

Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem

Jaarverslag 2022



Voorwoord

De Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem biedt u hierbij het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 aan. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het rapport inzake de jaarrekening maakt onderdeel uit van het jaarverslag.

De Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem geeft, binnen de wet -en regelgeving, zelfstandig vorm en inhoud aan het instellingsbeleid en de onderwijstaken. Er worden keuzes gemaakt die maatschappelijke en financiële impact hebben. Over deze keuzes en de daarmee samenhangende resultaten leggen wij middels dit jaarverslag verantwoording af naar alle belanghebbenden binnen en buiten onze organisatie.

In het eerste deel van het jaarverslag wordt een beeld gegeven van de gang van zaken gedurende het verslagjaar 2022. In het tweede deel wordt een toekomstbeeld geschetst, inclusief een financiële meerjarenbegroting (de zogenaamde continuïteitsparagraaf). Ook de thema's strategisch beleid, risicomanagement en treasury staan in dit deel vermeld. Het laatste deel bevat de financiële verantwoording over het jaar 2022. Dit verslag is opgesteld volgens de regeling jaarverslaglegging onderwijs (RJ 660).

Meijel, 27 juni 2023

Dhr. M. van Rijt
Directeur-bestuurder

Inhoudsopgave

VOORWOORD	2
1. INLEIDING	4
MISSIE EN VISIE	4
2. PERSONEEL EN ORGANISATIE	5
2.1 ALGEMENE GEGEVENS	5
2.2 BESTUURSVERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN	5
2.3 PERSONEELSAZAKEN	7
2.4 CAO PO 2022	7
2.5 KLACHTEN	12
3. ONTWIKKELINGEN	12
3.1 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	12
3.2 RAPPORTAGE AANWEZIGHEID EN WERKING VAN HET INTERNE RISICOBEBEERSINGS- EN CONTROLESYSTEEM	16
3.3 RISICOMANAGEMENT	16
3.4 TREASURY	17
3.5 ALGEMENE VERORDENING GEGEVENSBESCHERMING (AVG)	18
4. FINANCIËLE GEGEVENS 2022	19
4.1 FINANCIERINGSBELEID	19
4.2 GRONDSLAGEN	25
4.3 BALANS PER 31 DECEMBER 2022	26
4.4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022	27
4.5 KASSTROOMOVERZICHT 2022	28
4.6 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS	29
4.7 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT BATEN EN LASTEN 2022	34
MODEL E OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	38
MODEL G OVERZICHT GEOORMERKTE SUBSIDIES	39
MODEL H WNT VERANTWOORDING 2022 STICHTING KATHOLIEK BASISONDERWIJS MEIJBLOEM	40
WNT TOPFUNCTIONARISSEN	41
5. OVERIGE GEGEVENS	43
5.1 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	43
5.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	43
5.3 BESTEMMING RESULTAAT	43
ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS	44

1. Inleiding

Missie en Visie

Missie:

Bij ons gaan leerlingen vol zelfvertrouwen van school. Ze hebben ontdekt wie ze zijn en op welke wijze zij graag leren. Zij zijn autonoom en staan stevig in hun schoenen. Zij hebben de kennis en vaardigheden om hun ontdekkingsstocht voort te zetten in het vervolgonderwijs en in hun toekomst.

Visie:

De toekomst van Meijel en Heibloem start bij ons! Samen met ouders spelen wij een belangrijke rol in de ontwikkeling van kinderen. Wij gaan ervoor dat leerlingen vol vertrouwen in de wereld staan. Als je weet wie je bent, wat je belangrijk en leuk vindt en de wereld ziet als een plek om te blijven leren en ontdekken, voel je je vrij en blij. En zit het dan een keer tegen, dan sta je stevig in je schoenen om daarmee om te gaan.

Bij ons ontwikkel je je in een veilige omgeving waarin ruimte is voor vallen, opstaan en het ontdekken van je grenzen en mogelijkheden. Binnen duidelijke kaders ontdek je welke manier van leren bij je past en waar jouw talenten liggen. Je leert vertrouwen op je eigen keuzes, waardoor je zelfvertrouwen wordt vergroot. Dat zie je terug in je resultaten.

Ons team bestaat uit leerkrachten en andere professionals die bewust kiezen voor onze scholen. Omdat ze dezelfde visie hebben op de ontwikkeling van kinderen en de mens in het algemeen. Zij ondersteunen de leerlingen elke dag weer met hart en ziel om het beste uit zichzelf te halen. We geven onze medewerkers alle kansen om zich te verdiepen en te verbreden. Ook zij blijven voortdurend in ontwikkeling.

2. Personeel en organisatie

2.1 Algemene gegevens

Rechtspersoon:	Stichting
Naam:	Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem
Statutair gevestigd te:	Meijel
Bevoegd gezag nummer:	74868
Kamer van Koophandel te Venlo:	41087693
Bezoekadres:	Kerkstraat 7, 5768 BH te Meijel
Contact:	077 4669210 – info@dendoelhof.nl
Website:	www.dendoelhof.nl ; www.deheihorst.nl

Op 1-10-2022 waren er 502 leerlingen ingeschreven op Den Doelhof (op 1-10-2021 waren dat er 463).
Op 1-10-2022 waren er 43 leerlingen ingeschreven op De Heihorst (op 1-10-2021 waren dat er 42).
Per 1-11-2021 werd basisschool De Heihorst uit Heibloem overgenomen van SPOLT, Leudal.

Het Algemeen bestuur bestaat uit:

Uitvoerend bestuurder:

- Dhr. P.A.J. Engels, directeur-bestuurder (t/m 30-4-2023)
- Dhr. M. van Rijt, directeur-bestuurder (vanaf 1-5-2023)

Toezichthoudend bestuurders:

- Mevr. B.W.E.J. Jegerings, voorzitter
- Mevr. M.H.C. van Deursen-Luijten, lid
- Mevr. S.J.H.G. Engelen-Gielen, lid (vanaf 1-2-2023)
- Dhr. E.P.W. Lansbergen, lid (vanaf 1-2-2023)
- Dhr. M.C.M. Verschuuren, lid (vanaf 1-2-2023)

2.2 Bestuursverslag toezichthoudend orgaan

Governance

Onder het schoolbestuur van SKBM (Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem) ressorteren 2 basisscholen. Basisschool Den Doelhof gevestigd in Meijel, gemeente Peel en Maas en basisschool De Heihorst, gevestigd in Heibloem, gemeente Leudal.

Het schoolbestuur bestaat uit het toezichthoudend bestuur en de uitvoerend bestuurder. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op de uitvoering van de werkzaamheden door de uitvoerend bestuurder. Daarnaast geeft zij gevraagd en ongevraagd advies aan de uitvoerend bestuurder. De dagelijkse leiding van de scholen is in handen van de uitvoerend bestuurder, ook wel directeur genoemd, gelegd. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en het uitvoerend bestuur zijn vastgelegd in de statuten evenals in het handboek Governance. De uitvoerend bestuurder legt op periodieke basis verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur. Er wordt door de uitvoerend bestuurder gerapporteerd aan de hand van (financiële) rapportages evenals op basis van kengetallen die op verschillende domeinen inzichten verschaffen over de beide basisscholen.

Met deze governance structuur waarbinnen er een scheiding is tussen bestuur en intern toezicht, voldoet SKBM aan de voorwaarden van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur'.

In de loop van 2022 zijn er 2 toezichthoudend bestuurders, te weten de heer Luijten en de heer Steeghs afgetreden. Ook de voorzitter, de heer Berben, is afgetreden. Er is een sollicitatieprocedure opgestart. In totaal zeven kandidaten hebben op de vacature voor toezichthoudend bestuurder gereageerd. Met alle kandidaten is een sollicitatiegesprek gevoerd. De sollicitatieprocedure is succesvol afgerond. Direct na het aftreden van de drie leden van het toezichthoudend bestuur, zijn er drie nieuwe leden geïnstalleerd. Mw. Engelen, de heer Lansbergen en de heer Verschuuren. Tot slot is mevrouw Jegerings benoemd als voorzitter van het schoolbestuur van SKBM.

Vergoeding

De toezichhoudende bestuursleden hebben in 2022 een vaste vergoeding ontvangen voor hun bestuurlijke werkzaamheden. De vijf toezichhoudende bestuursleden hebben in 2022 in totaal € 4.750,- ontvangen.

Invulling rol toezichthouder

Zoals elk jaar, is ook in 2022 het jaarverslag over 2021 aan het bestuur toegelicht en daarna is het jaarverslag goedgekeurd. Hetzelfde geldt voor het bestuursformatieplan 2022-2023 en de meerjaren (personeels)begroting; ook deze stukken zijn toegelicht en daarna goedgekeurd.

Het bestuur kwam in 2022 vier maal bijeen voor een reguliere bestuursvergadering. Aanvullend vonden er drie bestuursvergaderingen plaats in het kader van het aftreden van de oud bestuursleden en het installeren van de nieuwe bestuursleden. Daarnaast vond er een bijzondere bestuursvergadering plaats waarin over de missie en visie gesproken werd. Ook vond er een studiedag plaats waarbij het voltallige MT aanwezig was.

In de reguliere vergaderingen werd over tal van onderwerpen gesproken. Bijvoorbeeld over de samenstelling van het schoolbestuur, de begroting en de personele begroting, het bestuursformatieplan, de schoolgids 2022-2023, afronding van het nieuwbouwtraject, de herziening van de missie en de visie, het koersplan 'Met lef op koers', de integratie van basisschool De Heihorst, onderwijsvisie en onderwijskundige ontwikkelingen, de formatie, de sollicitatieprocedures t.a.v. de aanwerving van een nieuwe directeur-bestuurder en de toezichhoudend bestuurders.

Jaarlijks vindt er minimaal tweemaal overleg plaats tussen het toezichhoudend bestuur en de GMR van SKBM (voorheen met de MR van Den Doelhof). De agenda wordt in gezamenlijk overleg bepaald.

Doelmatigheid van de bestedingen

In paragraaf 4.7 is een gedetailleerde toelichting opgenomen inzake de baten en de lasten. Hierbij is een vergelijking gemaakt met de lasten over 2021 en de begroting 2022 die uitgebreid besproken is in de bestuursvergadering. Het grootste gedeelte van de lasten ziet op lonen en salarissen. Deze zijn in overeenstemming met het personeelsplan.

De overige personeelskosten betreffen met name extern personeel ter ondersteuning van de leerkrachten en de opvang van leerlingen uit Oekraïne.

De huisvestingskosten zijn min of meer vaste lasten en kunnen nauwelijks beïnvloed worden.

De overige lasten zijn voor het overgrote deel (ongeveer 75%) noodzakelijke kosten voor leermiddelen en methoden of licenties.

Na bespreking met het team en met instemming van de MR zijn de werkdrukgeden voor 85% ingezet t.b.v. het onderwijzend personeel. De overige 15% van het budget wordt ingezet voor materieel.

De middelen voor passend onderwijs zijn volledig ingezet voor de extra ondersteuning van leerlingen in de groepen of de inzet van de Intern Begeleiders.

Uit rapportages van de accountant en directeur-bestuurder blijkt een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen. De ambities volgen logisch uit de doelstelling en visie van SKBM en de inzet van middelen is hierbij passend.

Werkgeversrol

Het toezichhoudend bestuur voert periodiek functionerings- en beoordelingsgesprekken met de uitvoerend bestuurder. Ook wordt er jaarlijks een doelstellingengesprek en een voortgangsgesprek gevoerd.

Na een periode van ruim 21 jaar heeft de heer Engels aangegeven per 1 mei 2023 te willen stoppen als directeur- uitvoerend bestuurder. Om die reden heeft het toezichhoudend bestuur samen met externe partner Scolix een werving- en selectieprocedure voor de vervanging van de directeur- uitvoerend bestuurder gestart. Die procedure is succesvol afgerond en heeft geleid tot de aanstelling van de heer Van Rijt per 1 mei 2023. De heer Engels zal tot aan de zomervakantie zorgdragen voor een goede overdracht waarna hij nog voor de duur van tenminste 1 jaar aan basisschool De Heihorst verbonden zal blijven als directeur/teamleider.

Adviesrol

Het toezichthoudend bestuur dient naast haar taken als toezichthouder en werkgever ook als klankbord voor de uitvoerend bestuurder. De leden van het toezichthoudend bestuur adviseren primair vanuit hun eigen expertise.

Evaluatie en deskundigheidsbevordering

Om de rol van toezichthouder op een goede manier te kunnen uitvoeren, heeft het toezichthoudend bestuur zich aangesloten bij de Vereniging Toezichthouders Onderwijs Instellingen. In het verlengde hiervan heeft de uitvoerend bestuurder zich aangesloten bij de Bestuurdersvereniging Primair Onderwijs.

2.3 Personeelszaken

Personele wijzigingen

In 2022 hebben we afscheid genomen van vijf leerkrachten die een nieuwe uitdaging binnen en buiten het onderwijs hebben gevonden. Alle vacaturruimte die hierdoor is ontstaan, kon weer worden ingevuld. We mochten vijf leerkrachten verwelkomen in het team en bovendien werden er in samenwerking met de kinderopvang onderwijsassistentes ingezet die hun werkzaamheden voor Den Doelhof combineren met de werkzaamheden voor de buitenschoolse opvang. Ook voor de opvang van ruim 20 kinderen uit Oekraïne werd extra personeel ingezet.

Strategisch personeelsbeleid

Jaarlijks wordt er in het bestuursformatieplan vooruit gekeken naar de mogelijkheden voor de inzet van personeel voor de komende vier schooljaren. Voor schooljaar 2023-2024 zet SKBM in totaal 38,44 Fte in. Dit ligt in lijn met het aantal Fte dat in de vastgestelde meerjaren (kalenderjaar) begroting voor kalenderjaar 2023 en 2024 met respectievelijk 38,81 Fte en 38,15 Fte.

In de personele lasten is rekening gehouden met de meest recente verwachte ontwikkelingen met betrekking tot de uitstroom i.v.m. het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd of het gebruik willen maken van keuzepensioen, wensen voor meer- of minder willen werken, verlofopnames en vacatures om op deze Fte's uit te komen

Gevolgen van ontslag

SKBM overlegt verplicht met vakbonden over het voorkomen van gedwongen ontslagen en instroom in een WW-uitkering als daar sprake van zou zijn. Als dergelijke ontslagen worden verwacht hebben SKBM en vakbonden de inspanningsverplichting om afspraken te maken over de arbeidsvoorwaardelijke gevolgen van de bedrijfseconomische ontslagen. Uit dit overleg moeten maatwerk-oplossingen komen en onderdeel van die afspraken moet in ieder geval zijn de 'van werk naar werk'-begeleiding van boventallige werknemers. Op korte termijn worden geen gedwongen ontslagen (beëindiging van vaste contracten) voorzien. SKBM beschikt over voldoende middelen om aan verplichtingen bij gedwongen ontslag te voldoen.

2.4 CAO PO 2022

Afgelopen jaar was een vol jaar op het gebied van de CAO. De eerste CAO van dit jaar liep van 1 januari 2022 tot en met 31 mei 2022. Het onderhandelaarsakkoord voor deze CAO is als historisch akkoord aangeduid omdat hiermee voor het eerst de loonkloof tussen werknemers in het primair en voortgezet onderwijs werd gedicht. Er is afgesproken om onder andere:

- Nieuwe salarisschalen en -tabellen te introduceren in het primair onderwijs, gelijk aan de salarisschalen en -tabellen in het voortgezet onderwijs. Deze conversie betekende een minimale salarisverhoging per persoon van 4% maar lag veelal daarboven;
- De eindejaarsuitkering structureel te verhogen van 6,3% naar 8,33%;
- Een jaarlijkse bindingstoelage te introduceren voor voornamelijk directeuren en leraren;
- Een maandelijks arbeidsmarkttoelage voor directeuren te introduceren;
- Een extra nominale eindejaarsuitkering voor OOP-ers te introduceren;
- De uitkering van de dag van de leraar te laten vervallen. Deze vergoeding kent het VO niet.

De huidige CAO-PO loopt van 1 juni 2022 tot en met 30 april 2023. In het onderhandelaarsakkoord voor deze CAO is afgesproken om onder andere:

- Per 1 juli 2022 de salarissen te verhogen met 4,75% vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de CAO-VO. Deze verhoging werkt door in de gebruikelijke andere loonelementen en in de bovenwettelijke uitkeringen;
- Een éénmalige uitkering van 500 euro uit te betalen voor medewerkers die op 1 juli in dienst waren (naar rato van de werktijdfactor). Deze uitkering was pensioengevend;
- Afspraken over ouderschapsverlof of professionalisering op te nemen of te wijzigen.

Functiebouwwerk

Het functiegebouw wijzigt in vergelijking met afgelopen schooljaar. Onder andere door het bij CAO omzetten van de functie van leraar van L10 en L11 naar LB en LC. Daarnaast zijn de functies van directeur (Heihorst) en leraarondersteuner toegevoegd. Komend schooljaar is ons functiegebouw als volgt ingericht:

Functie	Schaal	Fte
Directeur - bestuurder	BB	1,00
Directeur	D12	0,45
Teamleider	A11	1,40
Leraar	LB	22,31
Leraar	LC	8,60
Leraarondersteuner	8	0,30
Administratief medewerker	5	0,70
Onderwijsassistent A	4	0,50
Conciërge - onderhoudsmedewerker	4	1,30
Schoonmaker	1	1,88
Totaal		38,44

Ziekteverzuim / invulling vervangers

In de onderstaande tabel is het ziekteverzuim van SKBM weergegeven:

Ziekteverzuim	2018	2019	2020	2021	2022
Den Doelhof	3,70%	1,47%	1,21%	4,12%	5,35%
De Heihorst					15,2%

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage voor het basisonderwijs was 5.7% in 2021 (Eindrapportage verzuimonderzoek PO en VO 2021). De landelijke cijfers voor 2022 volgen naar verwachting in oktober of november 2023. Het verzuimpercentage van SKBM was tot 2021 substantieel lager dan het landelijke gemiddelde en ligt daar in 2022 nog 0.35% procentpunt onder.

In 2021 en in 2022 liep het verzuim op door vaker voorkomend ziekteverlof in verband met corona, de griep eind 2022 en langdurige verzuimverloven. Coronaquarantaine verlof of zorgverlof telt overigens niet mee in de cijfers (geen verzuim). Het verzuimcijfer bij De Heihorst valt op, dit heeft te maken met één langer verzuimverlof op het kleine aantal fte.

Eigenrisicodrager vervanging (ERD)

SKBM is volledig eigenrisicodrager voor ziekteverzuim. De keuze voor volledig ERD betekent dat alle lopende vervangingsdeclaraties per ingangsdatum van het ERD zijn beëindigd. Verder is geen declaratie meer mogelijk die betrekking heeft op de periode na ingangsdatum van het ERD. Daarnaast heeft SKBM een stop-loss verzekering afgesloten.

Met het premievoordeel en de werkdrukmiddelen is structureel aanvullende formatie benoemd zodat bij afwezigheid, maar ook om periodiek leerkrachten vrij te spelen uit de groep voor andere taken, direct formatie op school beschikbaar is om de groepen te draaien.

Onderwijskundige ontwikkelingen

De onderwijskundige ontwikkelingen sluiten voor beide scholen zoveel mogelijk bij elkaar aan. We beschrijven hier echter met name de ontwikkelingen op Den Doelhof, omdat de kleinschaligheid van De Heihorst gedeeltelijk om andere accenten vraagt.

Borgen van de visie

Kinderen ervaren door middel van de kijkwijzers, tijd-ruimte-criteria en het sporenbeleid vanaf unit 1-2 tot en met unit 8 een doorgaande lijn in het procesgericht werken. Dit geeft enerzijds houvast en duidelijkheid, anderzijds de mogelijkheid tot het krijgen en verlenen van autonomie. Leerlingen krijgen de verantwoordelijkheid die ze aankunnen.

Het werken met vier onderwijs coördinatoren (Oc'ers) heeft geresulteerd in veel betrokkenheid in het mee voorbereiden van de studiedagen. In het bijzonder de twee studiedagen rondom 'pedagogisch tact'. Hierdoor was er veel commitment om samen nog meer vanuit pedagogisch tact te gaan handelen.

Rijke leeromgeving, onderdeel thematiseren

Als aanvulling op de rijke leeromgeving wordt er op Den Doelhof en De Heihorst (en ook bij de peutergroepen van SKM) gewerkt met thema's vanuit de ontwikkelingsgerichte didactiek.

Om de routines van het thematiseren schoolbreed te professionaliseren hebben we externe expertise ingezet. Onder routines verstaan we achtereenvolgens: voorbereiden van het thema, startactiviteiten uitzetten om de nieuwsgierigheid van kinderen te prikkelen en denkprocessen op gang te brengen, logboekactiviteiten inplannen om verdieping en verbreding in het thema te leggen en als laatste afsluitende activiteiten om te presenteren wat er in het thema geleerd is.

Naast deze routines was er ook extra aandacht voor de taaldoelen en hoe deze in betekenisvolle activiteiten kunnen worden weggezet.

Door het aanbieden van vijf thema's op jaarbasis kregen leerkrachten veel zicht op de ontwikkeling van kinderen, niet alleen op het gebied van kennis, maar ook op vaardigheden.

Van rapportfolio naar digitaal portfolio

Omdat we op Den Doelhof procesgericht werken, kijken we niet alleen naar het *effect* van ons onderwijs, de zogenaamde resultaten, maar staan we vooral stil bij het *proces* waarin betrokkenheid en welbevinden onze uitgangspunten zijn. In januari '22 zijn we gestart met de pilotgroep portfolio. Deze bestond uit 20 kinderen uit de onderbouw, hun ouders, vier leerkrachten, IB'er 1-2 en de teamleider. Na een periode van ongeveer vier maanden is er geëvalueerd en besloten om het portfolio vanaf 22-23 door te zetten in de onderbouw. Middels deze werkwijze is rapporteren via het rapportfolio overbodig geworden en is er definitief voor gekozen om met alle ouders van unit 1-4 te communiceren via het digitaal portfolio.

Effect:

Middels het portfolio zijn er ervaringen opgedaan om rechtstreeks met ouders te communiceren over ontwikkeling en voortgang van kinderen. Het is een handig middel om competenties en processen vast te leggen en erop te reflecteren. Jonge kinderen doen dat samen met de leerkracht, oudere kinderen gaan leren om dit zo veel mogelijk zelfstandig te doen. We zien dat veel leerlingen hierdoor meer eigenaarschap ervaren en verantwoordelijkheid nemen.

Doordat leerkrachten via het portfolio bewust bezig zijn met registreren, worden ze meteen ook bewuster van hun pedagogische houding. Ook heeft het portfolio bijgedragen aan het structureel plannen en reflecteren van logboekactiviteiten.

Pedagogisch tact

Onder pedagogisch tact verstaan we dat leerlingen ervaren dat ze gehoord en gezien worden. Iedereen kan en wil perspectief van de ander innemen. Relaties zijn gekenmerkt door openheid, sensitiviteit en vertrouwen in de wil om te groeien.

In het najaar hebben we twee studiedagen pedagogisch tact kort achter elkaar laten plaatsvinden. Deze gingen over zelfreflectie en ontwikkeling van de eigen pedagogische professionaliteit. We zijn de diepte ingedoken wat betreft pedagogische en psychologische theoretische kaders.

Effect:

We zijn als team meer bewuster geworden van ons eigen handelen. We hebben allemaal een andere biografie. Voor de een betekent dit ervaring en kennis opdoen in het pedagogisch aandeel, voor de ander het doorbreken van oude gewoonten zoals bijvoorbeeld straffen en belonen. Pedagogisch tact vraagt om perspectief nemen, in verschillende personen en rollen. Kinderen die ontmoedigd zijn, zijn vooral gebaat bij een pedagogisch concept.

Zin in lezen

In de onderbouw van Den Doelhof werken we in het leesproces vanuit een rijke, inhoudelijke en ontwikkelingsgerichte werkwijze waarbij de ontwikkelings- en leesprocessen van de kinderen en hun vragen en interesses in de wereld om hen heen centraal staan. Deze manier van leren lezen is een alternatieve aanpak voor een aanvankelijk leesmethode. De eigen verhalen van kinderen en hun rollenspel vormen de basis voor betekenisvolle lees- en schrijfactiviteiten. Op deze manier sluit het leesonderwijs in unit 3 beter aan bij het aanbod in de kleutergroepen, blijft de exploratiedrang bij de kinderen in tact en houden we de leesmotivatie hoog.

Onderzoekend leren

Binnen ons procesgerichte onderwijs stimuleren we onderzoekend leren. Onderzoekend leren stelt kinderen in staat zelf verbindingen (associaties) te maken tussen eerder opgedane kennis en ervaringen, en nieuwe informatie of vaardigheden. Het leert kinderen zelfstandig te denken en handelen, bevordert het nemen van initiatieven en leert kinderen plannen, uitvoeren en reflecteren.

Kwaliteitszorg

Kwaliteit heeft de voortdurende aandacht binnen SKBM. In de schoolplannen en jaarplannen van beide scholen worden de ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg uitgebreid beschreven.

Overige ontwikkelingen

Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Elk kind heeft recht op goed en passend onderwijs. SKBM vindt dat zoveel mogelijk kinderen thuisbij regulier primair onderwijs moeten kunnen volgen. Onze scholen richten zich op het geven van basisondersteuning en op het geven van extra ondersteuning. Indien blijkt dat we een leerling te weinig ondersteuning kunnen bieden en gaan we, samen met de ouders, op zoek naar een andere passende plek.

Zaken met politieke (overheidsprioriteiten) of maatschappelijke impact

SKBM volgt nauwgezet de landelijke ontwikkelingen. Hiervan (en van de mogelijke gevolgen) wordt verslag gedaan in het bestuursformatieplan.

Koersplan

Na overleg met medewerkers, ouders en externen is het nieuwe koersplan 'Met lef op koers' eind 2022 vastgesteld. In dit koersplan beschrijven we onze missie en visie, onze kernwaarden en de speerpunten en ambities voor de periode van 2023 – 2027.

Ontwikkeling kwaliteitszorg en verbonden partijen

SKBM valt voor Den Doelhof onder het Samenwerkingsverband Stichting Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg en voor De Heihorst onder Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Midden-Limburg. De gelden vanuit het SWV worden binnen de scholen ingezet voor extra ondersteuning. Op Den Doelhof worden leerkrachten ingezet voor 'extra handen' in de units. Het effect hiervan is dat leerlingen extra aandacht en ondersteuning krijgen waar dat nodig is, bijvoorbeeld door pre-teaching of individuele begeleiding. De extra middelen voor De Heihorst zijn minimaal en worden vooral ingezet voor de interne begeleiding. Incidenteel wordt er expertise vanuit Den Doelhof ingeschakeld.

In Model E Overzicht verbonden partijen zijn de gegevens van het SWV opgenomen.

Eindtoets basisonderwijs

De eindtoets 2022 is door de meeste leerlingen naar verwachting en prognose van de leerkrachten gemaakt. Binnen het kader van kansrijk adviseren zijn de adviezen van enkele leerlingen naar boven bijgesteld omdat de score van de eindtoets hoger was dan het eerder gegeven advies van de leerkracht. Daarmee kregen alle leerlingen een passend advies.

Gevolgen Corona

Na de verlengde kerstvakantie van 2021-2022 kon er gelukkig weer grotendeels voor alle leerlingen onderwijs op school gegeven worden. Daarmee werd een periode van veel onzekerheden en afwezigheid van zowel leerlingen als leerkrachten gedurende 2022 afgesloten.

Afronding nieuwbouw

De laatste werkzaamheden aan de nieuwe school en de schoolomgeving zijn in de loop van 2022 met nog een uitloop naar de eerste maanden van 2023 afgerond. Ook financieel zal in mei 2023 de nieuwbouw worden afgerond. De bouw van de school is binnen het beschikbare budget gerealiseerd.



Binnen het **Kindcentrum Meijel** werken kinderopvang en school vanuit een gezamenlijke visie en is er een doorgaande lijn vanaf de peutergroepen t/m groep 8.

Ook in Heibloem wordt op deze manier samengewerkt tussen de school en Stichting Kinderopvang Meijel.

Sociale veiligheid

Om de sociale veiligheid te monitoren worden er jaarlijks (leerlingen) en tweejaarlijks (ouders) tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd door DUO onderwijsonderzoek & advies. Tijdens de voortgangsgesprekken tussen directeur/teamleiders en personeel is sociale veiligheid altijd een aandachtspunt.

Internationalisering

Alle scholen worden geacht aandacht te besteden aan internationale aspecten en dit doen we waar dit binnen de thema's logisch en mogelijk is. Daarbij is er veel aandacht voor de culturele achtergrond van de niet-Nederlandse leerlingen op onze scholen. Via de gebruikelijke nieuwskanalen is er aandacht voor actualiteiten die zich in de wereld afspelen.

Kennis van de Engelse taal wordt steeds belangrijker door de toenemende internationalisering, de groeiende mobiliteit en het veelvuldige gebruik van nieuwe media. We besteden vanaf groep 1/2 op een speelse manier aandacht aan het Engels (versjes, woordjes, liedjes). In groep 7 en 8 staat Engelse taal structureel op het lesrooster. Het belangrijkste doel is dat kinderen zich vrij voelen de Engelse taal te gebruiken en vooral te spreken.

Duurzaamheid

Bij de nieuwbouw van Den Doelhof is rekening gehouden met duurzaamheid van het gebouw en speelomgeving. Op de scholen van SKBM is er in het lesprogramma aandacht voor duurzaamheid in de ruime zin van het woord en daarmee willen we onze leerlingen bewust maken van het belang van het duurzaam omgaan met onze leefomgeving.

2.5 Klachten

In de Klachtenregeling van SKBM staan de taken van de vertrouwenspersoon. Hieronder valt ook een jaarlijkse rapportage en terugkoppeling. De vertrouwenspersoon rapporteert volstrekt anoniem aan het bestuur. Er zijn in het afgelopen verslagjaar (2022) geen klachten geweest, noch op bestuursniveau, noch bij de klachtencommissie.

SKBM hanteert de klachtenregeling zoals die is vastgesteld door de gezamenlijke Nederlandse organisaties voor werkgevers en werknemers in het onderwijs.

3. Ontwikkelingen

3.1 Continuïteitsparagraaf

3.1.1 Prognose leerlingenaantallen

Leerlingenaantal

In de onderstaande tabel is de (te verwachten) ontwikkeling van het aantal leerlingen opgenomen van de teldatum 1 oktober 2021 tot en met 1 februari 2026 voor zowel Den Doelhof als De Heihorst. Voor de eerste vijf maanden van schooljaar 2022-2023 geldt nog de teldatum op 1 oktober 2021. Vanaf kalenderjaar 2023 geldt, na invoering van de vereenvoudiging bekostiging, de teldatum op 1 februari.

SKBM	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Den Doelhof	482	516	490	472	461
De Heihorst	44	46	47	48	51
toe- /afname	21	36	-25	-17	-8

Het leerlingaantal op Den Doelhof is op 1 februari 2022 21 leerlingen hoger ten opzichte van 1 oktober 2021. Dit heeft te maken met een verschillend aantal leerlingen op 1 oktober versus 1 februari. De overheid houdt er in de vereenvoudigde bekostigingssystematiek rekening mee dat scholen meer leerlingen tellen door instroom op 1 februari t.o.v. 1 oktober door uit te gaan van lagere bekostigingsbedragen per school en per leerling.

Het aantal leerlingen op 1 februari 2023 op Den Doelhof is sterker gestegen door inschrijving van een aantal Oekraïense vluchtelingenkinderen. In de leerlingprognose de jaren daarna is rekening gehouden met de uitstroom van de leerlingen in groep acht, de instroom van nieuwe leerlingen en daling van het aantal Oekraïense kinderen.

3.1.2 Meerjarenbegroting

In de continuïteitsparagraaf presenteren wij de realisatie over 2022 en de prognoses voor 2023 t/m 2026 op basis van de meerjarenbegroting zoals deze in de door het bestuur vastgestelde begroting 2023 is opgenomen. De leerlingenprognose vormt de basis voor de begroting 2023 t/m 2026:

Meerjarenbegroting	2022	2023	2024	2025	2026
	euro	euro	euro	euro	euro
Baten					
Rijksbijdragen	€ 4.009.886	€ 3.806.595	€ 3.854.702	€ 3.632.085	€ 3.505.094
Overige overheidsbijdragen	€ 31.614	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600	€ 19.600
Overige baten	€ 19.896	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Totale baten	€ 4.061.396	€ 3.832.195	€ 3.880.302	€ 3.657.685	€ 3.530.694
Lasten					
Personeelslasten	€ 2.997.714	€ 3.290.632	€ 3.254.868	€ 3.267.627	€ 3.294.206
Afschrijvingen	€ 77.149	€ 107.785	€ 122.910	€ 136.560	€ 146.810
Huisvestingslasten	€ 142.156	€ 153.250	€ 153.250	€ 153.250	€ 153.250
Overige lasten	€ 347.840	€ 285.300	€ 280.300	€ 280.300	€ 280.300
Totale lasten	€ 3.564.859	€ 3.836.968	€ 3.811.329	€ 3.837.738	€ 3.874.566
Saldo baten en lasten	€ 496.537	€ -4.773	€ 68.973	€ -180.053	€ -343.872
Resultaat	€ 496.537	€ -4.773	€ 68.973	€ -180.053	€ -343.872

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de geprognosticeerde leerlingaantallen en de beschikbare informatie. Hierbij is gebruik gemaakt van de geldende wet- en regelgeving van oktober 2022. Belangrijke informatiebron hiervoor is de informatie die beschikbaar is via het Ministerie van Onderwijs.

De Rijksbijdragen bestaan uit de personele bekostiging. Op basis van de leerlingentelling van 1 oktober 2022 en de prognose voor de 1 oktobertelling van de jaren daarna en de Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL) wordt de lumpsum berekend op brinnummer niveau. De GGL als rekeneenheid voor de lumpsum komt te vervallen bij de invoering van de vereenvoudiging bekostiging PO. Voor de eerste vijf maanden van schooljaar 2022/2023 telt de GGL nog wel mee in de bekostigingsberekening.

Tevens bestaan de Rijksbijdragen uit Personeels- en arbeidsmarktbeleid PO, werkdrukgeden en prestatiebox middelen. De middelen die worden overgedragen door het samenwerkingsverband zijn overgenomen uit de meerjarenbegroting van dit verband (Passend Primair Onderwijs Noord-Limburg).

Voor de overige baten, zoals gemeentelijke bijdragen en verhuur/medegebruik, is een schatting gemaakt van de inkomsten op basis van de beschikbare informatie.

Het meerjarenonderhoudsplan is voor zowel Den Doelhof als De Heihorst volledig vernieuwd en zal in de loop van 2023 definitief worden vastgesteld.

De stevige financiële positie geeft voldoende draagkracht om meerdere jaren negatieve resultaten te presenteren. De begroting wordt jaarlijks ter goedkeuring voorgelegd aan het toezichthoudend bestuur.

De balanspositie zal op basis van bovenstaande meerjarenbegroting als volgt zijn:

Balanspositie	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
	euro	euro	euro	euro	euro
<i>Vaste activa</i>					
Materiele vaste activa	€ 493.411	€ 544.493	€ 497.082	€ 415.522	€ 322.211
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	€ 91.275	€ 186.675	€ 186.675	€ 186.675	€ 186.675
Liquide middelen	€ 1.948.954	€ 1.794.256	€ 1.924.640	€ 1.840.147	€ 1.603.586
Totaal vlottende activa	€ 2.040.230	€ 1.980.931	€ 2.111.315	€ 2.026.822	€ 1.790.261
TOTAAL ACTIVA	€ 2.533.641	€ 2.525.424	€ 2.608.397	€ 2.442.344	€ 2.112.472
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserves	€ 1.689.219	€ 1.765.689	€ 1.834.662	€ 1.654.609	€ 1.310.737
Voorzieningen	€ 426.973	€ 455.675	€ 469.675	€ 483.675	€ 497.675
Kortlopende schulden	€ 417.448	€ 304.060	€ 304.060	€ 304.060	€ 304.060
TOTAAL PASSIVA	€ 2.533.641	€ 2.525.424	€ 2.608.397	€ 2.442.344	€ 2.112.472

In het bestuursformatieplan 2022-2023 (vastgesteld 12-04-2022) is een prognose gemaakt tot en met het schooljaar 2026-2027. De prognose is weergegeven in onderstaand overzicht:

Schooljaar	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027
Basisbekostiging	€ 1.719.999	€ 2.959.955	€ 2.932.128	€ 2.862.958	€ 2.790.243
Personele bekostiging	€ 696.071	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële bekostiging	€ 172.536	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 702.104	€ 223.811	€ 215.740	€ 208.091	€ 196.272
Totaal baten	€ 3.290.710	€ 3.183.766	€ 3.147.868	€ 3.071.049	€ 2.986.515
Personele lasten	€ 2.625.000	€ 2.607.634	€ 2.636.386	€ 2.635.155	€ 2.662.694
Overige personele lasten	€ 120.500	€ 120.500	€ 114.500	€ 114.500	€ 114.500
Materiële lasten	€ 473.366	€ 476.179	€ 475.017	€ 475.100	€ 475.100
Totale lasten	€ 3.218.866	€ 3.204.313	€ 3.225.903	€ 3.224.755	€ 3.252.294
Resultaat	€ 71.844	€ -20.547	€ -78.035	€ -153.706	€ -265.779

De middelen voor aanpak werkdruk worden naar verwachting voor 85% voor personeel ingezet. Met die inzet kunnen tijdelijke personeelsleden en/of structurele vervangers worden behouden.

In de meerjaren personele begroting is rekening gehouden met de personele wensen en mutaties voor zover bekend op het moment van schrijven van dit plan. Het gaat daarbij om wensen voor (deeltijd)ontslag, (keuze) pensioen en (tijdelijke) benoeming van vervangers. Ontslag vanuit de werkgever is niet aan de orde en zal zoveel mogelijk voorkomen worden.

Op grond van deze begroting en het aanwezige vermogen en liquiditeit is de continuïteit voor de periode tot en met 2026 niet in het geding.

3.1.3 Ontwikkelingen m.b.t. personeel

Voor schooljaar 2023-2024 zet SKBM in totaal 38,44 Fte in. Dit ligt in lijn met het aantal Fte dat in de vastgestelde meerjaren (kalenderjaar) begroting voor kalenderjaar 2023 en 2024 met respectievelijk 38,81 Fte en 38,15 Fte.

In de personele lasten is rekening gehouden met de meest recente verwachte ontwikkelingen met betrekking tot de uitstroom i.v.m. het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd of het gebruik willen maken van keuzepensioen, wensen voor meer- of minder willen werken, verlofopnames en vacatures om op deze Fte's uit te komen.

SKBM	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2025-2026
Directie	2,85	2,85	2,40	2,40
Onderwijzend personeel	30,91	30,75	30,51	30,51
Onderwijs ondersteunend personeel	4,68	4,38	4,38	4,38
Totaal	38,44	37,97	37,29	37,29

3.1.4 Ontwikkelingen gevolgen m.b.t. Covid-19

Het Covid-19-virus heeft in 2022 geen negatief effect gehad op onze financiële conditie of liquiditeit.

3.2 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

SKBM heeft geen overkoepelend intern risico beheers- en controlesysteem. Op financieel gebied wordt er periodiek aan het bestuur gerapporteerd over de realisatie en begroting door het administratiekantoor. Tevens is er inzage in de administratie. Er wordt mede gesteund op de administratieve organisatie en de minimale functiescheidingen die aanwezig zijn bij het administratiekantoor. Per kwartaal wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de stand van de zaken en worden risico's ten aanzien van de begrotingsdoelstellingen gerapporteerd.

3.3 Risicomanagement

SKBM heeft een in totaliteit laag risicoprofiel waarbij een weerstandsvermogen tussen de 6% en 9% voldoende zou zijn. De onderdelen leerlingen (krimp) en personeel (kwaliteit, verloop, verzuim) zijn de relatief grotere componenten in de risicoanalyse. SKBM hanteert de volgende beheersmaatregelen op deze onderdelen:

Leerlingen / Leerlingenstroom

- Er zijn informatie-ochtenden/avonden voor toekomstige ouders en ketenpartners.
- Kennismakingsgesprekken kunnen op afspraak gedurende het hele schooljaar.
- De website is up-to-date en informatief.
- Instroom en uitstroom worden gemonitord.
- PO-vensters geeft heldere informatie over de scholen en is up-to-date.
- Het nieuwe schoolgebouw van Den Doelhof en het werken volgens de nieuwe visie zorgt mogelijk voor extra instroom.
- Het leerlingenaantal op De Heihorst is de komende jaren stabiel.

Personeel

- Er is een jaarlijkse cyclus waarin onder andere ontwikkelgesprekken en, indien nodig, verbetertrajecten zijn opgenomen.
- De school heeft een professionele cultuur. De leraren zijn zich bewust van de effecten van hun handelen op de onderwijskwaliteit.
- Jaarlijks wordt een personele meerjarenbegroting en bestuursformatieplan opgesteld.
- Periodiek wordt de realisatie (fte en loonkosten) gemonitord.
- Ziekteverzuim wordt periodiek gevolgd en waar nodig wordt actie ondernomen.
- De leeftijdsontwikkeling is in beeld, jaarlijks worden personele wensen geïnventariseerd en worden, wanneer nodig, pensioen- of loopbaangesprekken gevoerd.
- De ketenbepaling in de wet werk en zekerheid wordt bewaakt evenals de benoemingsvolgorde en voorrangsbenoemingen voor ex-werknemers (1 jaar plus) met een WW-uitkering.
- De personele administratie is ondergebracht bij Stichting Prodas waarbij, indien gewenst, kan worden teruggevallen op hun expertise.

De vermogenspositie van de stichting is voldoende. Het bestuur is dan ook van mening dat genoemde risico's geen invloed zullen hebben op het beoogde beleid. Daar waar risico's in omvang onverwacht groter blijken dan berekend, is er voldoende buffer om te reageren op deze ontwikkelingen. Middels simulatie kan ook zicht worden verkregen in de mogelijke effecten van beleidskeuzes hierin.

SKBM is voornemens in 2023 een nieuwe risicoanalyse te laten uitvoeren en zal daarbij ook de overname van De Heihorst uitgebreid betrekken.

3.4 Treasury

Algemeen

Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem verzorgt basisonderwijs in Meijel en sinds 2021 in Heibloem. In Meijel heeft SKBM in 2021 een nieuw schoolgebouw in gebruik genomen.

De kosten van SKBM bestaan in 2022 voor 84,14 % uit personeelskosten. De overige kosten bestaan voornamelijk uit afschrijvingen en huisvestingskosten.

De inkomsten van SKBM bestaan bijna uitsluitend uit bijdragen van het ministerie van Onderwijs en Wetenschappen (hierna O&W).

Risico's

Dalend leerlingenaantal

SKBM heeft al een aantal jaren te maken met een dalend leerlingenaantal. Hierdoor dalen de inkomsten die jaarlijks van O&W worden ontvangen. Dit wordt voor de jaren 2020, 2021 en 2022 gecompenseerd door de extra bijdragen die van O&W worden ontvangen in verband met tijdelijke extra inkomsten in verband met knelpunten op de arbeidsmarkt en leerachterstanden in verband met corona.

Tijdelijke inkomsten O&W

Het ministerie van O&W heeft in 2020, 2021 en 2022 tijdelijke inkomsten ter beschikking gesteld voor het oplossen van knelpunten op de arbeidsmarkt en voor het wegwerken van leerachterstanden i.v.m. corona. Deze tijdelijke inkomsten zijn in veel gevallen ingezet voor permanente uitgaven (bijvoorbeeld vaste arbeidscontracten of aanschaf inventaris).

Eigenrisicodragers voor ziekteverzuim

SKBM is eigenrisicodragers voor het ziekteverzuim. Dit houdt in dat SKBM een hoger aantal leerkrachten in dienst heeft dan strikt noodzakelijk is in vergelijking met het aantal leerlingen. Deze extra leerkrachten worden ingezet om ziekteverlof op te vangen en om ondersteunde werkzaamheden uit te voeren.

Tekort aan leerkrachten

Er is een tekort aan leerkrachten voor het basisonderwijs. Om goede leerkrachten voor SKBM te behouden worden, zo snel als verantwoord, arbeidscontracten voor onbepaalde tijd aangegaan met de leerkrachten. Dit staat op gespannen voet met de flexibiliteit in het aantal leerkrachten dat nodig is in verband met het dalend aantal leerlingen (zie hiervoor bij "Dalend leerlingenaantal").

Groot onderhoud gebouwen

Periodiek dient groot onderhoud aan de gebouwen plaats te vinden. Hiervoor heeft SKBM een MJOP laten opstellen voor de schoolgebouwen in Meijel en Heibloem. Voor deze kosten voor groot onderhoud vormt SKBM een voorziening.

Aanhouden eigen vermogen en liquide middelen

Om de hierboven genoemde risico's te beheersen moet SKBM over een bepaald eigen vermogen beschikken. Om op ieder moment aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen dient SKBM daarnaast over een bepaalde omvang van liquide middelen te beschikken.

Eigen vermogen

We zien dat de meerjarige exploitatie negatief uitvalt en daarvoor zetten we het eigen vermogen in. We zetten in op behoud van personeel ten behoeve van het onderwijsconcept en het onderhoud van basisschool De Heihorst.

Liquide middelen

Afgezien van de liquide middelen die nodig zijn om de uitgaven van groot onderhoud te bekostigen, kunnen liquide middelen voor de overige risico's op korte termijn nodig zijn. Om die reden houdt SKBM dit bedrag aan in de vorm van banktegoeden. Daarnaast dien(den)t in verband met de nieuwbouw de nodige investeringen in materiële vaste activa te geschieden. Dit heeft er ook toe geleid dat een groot bedrag aan liquide middelen is aangehouden.

Per 31 december 2022 is de nieuwbouw nagenoeg afgerond. Voor de financiële afronding in 2023 is nog een bedrag van ongeveer € 50.000 nodig.

Gezien de omvang van de liquide middelen worden deze bij gerenommeerde bankinstellingen (RABO) aangehouden.

Beleggingen

Voor zover de liquide middelen niet op korte termijn nodig zijn, kunnen deze in de vorm van beleggingen worden aangehouden. Hierbij is het beleid van SKBM om dit met zo min mogelijk risico te doen. Om die reden is er altijd voor gekozen om deze liquide middelen op rentedragende spaarrekeningen aan te houden.

3.5 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

SKBM heeft haar informatiebeveiligings- en privacy beleid, het privacyreglement, het protocol beveiligingsincidenten en datalekken en de regeling voor de functionaris gegevensbescherming vastgelegd en de berichtgeving daaromtrent op de site vermeld. Daarnaast is er periodiek aandacht voor het inbedden van privacy op school.

4. Financiële gegevens 2022

4.1 Financieringsbeleid

4.1.1 Kengetallen

Onderstaand de kengetallen zoals deze bij SKBM van toepassing zijn:

Financieel toetsingskader	Signalering	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
		2019	2020	2021	2022
Financiële buffer	geen	21,9%	23,1%	24,5%	24,3%
Solvabiliteit ¹	≤ 20%	61,4%	39,9%	60,7%	62,9%
Solvabiliteit ²	≤ 20%	85,6%	54,7%	83,5%	83,5%
Financieringsfunctie	n.v.t.	27,8%	27,8%	27,8%	27,8%
Transactiefunctie	n.v.t.	8,3%	42,1%	10,3%	10,3%
Financiële buffer	10%	21,9%	23,1%	24,5%	24,3%

Solvabiliteit

Eigen vermogen + Voorzieningen / balanstotaal.

Toelichting: Deze is in 2020 aanzienlijk lager dan voorheen als gevolg van het uitbetalen van voorschotten door de gemeente Peel en Maas voor de financiering van de nieuwbouw. Daardoor zijn het balanstotaal, de liquide middelen en de kortlopende schulden aanzienlijk toegenomen.

Financieringsfunctie

Deze is gelijk aan de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te zijner tijd te kunnen vervangen.

Transactieliquiditeit

Deze is gelijk aan de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te voldoen. De transactieliquiditeit is gelijk aan het bedrag van de kortlopende schulden (kortlopende schulden/(totale baten + rentebaten).

Toelichting: De transactieliquiditeit is in 2020 hoger t.o.v. andere jaren ten gevolge van de voorschotten die door de gemeente Peel en Maas worden uitgekeerd voor de financiering van de nieuwbouw.

Beschikbare financiële buffer

Dit zijn de middelen die schoolbesturen moeten aanhouden om de risico's op te vangen (kapitalisatiefactor +/- transactiefunctie +/- financieringsfunctie).

Financieel beoordelingskader

Centraal staan twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Bij de beoordeling van het vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de instelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.

Beoordeling van het vermogensbeheer

Voor de beoordeling van het vermogensbeheer worden drie kengetallen gehanteerd. Dit zijn als eerste de *Kapitalisatiefactor* en *Financiële buffer* die hierboven zijn toegelicht. Het andere kengetal is de *Solvabiliteit*, dat de verhouding uitdrukt tussen het eigen vermogen vermeerderd met de voorzieningen in relatie tot het totaal vermogen. Dit geeft een indicatie over de mate waarin een bestuur nog mogelijkheden heeft om externe financiering aan te gaan. De laatste twee kengetallen: de *Financierings- en transactiefunctie* zijn berekend om uiteindelijk de Financiële buffer te kunnen berekenen. Bij deze kengetallen zijn geen signaleringswaarden vermeld.

Budgetbeheer	Signalering	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
		2019	2020	2021	2022
Liquiditeit	0,5 - < 1,5	5,79	1,99	4,67	4,89
Rentabiliteit	0% - < 5%	3,7%	1,4%	4,7%	9,8%

Beoordeling van het budgetbeheer

Bij de beoordeling van het budgetbeheer gelden twee kengetallen. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie geldt het kengetal *Current Ratio*. Dit brengt eventuele overliquiditeit in beeld; de middelen die beschikbaar zijn naast de middelen benodigd om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen. Daarnaast wordt aan de hand van het kengetal *Rentabiliteit* gekeken in welke mate baten en lasten van de instelling met elkaar in evenwicht zijn.

Toelichting: de cijfers van 2020 wijken aanzienlijk af van de andere jaren. Dit komt vanwege de voorschotbetalingen van de gemeente Peel en Maas betreffende de nieuwbouw.

Het beoordelingskader is een instrument voor het bestuur, het decentrale toezicht en de inspectie. Het kader biedt de toezichthouders handvatten om een doelmatige inzet van onderwijsgeld te bespreken met het bestuur. Door bijgaande berekeningen krijgt men inzicht in de kapitaal- en vermogenspositie van SKBM.

De aanschaf of het aanhouden van bezittingen is niet gratis. Vermogen zorgt ervoor dat men zich kapitaal kan permitteren. Of dat vermogen reserves zijn of vreemd vermogen doet in theorie weinig ter zaken. Eigen reserves verdienen echter de voorkeur. Ze zijn langdurig beschikbaar en er kleven geen aflossings- of renteverplichtingen aan. Dit betekent dat een gunstige verhouding tussen reserves en vreemd vermogen wenselijk is en dat een goede solvabiliteit een groot goed is. Zelfs een erg hoge solvabiliteit is geen slechte zaak. Solvabiliteit verwijst immers slechts naar de verhouding tussen reserves en vreemd vermogen en is geen indicatie voor een te grote omvang van het kapitaal en de mogelijke overtolligheid van bezittingen.

De uitkomsten van het financieringsbeleid vallen binnen de daartoe geldende normen van de inspectie.

4.1.2 Activerings- en afschrijvingsbeleid

Investerings van substantiële waarde worden in het algemeen geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500 en over diverse boekjaren ten laste van de exploitatie afgeschreven. Activa wordt geactiveerd en de eerste afschrijving vindt plaats in het kalenderjaar na investering.

Meubilair

De afschrijvingstermijnen variëren van 15-30 jaar. Meubilair wordt geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

ICT

De afschrijvingstermijnen variëren van 3-6 jaar. Voor devices en overig ICT apparatuur geldt een uitzondering op de algemene regel, alle aangeschafte devices en overig ICT-apparatuur worden geactiveerd.

Digiborden

De afschrijvingstermijn is 6 jaar. Voor de aanschaf geldt ook hier een uitzondering op de algemene regel. Alle aanschaf wordt geactiveerd.

Onderwijsleerpakketten

De afschrijvingstermijnen variëren van 8-9 jaar. Leermiddelen worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500.

4.1.3 Financiële analyse vergelijking resultaat 2022 met het resultaat 2021

	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Afwijking t.o.v. 2021
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdragen	4.009.886	3.101.869	908.016
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	31.614	28.656	2.958
Overige baten	19.896	12.336	7.560
Totaal baten	4.061.395	3.142.861	918.534
LASTEN			
Personeelslasten	3.094.408	2.460.522	633.886
Afschrijvingen	77.149	156.406	-79.257
Huisvestingslasten	142.156	111.581	30.576
Overige lasten	345.889	261.333	84.556
Totaal lasten	3.659.602	2.989.842	669.760
Saldo baten en lasten	401.793	153.020	248.774
Financiële baten en lasten	-3.745	-5.966	2.221
Totaal resultaat	398.048	147.053	250.995

Voor een uitgebreide versie van de staat van baten en lasten, zie bij paragraaf 4.7 de specificatie.

Het totale resultaat voor 2022 komt uit op een bedrag van € 398.048 positief.
Een toename van het resultaat van € 250.995 ten opzichte van boekjaar 2021.

De Rijksbijdrage OCW

Nationaal Programma Onderwijs:

SKBM kreeg per leerling een bedrag aan aanvullende bekostiging voor de aanpak van corona gerelateerde vertragingen. In het schooljaar 2022-2023 was het bedrag per leerling € 500 zodat met de effectieve interventies uit de menukaart, naast het inhalen van de cognitieve leertragingen, gewerkt kon worden aan de executieve functies, de socialemotionele ontwikkeling en het welbevinden van leerlingen. Na schooljaar 2022-2023 wordt geen NPO bekostiging meer ontvangen. Eventueel niet ingezette bekostiging mag tot en met schooljaar 2024-2025 in worden gezet. SKBM heeft alle middelen ingezet voor extra ondersteuning/leerkrachten.

Nieuwkomers:

In 2022 zijn er ruim 20 Oekraïense leerlingen ingestroomd op Den Doelhof. De middelen die hiervoor zijn ontvangen zijn ingezet voor extra ondersteuning door pedagogisch medewerkers vanuit SKM (waaronder één medewerkster die de Oekraïense taal beheerst) en enkele dagdelen door de IB'er of een extra leerkracht van Den Doelhof.

Bekostiging asielzoekers:

De middelen die voor asielzoekers worden ontvangen, worden ingezet voor extra ondersteuning in de groepen en een extra aanbod voor het Nederlandstalig maken van de kinderen.

CAO afspraken:

Op 22 april is een onderhandelaarsakkoord CAO PO 2022 vastgesteld. Met dit akkoord is de beloning in PO en VO zo goed als gelijk geworden. Doel van de afspraken was om een grote stap te zetten in het realiseren van een aantrekkelijke en dynamische onderwijsarbeidsmarkt in het hele funderend onderwijs. De PO-Raad en de vakbonden hebben op 20 mei 2022 dit CAO-akkoord ondertekend.

Dit onderhandelingsakkoord heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot 31 mei 2022.

In juni 2022 is met terugwerkende kracht bovenstaande CAO wijziging doorgevoerd richting uitbetaling aan personeel.

In september 2022 heeft SKBM de bekostiging voor bovenstaande CAO wijziging ontvangen.

Op 15 juli jl. is er een nieuwe CAO 2022/2023 voor na 31 mei 2022 vastgesteld. Deze CAO loopt van 1 juni 2022 tot en met 30 april 2023. In deze CAO is een loonstijging toegepast van 4,75 procent.

In september 2022 heeft SKBM ook de bekostiging voor de nieuwe CAO wijziging ontvangen.

Landelijk wordt aangegeven dat stichtingen in 2022 een overschot aan bekostiging van circa 1% van de personele bekostiging zullen hebben. Dit teveel aan middelen zal dit jaar leiden tot een hogere rentabiliteit van gemiddeld ca. 0,8% à 0,9%.

De afboeking van de vordering op OCW is in schooljaar 2022/2023 (lees augustus t/m december 2022) afgeboekt ter voorbereiding op de ingang van vereenvoudigde bekostiging door OCW per 1 januari 2023.

Door alle effecten zoals bovenstaand genoemd laat het exploitatieresultaat van 2022 een positief exploitatiesaldo zien ten opzichte van de begroting.

Overige overheidsbijdragen

Zowel in 2021 als in 2022 is er een subsidie ontvangen voor muziekonderwijs en onderwijsbegeleiding.

Overige baten

De overige baten bestaan uit opbrengsten vanuit de verhuur en opbrengsten van de tussenschoolse opvang van de Heihorst.

Personele lasten

Als toegelicht onder de rijksbijdragen zijn in 2022 in april en juli nieuwe CAO afspraken gemaakt wat heeft geleid tot extra personele lasten.

Afschrijvingslasten

In verband met de nieuwbouw is er in 2021 veel inventaris vervangen, waardoor er een boekverlies is ontstaan. Dit had een incidenteel negatief effect op de afschrijvingslasten in 2021.

4.1.4 Financiële analyse vergelijking resultaat 2022 met de begroting 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Afwijking t.o.v. begroting
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdragen	4.009.886	3.383.015	626.870
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	31.614	14.000	17.614
Overige baten	19.896	12.000	7.896
Totaal baten	4.061.395	3.409.015	652.380
LASTEN			
Personeelslasten	3.094.408	2.788.693	305.715
Afschrijvingen	77.149	116.550	-39.401
Huisvestingslasten	142.156	106.900	35.256
Overige lasten	345.889	251.200	94.689
Totaal lasten	3.659.602	3.263.343	396.259
Saldo baten en lasten	401.793	145.672	256.121
Financiële baten en lasten	-3.745	-	-3.745
Totaal resultaat	398.048	145.672	252.376

De goedgekeurde begroting laat een exploitatieresultaat zien van € 145.672 positief. Het resultaat voor 2022 bedraagt € 398.048 positief. Het uiteindelijke resultaat wijkt dus in positieve zin af t.o.v. de begroting voor een bedrag van € 252.376.

Voor een uitgebreide versie van de staat van baten en lasten vindt u bij paragraaf 4.7 de specificatie.

Onderstaand volgt een analyse van de meest opvallende afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022.

(Rijks) bijdrage OCW

Het CAO akkoord dat in 2022 gesloten is met bijbehorende afspraken hebben geleid tot een flinke extra bekostiging t.o.v. de begroting.

Landelijk wordt aangegeven dat stichtingen in 2022 een overschot aan bekostiging van circa 1% van de personele bekostiging zullen hebben. Dit teveel aan middelen zal dit jaar leiden tot een hogere rentabiliteit van gemiddeld ca. 0,8% à 0,9%.

Overige overheidsbijdragen

In de begroting is de vergoeding van Gemeente Peel & Maas voor Onderwijsbegeleiding niet meegenomen. Er is alleen uitgegaan van een subsidie voor muziekonderwijs.

Personele lasten

In verband met het nieuwe CAO-akkoord zijn de personele lasten hoger dan begroot. Daarnaast is de dotatie met betrekking tot de personele voorziening niet begroot. De personele kosten die onder de WKR vallen zijn te laag begroot, dit wordt in 2023 herzien.

Afschrijvingslasten

In verband met het verkopen van inventaris in 2021 is er in 2022 minder meubilair waarover afgeschreven dient te worden. Hier is geen rekening mee gehouden in de begroting.

Huisvestingslasten

In de begroting zijn de kosten voor energie te laag ingeschat. Dit heeft te maken met de gestegen energieprijzen en het hogere verbruik van de warmtepomp.

Overige lasten

De advieskosten rondom het Koersplan, de inrichting van De Heihorst en de kosten rondom de werving van een nieuwe directeur-bestuurder waren niet begroot. Daarnaast zijn de uitgaven in verband met thematisch onderwijs hoger dan begroot.

4.1.5 Financiële positie op balansdatum

	31-12-2022	31-12-2021		31-12-2022	31-12-2021
	€	€		€	€
ACTIVA			PASSIVA		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserves	1.592.525	1.194.477
			Bestemmingsreserves	-	-
Materiële vaste activa	493.413	454.779		1.592.525	1.194.477
			Voorzieningen		
			Voorziening groot onderhoud	391.704	430.050
			Overige voorzieningen	131.964	20.594
				523.668	450.644
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
<i>Vorderingen</i>			Crediteuren	67.977	37.130
Vordering Ministerie OCW	32.569	171.332	Vordering/schulden Gemeente	27.827	-
Vordering Gemeente	12.757	250.122	Belastingen en premies sociale verzekeringen	127.843	154.724
Overige vorderingen	5.656	4.732	Schulden ter zake van pensioenen	38.554	37.485
Overlopende activa	40.294	38.181	Netto salarissen	155	-
	91.276	464.367	Overige kortlopende schulden		16.207
			Overlopende passiva	155.094	78.409
<i>Liquide middelen</i>	1.948.954	1.049.930		417.450	323.955
TOTAAL	2.533.643	1.969.076	TOTAAL	2.533.643	1.969.076

Vlottende activa:

In schooljaar 2022/2023 (lees augustus t/m december 2022) is de vordering OCW afgeboekt ter voorbereiding op de ingang van vereenvoudigde bekostiging door OCW per 1 januari 2023.

De vordering aan de gemeente was in 2021 aanzienlijk hoger in verband met de vordering van gemaakte kosten voor de nieuwbouw. De nieuwbouw is in 2022 afgerond en nagenoeg financieel afgewikkeld.

Kortlopende schulden:

Door een te late betaling van de aangifte LB over november 2021, is de balanspost Belastingen en premies sociale verzekeringen ultimo 2021 hoger.

4.2 Grondslagen

De jaarrekening is opgemaakt conform de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 12 december 2012, nr. WJZ/452622 (10269). De inrichtingsvereisten en overige bepalingen zijn gebaseerd op de inrichtingsvereisten voor de externe jaarverslaggeving zoals opgenomen in Boek 2 Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek. Voor invulling van de normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd, zijn de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing. Specifieke aspecten op het gebied van externe jaarverslaggeving voor onderwijsinstellingen zijn nader uitgewerkt in RJ660 Onderwijsinstellingen. De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn opgenomen in de balans tegen historische kostprijzen, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De investeringen van substantiële waarde worden in het algemeen geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500 en over diverse boekjaren ten laste van de exploitatie afgeschreven. Voor de devices en overige ICT-apparatuur geldt een uitzondering op de algemene regel, alle aangeschafte devices en overige ICT-apparatuur worden geactiveerd. Activa worden geactiveerd en de eerste afschrijving vindt plaats voor de eerste keer in het kalenderjaar na investering.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en deze staan vrij ter beschikking van de organisatie.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is het weerstandsvermogen om de continuïteit van de school te waarborgen. Deze wordt onderbouwd uit de resultaatbestemming en de overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Jubileumuitkeringen: De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd in verband met verplichtingen die samenhangen met nog uit te keren jubileumuitkeringen.

Onderhoudsvoorziening: De voorziening onderhoud moet leiden tot een evenwichtige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de gebouwen en wordt bepaald op basis van de te verwachten uitgaven voor groot onderhoud over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Er wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Overlopende passiva

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

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders wordt aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening voor risico van oninbaarheid in mindering gebracht.

Bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het resultaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Voor de baten en lasten is het baten- en lastenstelsel (ook wel matchingsbeginsel) van toepassing. De kenmerken van dit stelsel zijn:

Opbrengsten en kosten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Uitgaven en ontvangsten hoeven nog geen kosten of baten zijn. Dit is dus ook voor de rijksvergoedingen van toepassing. Deze zijn in de rekening verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.3 Balans per 31 december 2022

Balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa	493.413	454.779
Totaal vaste activa	493.413	454.779
Vorderingen	91.276	464.366
Liquide middelen	1.948.955	1.049.930
Totaal vlottende activa	2.040.230	1.514.296
TOTAAL ACTIVA	2.533.643	1.969.076
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	1.592.525	1.194.477
Bestemmingsreserve	-	-
Onverwerkt resultaat	-	-
Eigen vermogen	1.592.525	1.194.477
Voorzieningen	523.668	450.644
Kortlopende schulden	417.450	323.955
TOTAAL PASSIVA	2.533.643	1.969.076

4.4 Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€
BATEN		
Rijksbijdragen	4.009.886	3.383.015
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	31.614	14.000
Overige baten	19.896	12.000
Totaal baten	4.061.395	3.409.015
LASTEN		
Personeelslasten	3.094.408	2.788.693
Afschrijvingen	77.149	116.550
Huisvestingslasten	142.156	106.900
Overige lasten	345.889	251.200
Totaal lasten	3.659.602	3.263.343
Saldo baten en lasten	401.793	145.672
Financiële baten en lasten	-3.745	-
Totaal resultaat	398.048	145.672

4.5 Kasstroomoverzicht 2022

	2022 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	401.793	153.020
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	77.149	156.406
- Mutaties voorzieningen	73.024	61.525
	150.173	217.931
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	373.091	-287.660
- Schulden	93.494	-865.092
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	466.585	-1.152.753
Ontvangen interest	-3.745	-5.966
	-3.745	-5.966
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.014.806	-787.769
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-115.782	-348.066
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-115.782	-348.066
Mutatie liquidie middelen	899.024	-1.135.834

4.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

- inventaris en apparatuur	10 tot 15 jaar
- ICT	3 tot 5 jaar
- Digiborden	6 jaar
- meubilair	10 tot 20 jaar
- leermiddelen PO	8 jaar
- overige materiële vaste activa	10 tot 20 jaar

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesterings	Cum afschrijving desinvestering	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa										
Inventaris en apparatuur	37.228	4.056	33.173	9.954	-	-	3.723	47.182	7.778	39.404
ICT	151.579	89.690	61.889	39.640	73.409	73.409	39.078	117.810	55.359	62.451
Digiborden	55.303	43.083	12.220	4.444	37.287	37.287	9.217	22.460	15.014	7.447
Meubilair	307.234	82.760	224.474	19.631	4.009	4.009	18.451	322.855	97.202	225.653
OLP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	-	-	-	3.735	-	-	-	3.735	-	3.736
Inrichting terreinen	123.025	-	123.025	40.878	-	-	9.180	163.903	9.180	154.723
Totaal materiële vaste activa	674.369	219.589	454.780	118.282	114.705	114.705	79.649	677.947	184.533	493.413

De afschrijving over de in 2022 geïnvesteerde activa vindt voor de eerste keer plaats in het kalenderjaar 2023.

Vorderingen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €	Vershil €
Vorderingen			
Ministerie van OCW	32.569	171.332	-138.763
Vorderingen gemeente	12.757	250.122	-237.365
Overlopende activa			
- <i>Nog te ontvangen bedragen</i>	5.656	4.732	924
- <i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	-	4.209	-4.209
- <i>Periodetoerekening</i>	40.294	33.972	6.322
Totaal overlopende activa	45.950	42.913	3.037
Totaal vorderingen	91.276	464.367	-373.092

Liquide middelen

	31-12-2022 €	31-12-2021 €	Vershil €
Liquide middelen			
Kasmiddelen	269	306	-37
Zakelijke rekening NL17 RABO 0113 4046 25	416.263	40.993	375.270
Zakelijke rekening NL34 RABO 0133 4069 38	130.665	260.682	-130.017
Zakelijke rekening NL13 RABO 0113 9525 97	1.115	99.690	-98.575
BedrijfsBonusRekening NL13 RABO 1334 1928 20	1.400.643	648.259	752.384
Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.948.686	1.049.624	899.062
Totaal liquide middelen	1.948.955	1.049.930	899.024

PASSIVA

Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.194.477	398.048	-	1.592.525
Totaal eigen vermogen	1.194.477	398.048	-	1.592.525

Het positieve resultaat over 2022 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen

Totaal eigen vermogen	1.592.525
Privaat eigen vermogen	0

Feitelijk eigen vermogen	1.592.525
Normatief eigen vermogen	855.180

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 737.345

Ratio eigen vermogen: 1,86

SKBM laat een bovenmatig publiek eigen vermogen zien. We zien dat de meerjarige exploitatie negatief uitvalt en daarvoor zetten we het eigen vermogen in. We zetten in op behoud van personeel ten behoeve van het onderwijsconcept en het onderhoud van basisschool De Heihorst.

Voorzieningen

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2022
Voorzieningen						
Personeelsvoorzieningen						
- voorziening jubilea uitkeringen	20.594	17.300	2.624	-	-	35.270
- voorziening spaarverlof	-	-	-	-	-	-
- voorziening duurzame inzetbaarheid	-	-	-	-	-	-
- voorziening WGA	-	-	-	-	-	-
- voorziening langdurig zieken	-	96.694	-	-	-	96.694
Overige voorzieningen						
- Voorziening onderhoud	430.050	-	38.345	-	-	391.704
Totaal voorzieningen	450.644	113.994	40.969	-	-	523.668

Specificatie voorzieningen	Ultimo 31-12-2022		Totaal
	Kortlopend deel < 1 jaar	Lang lopend deel > 1 jaar	
Personele voorziening	96.694	35.270	131.964
Overige voorzieningen	-	391.705	391.705
	96.694	426.975	523.669

Voorziening jubileumuitkeringen:

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

Een werknemer heeft bij het bereiken van de jubileumdatum aanspraak op een door de werkgever uit te betalen jubileumgratificatie. Deze uitkering bedraagt bij een 25-jarige diensttijd bij het onderwijs 50% en bij een 40-, of 50-jarig jubileum 100% van het maandsalaris. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening jubileumuitkeringen is berekend op basis van het aantal FTE ultimo 2022 vermenigvuldigd met € 900.

Voorziening onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten (MJOP 2023 voor beide scholen geldt als onderlegger) over een reeks van jaren op basis van een meer jaren onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken:

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

Kortlopende schulden

	31-12-2022 €	31-12-2021 €	Vershil € (x1.000)
Kortlopende schulden			
Crediteuren	67.977	37.130	-46.768
Totaal belastingen en premies sociale	127.843	154.724	-26.881
Schulden ter zake van pensioenen	38.554	37.485	1.069
Totaal schuld Gemeente	27.827	-	27.827
Overlopende passiva			
- Vakantiegeld en -dagen	84.727	72.232	12.495
- Nog uit te keren 13e maand	7.089	-	7.089
- Vooruitontvangen bedragen	6.688	6.177	511
- Netto salarissen	155	-	155
- Overige schulden	56.589	16.207	40.382
Totaal overlopende passiva	155.249	94.616	60.633
Totaal kortlopende schulden	417.450	323.955	93.495

4.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de STAAT BATEN EN LASTEN 2022

BATEN

Rijksbijdragen

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
OCW		-144.861	
- <i>Personele bekostiging OCW</i>	2.237.673	2.038.712	1.835.511
- <i>Vergoeding Materiële Instandhouding</i>	414.087	414.724	350.901
- <i>Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	643.018	557.857	448.663
- <i>Prestatiebox</i>	51.009	48.948	83.194
Totaal rijksbijdragen OCW	3.345.787	2.915.380	2.718.269
Overige subsidies OCW			
- <i>Bijzondere bekostiging asielzoekers</i>	157.315	-	8.990
- <i>Overige rijksbijdrage OCW</i>	-	-	71.176
- <i>NPO</i>	321.974	321.783	143.855
Totaal overige subsidies OCW	479.288	321.783	224.021
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	184.811	145.852	159.579
Totaal rijksbijdragen	4.009.886	3.383.015	3.101.869

Overige overheidsbijdragen

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige overheidsbijdragen			
Vergoeding Gemeenten overig	31.614	14.000	28.656
Totaal overige overheidsbijdragen	31.614	14.000	28.656

Overige baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige baten			
Verhuur			
- Verhuur en medegebruik gymzalen	200	-	-
Ouderbijdragen	10	4.500	4.897
Totaal overige baten	19.896	12.000	12.336

LASTEN

Personele lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Personele lasten			
Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	2.181.067	1.981.071	1.778.364
- <i>Sociale lasten</i>	311.429	387.605	257.321
- <i>Pensioenpremies</i>	325.386	316.117	296.843
- <i>Premie PF / VF</i>	53.007		71.536
Totaal lonen en salarissen	2.870.888	2.684.793	2.404.064
Overige personele lasten			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	113.994	-	-
- <i>Vergoeding TB</i>	4.750	5.500	5.500
- <i>Extern personeel OP</i>	69.926	32.000	42.942
- <i>Extern personeel OOP</i>	-	-	3.310
- <i>Diversen</i>	91.162	73.000	57.043
Totaal overige personele lasten	279.832	110.500	108.796
Af: uitkeringen	-56.312	-6.600	-52.338
Totaal personele lasten	3.094.408	2.788.693	2.460.522

Afschrijvingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Afschrijvingen			
- Afschrijvingkosten gebouwen	-	-	-
- Afschrijvingkosten inrichting terreinen	9.180	6.000	-
- Afschrijvingkosten meubilair	18.451	32.000	15.856
- Afschrijvingkosten apparatuur	3.723	4.950	2.365
- Afschrijvingkosten ICT	39.078	50.000	48.281
- Afschrijvingkosten digiborden	9.217	10.900	9.863
- Afschrijvingkosten leermiddelen	-	9.700	8.785
- Afschrijvingkosten overige inventaris	-	3.000	2.989
Totaal Afschrijvingen	79.649	116.550	88.139
Boekresultaat	-2.500	-	68.267
Totaal afschrijvingen	77.149	116.550	156.406

Huisvestingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Huisvestingslasten			
Verzekeringen	-	-	-
Onderhoud	13.223	10.500	16.924
Energie en water	79.368	47.000	51.304
Schoonmaakkosten	23.528	23.200	22.533
Heffingen	4.939	8.200	5.525
Overige	13.144	4.000	15.295
Totaal huisvestingslasten	142.156	106.900	111.581

Overige instellingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige instellingslasten			
- Administratiekosten	38.616	33.000	33.694
- Bankkosten		3.000	
- Accountantskosten	9.677	3.500	4.187
- Advies en onderzoek	41.219	10.000	23.621
- Advieskosten huisvesting	-	-	15.230
- Telefoonkosten	6.752	2.750	3.193
- Beheer en bestuurskosten	18.711	-	1.026
- Portokosten	487	-	528
- Porti		750	
- Marketing/PR	15.828	12.500	8.705
Administratie- en beheerslasten	131.290	65.500	90.184
- Leermiddelen/verbruiksmateriaal	43.491	28.600	21.746
- Leermethode licenties	34.787	30.000	29.148
- Kleine aanschaffingen	8.267	2.500	3.127
- Website	4.048	200	1.835
- Contributies & abonnementen - leerlingen	-	-	147
- Bibliotheek	1.449	3.300	1.564
- Kopieerkosten	34.136	30.000	28.990
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	126.179	94.600	86.557
- Vakliteratuur	-	-	34
- MR	3.524	600	697
- Ouderraad	-	3.000	3.000
- Schoolreisjes en vieringen	16.068	14.500	17.659
- Cultuur, muziek, sport en excursies	6.726	16.000	11.518
- Drukwerk	127	-	-
- Representatiekosten	2.634	1.600	1.794
- Contributies en abonnementen	8.194	4.000	5.306
- Verzekeringen	6.056	3.000	4.152
- ICT kleine aanschaf/reparaties	4.598	-	13.080
- ICT contracten (beheer)	31.259	42.500	20.442
- Testen en toetsen	3.592	400	2.877
- Overige	5.642	5.500	4.033
Overige	88.420	91.100	84.591
Totaal overige instellingslasten	345.889	251.200	261.333
<i>Uitsplitsing honorarium accountant</i>			
Onderzoek jaarrekening	9.677	3.500	3.650
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere controleopdrachten	-	-	-
Totaal accountantslasten	9.677	3.500	3.650

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Financiële baten en lasten			
Totaal financiële baten en lasten	-3.745	-	-5.966

Model E Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg	Stichting	Venlo	Overige	N.v.t.
SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg	Stichting	Heythuysen	Overige	N.v.t.

Model G Overzicht geormerkte subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2022 EUR	Prestatie afgerond? ja/nee
	Kenmerk	Datum			
Totaal			-	-	

G2 Subsidie met verrekeningsclausule

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangst in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen ultimo 2022
	Kenmerk	Datum							
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand begin 2022	Ontvangst in 2022	Lasten in 2022	Stand ultimo 2022	Saldo nog te besteden ultimo 2022
	Kenmerk	Datum								
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

In boekjaar 2022 zijn geen geormerkte subsidies ontvangen.

Model H WNT verantwoording 2022 Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten 2022	
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2022

WNT Topfunctionarissen

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	P. Engels
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.734
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.334
<i>Subtotaal</i>	€ 112.068
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 112.068
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens voorgaand jaar	2021
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Deeltijdfactor in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.568,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.389,00
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€ 105.957,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000,00
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	
met of zonder dienstverband	
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1 Gegevens 2022	G.J. Berben		E.F.M. Luijten	M.H.C. van Deursen - Luijten	P.J.T.M Steeghs	B.W.E.J. Jegerings	
	Voorzitter 1/1 - 30/09 21-12-2011	Lid 1/10 - 31/12 1-10-2022	Lid 1/1 - 31/3 1-1-2012	Lid 1/1 - 31/12 1-10-2017	Lid 1/1 - 31/12 1-10-2017	Lid 1/1 - 30/09 1-10-2020	Voorzitter 1/10 - 31/12 1-10-2022
Functiegegevens							
Duur dienstverband							
Aanvang dienstverband							

Bedragen x € 1 Gegevens 2021	G.J. Berben		E.F.M. Luijten	M.H.C. van Deursen - Luijten	P.J.T.M Steeghs	B.W.E.J. Jegerings	
	Voorzitter 1/1 - 31/12 21-12-2011		Lid 1/1 - 31/12 1-1-2012	Lid 1/1 - 31/12 1-10-2017	Lid 1/1 - 31/12 1-10-2017	Lid 1/1 - 31/12 1-10-2020	
Functiegegevens							
Duur dienstverband							
Aanvang dienstverband							

5. Overige gegevens

5.1 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomsten

In 2019 is er een overeenkomst afgesloten met Ricoh Document Center Zuid. De huurverplichting is aangegaan voor een periode van 66 maanden, ingaande op 1 januari 2020 en eindigend op 30 juni 2025.

5.2 Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

5.3 Bestemming resultaat

Het positieve resultaat over 2022 is toegevoegd aan de algemene reserves.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen van de jaarrekening

Bestuur Stichting Katholiek Basisonderwijs Meijbloem:



Dhr. M. van Rijt



Mevr. B.W.E.J. Jegerings



Mevr. M.H.C. van Deursen-Luijten



Mevr. S.J.H.G. Engelen-Gielen



Dhr. E.P.W. Lansbergen



Dhr. M.C.M. Verschuuren

Datum vaststelling jaarrekening: 04-07-2023