.425	Nee		
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 0-1-1900	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2022
G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2022							
N.v.t.							
G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2022							
N.v.t.							

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2022

Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
SWV Eem	Vereniging	Amersfoort	4*
* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige			

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen					
Naam	Projectnr	Omschrijving	Datum aanvang	Datum eindigend	Jaarbedrag
Anculus	0043	contractmanagement facilitair	1-9-2017	1-9-2023	24.885
Anculus	0071	inkoopmanagement facilitair	1-9-2017	1-9-2023	24.885
Anculus	0073	integraal vastgoedbeheer	1-9-2017	1-9-2023	14.648
Breedweer		schoonmaakdienstverlening	1-4-2022	31-3-2026	224.945
Uniqcare		sanitaire artikelen	1-4-2018	31-3-2023	25.838
Heutink		leermiddelen	1-5-2019	30-4-2023	n.v.t.
Janssen Fritsen		speeltoestellen binnen	1-3-2022	28-2-2024	n.v.t.
Ricoh		multifunctionals	1-12-2019	31-10-2023	n.v.t.
De Rolf Groep		hardware	1-6-2021	31-5-2023	n.v.t.
Eneco		energie	1-1-2019	31-12-2023	n.v.t.
Woningstichting Leusden		service-overeenkomst	1-1-2018	n.v.t.	n.v.t.
Over de laatste 5 maanden van 2022 is door OCW € 665,607 minder aan bekostiging uitgekeerd.					
Voila heeft bezwaar aangetekend tegen deze te lage bekostiging en nadat de de minister van OCW dit bezwaar ongegrond heeft verklaard, heeft Voila met 221 andere schoolbesturen beroep bij de bestuursrechter ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister.					
Evt t/m 31-5-2025					
Gebeurtenissen na balansdatum					
Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.					

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021
	werkelijk	begroting	werkelijk
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	13.024.936	12.027.126	12.170.350
3.1.2.1 Geoordeelde subsidies OCW	28.149	0	65.437
3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	2.100.319	1.656.540	1.394.822
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	590.611	621.489	655.631
Totaal Rijksbijdragen OCW	15.744.015	14.305.155	14.286.240
Onder 3.1.2.2 Niet geoordeelde subsidies OCW staat de Subsidie Samenvoeging ad resp. € 87.550 onder 2021 en € 0 onder 2022 verantwoord, welke als dotaties aan de personele voorzieningen zijn toegevoegd.			
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	85.470	0	70.648
Totaal Overige overheidsbijdragen	85.470	0	70.648
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	126.360	122.900	119.103
3.5.2 Detachering	74.544	47.961	66.020
3.5.5 Ouderbijdragen	18.802	0	10.627
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	146.879	95.877	117.703
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	58.609	0	31.453
Totaal Overige baten	425.194	266.738	344.906

	2022		2021
	werkelijk	begroting	werkelijk
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	9.013.987	7.928.745	8.460.438
4.1.1.2a Sociale lasten	1.489.229	1.270.546	566.247
4.1.1.2b Premies Participatiefonds	125.297	106.898	234.959
4.1.1.2c Premies Vervangingsfonds	499.148	425.851	438.113
4.1.1.3 Vakantierechten/Bindingstoelage	473.125	403.650	384.316
4.1.1.4 Pensioenen	1.459.818	1.245.454	1.390.262
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	220.562	50.000	341.119
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	374.092	296.957	284.874
4.1.2.3 Overige personele lasten	607.460	674.216	596.042
4.1.3 Uitkeringen	-875.626	-150.000	-732.338
Totaal Personele lasten	13.387.091	12.252.317	11.964.032
<i>Onder 4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen staan de dotaties verantwoord aan de volgende personele voorzieningen:</i>			
- Generatiepact	87.498		
- Duurzame inzetbaarheid	98.126		
- Jubileumuitkeringen	34.938		
Totaal mutaties personele voorzieningen	220.562		
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2022 is: 152,86 FTE; in 2021 was dit aantal: 143,89 FTE.			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.1 Gebouwen	78.733	56.935	59.955
4.2.2.4 Meubilair	72.113	73.958	70.737
4.2.2.5 Computers	146.118	143.470	140.831
4.2.2.7 Audio-visueel materiaal	0	360	0
4.2.2.8 Vervoer	815	815	815
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	64.361	68.716	71.175
Totaal Afschrijvingen	362.140	344.254	343.513
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	256.968	257.242	246.365
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	146.599	163.138	134.884
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	98.471	98.471	122.525
4.3.3.3 Diverse gebouwkosten	14.148	10.500	10.016
4.3.4 Energie en water	75.017	119.513	81.526
4.3.5 Schoonmaakkosten	289.660	289.300	285.526
4.3.6 Heffingen	11.622	11.850	7.409
Totaal Huisvestingslasten	892.485	950.014	888.251

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021
	werkelijk	begroting	werkelijk
4.4 Overige instellingslasten			
<u>4.4.1.4 Organisatiekosten</u>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	708	950	452
4.4.1.4.3 Verzendkosten	784	550	1.091
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	17.252	19.400	17.612
4.4.1.4.5 Documentatie	2.652	2.400	2.650
4.4.1.4.6 Dienstreizen	5.060	5.700	4.377
4.4.1.4.7 MR	5.211	6.841	2.849
Totaal Organisatiekosten	31.667	35.841	29.031
<u>4.4.1.5 Externe kosten</u>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	357.984	356.300	319.573
4.4.1.5.5 Verzekeringen	13.589	12.000	9.079
Totaal Externe kosten	371.573	368.300	328.652
<u>In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 17.527 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):</u>			
- onderzoek jaarrekening	17.527		18.000
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		1.487
Totaal accountantslasten	17.527		19.487
<u>4.4 Overige kosten</u>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	98.679	97.100	109.697
4.4.2.2 Leermiddelen	368.150	355.900	360.604
4.4.4.4 Externe activiteiten	62.163	70.687	62.011
4.4.4.7 Vervoer	990	0	735
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	64.939	0	68.644
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	30.278	29.657	17.218
Totaal Overige kosten	625.199	553.344	618.909
Totaal Overige instellingslasten	1.028.439	957.485	976.592
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	28	0	0
Totaal Financiële baten	28	0	0
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	23.919	17.500	18.861
Totaal Financiële lasten	23.919	17.500	18.861
Saldo Financiële baten en lasten	-23.891	-17.500	-18.861

De WNT is van toepassing op Stichting Voila

Het bezoldigingsmaximum is in 2022 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 154.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband.

Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	A.M. Wiersma
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 115.058
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.037
Subtotaal	€ 136.095
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 136.095
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	A.M. Wiersma
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.314
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.543
Subtotaal	€ 128.857
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000
Bezoldiging	€ 128.857

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen				
Gegevens 2022				
Bedragen x € 1	M. de Kok	B.J. Meijer	A.M. Schipper	R. Bloemers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/Vice voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/03-31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 4.056	€ 3.080	€ 3.080	€ 3.630
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.250	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 4.056	€ 3.080	€ 3.080	€ 3.630
Het bedrag van de overschrijding en 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.
Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	M. de Kok	B.J. Meijer	A.M. Schipper	R. Bloemers
Functiegegevens		Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	N.v.t..	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		€ 3.080	€ 3.080	€ 3.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder				
Gegevens 2022				
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE			
W.G. Dirks	Voorzitter			
A. Kreulen	Lid/Vice voorzitter			
E.J.R. Koolhaas	Lid			

WNT-verantwoording 2022 Stichting Voila

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	W. Eikelenboom
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01 - 31/10
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Voila	€ 0
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Voila	€ 9.640
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Voila	€ 0
-/- Dubbellingen door doorbelastingen	€ 0
Subtotaal	€ 9.640
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 12.833
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totale bezoldiging	€ 9.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	W. Eikelenboom
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Voila	€ 0
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Voila	€ 15.304
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Voila	€ 0
-/- Dubbellingen door doorbelastingen	€ 0
Subtotaal	€ 15.304
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 22.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totale bezoldiging	€ 15.304
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.M. Wiersma	College van Bestuur
--------------	---------------------

M.B.A.M. de Kok	Voorzitter
-----------------	------------

E.J.R. Koolhaas	Lid
-----------------	-----

A.M. Schipper	Lid
---------------	-----

B.J. Meijer	Lid
-------------	-----

R. Bloemers	Lid
-------------	-----

Datum:

6 juni 2023

(Voorstel) bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming van het resultaat	
Mutatie Algemene reserve publiek	-54.919
Mutatie Bestemmingsreserve Nieuwkomers	116.920
Mutatie Bestemmingsreserve Organisatie aanpassing	250.000
Mutatie Bestemmingreserve NPO	236.161
Mutatie Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds	14.348
Mutatie Bestemmingsreserve Privaat TSO	-1.877
Totaal	<u>560.633</u>

Stichting Voila

Bestuursnummer 41886
KvK-nummer 32155751
Adres t Erf 1
3831 NA LEUSDEN
Telefoon 033 4335010
E-mail info@voilaleusden.nl
Website www.voilaleusden.nl

Contactpersoon A.M. Wiersma
Telefoon 033 4335010
E-mail awiersma@voilaleusden.nl

08VY

Het Kompas
De Meent 3
3833 EA LEUSDEN

09UA

De Brink
De Biezenkamp 290
3831 JA LEUSDEN

10SX

t Palet
Willem Alexanderhof 6
3832 JN LEUSDEN

11CO

De Holm
Berkelwijk 35
3831 MN LEUSDEN

11HD

De Bongerd
Asschatterweg 36B
3831 JT LEUSDEN

11PE

De Loysderhoek
Willem Alexanderhof 8
3832 JN LEUSDEN

11SX

De Hobbit
De Meent 3
3833 EA LEUSDEN

12MF

De Heerd
Berkelwijk 35
3831 MN LEUSDEN

18HI

Kla4
Asschatterweg 36B
3831 JT LEUSDEN

18JI

De Rossenberg
De Biezenkamp 288
3831 JA LEUSDEN

Nevenvestiging**SBLK**

't Startblok
Jan van Arkelweg 12
3791 AC ACHTERVELD

12MF

Taalschool
Lingewijk 13
3831 LE LEUSDEN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Verschuillend Onderwijs in Leusden Achterveld (VOILA)

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Verschuillend Onderwijs in Leusden Achterveld (VOILA) te Leusden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het

Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuurde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Zwolle, 7 juni 2023

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc