

**Kijk naar wat werkt.  
Doe daar meer van.**

**OM**  
DENKEN

# Stichting VOS

## Bestuursverslag 2022



Multatulilaan 92  
2251 ZM Voorschoten  
☎: 071 - 5610216  
✉: [info@obsdevos.nl](mailto:info@obsdevos.nl)

## Woord vooraf

Ter afsluiting van het kalenderjaar 2022 is voorliggend jaarverslag van Stichting VOS opgesteld bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Met dit rapport legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de beschikbaar gestelde middelen over het kalenderjaar 2022. Waar mogelijk kijken we ook vooruit naar de jaren die komen gaan.

Na een harde lockdown in december 2021 gingen op 10 januari 2022 de deuren van het onderwijs gelukkig weer open om vervolgens geheel 2022 op te blijven. We kijken terug op een jaar waarin het onderwijs weer meer was dan alleen cognitieve vakken. Veel leuke en gezellige activiteiten voor leerlingen, leerkrachten en ouders vonden plaats. Professionalisering, teamoverleg en gesprekken met ouders vonden alleen nog online plaats als het onderwerp er zich voor leende en digitaal afspreken efficiënter was.

Gelukkig zien we dat de leerlingen van de VOS zich over het algemeen ook gedurende de corona pandemie voldoende hebben ontwikkeld en waar dit niet het geval was hebben leerlingen ook in 2022 ondersteuning op maat gekregen.

Het bestuursverslag 2022 is met grote zorg opgesteld. In 2023 zijn er 3 directiewisselingen geweest. De bestuurders die tot 1 juni in dienst zijn geweest, hebben met name een aandeel geleverd aan dit verslag. De bestuurder in dienst vanaf 1 juni 2023 heeft het bestuursverslag ondertekend. Mochten er desondanks onduidelijkheden zijn, neemt u dan contact met ons op via [info@obsdevos.nl](mailto:info@obsdevos.nl).

## **Inhoudsopgave**

<b>1. Visie, organisatie en besturing</b>	<b>4</b>
1.1 Organisatie	
1.2 Identiteit, missie en visie	
<b>2. Verslag Raad van Toezicht</b>	<b>8</b>
<b>3. Verslag Medezeggenschapsraad</b>	<b>10</b>
<b>4. Verslag bestuur</b>	<b>12</b>
4.1 Onderwijs	
4.2 Personeel	
4.3 Huisvesting en duurzaamheid	
4.4 Privacy en AVG	
<b>5. Financiën</b>	<b>22</b>
5.1 Verkorte resultatenrekening	
5.2 Treasury	
5.3 Allocatie van middelen	
5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen	
5.5 Verkorte balans	
5.6 NPO	
<b>6. Toekomst en continuïteit</b>	<b>30</b>
6.1 Gegevensset (A)	
A1. Gegevens personele bezetting en leerlingen	
A2. Meerjarenbegroting	
6.2 Overige rapportages (B)	
B1. Interne beheersing en controle	
B2. Risico's en onzekerheden	
B3. Rapportages toezichhoudend orgaan	
<b>7. Jaarrekening 2022</b>	<b>43</b>

## 1. Visie, organisatie en besturing

### 1.1 Organisatie

#### Contactgegevens

Naam	Stichting Voorschotense Openbare school (VOS)
Bestuursnummer	42542
Adres	Multatulilaan 92
Telefoonnummer	071-5610216
Directeur-bestuurder	Mw. I. La Haye (t/m 28 februari 2023) Dhr. H. Helder (vanaf 1 maart 2023) Mw. W. Vissenberg (vanaf 1 juni 2023)
E-mailadres	<a href="mailto:info@obsdevos.nl">info@obsdevos.nl</a>

#### Bestuursvorm

Stichting VOS is een éénpitter oftewel een schoolbestuur met slechts één school onder zijn hoede, te weten openbare basisschool de VOS. De stichting is per 1 januari 2017 overgegaan op een nieuwe bestuursvorm. Sedert dan wordt de stichting bestuurd door een college van bestuur, bestaande uit één natuurlijk persoon, de directeur-bestuurder. Deze vertegenwoordigt de stichting, zolang de WPO niet anders bepaalt.

#### Openbare basisschool de VOS

De stichting én de school staan onder leiding van dezelfde directeur-bestuurder. Obs de VOS is gehuisvest in twee gebouwen in verschillende wijken van Voorschoten: locatie Ter Lips en locatie Multatulilaan. Op beide vestigingen wordt een volledig onderwijspakket voor de groepen 1 t/m 8 aangeboden. Organisatorisch is de school één geheel.



Locatie Multatulilaan (Krimwijk II)

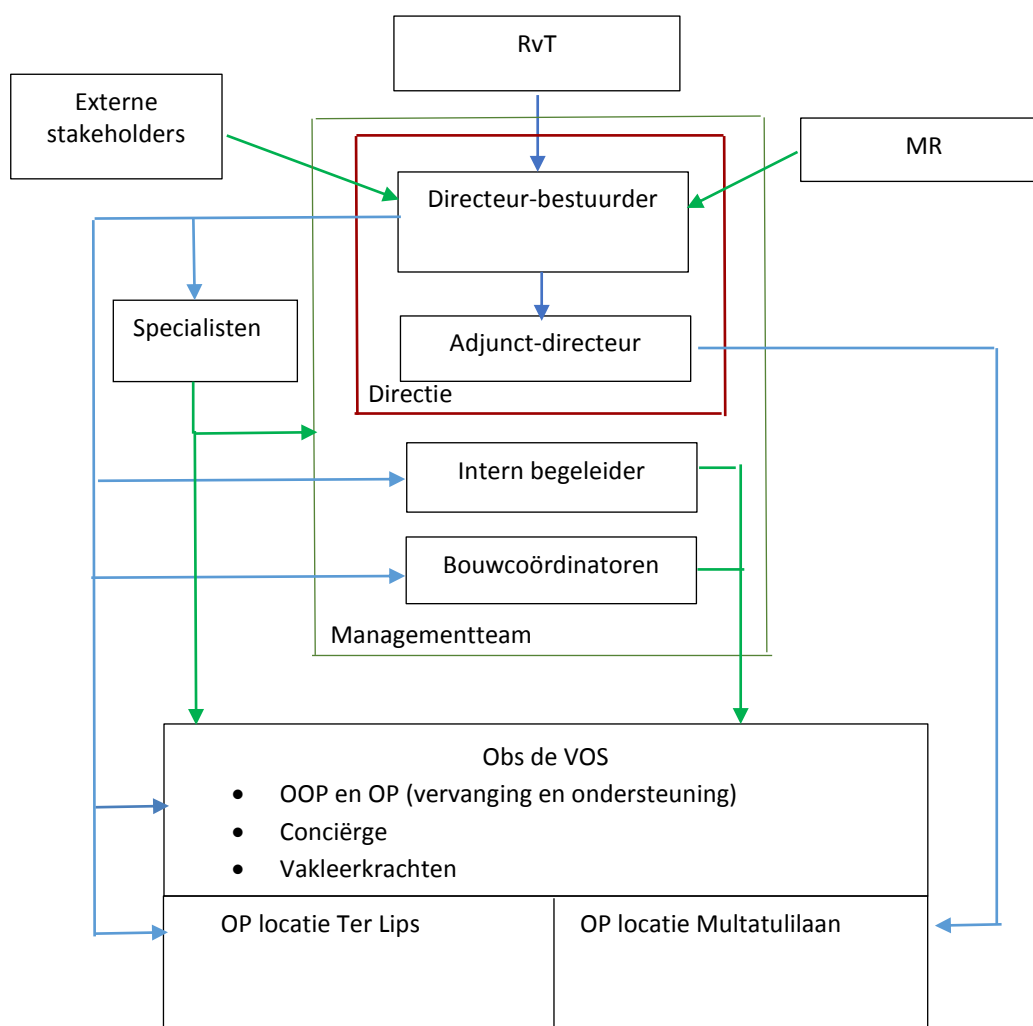


Locatie Ter Lips (Starrenburg)

#### Organisatiestructuur

Stichting VOS en obs de VOS zijn organisatorisch met elkaar verweven. Op de volgende pagina is een schematische weergave van de huidige organisatiestructuur opgenomen.

### Organogram de VOS (stichting en school)



Groene lijn → = Richtinggevende relatie

Blaue lijn → = Hiërarchische relatie

### Vergaderstructuur

De dagelijkse leiding van de school is in handen van de directie. De directie stemt frequent af over de gang van zaken op school. Daarnaast was er in 2022 elke week op donderdag een MT-overleg. Alle overige overleggen vonden plaats in een 6-wekelijkse cyclus waarbij de overleggen in een vaste volgorde plaatsvonden (zie tabel)

Soort overleg	Aanwezig	Voorzitter
Studiedag(deel) team	Hele team	Directeur-bestuurder
Bouwvergadering	OP en OOP werkzaam op die dag	Bouwcoördinator
Overleg specialisten per specialisme	Betreffende specialisten	Directeur-bestuurder
PMR-overleg	PMR-leden	Directeur-bestuurder
MR-overleg	MR-leden	Voorzitter MR
RvT-overleg	RvT-leden	Voorzitter RvT

Daarnaast waren er locatieoverleggen. De bouwcoördinatoren zaten deze overleggen voor. Ook zijn er verschillende overleggen geweest van de binnen school actieve werkgroepen. Alle vergaderingen en gesprekken waren in 2022 in principe weer live, maar soms was het efficiënter om online te overleggen. Wat dat betreft heeft de coronaperiode ook goede dingen gebracht.

### **Code Goed Bestuur**

Het bestuur hanteert als leidraad voor de kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs, de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen de in 2020 herziene Code Goed Bestuur van de PO-raad .

### **Klachtenregeling**

De school heeft in 2017 een klachtenregeling vastgesteld. Deze regeling is in oktober 2021 geëvalueerd, herzien en opnieuw vastgesteld met instemming van de MR. De regeling is in te zien op [Klachtenregeling-stichting-VOS-herzien-1-10-2021-def-met-instemming-MR.pdf \(obsdevos.nl\)](#)

Indien er sprake is van een klacht m.b.t. bijvoorbeeld het schoolbeleid, pesten, seksuele intimidatie of geweld en bedreiging, kan deze klacht gemeld worden bij de groepsleerkracht en/of bij de directie. Ook is het mogelijk om dit met de vertrouwenspersoon op de locatie te bespreken. Wanneer overleg met de school geen oplossing biedt, kan contact worden opgenomen met de externe vertrouwenspersoon. Deze externe vertrouwenspersoon is te bereiken via de GGD Zuid-Holland Noord: [externevertrouwenspersoon@ggdhm.nl](mailto:externevertrouwenspersoon@ggdhm.nl). De school is voor de behandeling van klachten tevens aangesloten bij een onafhankelijke klachtencommissie: de Landelijke Klachtencommissie (LKC). Ook is het mogelijk om de vertrouwensinspecteur van de onderwijsinspectie in te schakelen.

In 2022 zijn er geen klachten ingediend jegens het bestuur, de school of een van haar medewerkers.

### **Toelatingsbeleid leerlingen**

Basisschool de VOS is een openbare basisschool. Vanwege het openbare karakter van de school wordt bij de toelating van kinderen geen onderscheid gemaakt op basis van geloofsovertuiging, geslacht, huidskleur of ras. Het volledige toelatings-/aannamebeleid is opgenomen in de schoolgids te vinden op [schoolgids-2022-2023.pdf \(obsdevos.nl\)](#).

## **1.2 Identiteit, missie en visie**

### **Identiteit**

Stichting VOS is een openbaar bestuur, de enige in de gemeente Voorschoten. De identiteit van het openbaar onderwijs wordt sinds maart 2020 verwoord door onderstaande drie kernwaarden:

#### **1. Gelijkwaardigheid**

Op de openbare school is iedereen welkom. Hoeveel we ook van elkaar verschillen, iedereen heeft recht op een gelijke behandeling, een gelijke stem en gelijke kansen. Iedereen is evenveel waard.

#### **2. Vrijheid**

Op de openbare school kun je jezelf zijn en je eigen stem laten horen. Je leert zelfstandig en kritisch denken. Je neemt verantwoordelijkheid en houdt rekening met de vrijheid van de ander.

### 3. Ontmoeting

Op de openbare school leren we van elkaars verschillen. We zijn nieuwsgierig naar het verhaal van de ander. We dragen zorg voor elkaar en voor onze omgeving. Op school ontmoet je de hele wereld.

#### **Missie en Visie**

Ons pedagogisch en didactisch handelen, onze manier van organiseren en onze eigen professionalisering zijn ingericht op basis van onze missie en visie. Dit betekent in de praktijk dat bij Stichting VOS de basisbehoeften (relatie, competentie, autonomie) van leerlingen centraal staan, omdat sociaal welbevinden wordt gezien als voorwaarde voor cognitieve ontwikkeling.

#### **Missie**

Onze leerlingen zijn trots op wie zij zijn en wat zij kunnen. Zij waarderen anderen om diezelfde redenen. Vanuit hun eigen kracht zijn zij voorbereid op hun volgende stap.

#### **Visie**

##### Ontwikkelen vanuit een veilige basis

Met ons openbaar onderwijs leggen we een veilige basis voor de kinderen. Dit is een voorwaarde voor ontwikkeling. We creëren een aantrekkelijke leeromgeving waar fouten maken mag. Het gehele team straalt vertrouwen uit naar de kinderen. Vanuit dit vertrouwen voeren wij gesprekken met de kinderen over hun ontwikkeling.

##### Ontdekken wie je bent

Vanuit deze veilige basis leren we ieder kind écht kennen; in karakter, leerstijl en interesses. We stellen ons onderwijs zo goed mogelijk af op ieder kind. Wij hechten veel waarde aan de zelfstandigheid van onze kinderen. Dit bevorderen we door ze gedurende hun schooltijd steeds zelfstandiger te laten werken en denken. Dat betekent dat ze niet alleen op het gebied van kennis, maar ook op sociaal gebied, meer en meer verantwoordelijkheid nemen voor hun gedrag.

##### Voorbereiden op de toekomst

Onze school rust de leerlingen toe, zodat zij zelfstandig en actief kunnen participeren in een geïnternationaliseerde wereld. Onze leerlingen leren kritische denkers te zijn die hun creativiteit inzetten om problemen op te lossen. Daarnaast leggen we ook veel nadruk op samenwerken, zodat zij zich ook ten volle ontwikkelen op sociaal gebied. Zelf werken wij actief samen met ouders als het gaat om burgerschap van de kinderen.

##### Leren van en met elkaar

Om dit alles waar te kunnen maken is het belangrijk dat we een lerende organisatie zijn. Dat betekent dat we actief van en met elkaar leren en reflecteren op ons handelen. We gebruiken de verschillende kwaliteiten van ons team. Zo creëren wij in teamverband het beste onderwijs voor onze leerlingen en geven wij het goede voorbeeld.

## 2. Verslag van de Raad van Toezicht

Stichting VOS heeft een Raad van Toezicht (RvT) die invulling geeft aan het interne toezicht op de school.

### Waarom houden wij toezicht?

De RvT levert een bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs van de VOS. Vanuit dat perspectief houdt de RvT toezicht op Stichting VOS: handelt Stichting VOS vanuit de visie en missie en doet zij dit op een duurzame en integere manier? Daarbij hanteert de RvT als leidraad de kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs, de uitgangspunten van openbaar onderwijs waarbij ieder kind welkom is, het centraal stellen van de ontwikkeling van ieder kind, de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen en de naleving van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

De toezichthouder vervult een viertal rollen, namelijk:

- Werkgever: de RvT is de werkgever van de directeur-bestuurder. Het functioneren van de directeur-bestuurder wordt periodiek beoordeeld door de RvT.
- Toezichthouder: de RvT is verantwoordelijk voor het toezicht in de organisatie, zowel wat de continuïteit van de organisatie betreft, maar zeker ook op maatschappelijk vlak. Daarnaast houdt de RvT toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken in de organisatie.
- Adviseur/Klankbord: de RvT kan, vanuit eigen ervaring en kennis, een andere kijk introduceren op een beslissingsproces.
- Netwerker en Ambassadeur: de RvT heeft indien gewenst de taak om externe contacten te leggen, te onderhouden en de organisatie te vertegenwoordigen. Vanzelfsprekend wordt deze rol met distantie uitgevoerd

### Hoe houden wij toezicht?

- In samenwerking uitgaand van vertrouwen, vanuit het gezamenlijke vertrekpunt van het belang van de leerlingen, het maatschappelijk belang en het organisatiebelang.
- Betrokken op afstand, dichtbij als het moet. Kijkt van buiten naar binnen.
- Door een sparringpartner te zijn voor de directeur-bestuurder waarin 'uitdagen en spiegelen, kritisch volgen' in balans zijn.
- Horizontaal door contact met ouders en leerlingen en medewerkers (vertegenwoordiging).
- Door adequate informatievoorziening, zowel door de bestuurder als mede door eigen onderzoek.
- Transparant te zijn in de wijze van toezichthouden.
- Rolvast, handelend vanuit overzicht zonder de bestuurlijke of operationele details in te duiken.
- Door aandacht te hebben voor alle elementen van effectief leiderschap en management (strategisch, operationeel, personeelsmanagement en haalbare doelen).
- Is aanspreekbaar en benaderbaar voor (delegaties van) ouders, medewerkers, partners en de maatschappij.
- Werkt vanuit een open dialoog met de bestuurder 'waarbij alles gezegd kan worden' in een open sfeer met wederzijds respect.
- Het toetsen of de organisatie in control is wat betreft leiderschap, bedrijfsvoering, kwaliteit van zorg, financiën en risicomanagement.

De RvT streeft er naar om goed verbonden te zijn met de partijen die met elkaar de VOS vormgeven. De leden van de RvT zijn allemaal ouders van kinderen die op de VOS naar school gaan of die dat hebben gedaan. De RvT heeft een constructief contact met de directeur-bestuurder, adjunct-directeur, het team en de MR.

De leden van de RvT spreken de MR tweemaal per jaar persoonlijk. Desgewenst heeft de RvT contact met externe partijen zoals de Gemeente Voorschoten of collega-scholen in de regio.



## Leden van de Raad van Toezicht

De RvT bestond in 2022 uit de volgende leden:

- Dhr. S. Blom (Voorzitter) tot 1 november 2022, is ondernemer in de IT-branche en heeft de portefeuille personele zaken.
- Dhr. L. Marijt, (Voorzitter per 1 november 2022) is docent en heeft de portefeuille onderwijs en huisvesting.
- Mw. Y. Keen-Middendorp (vicevoorzitter) tot 1 januari 2022, is controller en heeft de portefeuille financiën.
- Mw. M. Bergen, (vicevoorzitter per 1 januari 2022) is directeur bij MBO onderwijs instelling en heeft de portefeuille onderwijs en personele zaken.
- Dhr. A. de Jong, is contractmanager en heeft de portefeuille algemene zaken (huisvesting, ICT & secretaris).
- Dhr. R. Bierman per 1 januari 2022, is controller en heeft de portefeuille financiën.

Per 1 november 2022 heeft dhr. S. Blom de RvT op eigen verzoek verlaten. De rol van voorzitter wordt per 1 november 2022 overgenomen door dhr. L. Marijt.

Per 1 januari 2022- heeft mevr. Y. Keen-Middendorp de RvT op eigen verzoek verlaten. Zij wordt per 1 januari 2022 opgevolgd door dhr. R. Bierman, hij is controller en heeft de portefeuille financiën. De rol van vicevoorzitter wordt per 1 januari 2022 overgenomen door mevr. M. Bergen.

De leden van de RvT zetten zich onbezoldigd in en ontvangen jaarlijks een onkostenvergoeding van 500 euro per persoon voor hun werk.

## Toezicht in 2022

De RvT is in 2022 zeven keer (enkele keren digitaal) bijeen geweest en heeft zich in de reguliere vergaderingen over diverse vraagstukken gebogen. Belangrijke aandachtspunten en ontwikkelingen in 2022 waren:

- De RvT heeft in de rol van toezichthouder en adviseur ondersteuning geleverd aan de directie bij alle perikelen rondom COVID-19 .
- Personele vraagstukken en ontwikkelingen op een arbeidsmarkt waar krapte is ontstaan. De VOS zoekt daarin naar creatieve oplossingen die recht doen aan de eisen die we stellen aan goed onderwijs. Daarbij is de inzet ook om de werkdruk voor de leerkrachten te verlagen.
- De kwaliteit van het onderwijs op de beide locaties. De RvT volgt deze aan de hand van bereikte resultaten en de voortgang van het jaarplan en schoolplan.
- De kwaliteit en het beheer van de beide fysieke locaties.
- Communicatie binnen de school en met de ouders.
- Automatisering ondersteunend aan het onderwijs en binnen de school.
- De begroting voor 2023 en de meerjarenbegroting, de doelmatigheid van bestedingen en behaalde financiële resultaten, ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar. Financiële risico's en het daaraan gerelateerde gewenste Eigen Vermogen van Stichting VOS.
- Mogelijke nieuwbouwplannen van de Gemeente Voorschoten die kunnen leiden tot een grotere vraag naar plaatsen op basisscholen. De VOS voelt vanuit de eigen visie een bijzondere inspanningsverplichting om hierin een rol te spelen.
- De invulling en uitvoering van het schoolplan 2020-2024.
- Onze jaarlijkse zelfevaluatie is, naast een terugblik op het verleden, een manier om samen scherper de toekomst in te gaan. Met de juiste prioriteiten, met goede inhoudelijke en onderlinge afspraken.
- Zoals voorgeschreven in de Governance Code Primair Onderwijs heeft de RvT haar taken vastgelegd in een toezichtsvisie.

- Huisvesting van de VOS in verband met toekomstige overdracht van de huidige gebouwen door de gemeente Voorschoten aan de VOS.
- Eind november heeft de directeur-bestuurder haar ontslag ingediend bij de RvT en zal per 1 maart 2023 haar nieuwe betrekking aanvaarden.
- De RvT start haar voorbereidingen voor de werving & selectieprocedure voor een nieuwe directeur-bestuurder. Vanaf 1 maart 2023 zal een interim directeur-bestuurder worden ingezet.

De RvT heeft kennis genomen van het bestuursverslag van de directeur-bestuurder en kan zich hierin vinden.

De RvT bedankt bij deze de directeur-bestuurder, de adjunct-directeur, het team en de leden van de MR voor hun inzet in 2022.

## Verslag Medezeggenschapsraad

Stichting VOS heeft conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) een Medezeggenschapsraad (MR). De MR vertegenwoordigt ouders en personeelsleden en praat namens hen met het schoolbestuur/ schooldirectie over beslissingen inzake beleid. De MR probeert een sfeer van openheid te bevorderen, zodat alle betrokkenen bij school op de hoogte blijven van wat er speelt en daarop kunnen reageren.

### Hoe vervullen wij onze rol?

In de MR praten en beslissen personeelsleden en ouders mee over belangrijke zaken die op school spelen. Op deze manier kunnen zij invloed uitoefenen op het beleid van de school. De belangrijkste instrumenten van de MR daarbij zijn het instemmings- en adviesrecht.

De MR heeft instemmingsrecht op onder meer de onderwijskundige doelstellingen van een school. Dat betekent deze doelstellingen alleen met instemming door de MR kunnen worden opgesteld of gewijzigd. Instemmingsrecht heeft de MR ook bij plannen voor fuseren met een andere school, bij het vaststellen of aanpassen van het schoolreglement en het beleid dat de school heeft om ouders op school te laten helpen. De MR heeft adviesrecht op de hoofdlijnen van de begroting en over de aanstelling of ontslag van de schoolleiding, over nieuwbouw of een belangrijke verbouwing van de school.

### Leden van de MR

De MR bestaat uit een personeelsgeleding en een oudergeleding. In 2022 zijn van de personeelsgeleding Mw. De Prie en Mw. Bronsveld herkozen voor een nieuw zittingstermijn. Onder de oudergeleding hebben verscheidene wisselingen plaatsgevonden. Dhr. D. Goos is per augustus afgetreden als voorzitter eveneens als MR-lid. Per september werd Mw. I Baks-Zweijtzter gekozen als de nieuwe voorzitter. Daarnaast is de vice voorzitter per september een nieuwe functie in de MR. In afwezigheid van de voorzitter neemt de vice voorzitter waar tijdens vergaderingen en overige besprekingen. Mw. M. Rexwinkel werd binnen de MR gekozen als de nieuwe vice voorzitter. In mei vond een digitale verkiezing plaats voor een nieuw MR-lid voor de oudergeleding. Deze verkiezing kende twee kandidaten. Mevr. M. van Maanen werd met meerderheid van stemmen door de achterban gekozen tot nieuw MR-lid en neemt actief deel sinds september 2022.

Tabel 1. Huidige samenstelling MR

Personeelsgeleding	Taken/ Portefeuillehouder
Mw. B. Post	Communicatie naar leerkrachten, scholing, Duurzaamheid
Mw. A. Vink	Communicatie naar ouders, Communicatie naar leerkrachten, Media wijsheid
Mw. R. Bronsveld	MR Statuten/reglement, Ouderenquête, evaluatie NPO, Burgerschap, Vreedzame school
Mw. A. de Prie	MR Statuten/reglement, verkeersveiligheid, evaluatie NPO
Dhr. W. Rolf	Communicatie naar ouders, Website, AVG, openbaring notulen, muziek
Oudergeleding	Taken/Portefeuillehouder
Mw. I. Baks-Zweijtzter	<b>Voorzitter:</b> contactpersoon directeur-bestuurder, agendaoverleg met directeur-bestuurder, vergaderingen voorzitten, instemmings-formulieren afgeven, jaarverslag schrijven. MR statuten/reglement, scholing, Burgerschap, Vreedzame school
Mw. M. Rexwinkel	<b>Vice Voorzitter:</b> waarnemen van de voorzitter bij diens afwezigheid. Communicatie naar ouders, Ouderenquête, verkeersveiligheid
Dhr. B. Visser	<b>Secretaris:</b> agenda-overleg met directeur-bestuurder, agenda-opmaken, notuleren tijdens vergaderingen. Evaluatie NPO, Media wijsheid
Mw. M. Klein	Communicatie naar ouders, Website, AVG, openbaring notulen, Duurzaamheid, muziek
Mw. M. van Maanen	Ouderenquête, Duurzaamheid

### Medezeggenschap in 2022

De MR is in 2022 zeven keer (enkele keren digitaal) bijeengewoest en heeft zich in de reguliere vergaderingen over diverse onderwerpen en beleidsstukken gebogen.

**Tabel 2. Onderwerpen MR 2022**

Besproken	Instemming	Advies
Verkeersveiligheid ter Lips	Sectorplan Corona	Begroting 2023
Onderwijs in Voorschoten voor Oekraïense vluchtelingen	Jaarplan 2022-2023	Werving Adjunct-directeur
Internationale taalklas	Ouderbijdrage 2022-2023	Statuten en reglement MR (herziening)
Openbaarheid van MR stukken	Schoolgids 2022-2023	
Ziekmeldingen via Parro - onderzoek onder ouders	Vakantierooster 2022-2023	
MR-bezetting		

### Deskundigheidsbevordering

In de afgelopen 2-3 jaar hebben er verschillende wisselingen onder de MR-leden plaatsgevonden. Deze leden zijn allen begonnen of hadden net zitting in de MR toen de coronacrisis het land overviel. Van rustig inwerken en zicht krijgen hoe de medezeggenschapsraad werkt en wat haar taken zijn was er niet bij. Om die reden heeft de MR op 16 februari een deskundige uitgenodigd van de Vereniging Openbaar Onderwijs (VOO). De VOO is een vereniging van medezeggenschapsraden (MR's) ouderraden en particulieren in het onderwijs. Tijdens deze bijeenkomst zijn o.a. de volgende vragen besproken en beantwoord: waar is de MR nu eigenlijk van? Waar geeft de MR advies over en waar heeft de MR instemmingsrecht? Wat zijn haar taken en verantwoordelijkheden? En wat maakt een sterke medezeggenschapsraad? Vanuit de opgehaalde informatie zijn verschillende acties uitgerold wat een positieve invloed heeft op de professionalisering van de MR.

## 4. Verslag Bestuur

Het kalenderjaar 2022 kenmerkte zich door het inhalen van achteropgeraakte ontwikkelingen en (hernieuwde) teamvorming. Eenieder was blij dat alles weer mogelijk was.

### 4.1 Onderwijs

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de stand van zaken m.b.t. de onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen uit het schoolplan. Het volledige schoolplan voor de periode 2020-2024 is terug te vinden via onderstaande link: [https://www.obsdevos.nl/\\_asset/\\_public/Documenten/vastgesteld-schoolplan-obs-De-Vos-2020-2024.pdf](https://www.obsdevos.nl/_asset/_public/Documenten/vastgesteld-schoolplan-obs-De-Vos-2020-2024.pdf).

In het schoolplan is nadere informatie terug te vinden over onder meer het aanbod, het pedagogisch en didactisch handelen, het sociale veiligheidsbeleid en de zorg en begeleiding op de VOS.

### Onderwijsprestaties

De ontwikkelingen opgenomen in bijlage 1 zijn van invloed op de onderwijsprestaties van onze leerlingen. Onderstaand de belangrijkste cijfers voor de VOS uit het *Nationaal Cohortonderzoek Onderwijs* gepubliceerd 2022. De cijfers geven geen aanleiding om de in het schoolplan 2020-2024 opgenomen beleidsvoornemens te wijzigen, maar kunnen ons wel helpen bij het op de juiste wijze vormgeven van de uitvoering van ons beleid.

De getoonde grafieken laten de percentages zien van uw leerlingen én de voorspelde referentiewaarde en het landelijke gemiddelde. De referentiewaarde is de voorspelde uitkomst op basis van de kenmerken van onze school, zowel wat betreft de leerlingenpopulatie als de schoolkenmerken.

### Doorstroomcijfers

Van de leerlingen die op school zijn gekomen in 2013/2014, 2014/2015 en 2015/2016:

- Heeft 84% onvertraagd het basisonderwijs doorlopen. In vergelijking met de voorspelde referentiewaarde ligt dit percentage hoger .
- Heeft 1% een klas overgeslagen. Dit is conform de voorspelde referentiewaarde.
- Is 3% blijven zitten. Dit percentage is lager dan het landelijk gemiddelde en de voorspelde referentiewaarde.
- Is 1% is naar het speciaal onderwijs gegaan. Dit percentage is gelijk aan de voorspelde referentiewaarde.

Bovenstaande cijfers worden in beeld gebracht vanaf groep 3. Een extra jaar in groep 1 of 2 is m.a.w. buiten beschouwing gelaten.

### Uitstroomcijfers

De gemiddelde score van scholen met dezelfde eindtoets was 536. Op de VOS lag de gemiddelde eindtoetsscore op basis van de schooljaren 2018/2019 en 2020/2021 op 537 dit is nagenoeg gelijk aan het landelijk gemiddelde en de voorspelde referentiewaarde.

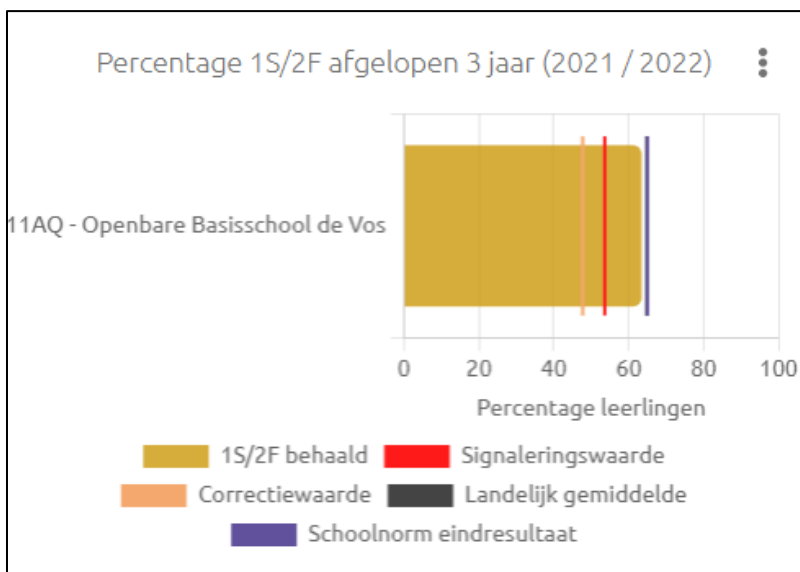
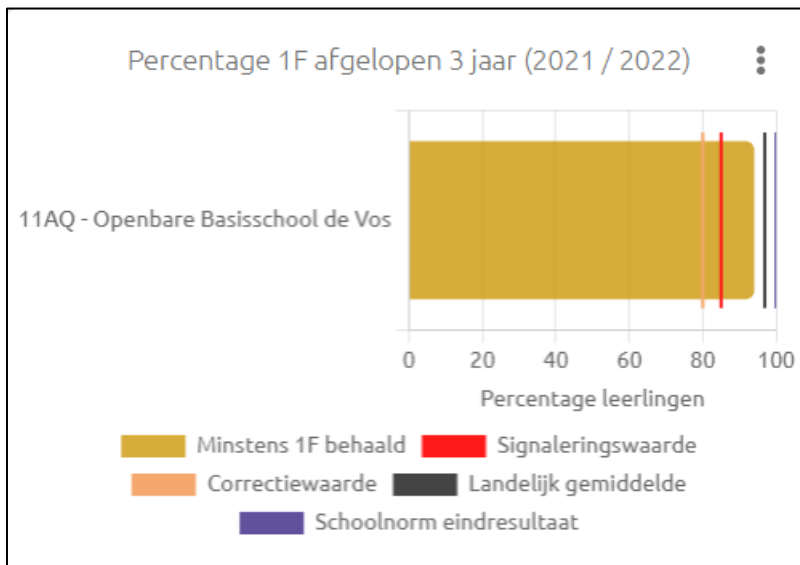
In 2022 bedroeg de eindtoetsscore van obs de VOS 534,2 ten opzichte van 535,2 landelijk. De behaalde score is conform de verwachting gezien de behaalde resultaten van deze leerlingen in eerdere jaren, maar gezien de schoolweging die iets boven het gemiddelde ligt valt een score onder het landelijk gemiddelde tegen.

### Referentieniveaus

Naast de eindtoetsscore worden ook op het gebied van taal en rekenen referentieniveaus gerapporteerd per leerling. In tegenstelling tot de kerndoelen kennen de referentieniveaus een opbrengstverplichting. Voor het basisonderwijs gelden de referentieniveaus 1F, 2F en 1S.

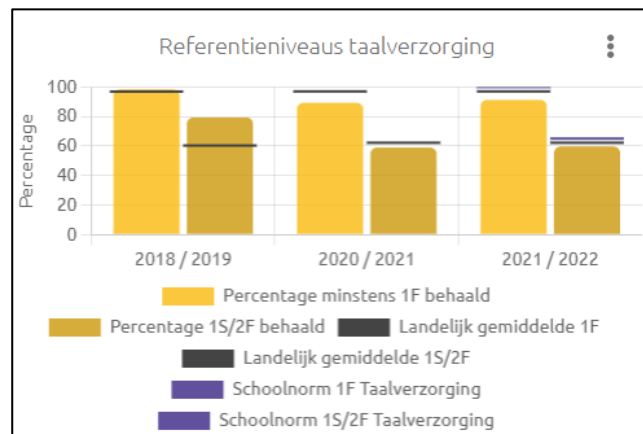
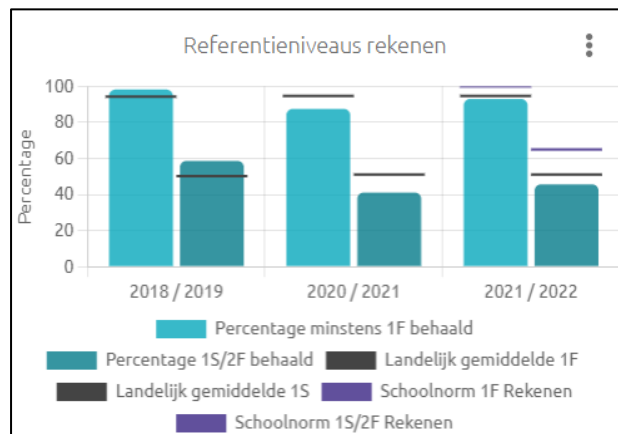
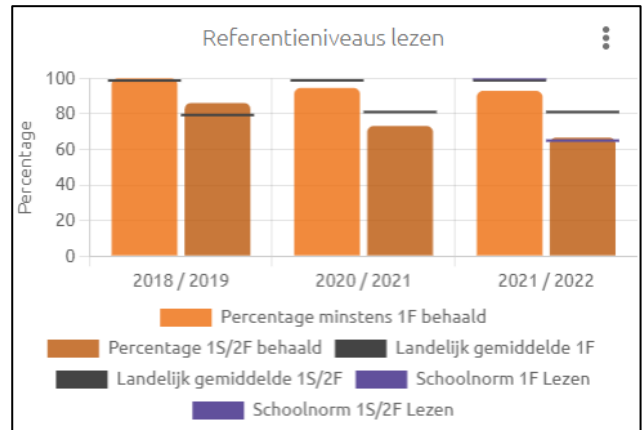
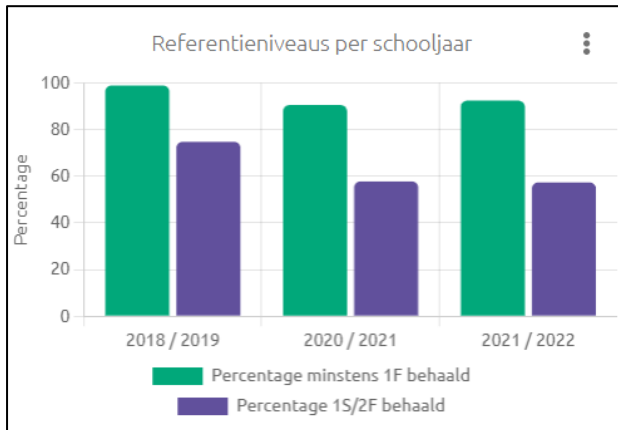
Het basisniveau 1F is het niveau voor taal en rekenen waarvan we als school hebben gezegd dat alle leerlingen het aan het einde van de basisschool tenminste zou moeten beheersen. Daarnaast heeft de overheid de ambitie dat een groot deel van de basisschoolleerlingen een hoger niveau haalt: het streefniveau. Voor taal is dat het 2F-niveau en voor rekenen is het 1S-niveau. De schoolnorm van de VOS voor 1S en 2F is 65%.

Kijkend naar onderstaande figuren dan zien we dat het percentage leerlingen dat de afgelopen 3 jaar het 1F-niveau haalde boven de signaleringswaarde van de inspectie ligt, maar onder het landelijk gemiddelde en onder de schoolnorm. Het percentage leerlingen dat de afgelopen 3 jaar 1S/2F behaalde ligt eveneens boven de signaleringswaarde en is nagenoeg gelijk aan het landelijk gemiddelde en de schoolnorm.



Verder valt op dat de totaalscores in het afgelopen jaar lager waren dan in 2019 en nagenoeg gelijk aan 2021. Bij het vak lezen zijn de scores het afgelopen jaar iets achteruit gegaan terwijl we bij Rekenen en Taalverzorging juist een kleine vooruitgang zien. In alle gevallen blijven de scores echter nog achter bij de gestelde norm op schoolniveau.

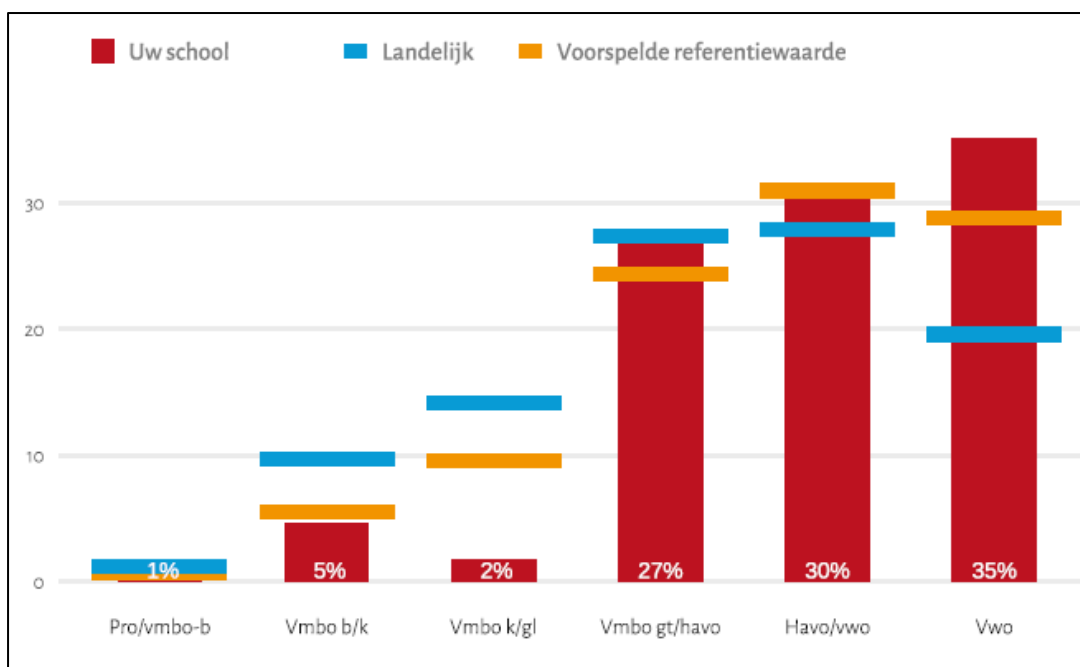
Om de schoolnorm in de toekomst wel te behalen zijn we met ingang van het schooljaar 2022-2023 gestart om leerlingen die het 1F niveau niet dreigen te halen van groep 7 gericht te ondersteunen met op de leerling toegesneden interventieprogramma's. Daarnaast is er in 2021-2022 een nieuwe rekenmethode ingevoerd en gaan we in 2022-2023 starten met een nieuwe geïntegreerde leesmethode.



### Schooladviezen

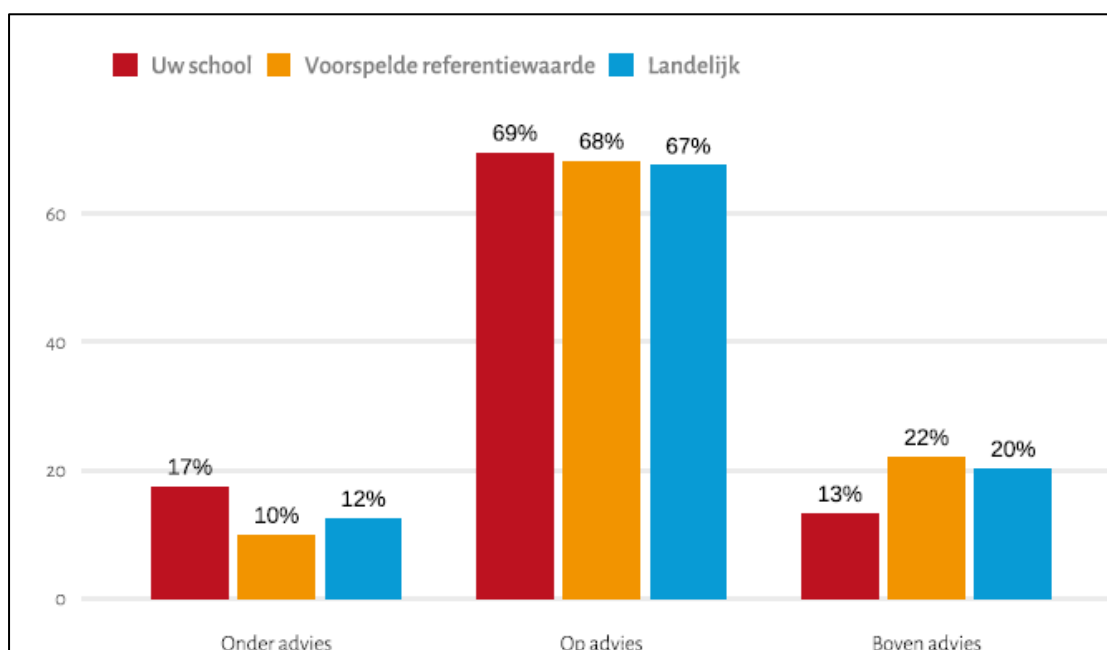
Basisscholen in Nederland geven gemiddeld in 70% van de gevallen een enkelvoudig advies aan leerlingen van groep 8. De andere leerlingen krijgt een tweevoudig basisschooladvies. Op de VOS zijn de percentages op basis van de schooljaren 2018/2019, 2019/2020 en 2020/2021 nagenoeg gelijk aan het landelijk gemiddelde en aan de voorspelde referentiewaardes.

De meeste adviezen worden landelijk gezien gegeven voor havo/vwo. Het tweede meest gegeven advies is vmbo gt/havo. Het derde meest gegeven advies is vwo. In de figuur op de volgende pagina kunt u zien hoe de verdeling van de basisschooladviezen op de VOS is op basis van de schooljaren 2018/2019, 2019/2020 en 2020/2021



Wanneer we de adviezen vergelijken met de behaalde Cito scores dan zien we dat het percentage leerlingen met een eindtoetscore die onder het basisschooladvies ligt hoger is dan het landelijk gemiddelde. Het percentage leerlingen met een eindtoetscore op het basisschooladvies is ongeveer gelijk aan het landelijk gemiddelde. Het percentage leerlingen met een eindtoetscore die boven het schooladvies ligt is lager dan het landelijk gemiddelde.

Naast het soort schooladvies en het schooladvies in relatie tot de eindtoets is het ook van belang om te kijken naar de voorspellende waarde van ons advies. Zitten onze leerlingen na 3 jaar voortgezet onderwijs nog op het niveau dat wij hebben geadviseerd? In onderstaande tabel is het percentage oud-leerlingen opgenomen dat in leerjaar 3 van het voortgezet onderwijs boven, op of onder het gegeven basisschooladvies zit, voor de samengevoegde uitstroomcohorten 2016/2017, 2017/2018 en 2018/2019.





Van onze oud-leerlingen zit 13% na drie jaar boven het gegeven basisschooladvies. Dit is lager dan de voorspelde referentiewaarde en lager dan het landelijk gemiddelde. Na 3 jaar volgt 69% van onze oud-leerlingen een opleiding op het gegeven basisschooladvies. Dit percentage is iets hoger dan de voorspelde referentiewaarde en het landelijk gemiddelde. Verder zit 17% van de oud-leerlingen na drie jaar onder het gegeven basisschooladvies. Dit is hoger dan de voorspelde referentiewaarde en hoger het landelijk gemiddelde.

Het advies is altijd een momentopname. Leerlingen maken na de eindtoets belangrijke ontwikkelingen door die bepalend zijn voor hun succes. Op zichzelf is het dus niet vreemd dat er afwijkingen zijn van het advies. Kijkend naar het totaal kan je concluderen dat de voorspellende waarde van het advies hoog is en dat de VOS kansrijk adviseert. Als er al een afwijking is dan is dat, omdat het advies van de basisschool te hoog was ten opzicht van het niveau na 3 jaar in het voortgezet onderwijs.

### Passend onderwijs

In 2022 is er €97.680 ontvangen van het samenwerkingsverband PPO Leiden ten behoeve van Passend Onderwijs (444 leerlingen à €220 per leerling). In onderstaande tabel staat hoe de middelen zijn besteed.

Besteding ondersteuningsmiddelen Passend Onderwijs		
<b>1.1.</b>	<b>Formatie</b>	
1.1.1.	Ingezet voor formatie interne begeleiding	€ 50.000
1.1.2.	Ingezet voor andere taken of functies in de formatie	€ 27.000
	onderwijsassistent	0,5 fte
<b>1.2.</b>	<b>Arrangementen (maatwerkondersteuning)</b>	
1.2.1.	Aan arrangementen uitgevoerd door derden (op factuur)	€ 21.500
		<b>Totaal € 98.500</b>

Daarnaast heeft de school €4000 ontvangen vanwege het voorzitterschap van de directeur-bestuurder van de directiekring Voorschoten.

## 4.2 Personeel

### Personele kengetallen

#### Samenstelling team 2022

Ook in 2022 waren alle groepen bemand en was er daarnaast voldoende formatie beschikbaar voor vervanging en ondersteuning. De samenstelling van het team van obs de VOS was eind december 2022 iets uitgebreid ten opzichte van de samenstelling in 2021 (zie de tabel op de volgende pagina).

Ten opzicht van eind 2021 hebben zich in 2022 de volgende personele mutaties voorgedaan:

- In 2022 zijn er 5 nieuwe leerkrachten aangesteld waarvan 1 zij-instromer. Er is 1 leerkracht met pensioen gegaan en 2 leerkrachten hebben vrijwillig hun ontslag ingediend om in het ene geval dichter bij huis te gaan werken en in het andere geval bij een groter bestuur.
- In 2022 is de administratief medewerker gestopt. Zij is niet vervangen.

- In 2021 is de vakleerkracht om de week gaan werken. Voor de andere week is er een vakleerkracht op zzp-basis ingehuurd. Dit is zo goed bevallen, dat de betreffende zzp-er per 1 januari 2022 in dienst is gekomen voor 0,36 fte.
- Vooruitlopend op het pensioen van de zittende adjunct-directeur per 1 januari 2023 is in september 2022 een nieuwe adjunct-directeur aangesteld. Om die reden was de directieformatie in 2022 gedurende een periode van 4 maanden hoger dan gebruikelijk.
- Per 1 oktober 2022 is er voor 1,5 dag per week een 2<sup>e</sup> intern-begeleider aangesteld. In mei 2023 wordt bezien of dit ook na de zomervakantie van 2023 wordt gecontinueerd of dat het contract in juli niet wordt verlengd.

Functiegroep		Situatie op 31-12-2021	Situatie op 31-12-2022
Leraren	Aantal Personen	33	35
	Bezetting (wtf)	23,8	24,68
Adjunct-directeuren	Aantal Personen	1	2
	Bezetting (wtf)	1,0	2,0
OOP ondersteunend/ facilitair personeel	Aantal Personen	2	1
	Bezetting (wtf)	1,4	0,8
Directeur-Bestuurder	Aantal Personen	1	1
	Bezetting (wtf)	1,0	1,0
OOP algemeen personeel	Aantal Personen	5	6
	Bezetting (wtf)	3,6	3,8
Vakleraren	Aantal Personen	1	2
	Bezetting (wtf)	0,4	0,72
	<b>Totaal</b>	43 personen 31,2 fte	47 personen 33,0 fte

Tot slot heeft in 2022 de directeur-bestuurder aangegeven per 1 maart 2023 een functie elders te hebben aanvaard. Om haar te vervangen heeft de Raad van Toezicht per half februari 2023 een directeur-bestuurder a.i. ingehuurd en ondertussen het wervings- en selectietraject met Beteor opgestart. De inzet is om het schooljaar 2023-2024 te starten met een nieuwe vaste directeur-bestuurder.

#### Gemiddelde personele cijfers afgelopen 4 jaar

In de gemiddelde personele cijfers van de afgelopen 4 jaar zijn een aantal verschuivingen te zien waarbij de toename van het aantal medewerkers in combinatie met een toename van de formatie het opvallendst is. Deze toename is een gevolg van de gemaakte keuzes bij de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs. De managementratio ligt in 2022 iets hoger vanwege het tijdelijk in dienst hebben van twee adjunct-directeuren, maar dit zal in 2023 weer dalen door het vertrek van een van de twee bij de start 2023.

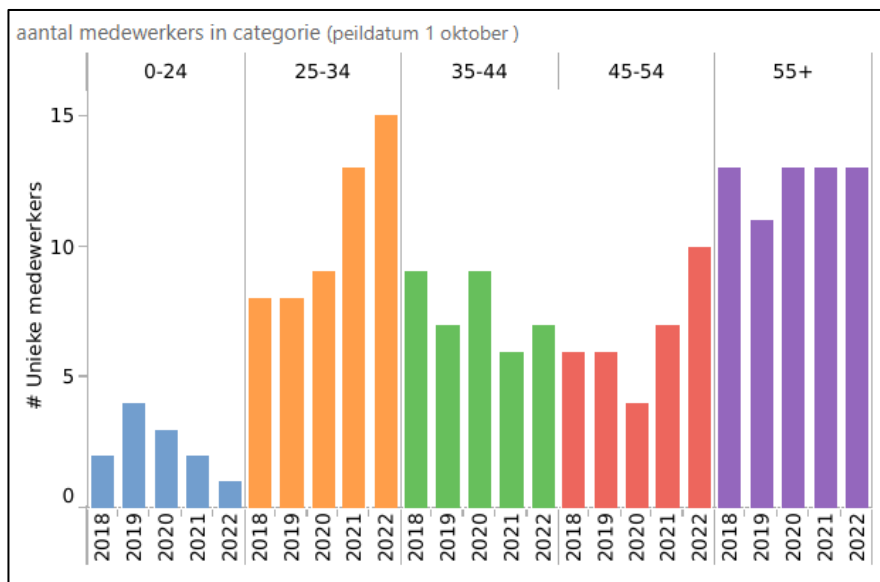
	2019	2020	2021	2022
# medewerkers (gem)	36,6	37,0	41,0	44,9
% mannen (fte)	16,2%	16,2%	17,5%	20,4%
FTE gemiddeld	27,73	28,38	30,96	32,45
Leerlingaantal	453	443	447	444
Managementratio	7,0%	6,9%	6,3%	7,0%
OOP ratio	13,5%	16,6%	16,6%	15,0%
OP ratio	79,5%	75,6%	77,1%	78,0%
Parttime ratio (jaar)	52,3%	45,6%	43,4%	47,0%

### Man-vrouw verhouding

Het percentage mannen uitgaande van fte's is in 2022 verder toegenomen naar 20,4%. Daarmee is de ambitie van het bestuur behaald om in 2024 het aandeel mannen uitgaande van fte's minimaal 20% te laten zijn.

### Leeftijdsopbouw

De gemiddelde leeftijd in 2022 was 44 jaar ten opzichte van 43 jaar in 2021. Het percentage 55+ is in 2022 verder afgenomen naar 28,3% ten opzichte van 32% in 2021 en 34,2% in 2020. Deze percentuele daling is het gevolg van een toename van het totaal aantal medewerkers. In absolute getallen is het aantal medewerkers van 55+ gelijk gebleven. De verdeling van het aantal medewerkers over de verschillende leeftijdscohorten in 2022 is weergegeven in onderstaande tabel. Er is bij de VOS sprake van een gezonde evenredige verdeling.



### Ziekteverzuim

Jaar	Verzuimpercentage		
	2020	2021	2022
	3,8%	2,3%	3,5%

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage is in 2022 t.o.v. 2021 toegenomen met 1,2% naar 3,5%, omdat er 2 medewerker in 2022 een operatie hebben ondergaan waardoor ze langdurig ziek waren. Een van de twee is inmiddels volledig hersteld, de ander gaat vermoedelijk begin maart 2023 weer aan het werk. Het ziekteverzuimpercentage van de VOS daarmee onder het landelijk gemiddelde dat in 2022 boven de 5% uit kwam. In 2022 was de meldingsfrequentie 1,9 ten opzichte van 1,8 in 2020 dus dat ontloopt elkaar niet veel.

## Personeelsbeleid

### Verlagen van de werkdruk

De werkdrukbeleving onder basisschoollerares in Nederland is hoog. Dit blijkt herhaaldelijk uit onderzoeken over werklust en werkbeleving. De hoge werkdrukbeleving wordt versterkt door het lerarentekort. Andersom is het lerarentekort deels het gevolg van de hoge werkdrukbeleving.

Op de VOS is er op dit moment gelukkig geen sprake van een lerarentekort, maar dat wil niet zeggen dat er geen werkdruk wordt ervaren. Om die reden hebben vanaf het schooljaar 2021-2022, in navolging van het onderzoeksrapport *Tijd voor focus* van de Onderwijsraad, ingezet op verlaging van de werkdruk door:

- Het beroep van leerkracht minder individualistisch te maken en meer in te zetten op samenwerking en differentiatie.
- De focus te leggen op de corebusiness van leerkrachten: onderwijs verzorgen afgestemd op de onderwijsbehoeften van leerlingen.
- Het percentage lesgebonden uren van leerkrachten te verlagen.
- Het creëren van een professionele cultuur met gedeeld leiderschap.

In de praktijk betekent dit dat er per 2 groepen circa 3 dagen extra mankracht beschikbaar bovenop de reguliere groepsformatie. Deze extra formatie heeft 2 doelen:

1. Het maakt het mogelijk om beter te kunnen aansluiten bij de onderwijsbehoeften van de kinderen. Denk daarbij aan een-op-een-begeleiding, werken in kleine groepjes of groepsdoorbrekend werken.
2. Het geeft leerkrachten meer mogelijkheden om af en toe ook niet lesgebonden taken (denk aan een ouder- of kindgesprek of het uitwerken van een handlingsplan) onder schooltijd op te pakken.

Hoe de extra mankracht precies wordt ingezet bepalen de teamleden die bij de 2 groepen betrokken zijn samen. Zij kennen de leerlingen immers het best en hebben alle informatie voor handen die nodig is om de onderwijsbehoefte te bepalen van de groep als geheel en van de individuele leerlingen.

Het nieuwe ondersteuningssysteem loopt goed, maar helaas hebben we ook in 2022 moeten constateren dat de ondersteuning vaak is komen te vervallen vanwege vervangingswerkzaamheden ten gevolge van ziekte. Desalniettemin wordt het systeem de komende schooljaren wel doorgezet.

## Taakbeleid

Er zijn afspraken gemaakt over het taakbeleid en dat is vastgesteld.

### Behouden en aantrekken van personeel

Gezien de krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is het van belang om aandacht te blijven besteden aan het behouden en aantrekken van personeel. Een goed kwalitatief personeelsbestand vergroot de arbeidsvreugde binnen de organisatie en laat het gevoel van werkdruk afnemen. Ook in 2022 had de VOS nog meer dan voldoende medewerkers om alle groepen te bemensen en extra ondersteuning te realiseren, maar om dit ook in de toekomst te kunnen garanderen is het van belang om vooruit te blijven kijken.

### **Behouden van personeel**

Goed werkgeverschap is essentieel wanneer je medewerkers wilt behouden. Op de VOS wordt goed werkgeverschap vorm gegeven door tegemoet te komen aan de drie basisbehoeften van ieder mens: relatie, competentie en autonomie. Door te investeren in deze basisbehoeften ontstaat intrinsieke motivatie en dit is een belangrijk - zo niet het belangrijkste - basiselement van ontwikkeling en werkplezier.

### **Aantrekken van personeel**

Stichting de VOS heeft ten aanzien van het aantrekken van kwalitatief goed personeel 3 belangrijke pijlers:

#### 1. Stagiaires OP en OOP

Al vele jaren zijn er bij ons op school stagiaires OP en OOP werkzaam en met veel succes. Meer dan de helft van het huidige personeelsbestand is ooit als stagiaire op obs de VOS begonnen. De komende jaren wordt deze lijn voortgezet. Om dit ook in de toekomst te kunnen garanderen zijn we in 2022 samen met andere schoolbesturen uit de regio en de hogeschool Leiden een aspirant opleidingsschool gestart *leder1 leert Anders*. Los van de bestuurlijke betrokkenheid voert de adjunct-directeur circa 1,5 dagdeel per week de taak van schoolopleider uit.

#### 2. Mond-tot-mondreclame

Positieve mond-tot-mondreclame is in een krappe arbeidsmarkt de beste manier om je te onderscheiden van andere scholen en personeel te werven. Op een advertentie op een vacaturesite komen nauwelijks nog reacties terwijl promotie van de school door eigen medewerkers en ouders/verzorgers vaak nog wel succesvol is. In de praktijk zien we dat dit werkt, want we krijgen nog steeds veel open sollicitaties binnen omdat mensen gehoord hebben dat het op de VOS fijn werken is.

#### 3. Gecalculerde risico's op basis van planning

Wanneer een potentieel goed teamlid zich aandient middels bijvoorbeeld een open sollicitatie, maar er is op dat moment geen vacatureruimte dan kiezen we er toch voor om iemand aan te nemen als uit de meerjaren personeelsplanning blijkt dat er binnen een te overziene periode door natuurlijk verloop vacatureruimte gaat ontstaan. Op die manier nemen we een gecalculerd financieel risico aan de ene kant en zorgen we voor een goed kwalitatief personeelsbestand aan de andere kant.

## **4.3 Huisvesting en duurzaamheid**

Goed onderwijs heeft een relatie met de kwaliteit van de onderwijshuisvesting. Een goed gebouw is geen garantie voor goed onderwijs, maar een slecht gebouw kan goed onderwijs wel moeilijk maken.

### **Huisvesting**

#### **Rol gemeente en schoolbestuur**

De gemeente Voorschoten is momenteel eigenaar van beide gebouwen van Stichting VOS, maar ze wil deze graag overdragen aan de stichting. Om te kunnen vaststellen of en op welke wijze overdracht kan plaatsvinden is eind 2020 op initiatief van de VOS een externe partij gestart met een onderzoek op welke wijze dit kan plaatsvinden. Welke knelpunten en risico's liggen er, hoe kunnen die worden voorkomen, opgelost of geminimaliseerd en wie is daar (financieel) verantwoordelijk voor?

Het doel was om dit onderzoek in 2021 af te ronden, maar de materie bleek taaier dan gedacht waardoor er pas in februari 2023 een eerste notitie op tafel lag. In de periode maart/april 2023 zal er een eerste op afstemmingsgericht overleg plaatsvinden met de verantwoordelijke wethouder van de gemeente Voorschoten om de in de notitie geschetste scenario's te bespreken.

## Duurzaamheid

Er zijn en worden van overheidswege steeds meer eisen en richtlijnen ontwikkeld voor de duurzaamheid van schoolgebouwen. Zo is op 1 juli 2019 is de Informatieplicht Energiebesparing (Activiteitenbesluit) in werking getreden. Ook de locatie Multatulilaan van de VOS valt onder de wet- en regelgeving van het Activiteitenbesluit als organisatie met een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh stroom of meer dan 25.000 m<sup>3</sup> aardgas. Dit houdt in dat we verplicht zijn alle energiebesparende maatregelen te nemen die zich binnen 5 jaar terugverdienen. Dit hebben we voor 1 juli 2019 aangetoond en gerapporteerd via het online portaal van RVO aan de hand van de erkende maatregelenlijst (EML). In 2021 is er een hercontrole Energiebesparingsplicht geweest. Uit deze controle blijkt dat we de benodigde acties hebben uitgevoerd en we voldoen aan de Energiebesparingsplicht.

In 2021 is alle verlichting binnen en buiten die nog niet was omgezet naar LED-verlichting vervangen. Overigens niet alleen op de Multatulilaan, maar ook op de locatie Ter Lips. Verder zijn onderstaande resterende energiemaatregelen rendabel op een natuurlijk moment opgenomen in het MJOP 2021:

- GE07 Geïnstalleerd vermogen verlichting vluchtwegaanduiding beperken.
- FI01 Energiezuinige motoren toepassen.

## 4.4 Privacy en AVG

Sinds 2020 huurt Stichting VOS via Privaty een functionaris gegevensbescherming (FG) in. Daarvoor had de stichting een FG via OHM. Privaty heeft de werkzaamheden van OHM aangaande de AVG op hun verzoek eind 2020 overgenomen. Er zijn in 2022 geen beveiligingsincidenten gemeld.

De VOS beschikt over een integraal privacy beleidsplan. Onder meer de privacyverklaring voor leerlingen maakt onderdeel uit van dit plan (zie [Privacyverklaring-leerlingen-definitief.pdf \(obsdevos.nl\)](#)).

## 5. Financien

### 5.1 Verkorte resultatenrekening

	Realisatie	Begroot	Realisatie
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	2022	2022	2021
Rijksbijdragen OCW	3.120	2.802	2.813
Overige overheidsbijdragen	13	10	13
Overige baten	37	26	16
<b>Totaal baten</b>	<b>3.170</b>	<b>2.838</b>	<b>2.842</b>
Personele lasten	2.596	2.433	2.259
Afschrijvingen	80	76	79
Huisvestingslasten	239	184	219
Overige instellingslasten	255	216	241
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.170</b>	<b>2.909</b>	<b>2.798</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-71</b>	<b>44</b>
Financiële baten	-5	-3	-6
Financiële lasten	0	0	0
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-5</b>	<b>-74</b>	<b>38</b>

	Realisatie	Begroot	Realisatie
Kengetallen (baten en lasten)	2022	2022	2021
Personele lasten in % van totale lasten	81,9%	83,6%	80,7%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	98,4%	98,7%	99,0%
Resultaat in % van totale baten	-0,2%	-2,6%	1,3%

Mutatieoverzicht	Expl 2022		In % van	Expl 2022		In % van
Baten en lasten			bgr 2022	Expl 2021		expl 2021
Rijksbijdragen OCW	307		11%	318		11%
Overige overheidsbijdragen	0		0%	3		30%
Overige baten	21		131%	11		42%
<b>Totaal baten</b>	<b>328</b>		<b>12%</b>	<b>332</b>		<b>12%</b>
Personele lasten	336		15%	163		7%
Afschrijvingen	1		1%	4		5%
Huisvestingslasten	20		9%	33		18%
Overige instellingslasten	14		6%	39		18%
Doorbetalingen aan schoolbesturen	0		0%	0		0%
<b>Totaal lasten</b>	<b>371</b>		<b>12%</b>	<b>239</b>		<b>8%</b>
Financiële baten	1			-2		
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-42</b>			<b>91</b>		

De financiële positie van de Stichting en de ontwikkelingen in 2022 ten opzichte van het boekjaar 2021 treft u aan in voorgaande overzichten. De opgenomen gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2022.

De Stichting Voorschotense Openbare School heeft over het boekjaar 2022 een negatief resultaat behaald van € 5.000. In de begroting van 2022 was uitgegaan van een negatief resultaat van € 74.000. Het positieve verschil van een € 69.000 tussen het gerealiseerde en begrote resultaat wordt veroorzaakt door de volgende factoren:

1. De baten zijn net geen € 332.000 hoger uitgevallen dan begroot.

De **rijksbijdragen** vielen een kleine € 318.000 hoger uit dan verwacht. Dit is terug te voeren tot de volgende posten:

- + € 205.000 lumpsum regulier, de bijdrage is opgehoogd vanwege de loonontwikkeling afgesproken in de cao PO 2022.
- + € 7.750 SWV passend onderwijs regulier, de verhoging is het gevolg van uitkering van de bovenmatige reserve van het samenwerkingsverband
- + € 68.500 personeels- & arbeidsmarktbeleid en professionalisering personeel & begeleiding, de bijdrage is opgehoogd vanwege de loonontwikkeling afgesproken in de cao PO 2022.
- + € 36.500 diverse subsidies, stichting VOS heeft in 2022 subsidie ontvangen voor:
  - Studieverlof € 5.100 (5/12 deel schooljaar 2022-2023)
  - Zij-instroom € 8.400 (5/12 deel schooljaar 2022-2023)
  - 1<sup>e</sup> opvang asielzoekers € 23.000 (nov en dec 2022 + basisbedrag)

De gemeentelijke subsidie voor de vakleerkracht lichamelijke opvoeding was € 3.000 hoger dan onder de noemer **overige overheidsbijdragen en subsidies** was opgenomen in de begroting.

De **overige baten** vielen € 11.000 hoger uit dan begroot. De hogere inkomsten zijn het gevolg van € 2.400 extra ouderbijdragen, een extra bijdrage van € 5.000 vanuit de stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit en € 3.600 voor de schoolopleider binnen Samen Opleiden.

2. De lasten zijn in totaal € 261.000 hoger uitgevallen dan begroot.

De **personele lasten** vielen € 163.000 hoger uit dan begroot o.a. doordat:

- er € 144.000 hogere loonkosten waren door het dichtert van de loonkloof in het funderend onderwijs en door gemiddeld 0,25 FTE meer aan personeel dan begroot ten behoeve van ondersteuning van de zij-instromer.
- de kosten voor inhuur personeel € 7.000 hoger uitvielen door niet geplande inhuur van een vakdocent muziek vanaf september 2022.
- de overige personeelslasten € 33.000 hoger uitvielen vanwege hogere scholingskosten en extra inhuur van externe ondersteuning voor leerlingen.
- er een uitkering van het UWV van € 18.000 is ontvangen vanwege zwangerschapsverlof van een medewerker.

De **afschrijvingen** zijn in 2022 iets hoger uitgekapt dan verwacht. De begroting is overschreden met € 3.500 vanwege de aanschaf van nieuw meubilair voor de centrale ruimtes op de begane grond van de Ter Lips.

Er is aan **huisvestingslasten** € 55.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit verschil is hoofdzakelijk ontstaan door extra kosten voor tuinonderhoud (€ 10.000), contractonderhoud ten gevolge van het opknappen van de begane grond van de locatie Ter Lips (€ 7.000), hogere energie kosten (€ 2000) en extra schoonmaak-



kosten mede vanwege COVID-19 (€ 10.000). Verder is op basis van een herijking van het meerjaren onderhoudsplans de dotatie aan de voorziening groot onderhoud met € 22.000 verhoogd.

Verder lagen bij de **overige lasten** de kosten ruim € 39.000 hoger dan begroot ten gevolge van hogere accountantskosten (€ 5000), meer kosten voor het kamp, schoolreisjes en culturele activiteiten (€4000), extra uitgaven voor leermiddelen en licentiekosten (€ 15.000) en tot slot meer administratie- en beheerslasten (€ 14.000).

3. De financiële baten en lasten zijn € 2.000.- lager uitgevallen dan begroot vanwege negatieve rente op de (spaar)rekeningen.

De beschikbare middelen zijn in 2022 door Stichting VOS doelmatig besteed. De overheidsbekostiging is zo besteed dat deze adequaat ten goede kwam aan de eigen ambities rond effectief onderwijs en de ontwikkeling van alle leerlingen rekening houdend met de gegeven omstandigheden ten gevolge van de COVID-19 pandemie.

## 5.2 Treasury

Stichting VOS beheert de beschikbare overheidsmiddelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid en vindt plaats binnen de kaders van de wettelijke regelingen. Hiertoe is een treasurystatuut opgesteld.

## 5.3 Allocatie van middelen

Stichting VOS is een eenpitter met 2 locaties. Beide locaties hebben hetzelfde brinnummer en worden aangestuurd door dezelfde directeur-bestuurder. Alle beschikbare middelen worden ingezet ten behoeve van de school. De allocatie van middelen speelt derhalve geen rol binnen Stichting VOS.

## 5.4 Onderwijsachterstandsmiddelen

Stichting VOS heeft in het laatste kwartaal van 2022 onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen voor de 1<sup>e</sup> opvang van 4 Oekraïense leerlingen. De ontvangen middelen zijn ingezet voor de aanschaf van materialen t.b.v. NT2-onderwijs en voor de bekostiging van extra ondersteuning binnen en buiten de groep.

## 5.5 Verkorte balans

Op de volgende pagina is de verkorte balans 2022 opgenomen. Duidelijk is dat Stichting VOS financieel gezond is en zowel op de korte als langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Op basis van de in de tabel opgenomen kengetallen kan worden berekend dat het normatief eigen vermogen van Stichting VOS conform de nieuwe signaleringswaardes van de onderwijsinspectie € 577.000 is, maar op dit moment liggen de publieke reserves € 827.000 hoger dan deze signaleringswaarde. In hoofdstuk 6.1.2. wordt nader toegelicht op welke wijze stichting VOS de komende jaren haar bovenmatige reserves wil gaan afbouwen.

De in de balans opgenomen cijfers worden nader toegelicht in hoofdstuk 6 onder het kopje *Toelichting verkorte meerjarige balans*.

Verkorte balans (x € 1.000)	Balans	Balans	Mutaties	
	31-12-2022	31-12-2021	Toename (t) Afname (a)	31-12-2022 31-12-2021
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	285	342		-57
Financiële vaste activa	0	0		0
Vorderingen	83	171		-88
Liquide middelen	1.817	1.558		257
<b>Totaal</b>	<b>2.185</b>	<b>2.071</b>		<b>114</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.447	1.452		-5
Voorzieningen	404	334		70
Schulden lang	0	0		0
Schulden kort	334	285		49
<b>Totaal</b>	<b>2.185</b>	<b>2.071</b>		<b>114</b>

Kengetallen	2022	2021	Streefwaarde inspectie
Liquiditeit	5,67	6,07	> 1,5
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,66	0,70	> 0,3
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,85	0,86	
Weerstandvermogen	37%	39%	
Huisvestingsratio	8%	8%	
Personele lasten / totale lasten	81,9%	80,8%	
Materiële lasten / totale lasten	18,1%	19,2%	
Rentabiliteit	-0,16%	1,35%	

Signaleringswaarde eigen vermogen	2022
Totaal eigen vermogen	1.447.058
Privaat eigen vermogen	42.936
Feitelijk eigen vermogen	1.404.122
Normatief eigen vermogen	576.808
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>827.314</b>
Ratio eigen vermogen	2,43

## 5.6 NPO

Ons School Programma Onderwijs is een meerjarenplan passend bij onze school (zie [Schoolplan 2019-2023 \(obsdevos.nl\)](https://www.obsdevos.nl)). Het doel is om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en belemmerende hiaten in de cognitieve en sociale ontwikkeling weg te werken. Het bestuur heeft het plan op 6 juli 2021 vastgesteld na instemming van de MR. De gemeente Voorschoten is geïnformeerd over ons plan.

Ons uitgangspunt is, dat de verstrekte middelen in beginsel ten goede komen aan het onderwijs in de klas uitgaande van de onderwijsbehoeftes van de leerlingen. En dat ons plan maximaal flexibel is. Het team zal de ontwikkeling van de leerlingen frequent (blijven) monitoren. Ons plan wordt ieder half jaar geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. We verantwoorden ons over de besteding van de middelen in het reguliere bestuursverslag.

Ons School Programma Onderwijs bestaat uit een analyse van de gegevens over de cognitieve en sociale ontwikkeling uit ons leerlingvolgsysteem (resp. ParnasSys en ZIEN!). Op basis van de analyses hebben we actiepunten vastgesteld. Hierbij sluiten we aan bij de actiepunten zoals deze zijn opgenomen in het schoolplan 2020-2024.

We hebben er als school bewust voor gekozen om het School Programma Onderwijs niet naast de andere ontwikkelingen op schoolniveau te laten lopen, maar het jaarplan c.q. het schoolplan en het School Programma Onderwijs te integreren. Bovendien is in afstemming met de RvT besloten om de looptijd van de gekozen actiepunten met 3 jaar te verlengen. We weten vanuit wetenschappelijk onderzoek dat het doorvoeren van een organisatieverandering van opstart t/m verankering gemiddeld 5 jaar duurt en door een verlenging kunnen we ervoor zorgen dat de inspanningen gedaan in de eerste 2 jaar niet verloren gaan. De verlenging wordt bekostigd vanuit de bestuurlijke reserves.

Het School Programma Onderwijs is in zijn geheel terug te vinden op de website van de school [Schoolplan 2019-2023 \(obsdevos.nl\)](https://www.obsdevos.nl)

### **Gekozen interventies**

#### **Effectievere inzet van onderwijs door een andere inzet van teamleden**

- Een-op-een-begeleiding
- Instructie in kleine groepen
- Directe instructie
- Feedback

#### *Actiepunt*

Met ingang van het schooljaar 2021-2022 is er per 2 groepen 7 dagdelen extra mankracht beschikbaar (bij groep 1/2 per 3 groepen) bovenop de reguliere groepsformatie. Op die manier is het mogelijk om de voor de groep meest effectieve manier van onderwijs te realiseren.

#### *Stand van zaken*

- Ten aanzien van dit punt is een positieve ontwikkeling te zien. Het team is steeds beter in staat om aan te sluiten bij de onderwijsbehoeftes van leerlingen door de juiste inzet van extra mankracht. Helaas moesten leerkrachten ook in 2022 nog (te) vaak groepen overnemen vanwege ziekte van collega's waardoor ondersteuning verviel

#### *Bekostiging*

In 2022 is vanuit de NPO-middelen 2,75 fte ondersteuning door leerkrachten bekostigd voor in totaal €205.000. De personele uitbreiding op directieniveau in de 2<sup>e</sup> helft van 2022 is bekostigd vanuit de reguliere rijksmiddelen.

#### **Effectievere inzet van onderwijs door scholing**

- Handelingsgericht werken
- Feedback
- Technieken voor begrijpend lezen en NT2-onderwijs

#### *Actiepunt*

- Het traject handelingsgericht werken wordt voortgezet (o.a. blokplanningen en analyse toetsresultaten) met als doel goed zicht te hebben en te houden op de onderwijsbehoeften van leerlingen.
- Er wordt een scholing over het geven van gerichte feedback ingekocht.
- Er wordt een scholing ingekocht om onze kennis en kunde ten aanzien van begrijpend lezen en NT2-onderwijs op te frissen.

#### *Stand van zaken*

- Het traject handelingsgericht werken is in 2022 voortgezet. In dit traject is in 2022 (en ook in 2023) de koppeling gemaakt met Leerling in Beeld van Cito waar we als school in 2023 op zijn overgegaan. Op 12 oktober 2022 heeft het eerste deel van de training Leerling in Beeld plaatsgevonden en op 27 januari 2023 het 2<sup>e</sup> deel.
- De training over gerichte feedback is nog niet gepland, want er is voorrang gegeven aan training over Leerling in Beeld van Cito
- Op 28 januari 2022 was er een online teamtraining over woordenschat en begrijpend lezen.

#### *Bekostiging*

De professionaliseringsactiviteiten vallend onder deze interventie zijn in 2022 bekostigd vanuit NPO-middelen. De kosten bedroegen in totaal €3.500,-

#### **Effectievere inzet van onderwijs door inhuur extern deskundigen**

- Een-op-een-begeleiding
- Instructie in kleine groepen
- Directe instructie
- Feedback

#### *Actiepunt*

Externe deskundigen worden ingezet voor:

- Onderzoek, zodat we als school een duidelijker beeld hebben van de onderwijsbehoeften van een leerling en/of de hiaten in het onderwijsleerproces. Aan de hand van deze informatie kan de leerling effectiever onderwijs krijgen (zie vorige actiepunt)
- Begeleiding van leerlingen op cognitief en/of sociaal-emotioneel gebied wanneer de onderwijsbehoefte van een leerling om specifieke expertise vraagt of om meer tijd dan op school beschikbaar is.

#### *Stand van zaken*

Er zijn in 2022 veel leerlingen onderzocht en begeleid door externe deskundigen zowel op didactisch, motorisch als sociaal-emotioneel gebied. De intern begeleiders hebben hierin conform het zorgplan de regie.

#### *Bekostiging*

Vanuit de NPO-middelen zijn in 2022 voor €11.000 derden ingehuurd voor deze interventie en vanuit de middelen ten behoeve van Passend Onderwijs voor €21.500. Daarnaast is er vanuit de NPO-middelen 0,25 fte uitbreiding IB-formatie bekostigd à €25.000

### **Effectievere inzet van onderwijs en executieve functies**

- Metacognitie en zelfregulerend leren
- Instructie in kleine groepen

#### *Actiepunt*

Vanaf het schooljaar 2021-2022 is er een schoollijn opgezet voor plusleerlingen. Hiertoe zijn 4 leerkrachten 2 uur per week uitgeroosterd. Deze leerkrachten krijgen ondersteuning van een extern deskundige. Hoe de lijn er precies uit gaat zien staat nog niet vast.

#### *Stand van zaken*

Levelwerk voor de plusleerlingen vanaf groep 4 is in 2022 voortgezet. Eind 2022 is een start gemaakt met het project Hoogbegaafdheid vanuit het samenwerkingsverband. Dit project loopt Voorschoten breed en is gericht op uitwisseling van kennis en kunde, (vroeg)signalering en een soepele overgang vanuit de voorschool. Het Haags centrum voor Onderwijsadvies heeft in 2022 de betreffende Levelwerk-leerkrachten ondersteund en een teamtraining verzorgd over meer- en hoogbegaafdheid.

#### *Bekostiging*

De professionaliseringsactiviteiten vallend onder deze interventie zijn in 2022 bekostigd vanuit de NPO-middelen à €4.000. De overige kosten gemoeid met uitroosteren van de leerkrachten zijn bekostigd vanuit de reguliere rijksmiddelen.

### **Sociaal emotionele ontwikkeling**

- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen

#### *Actiepunt*

Bij welbevinden gaat het om het werken aan een omgeving die in de brede zin bijdraagt aan de positieve ontwikkeling tot een gezond, sociaal en zelfstandig mens. Dit doen we op de VOS mbv de methode De Vreedzame school. Volgend jaar wordt deze methode weer eens extra onder de aandacht gebracht door:

- een gezamenlijke training
- observaties in de groepen
- invoering van de nieuwe mappen
- invoering van Vreedzame Kriebels

#### *Stand van zaken*

- Observaties hebben in maart 2022 plaatsgevonden.
- Nieuwe mappen zijn ingevoerd en bevallen goed.
- In juni 2022 heeft de training Vreedzame kriebels plaatsgevonden
- De lessen van de Vreedzame Kriebels zijn gestart met ingang van het schooljaar 2022-2023

#### *Bekostiging*

De activiteiten behorende bij dit actiepunt zijn bekostigd vanuit de stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit.

### **Sociaal-emotionele ontwikkeling**

- Cultuureducatie
- Sportieve activiteiten

### Actiepunt

Kinderen ontdekken hun talenten door ze in een andere context te plaatsen. Dit willen we bewerkstellingen door vanaf groep 3 korte groepsdoorbrekende talentenprojecten (4 tot 6 weken) aan te bieden uitgevoerd door externen en leerkrachten (op vrijwillige basis).

### Stand van zaken

Na enige vertraging door corona zijn we in maart 2022 gestart met de talentenmiddagen. Alle leerlingen van groep 3 t/m 8 hebben een workshopserie van 5 lessen gevolgd op het gebied van cultuur, sport, digitalisering of muziek. In januari 2023 zijn we gestart met de 2<sup>e</sup> ronde. Voor de kleuters was er vanaf september 2022 structureel elke week muzikles van een vakdocent. De leerlingen vanaf groep 3 krijgen conform een planning af en toe muzikles los van de talentenmiddagen. Ook de muzieklessen lopen door in 2023.

### Bekostiging

In 2022 is er vanuit het NPO-budget €23.000 ingezet ten behoeve van de talentenmiddagen en muzieklessen uitgevoerd door derden.

Besteding middelen NPO	
Ingezet voor personeel in loondienst	€ 230.000
Ingezet voor inhuur derden / personeel niet in loondienst	€ 34.000
Ingezet voor scholing	€ 7.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 271.500</b>
<b>Ontvangen 2022</b>	<b>€ 275.000</b>
Bestemmingsreserve NPO 2022	€ 3.500
Bestemmingsreserve NPO 2021	€ 38.000
Te ontvangen NPO-middelen in 2023	€ 129.500
<b>Totaal nog in te zetten NPO-middelen tot juli 2025</b>	<b>€171.000</b>

De resterende ontvangen en gereserveerde NPO-middelen zullen de komende 2,5 jaar worden ingezet ten behoeve van dezelfde interventies. Daarnaast wordt tot minimaal juli 2026 de bestemmingsreserve voor personeel ingezet. De kostenreductie na afbouw van de bestemmingsreserves wordt gerealiseerd door geleidelijke afname van de formatie over de jaren.

## 6. Toekomst en continuïteit

### 6.1 Gegevensset (A)

#### A1. Gegevens personele bezetting en leerlingen

##### Leerlingenaantallen

Teneinde inzicht te krijgen in de ontwikkeling van de leerlingenaantallen heeft de gemeente Voorschoten in november 2019 ten behoeve van het integraal huisvestingsplan (IHP) Postmus Advies gevraagd prognoses op te stellen voor alle basisscholen in Voorschoten.

De leerlingenprognoses van Postmus Advies voor het basisonderwijs geven aan dat het aantal leerlingen voor Voorschoten als geheel tot aan 2035 daalt met een kleine 3%. Onze locatie aan de Ter Lips wijkt hier met een daling van 4,5% negatief van af terwijl onze locatie aan de Multatulilaan juist een positiever beeld laat zien met een groei van 4%.

Onderstaande tabel geeft een beeld van de verwachte ontwikkeling van het leerlingenaantal op onze school op basis van enerzijds het beeld dat de prognoses van Postmus Advies laat zien en anderzijds onze eigen prognoses op basis van het aantal (verwachte) inschrijvingen. Het weergegeven leerlingenaantal per jaar betreft t/m 2021 het aantal per 1 oktober. Voor de jaren daarna verschuift de teldatum naar 1 februari.

In 2022, 2023 en 2024 is een relatief grote fluctuatie te zien. Dit wordt in 2022 en 2023 veroorzaakt door het verschuiven van de teldatum. Er tellen door de verschuiving leerlingen in 2022 mee die bij de oude teldatum bij 2023 waren geteld waardoor de aantallen in 2022 relatief hoog uitkomen en in 2023 laag. In 2024 is de toename het gevolg van het vertrek van twee kleine groepen 8 aan het eind van het schooljaar 2022-2023 terwijl er wel een grote instroom bij de kleuters is.

De geconstateerde fluctuaties kunnen goed opgevangen worden binnen de lopende financiële en personele begrotingen.

Jaar	Oktober 2020	Oktober 2021	Februari 2022	Februari 2023	Februari 2024	Februari 2025
Aantal lln Multatulilaan	226	227	233			
Aantal lln Ter Lips	221	217	225			
<b>Aantal lln obs de VOS</b>	<b>447</b>	<b>444</b>	<b>458</b>			
Toe-/afname lln aantal	+4	-3	+14			
<b>Prognose obs de VOS</b>				<b>440</b>	<b>454</b>	<b>452</b>
Toe-/afname lln aantal				-18	+14	-2

##### Personele bezetting

In 2022 was er een basisformatie van gemiddeld 32,45 fte. Voor 2023 zijn we in de begroting uitgegaan van een iets lagere basisformatie van 31,22 fte vanwege met name de afbouw van de directieformatie en de uren administratieve ondersteuning. Voor de jaren daarna zal de formatie door natuurlijk verloop verder afnemen (zie tabel), maar ondanks de afname zal er in 2027 nog steeds 22 fte onderwijzend personeel en 2 fte onderwijsondersteunend personeel beschikbaar zijn voor de bemensing en ondersteuning van 18 groepen.

	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen gemiddelde personele bezetting in fte	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie en management	2,0	2,3	2,0	2,0	2,0	2,0
Onderwijzend personeel	23,9	25,4	25,6	24,8	23,3	23,0
Onderwijsondersteunend personeel	5,0	4,8	3,6	3,1	3,9	3,9
Totaal personele bezetting	<b>30,9</b>	<b>32,5</b>	<b>31,2</b>	<b>29,9</b>	<b>29,2</b>	<b>28,9</b>

Na bekendmaking van de extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs is besloten om de basisformatie in 2021 uit te breiden met 2,5 FTE en daar is in 2022 nog eens 1,6 FTE bij gekomen. De keuze voor deze structurele uitgave met incidentele middelen is verantwoord, omdat we weten dat de formatie vanwege natuurlijk verloop in de komende jaren zal gaan afnemen.

De beleidskeuze om de formatie uit te breiden is primair om leerlingen die dat nodig hebben de juiste ondersteuning te kunnen bieden bij het inlopen van een eventuele vertraging in hun ontwikkeling. Daarnaast heeft de uitbreiding van de formatie tot doel:

1. Verlichting van de werkdruk door de inzet van voldoende onderwijs(ondersteunend) personeel.
2. Werven van voldoende kwalitatief sterke medewerkers vooruitlopend op de toekomstige personeelstekorten in combinatie met natuurlijke uitstroom binnen het team.

## A2. Meerjarenbegroting

In de tabel op de volgende pagina is de realisatie van de jaren 2021 en 2022 opgenomen en de begroting voor de jaren 2023 t/m 2026.

De begroting voor het kalenderjaar 2023 inclus de vooruitblik naar de komende jaren is gebaseerd op de kernwaarde dat we als Stichting VOS zorgvuldig en integer omgaan met het (menselijk) kapitaal van de organisatie. Dit betekent concreet dat we de financiële beleidslijn volgen om op de 0-lijn of negatief te begroten als de reeds opgebouwde reserves afdoende zijn om een gezond weerstandsvermogen van Stichting VOS te kunnen garanderen.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs veranderd. De vereenvoudigde bekostiging voor het primair onderwijs wordt budgetneutraal uitgevoerd. Dit betekent dat het totale bedrag voor de bekostiging van het primair onderwijs gelijk blijft. Wel wordt dit bedrag anders verdeeld over de scholen, waardoor er positieve dan wel negatieve herverdeeffecten kunnen ontstaan. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.

Stichting VOS ontvangt in 2023, 2024 en 2025 een beperkte overgangsbekostiging van respectievelijk €2.710, €1.734 en €896 vanwege een negatief herverdeeffect. Dit negatieve effect wordt veroorzaakt door de volgende aspecten:

- Tot 2023 ontvingen scholen zoals gezegd een hoger bedrag voor een leerling in de onderbouw dan voor een leerling in de bovenbouw. Momenteel heeft de VOS meer leerlingen in de onderbouw dan in de bovenbouw waardoor de overgang naar een basisbedrag per leerling voor de VOS nadelig uitpakt.
- Met ingang van 2023 wordt er niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van de leraren op school. Hierdoor ontvangen scholen die een lerarenteam hebben met een gemiddelde leeftijd boven het landelijk gemiddelde, relatief minder bekostiging dan scholen die een lerarenteam hebben met een gemiddelde leeftijd onder het landelijk gemiddelde. Bij de VOS is op dit moment sprake van een gemiddelde leeftijd boven het landelijk gemiddelde (1 oktober 2021: de VOS gemiddeld 44 jaar, landelijk gemiddeld 39,56 jaar).



	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Resultatenrekening (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	2.813	3.120	3.164	2.835	2.914	2.901
Overige overheidsbijdragen en subsidies	13	13	13	13	13	13
Overige baten	16	37	27	27	27	27
	<b>2.842</b>	<b>3.170</b>	<b>3.204</b>	<b>2.875</b>	<b>2.954</b>	<b>2.941</b>
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	2.259	2.596	2.719	2.576	2.560	2.566
Afschrijvingen	79	80	73	70	62	71
Huisvestingslasten	219	239	193	193	193	193
Overige instellingslasten	241	255	221	221	221	221
	<b>2.798</b>	<b>3.170</b>	<b>3.206</b>	<b>3.060</b>	<b>3.036</b>	<b>3.051</b>
Saldo baten en lasten	44	0	-2	-185	-82	-110
Rentebaten	-6	-5	3	3	3	2
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>38</b>	<b>-5</b>	<b>1</b>	<b>-182</b>	<b>-80</b>	<b>-108</b>
<b>Resultaatbestemming</b>						
Algemene reserve	0	-10	0	0	0	0
Bestemmingsreserves publiek	38	3	1	-182	-80	-108
Bestemmingsreserves privaat	0	2	0	0	0	0

### **Meerjarige staat van baten en lasten**

De begroting voor 2023 is opgesteld aan de hand van de gerealiseerde kosten en opbrengsten in 2022 en het door het bestuur van de VOS voorgenomen beleid zoals opgenomen in het schoolplan 2020-2024. De begroting sluit in 2023 met een negatief resultaat van € 1.062. De reden hiervan wordt op de volgende bladzijdes nader toegelicht.

### **Toelichting baten**

#### **Rijksbijdragen**

De rijksbijdrage in 2023 is opgebouwd uit de volgende posten:

- Lumpsum regulier

De reguliere lumpsum is toegekend op grond van het aantal leerlingen op de teldatum 1 februari 2022. Door de wijziging van de teldatum komt het leerlingaantal op 1 februari 2022 relatief hoog uit ten opzichte van het voorgaande jaren terwijl er op 1 februari 2023 door de wijziging juist een dip ontstaat. Vanaf 1 februari 2024 stabiliseert het leerlingenaantal op de teldatum en dit is terug te zien in de meerjarenbegroting. De fluctuaties hebben te maken met de instroom van 4-jarigen gedurende het jaar. De reguliere lumpsum bedraagt in 2023 €2.845.965.

- Overgangsbekostiging

Ter compensatie van de negatieve herverdeeffecten veroorzaakt door de nieuwe bekostigingssystematiek ontvangt de VOS in 2023 t/m 2025 een kleine overgangsbekostiging. In 2023 bedraagt deze €2.710.

- NPO-gelden

In 2023 ontvangen scholen voor het laatste jaar NPO-gelden. Deze gelden mogen nog worden besteed tot en met het schooljaar 2024-2025. In 2023 bedragen deze voor de VOS €129.510.

- Subsidies

In 2023 staan er 2 subsidies op de begroting. Een subsidie zij-instroom voor €20.000 en een subsidie studieverlof €7.218. De subsidie studieverlof stopt na 2023, de subsidie zij-instroom loopt nog door in 2024 waarna ook deze medewerker haar studie heeft afgerond.

- Professionalisering personeel en begeleiding

Voor dit doeleinde staat in 2023 een bedrag van €43.647 op de begroting. Ook voor de komende jaren is er een bedrag voor dit doeleinde begroot, maar mogelijk wordt dit bedrag in de toekomst opgenomen in de lumpsum in plaats van apart beschikt.

- SWV Passend onderwijs reguliere middelen

Ten behoeve van de basisondersteuning op schoolniveau ontvangt de VOS een bedrag van het samenwerkingsverband gebaseerd op het leerlingenaantal. Hierbij wordt dezelfde teldatum gehanteerd als voor de lumpsum bekostiging. In 2023 ontvangt de stichting van PPO Leiden €88.825.

### Overige overheidsbijdragen

Het onder *Overige overheidsbijdragen* opgenomen bedrag komt van de gemeente Voorschoten. Het betreft een subsidie voor tegemoetkoming in de personeelskosten van de vakleerkracht lichamelijke oefening.

### Overige baten

Het bedrag bij overige baten is opgebouwd uit de volgende posten:

- ouderbijdragen;
- verhuur/medegebruik lokalen;
- overige (onvoorziene) baten.

## Toelichting lasten

### Personeelslasten

De personeelslasten in 2023 bedragen 85% van de totale lasten ten opzichte van 84% in 2022. De post personeelslasten is opgebouwd uit de volgende componenten:

- 93% kosten personeel in loondienst (94,5% in 2022)
- 4,2% kosten inhuur personeel niet in loondienst (1,9% in 2022)
- 1,5% scholingskosten (1% in 2022)
- 1,3% overige kosten waaronder de werkkostenregeling (2,6% in 2022)

De kosten voor inhuur personeel liggen in 2023 hoger, omdat er in de eerste helft van 2023 een directeur-bestuurder op interim basis wordt ingehuurd vanwege het vertrek van de huidige directeur-bestuurder per 1 maart 2023.

### Investerings

In 2023 en verder zijn de volgende investeringen begroot:

	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
ICT		€ 24.000	€ 54.000	€ 124.000
Inventaris			€ 100.000	
OLP	€ 17.000	€ 15.000	€ 20.000	€ 2.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 17.000</b>	<b>€ 39.000</b>	<b>€ 174.000</b>	<b>€ 126.000</b>

De begrote investeringen zijn ten behoeve van de geplande aanschaf van onderstaande duurzame leermiddelen, hardware en meubels. Materialen worden vervangen, omdat de materialen die momenteel worden gebruikt zijn afgeschreven.

				Budget
2023	OLP	Leermiddelen	Nieuwe methode begrijpend en voortgezet technisch lezen	€ 15.000
			Nieuwe methode kleutermateriaal	€ 2.000
	<b>Totaal jaar</b>			€ 17.000
2024	ICT	ICT en comp..	Touchscreen 6x	€ 24.000
	OLP	Leermiddelen	Nieuwe methode aardrijkskunde	€ 5.000
			Nieuwe methode geschiedenis	€ 5.000
			Nieuwe methode natuur & techniek	€ 5.000
<b>Totaal jaar</b>			€ 39.000	
2025	ICT	ICT en computers	Laptops + docking station 40x	€ 30.000
			Touchscreen 6x	€ 24.000
	Inventaris	Meubilair	leerlingtafels en stoelen Ter Lips	€ 100.000
	OLP	Leermiddelen	Nieuwe methode aanvankelijk lezen	€ 20.000
<b>Totaal jaar</b>			€ 174.000	
2026	ICT	ICT en computers	laptops leerlingen 250x	€ 100.000
			Touchscreen 6x	€ 24.000
	OLP	Leermiddelen	Nieuwe methode schrijven	€ 2.000
			<b>Totaal jaar</b>	

### Afschrijvingen

Bovenstaande investeringen in combinatie met in het verleden gedane investeringen leidt tot onderstaand overzicht van begrote afschrijven op jaarbasis.

	2023	2024	2025	2026
	Budget	Budget	Budget	Budget
duurzame leermiddelen	€ 11.660	€ 12.278	€ 12.248	€ 12.365
ict	€ 41.213	€ 40.582	€ 30.414	€ 40.814
invent./apparatuur	€ 5.124	€ 3.050		
meubilair	€ 10.564	€ 10.081	€ 15.213	€ 13.034
verbouwingen	€ 4.271	€ 4.271	€ 4.271	€ 4.271
<b>Totaal</b>	<b>€ 72.832</b>	<b>€ 70.261</b>	<b>€ 62.145</b>	<b>€ 70.483</b>

### Huisvestingslasten

Naast huur voor de locatie Ter Lips, jaarlijks onderhoud, energie en water, schoonmaak en heffingen, wordt in de begroting voor meerjarenonderhoud gedoteerd. De lasten voor huisvesting zijn in 2023 hoger begroot dan in 2022 vanwege een stijging van de kosten in de afgelopen jaren ten gevolge van hogere energie- en schoonmaakkosten. Ze liggen echter wel lager dan de realisatie 2022, omdat in er in 2022 eenmalige kosten zijn gemaakt in verband met onderhoud van de speelpleinen, het opknappen van de benedenverdieping van de locatie Ter Lips en extra schoonmaak vanwege corona.

Hoe de huisvestingslasten er de komende jaren exact uit gaan zien is afhankelijk van de afspraken die worden gemaakt aangaande de mogelijke overdracht van het juridisch eigendom van de beide locaties door de gemeente Voorschoten naar stichting VOS. Daar zullen in 2023 gesprekken over worden gevoerd op basis van een onderzoek uitgevoerd door een externe onafhankelijke partij.

De gemeente Voorschoten is momenteel eigenaar van beide gebouwen, maar heeft al enige jaren geleden de wens uitgesproken om het eigendomsrecht over te dragen aan het schoolbestuur. De verwachting is dat met de overdracht de huisvestingslasten toenemen en dat een extra eenmalige investering nodig is om de gebouwen overdracht klaar te maken. Het gesprek met de gemeente over de wijze van verdeling van de kosten vind na enige vertraging in 2023 plaats, maar vooruitlopend op de uitkomst heeft het bestuur reeds in 2021 besloten om een bestemmingsreserve van €300.000 op te nemen voor gebouwen en verbouwingen.

### Overige instellingslasten

Het betreft hier grotendeels de kosten die worden gemaakt ten behoeve van de aanschaf van niet duurzame leermiddelen alsmede licenties/kosten van onderwijssoftware, systeembeheer en reproductiekosten. Daarnaast betreft deze post zowel administratie- en beheerslasten als overige lasten (kamp/schoolreis, cultuureducatie en huishouding).

### Toelichting resultaat

De verhoogde rijksbijdrage in 2022 heeft gezorgd voor een negatief eindresultaat van € 5.047 in plaats van een negatief resultaat van minus €73.946 zoals begroot. Van dit negatieve resultaat wordt € 3.835 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO (zie blz. 29 voortoelichting). Deze reserve komt bovenop de bestemmingsreserve NPO van €38.000 die we reeds in 2021 hebben opgenomen. In 2023 zal deze bestemmingsreserve worden ingezet ten behoeve van interventies opgenomen in ons School Programma Onderwijs.

Gezien onze financiële beleidslijn om op de 0-lijn of negatief te begroten als de reeds opgebouwde reserves afdoende zijn om een gezond weerstandsvermogen van Stichting VOS te kunnen garanderen wordt het bovenmatig eigen vermogen de komende jaren afgebouwd. Dit doen we door de NPO-activiteiten op schoolniveau niet twee maar minimaal vijf schooljaren te laten lopen. Deze keuze resulteert in een negatieve begroting vanaf 2024. Op die manier komt het opgebouwd eigen vermogen ten goede aan de leerlingen van de VOS. Tegenover het negatieve resultaat in 2024 en 2025 is met andere woorden sinds boekjaar 2020 een bestemmingsreserve in de boeken opgenomen waarmee het negatieve resultaat kan worden gedekt.

### Financiële positie en kengetallen

De financiële positie van de school is goed en zal, zo blijkt uit de cijfers, ook de komende jaren goed blijven. Het weerstandsvermogen van de stichting is hoog. Het normatief eigen vermogen van Stichting VOS is conform de nieuwe signaleringswaardes van de onderwijsinspectie € 576.808, maar op dit moment liggen de publieke reserves € 827.314 hoger dan deze signaleringswaarde. Hoe we dit bovenmatig vermogen de komende jaren willen gaan afbouwen of bestemmen is opgenomen bij de toelichting op de balans.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Streef-waarde
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Personele lasten in % van totale lasten	80,8%	81,9%	84,8%	84,2%	84,3%	84,1%	85%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	99,2%	98,4%	98,7%	98,6%	98,6%	98,6%	
Resultaat in % van totale baten (rentabiliteit)	1,4%	-0,2%	0,0%	-5,7%	-2,7%	-3,7%	0%
Liquiditeitsratio	6,9	6,1	6,1	6,4	6,3	6,0	> 1
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	88%	86%	86%	86%	86%	85%	> 40%
Weerstandsvermogen	41%	39%	39%	42%	41%	37%	> 5%
Huisvestingsratio	8%	8%	6%	7%	7%	7%	< 10%

De stichting is niet actief op het gebied van investeringen buiten de school om en is voornemens dit in de toekomst zo te houden.

### Verkorte meerjarige balans

Stichting Voorschotense Openbare School	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans
Verkorte meerjarige balans (x € 1.000)	30-12-'21	30-12-'22	31-12-'23	31-12-'24	31-12-'25	31-12-'26
<b>Activa</b>						
Materiële vaste activa	341	285	229	198	310	366
Vorderingen	171	83	80	80	80	80
Liquide middelen	1.560	1.817	1.839	1.589	1.440	1.333
	<b>2.072</b>	<b>2.185</b>	<b>2.148</b>	<b>1.867</b>	<b>1.830</b>	<b>1.779</b>
<b>Passiva</b>						
Algemene reserve	772	762	762	762	762	762
Bestemmingsreserves publiek	638	642	643	461	381	273
Bestemmingsreserves privaat	41	43	43	43	43	43
	<b>1.451</b>	<b>1.447</b>	<b>1.448</b>	<b>1.266</b>	<b>1.186</b>	<b>1.078</b>
<b>Stichting Voorschotense Openbare School</b>	<b>Balans</b>	<b>Balans</b>	<b>Balans</b>	<b>Balans</b>	<b>Balans</b>	<b>Balans</b>
<b>Verkorte meerjarige balans (x € 1.000)</b>	<b>30-12-'21</b>	<b>30-12-'22</b>	<b>31-12-'23</b>	<b>31-12-'24</b>	<b>31-12-'25</b>	<b>31-12-'26</b>
Voorzieningen	336	403	370	270	314	371
Schulden lang	0	0	0	0	0	0
Schulden kort	285	335	330	330	330	330
	<b>2.072</b>	<b>2.185</b>	<b>2.148</b>	<b>1.867</b>	<b>1.830</b>	<b>1.779</b>

### Toelichting op de balans

#### Activa

- *Materiële vaste activa*

Het totaal van de materiële vaste activa bedraagt per 31-12-2022 een €285.000. Dit is een afname van € 59.000. Deze afname in 2022 is het gevolg van een lagere investering t.o.v. afschrijvingen. Voor de jaren daarna is ook een daling te zien, omdat de geplande investeringen voor die jaren het totaal van de afschrijvingen niet overstijgen.

- *Vorderingen*

De vorderingen zijn afgenomen omdat met de vereenvoudiging van de bekostiging de vordering op OCW is komen te vervallen.

- *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen.

#### Passiva

- *Algemene reserve*

Van het negatieve resultaat in 2022 is € 5.000 toegevoegd aan de publieke en private bestemmingsreserves. Hierdoor is het behaalde negatieve resultaat dat is bestemd voor de algemene reserve € 10.000. De algemene

reserves blijft de komende jaren gelijk omdat de begroten negatieve resultaten zijn bestemd voor de bestemmingsreserves.

- *Bestemmingsreserve publiek*

Wanneer de overdracht van het eigendomsrecht van de gebouwen van de Gemeente Voorschoten naar stichting VOS een feit wordt zullen de huisvestingslasten jaarlijks met zo'n €20.000 toenemen. Daarnaast zijn er extra investeringen nodig om de gebouwen overdrachtsklaar te maken en blijkt uit de MJOP 2021, dat de opgebouwde voorziening voor het gebouw aan de Ter Lips 1b ontoereikend is om naast het binnenonderhoud ook het buitenonderhoud te bekostigen. Aangezien er tot op heden nog geen duidelijkheid is over de verdeling van de met de overdracht gemoeide kosten of over een eventuele extra dotatie voor groot onderhoud vanuit de gemeente heeft het bestuur besloten om de in 2020 opgenomen een bestemmingsreserve van €300.000 voor de gebouwen in 2022 te handhaven.

Daarnaast is in 2020 de keuze gemaakt om de met het Nationaal Programma Onderwijs ingezette innovaties nog 3 jaar door te trekken na afloop van het programma. Een structurele verandering kost gemiddeld 5 jaar en op deze manier zorgen we ervoor dat de ingezette innovaties niet incidenteel maar duurzaam zijn. Hiertoe is een bestemmingsreserve voor personele lasten opgenomen van €300.000. Deze reserve wordt in 2023 opgehoogd met €31.000. Deze reserve wordt ingezet vanaf het begrotingsjaar 2024

Van de in 2022 ontvangen NPO-middelen is €4.000 nog niet ingezet (zie paragraaf 5.6). Deze middelen komen in een aparte bestemmingsreserve NPO waar vanaf 2023 aanspraak op wordt gemaakt.

*Bestemmingsreserve privaat*

De private bestemmingsreserve is in 2022 gemuteerd door iets minder ouderbijdrage is besteed. De verwachting is dat dit de komende jaren niet zal veranderen.

*Voorzieningen*

De voorzieningen zijn in 2022 toegenomen met € 68.000 ten opzichte van 2021, omdat naar aanleiding van de herijking van het meerjaren onderhoudsplan de dotatie is verhoogd.

*Kortlopende schulden*

Ten opzichte van 2021 zijn de kortlopende schulden toegenomen met € 50.000 toegenomen. Deze toename is hoofdzakelijk het gevolg van een toegenomen verplichting voor vakantiegeld en vooruit ontvangen subsidies van OCW.

## **6.2 Overige rapportages (B)**

### **B1. Interne beheersing en controle**

De school hanteert een planning en control cyclus waarbij de directeur-bestuurder de ontwikkeling van de financiële resultaten bewaakt en periodiek verantwoording aflegt aan de Raad van Toezicht. De basis voor de periodieke verantwoording vormt, naast de realisatie, de begroting.

De begroting is een taakstellend budget, waarvoor de budgethouders gemandateerd zijn. Om de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden bij de budgethouders neer te kunnen leggen moeten zij voldoende mogelijkheden hebben om informatie te krijgen over de realisatie van de begroting en moeten zij de lasten kunnen beheersen. Dit wordt bewerkstelligd doordat de betreffende budgethouder:

- Inzicht heeft in een of meer bankrekeningen van de stichting en/of
- toegang heeft tot het management informatiesysteem OHMIX en/of
- op regelmatige basis een gespecificeerd exploitatieoverzicht ontvangt

Om interne risico's te beheersen, wordt functiescheiding toegepast binnen de school en tussen de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht. Tussen de directeur-bestuurder en haar administratieve dienstverlener, OHM, is een Service Level Agreement van toepassing.

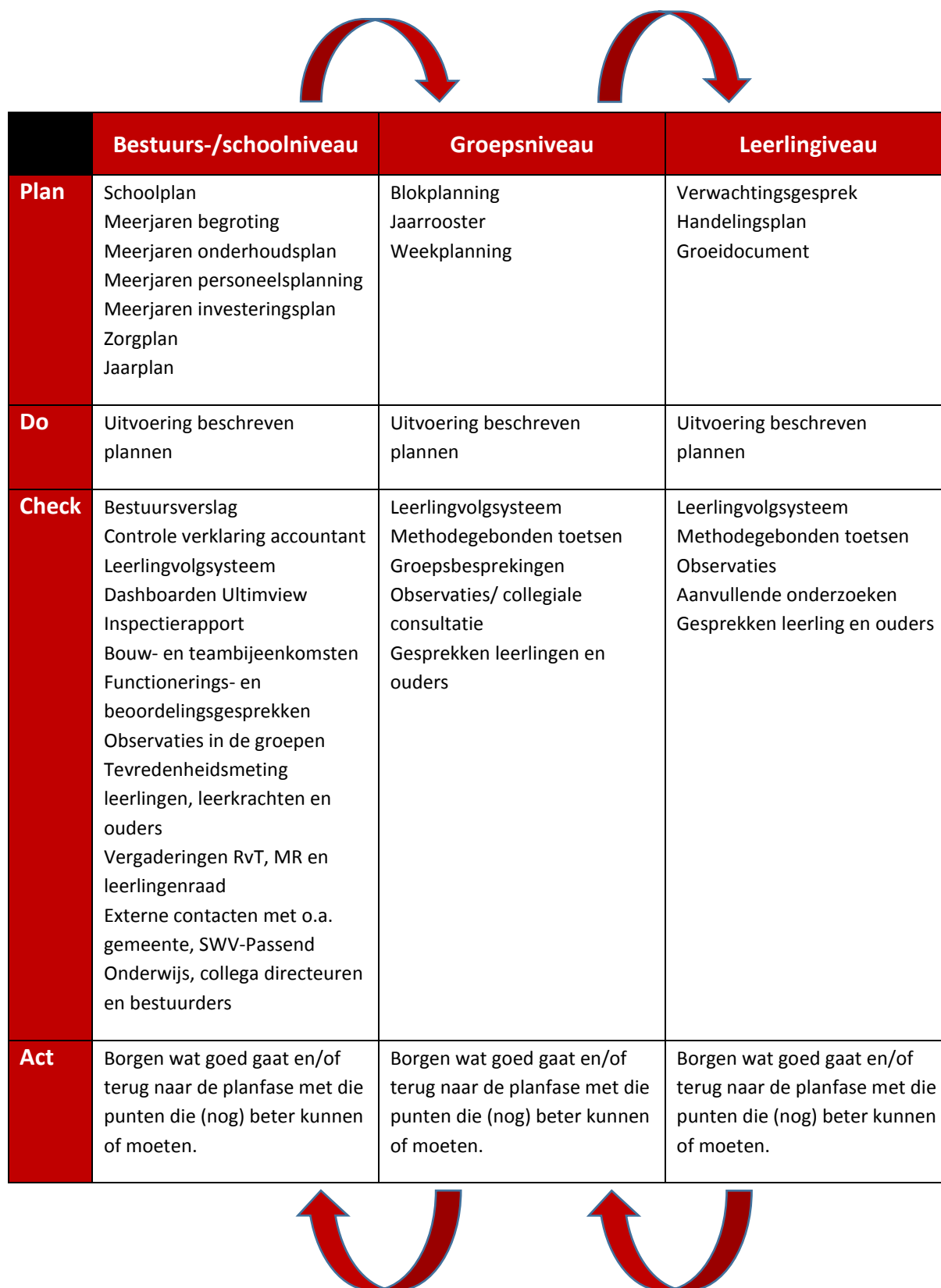
Zowel de personele mutaties als de materiële mutaties (facturen) worden digitaal doorgegeven en verwerkt in de administratie door Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM), het administratiekantoor van stichting VOS.

De realisatie van de begroting is te benaderen via het online management informatiesysteem OHMIX. Hierin zijn de financiële gegevens te raadplegen op gebied van baten en lasten alsmede de balanspositie. De informatie wordt dagelijks ververst. Uiterlijk de 16<sup>e</sup> van de maand is de periode tot en met de vorige maand volledig geboekt en is betrouwbare informatie beschikbaar.

Via het online informatiesysteem is ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Het betreft hier zowel actuele informatie als trendinformatie.

Naast voorgaande punten wordt in het kader van interne beheersing en controle bij de VOS de PCDA-cyclus van Deming gevolgd op zowel bestuurs-/school-, groeps- als leerlingniveau. De verschillende cycli staan hierbij niet los van elkaar. Integendeel, ze werken als radars binnen het hetzelfde systeem en beïnvloeden elkaar continu (zie het overzicht op de volgende pagina).

Om er zeker van te zijn dat je als bestuur en school in control bent en geen zaken over het hoofd ziet, is het van belang om naast de reguliere kwaliteitszorgcyclus pas op de plaats te maken en te bezien of je op de verschillende beleidsterreinen nog die kwaliteit levert die je wilt leveren en of de vastgelegde afspraken/ protocollen nog passend zijn bij de huidige situatie.





## B2. Risico's en onzekerheden

Stichting VOS ziet voor de komende jaren onderstaande mogelijke risico's. Per risico zijn reeds maatregelen genomen om het betreffende risico te beperken of af te dekken danwel nader te onderzoeken zodanig dat adequate maatregelen genomen kunnen worden.

### Operationeel risico:

Landelijk tekort onderwijspersoneel (OP en OOP).

#### Maatregelen:

Gezien de krapte op de onderwijsarbeidsmarkt is het van belang om expliciet aandacht te besteden aan het behouden en aantrekken van personeel. Een goed kwalitatief personeelsbestand vergroot de arbeidsvreugde binnen de organisatie en laat het gevoel van werkdruk afnemen. Momenteel heeft de VOS nog meer dan voldoende medewerkers om alle groepen te bemensen en extra ondersteuning te realiseren, maar om dit ook in de toekomst te kunnen garanderen is het van belang om nu te handelen.

- *Behouden van personeel*

Goed werkgeverschap en tevredenheid/werkplezier zijn essentieel wanneer je medewerkers wilt behouden. Uit onderzoek van DUO onder medewerkers in het PO blijkt dat de tevredenheid van medewerkers in het PO kan worden vergroot door het verlagen van de werkdruk.

In 2020 heeft de Onderwijsraad onderzoek gedaan naar de wijze waarop de werkdruk in het onderwijs kan worden verlaagd en de kwaliteit kan worden verhoogd. De uitkomsten van dit onderzoek zijn gebundeld in het advies *Tijd voor focus*.

De raad adviseert het idee los te laten dat één leraar alle activiteiten voor een groep moet verzorgen. Er kan meer gedifferentieerd worden in wie wat doet en er kan beter gebruik worden gemaakt van de expertise van ondersteunende professionals zoals onderwijsassistenten, vakleerkrachten en andere specialisten. Schoolleiders en -bestuurders hebben een belangrijke rol om samenhang en focus van werkzaamheden te bewaken en als brug en buffer tussen school en buitenwereld te gaan staan.

Het beter afbakenen van werkzaamheden is niet genoeg. Het gemiddelde aantal lessen van leraren moet ook omlaag. De vrijgekomen tijd kunnen leraren besteden aan het ontwikkelen van onderwijs. Dit betekent dat er per saldo meer mensen nodig zijn in en om de klas. In de eerste plaats om de lessen te helpen verzorgen, maar ook om andere taken van leraren over te nemen.

Beide adviezen zijn overgenomen door de VOS en vanaf het schooljaar 2021-2022 concreet vormgegeven. De extra middelen van het Nationaal Programma Onderwijs en de opgenomen bestemmingsreserve voor personele lasten worden onder meer hiervoor ingezet.

- *Aantrekken van personeel*

De VOS heeft ten aanzien van het aantrekken van kwalitatief goed personeel 2 belangrijke pijlers:

- Stagiaires OP en OOP

Al vele jaren zijn er bij de VOS stagiaires OP en OOP werkzaam en met veel succes. Een groot deel van het huidige personeelsbestand is ooit als stagiaire op obs de VOS begonnen. De komende jaren wordt deze lijn voortgezet. Om ook in de toekomst stagiaires te mogen blijven opleiden vormt stichting VOS sinds het najaar van 2022 samen met andere schoolbesturen uit de regio en de Hogeschool Leiden een aspirant opleidingsschool *Ieder1 leert Anders*.

- Mond-tot-mondreclame

Positieve mond-tot-mondreclame is in een krappe arbeidsmarkt de beste manier om je te onderscheiden van andere scholen en personeel te werven. Op een advertentie op een vacaturesite komen nauwelijks nog reacties terwijl het delen van de vacature door eigen medewerkers en ouders op sociale media tot nu

toe wel succesvol is gebleken. Met circa 40 medewerkers en 900 ouders heeft de school een groot bereik waar we veelvuldig gebruik van maken.

- *Lange termijn personeelsplanning*

Het vervullen van een vacature kan soms lang duren daarom is het van belang om goed zicht te hebben op het (natuurlijk) verloop in de komende jaren. Op die manier kan er tijdig gezocht worden naar een geschikte externe kandidaat of kan een goed functionerende stagiaire worden behouden voor de organisatie door iemand vast aan te stellen met het oog op aankomend (natuurlijk) verloop. Hiertoe is in 2021 de meerjarenpersoneelsplanning 2022-2025 inclusief natuurlijk verloop opgesteld en vertaald naar de meerjarenbegroting 2022-2025. Beide worden jaarlijks bijgesteld.

**Operationeel risico:**

Onderbreking van de continuïteit door wisseling van de gehele directie

Maatregelen:

Binnen een periode van een half jaar neemt de school zowel afscheid van de adjunct-directeur als van de directeur-bestuurder, dat brengt het gevaar met zich mee dat ingezette ontwikkelingen niet worden gecontinueerd en er onrust ontstaat binnen het team. Dit risico is ondervangen door vooruitlopend op het pensioen van de oude adjunct-directeur in december 2022 reeds in september 2022 een nieuwe adjunct-directeur aan te nemen zodat zaken gedegen overgedragen konden worden. Daarnaast is er een goed functionerend managementteam dat niet alleen bestaat uit de directie, maar ook uit vier bouwcoördinatoren en een ib-er die allen aan de school verbonden blijven. Tot slot is er ter vervanging van de directeur-bestuurder die per 1 maart 2023 vertrekt een directeur-bestuurder a.i. aangetrokken die als opdracht van de RvT heeft mee gekregen de ingezette koers voort te zetten.

**Financieel risico:**

Kostenstijging huisvesting door overdracht gebouwen vanuit gemeente.

Maatregelen:

De gemeente Voorschoten wil al enige tijd het eigendom van de gebouwen aan de Ter Lips en de Multatulilaan overdragen aan stichting VOS. Ter voorbereiding van de (mogelijke) overdracht is in 2020 in afstemming met de gemeente Vastgoeddialogoog een onderzoek gestart om de huidige situatie in kaart te brengen. Doel was het onderzoek in 2021 af te ronden, maar door taaiere materie dan gedacht is dit pas in december 2022 gebeurd. Op basis van de output van het onderzoek is in januari 2023 door de directeur-bestuurder van de VOS een notitie opgesteld met mogelijke scenario's. Deze notitie is begin februari 2023 naar de wethouder gestuurd met daarbij het verzoek om op korte termijn met elkaar in gesprek te gaan. Vooruitlopend op de uitkomst van dit traject is reeds in 2020 een bestemmingsreserve opgenomen om de extra kosten die gepaard gaan met de overdracht af te dekken.

**Financieel risico:**

Daling leerlingenaantal

Maatregelen

De school verwacht de komende jaren een stabiel leerlingenaantal, maar mocht het aantal leerlingen toch dalen dan kan dit een teruglopend aantal leerkrachten tot gevolg hebben vanwege teruglopende inkomsten. Mocht dit het geval zijn dan kan een terugloop van de formatie in eerste instantie financieel worden opgevangen door de bestemmingsreserve voor personele lasten en in tweede instantie via natuurlijk verloop.

**Operationeel risico:**

Toename divergentie in groepen

### Maatregelen

Ten gevolge van corona en de toename van leerlingen met niet Nederlandstalige achtergrond is de divergentie in de groepen is toegenomen. Door in te zetten op extra handen in de klas, scholing van leerkrachten, externe ondersteuning van leerlingen en didactisch onderzoek van leerlingen kunnen we ondanks de toegenomen verschillen passend onderwijs blijven bieden aan de leerlingen.

### **B3. Rapportage toezichhoudend orgaan**

In de rol van toezichthouder houdt de RvT toezicht op de beheersing van de financiën door het bestuur, rekening houdend met interne en externe ontwikkelingen en potentiële risico's. Zie ook hoofdstuk 2.

## Bijlage 1. Stand van zaken beleidsvoornemens schoolplan 2020-2024

Groen	Afgerond
Oranje	Loopt, maar nog niet afgerond
Rood	Nog niet opgepakt of vervallen

Beleidsvoornemens Onderwijsinhoud (primaire proces)	Stand van zaken	Volgende stap
Onderwijsaanbod aan pluskinderen verder ontwikkelen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Levelwerk is ingevoerd in groep 3 t/m 8</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kennis over pluskinderen binnen het team verbreden en verdiepen.</li> <li>Signaleringslijst opstellen</li> <li>Project HB SWV PPO Leiden</li> </ul>
Zelfstandigheid van leerlingen bevorderen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opstellen leerlijn wel opgestart, maar komt moeizaam van de grond.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Studiedag gebruiken om dit punt af te ronden.</li> </ul>
Eigenaarschap van leerlingen bevorderen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nog niet opgestart. Eerst moet leerlijn zelfstandigheid zijn afgerond.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opstarten als leerlijn zelfstandigheid is uitgewerkt.</li> </ul>
Invoering nieuw observatiesysteem voor de groepen 1/2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het systeem is ingevoerd.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Borgen systeem onder meer door de koppeling met Leerling in beeld te maken.</li> </ul>
Invoering groepsplannen pedagogisch/sociaal-emotioneel gebied	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vervalt, door invoering Leerling in beeld kunnen we beter en makkelijker geïntegreerde blokplanningen maken.</li> </ul>	
Zorgplan opstellen en implementeren.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, plan is opgesteld en er wordt conform gewerkt.</li> </ul>	

Op schoolniveau bespreken van de behaalde resultaten op de methodeonafhankelijke toetsen behorende bij de domeinen Nederlandse Taal, Rekenen en Wiskunde en Engels. <i>Waar staan we, waar willen we naar toe en wat is daarvoor nodig?</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, resultaten worden besproken, maar dit blijft een punt van aandacht.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>De invoering van Leerling in beeld is gestart. Er is een eerste training geweest en in januari 2023 worden voor het eerst de nieuwe toetsen afgenomen gevolgd door een 2<sup>e</sup> training.</li> </ul>
<b>Onderwijsaanbod domein Nederlandse taal</b>	<b>Stand van zaken</b>	<b>Volgende stap</b>
Vastleggen welke delen van methodes binnen het vakgebied Nederlandse taal kunnen worden overgeslagen, omdat de betreffende leerdoelen al in andere methodes aan bod komen. Met als doel verlaging van de ervaren roosterdruk.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vervalt, er komt een nieuwe geïntegreerde leesmethode vanaf 2023-2024 waarmee al een groot deel van de ervaren versnippering komt te vervallen</li> </ul>	
Onderzoeken of Snappet voor taalonderwijs in de groepen 4 en 5 kan worden ingezet.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vervalt, er wordt geen gebruik meer gemaakt van Snappet.</li> </ul>	
Verbanden leggen tussen begrijpend lezen en de vakgebieden gericht op oriëntatie op jezelf en de wereld ter bevordering van de transfer van kennis en vaardigheden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wordt opgepakt in 2023-2024 na invoering van de nieuwe leesmethode.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nagaan of de bij de nieuwe leesmethode horende methode voor zaakvakken geschikt is om te gebruiken.</li> </ul>
Implementatie nieuwe taalmethode TOM	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, methode is ingevoerd</li> </ul>	
De motivatie van leerlingen voor het lezen binnen het leesonderwijs vergroten.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wordt opgepakt in 2023-2024 met de invoering van de nieuwe leesmethode.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>De nieuwe leesmethode besteedt hier expliciet aandacht aan.</li> </ul>
Keuze en implementatie nieuwe begrijpend leesmethode.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Keuze is gemaakt, implementatie moet nog</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Met een jaar vertraging wordt de nieuwe methode in 2023-2024 ingevoerd.</li> </ul>
Keuze en implementatie nieuwe aanvankelijk leesmethode.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Moet nog starten</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Keuzeproces start in 2023-2024</li> </ul>

Dyslectische kinderen meer ondersteuning bieden tijdens de taallessen met behulp van speciale dyslexiesoftware ( vanaf groep 6)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, leerlingen werken met Kurzweil</li> </ul>	
<b>Onderwijsaanbod domein Engels</b>	<b>Stand van zaken</b>	<b>Volgende stap</b>
Scholing voor wie nog niet de cursus Classroom English heeft gevolgd .	<ul style="list-style-type: none"> <li>Heeft vertraging opgelopen door corona</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wordt gestart met de training in juni 2023 en afgerond in oktober 2023.</li> </ul>
Optimaliseren kwaliteit lessen Engels door o.a. - Vanaf groep 4 naast mondelinge ook schriftelijke verwerking in te voeren. - Vaker coöperatieve werkvormen toe te passen - Tijd te creëren om tijdens Engels te werken met het oefenprogramma Words & Birds.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, wordt nu zo gewerkt.</li> </ul>	
In dyslexieprotocol opnemen hoe om te gaan hiermee binnen Engels.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Er wordt nu gewerkt aan het protocol. Einde schooljaar 2022-2023 afgerond.</li> </ul>	
Keuze en implementatie nieuwe methode Engels	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, keuze is gemaakt en met methode wordt gewerkt.</li> </ul>	
<b>Onderwijsaanbod domein Rekenen en Wiskunde</b>	<b>Stand van zaken</b>	<b>Volgende stap</b>
Keuze en implementatie van een nieuwe rekenmethode rekening houdend met Snappet	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, keuze is gemaakt en met methode wordt gewerkt.</li> </ul>	
Onderzoeken of het van meerwaarde is om de cito 3.0 tussentoetsen Rekenen in te voeren.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, geen meerwaarde</li> </ul>	

Onderwijsaanbod domein Oriëntatie op jezelf en de wereld	Stand van zaken	Volgende stap
Keuze en implementatie van een nieuwe (geïntegreerde) methode voor Aardrijkskunde, Geschiedenis en Natuur & Techniek	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wordt opgepakt in 2023-2024 na invoering van de nieuwe leesmethode.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nagaan of de bij de nieuwe leesmethode horende methode voor zaakvakken geschikt is om te gebruiken.</li> </ul>
Onderzoeken of en op welke wijze het vakgebied Verkeer in de toekomst wordt vormgegeven en vervolgens bepalen of de keuze van een nieuwe methode nodig is.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Afgerond, er komt geen nieuwe methode</li> </ul>	
Onderwijsaanbod domein Kunstzinnige oriëntatie	Stand van zaken	Volgende stap
Lessen binnen het domein Kunstzinnige oriëntatie anders vormgeven binnen het rooster eventueel met de inzet van ingehuurde vakdocenten (talentklassen, crea-middagen, ...).	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Afgerond, talentenklassen lopen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Talentenklassen lopen de komende jaren door.</li> </ul>
Onderwijsaanbod domein Vakoverstijgend aanbod	Stand van zaken	Volgende stap
Gedragsprotocol opnieuw vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opgestart, maar nog niet afgerond</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Afronden protocol in 2023-2024</li> </ul>
Onderzoeken of en op welke wijze de methode Lief, liever, verliefd in de toekomst wordt ingezet.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Afgerond, gekozen voor Vreedzame Kriebels</li> </ul>	
Pestprotocol opnieuw vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opgestart, maar nog niet afgerond</li> </ul>	Afronden protocol in 2023-2024
Leerlingenraad ML en TL koppelen aan groepsvergaderingen Vreedzame school en beleidsvoornemens van de school.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Afgerond, koppeling is gemaakt</li> </ul>	

Beleidsvoornemens Personeel	Stand van zaken	Volgende stap
Meerjaren personeelsplanning inclusief natuurlijk verloop actualiseren en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, komt jaarlijks terug</li> </ul>	
Uren werkverdelingsplan vaststellen obv een bepaalde rol of taak én op basis van verwacht resultaat.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, komt jaarlijks terug</li> </ul>	
Reorganisatie indeling ondersteuning en vervanging	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, ondersteuning is nu groepsnabij georganiseerd.</li> </ul>	
Tevredenheidsmeting onder het personeel uitvoeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Staat gepland voor de week van 17 januari 2023</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultaten bespreken en in gezamenlijkheid bepalen welke acties nodig zijn.</li> </ul>
Managementstatuut vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nog niet opgepakt</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actie voor de nieuwe directeur-bestuurder en de adjunct in 2023-2024</li> </ul>
Profielen van verschillende rollen binnen de school vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, opgenomen in schoolplan 2020-2024</li> </ul>	
Invoering nieuw systeem voor digitale personeelsdossiers	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, er wordt gewerkt met het e-dossier in Visma</li> </ul>	
Beleidsvoornemens communicatie	Stand van zaken	Volgende stap
Bevorderen open communicatie binnen het team	<ul style="list-style-type: none"> <li>Er is een nieuwe vergaderstructuur en bij het MT is het instrument Management drives afgenomen en besproken</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>De afname van management drives wordt verbreed naar het gehele team</li> </ul>
Tevredenheidsmeting onder ouders uitvoeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Staat gepland voor de week van 17 januari 2023</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultaten bespreken en in gezamenlijkheid bepalen welke acties nodig zijn.</li> </ul>
Optimaliseren communicatie met ouders	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wordt opgepakt op basis van de uitkomst van de tevredenheidsmeting</li> </ul>	



Beleidsvoornemens ICT	Stand van zaken	Volgende stap
Updaten en indien nodig uitbreiden sociale media kanalen van de school met het oog op werven van nieuwe leerlingen en medewerkers	<ul style="list-style-type: none"> <li>Komt te vervallen, er wordt wel gekeken naar de website gekoppeld aan het punt van oudercommunicatie</li> </ul>	
Vervangen hardware leerkrachten en leerlingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, er zijn laptops voor het team en voor de leerlingen aangeschaft</li> </ul>	
Optimaliseren toegang tot informatie op Sharepoint, Outlook teamagenda en Parnassys	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bijna afgerond. Voor einde schoolplanperiode afgerond.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Laatste relevante informatie van Sharepoint overzetten naar Teams en collega's meenemen in werkwijze.</li> </ul>
ICT-plan vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Moet nog worden opgestart in 2023-2024</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inzet van het programma Teams optimaliseren op groepsniveau</li> </ul>
Beleidsvoornemens Kwaliteit & Control	Stand van zaken	Volgende stap
Meerjaren evaluatieplanning vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bijna afgerond. Voor einde schoolplanperiode afgerond. Komt jaarlijks terug</li> </ul>	
Toezichtsvisie RvT vaststellen en implementeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, visie is vastgesteld en er wordt conform gewerkt</li> </ul>	
Beleidsvoornemens Huisvesting	Stand van zaken	Volgende stap
Overdrachtsonderzoek gebouwen van de gemeente naar Stichting Vos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Loopt, notitie is opgestuurd naar gemeente in februari 2023.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gesprek inplannen gemeente, scenario keuze en uitwerking gekozen scenario.</li> </ul>
Verbouwingsplan centrale hal en teamkamer locatie Ter Lips vaststellen en uitvoeren	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, verbouwing is gereed</li> </ul>	

Beleidsvoornemens Financiën	Stand van zaken	Volgende stap
Nadere afstemming financieel en strategisch onderwijsbeleid met als doel mogelijke risico's als een dalend leerlingenaantal en personeelstekorten op te kunnen vangen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Afgerond, komt jaarlijks terug</li> </ul>	

Naast voorgaande punten uit het schoolplan zijn er het afgelopen jaar 2 belangrijke speerpunten bij gekomen die momenteel de nodige aandacht vragen:

- NT2 onderwijs en woordenschat (in relatie tot de ITK Voorschoten)
- Leerling in beeld ter vervanging van Cito

# Stichting Voorschotense Openbare School

## Jaarrekening 2022

Telefoon: 071-5614694  
Website: [www.obsdevos.nl](http://www.obsdevos.nl)  
E-mail: [info@obsdevos.nl](mailto:info@obsdevos.nl)

## Jaarrekening

### Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022	53
Staat van baten en lasten 2022	55
Kasstroomoverzicht 2022	56
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	57
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022	65
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	69
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	70
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	71
(Voorstel) bestemming van het resultaat	75
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Overzicht verbonden partijen	77
WNT-verantwoording 2022	78

### Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	80
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81
Ondertekening van de jaarrekening	85

**Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022**

<b>1 Activa</b>	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b>1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u></b>		
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	51.616	55.635
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	189.858	231.910
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>43.506</u>	<u>53.670</u>
	284.980	341.215
<b>1.2.2 <u>Vorderingen</u></b>		
1.2.2.2 Ministerie van OCW	22.891	124.720
1.2.2.3 Gemeenten	13.068	0
1.2.2.15 Overlopende activa	<u>47.064</u>	<u>46.013</u>
	83.023	170.733
<b>1.2.4 <u>Liquide middelen</u></b>		
1.2.4.2 Banken	<u>1.817.439</u>	<u>1.559.728</u>
	1.817.439	1.559.728
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>2.185.442</u></u>	<u><u>2.071.676</u></u>

## Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

2	<b>Passiva</b>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
2.1	<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
2.1.1.1	Algemene reserve	761.861	772.281
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	642.261	638.426
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	<u>42.936</u>	<u>41.398</u>
		1.447.058	1.452.105
2.2	<b><u>Voorzieningen</u></b>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	23.673	27.854
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>379.424</u>	<u>306.571</u>
		403.097	334.425
2.4	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
2.4.8	Crediteuren	52.451	44.126
2.4.9.1	Loonheffing en premies	116.231	106.910
2.4.10	Pensioenpremies	34.952	31.471
2.4.12	Overige kortlopende schulden	3.763	201
2.4.19	Overlopende passiva	<u>127.890</u>	<u>102.438</u>
		335.287	285.146
	<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>2.185.442</u></u>	<u><u>2.071.676</u></u>

## Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
<b>3</b>	<b><u>Baten</u></b>		
3.1	3.119.860	2.802.185	2.813.030
3.2	13.068	10.000	13.110
3.5	36.592	25.500	15.606
	<b>3.169.520</b>	<b>2.837.685</b>	<b>2.841.746</b>
<b>4</b>	<b><u>Lasten</u></b>		
4.1	2.596.027	2.432.905	2.259.531
4.2	79.769	76.476	78.577
4.3	239.050	183.500	218.590
4.4	254.721	215.750	240.594
	<b>3.169.567</b>	<b>2.908.631</b>	<b>2.797.292</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-47</b>	<b>44.454</b>
<b>5</b>	<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>		
6.1	-4.999	-3.000	-6.032
6.2	-1	0	0
	<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>-5.000</b>	<b>-6.032</b>
	<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-5.047</b>	<b>38.422</b>

## Kasstroombegroting 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-47	44.454
Afschrijvingen	79.769	78.577
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	87.710	-22.288
- Kortlopende schulden	50.141	44.351
Mutaties voorzieningen	<u>68.672</u>	<u>-39.338</u>
	286.245	105.756
Ontvangen interest	-4.999	-6.032
Betaalde interest	<u>-1</u>	<u>0</u>
	-5.000	-6.032
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen materiële vaste activa	-23.534	-75.499
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>27.000</u>
	-23.534	-48.499
<b>Mutatie liquide middelen</b>	257.711	51.225
Beginstand liquide middelen	1.559.728	1.508.503
Mutatie liquide middelen	<u>257.711</u>	<u>51.225</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><u>1.817.439</u></u>	<u><u>1.559.728</u></u>



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Activiteiten

De Stichting Voorschotense Openbare School verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

### *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### *Gebruik van schattingen*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

***Verbonden partijen***

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

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

***Schoolgebouwen***

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

***Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen***

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per investering of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	2,50%	5,00%
Meubilair		6,67%
Inventaris en apparatuur		12,50%
ICT	12,50%	20,00%
Leermiddelen		12,50%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

### ***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de

realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de

bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### ***Overige vorderingen***

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

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

### ***Afgeleide financiële instrumenten***

De Stichting Voorschotense Openbare School maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

### ***Vlottende activa***

#### ***Vorderingen***

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

### ***Liquide middelen***

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen**

#### ***Algemene reserve***

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

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

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

#### ***Bestemmingsreserves publiek***

Deze publieke reserves betreffen het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

De NPO ingezette innovaties worden nog 3 jaar doorgetrokken, hierdoor worden er duurzame innovaties ingezet, het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve personeel te vormen. Vooruitlopend op de beslissing van gemeente Voorschoten over de eigendomsrechten van beiden gebouwen heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve gebouwen te vormen.

#### ***Bestemmingsreserve privaat***

Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag. De reserve is in het verleden tot stand gekomen vanuit private middelen op schoolbankrekeningen. Zo lang geen specifieke bestemming is gegeven aan dit private vermogen muteert de reserve niet.

#### ***Resultaatbestemming***

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijds waarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

### ***Onderhoudsvoorziening***

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling is verlengd tot en met 2023.

### ***Pensioenvoorziening***

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

### ***Pensioenrechten***

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1%. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

De Stichting Voorschotense Openbare School heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Personeelsvoorzieningen***

#### ***Voorziening jubilea***

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO.

#### ***Kortlopende schulden***

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Baten

#### ***Rijksbijdragen***

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

#### ***Overige overheidsbijdragen***

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

#### ***Overige baten***

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

### Lasten

#### ***Personeelslasten***

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

***Afschrijvingen***

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

***Huisvestingslasten***

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

***Overige lasten***

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

***Rentebaten en rentelasten***

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

***Resultaat***

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.



## Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

## 1 Activa

## Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2021	2021	31-dec-21	2022	2022	2022	31-dec-22
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	80.378	-24.743	55.635	0	0	-4.019	51.616
1.1.2.3.0	Meubilair	157.622	-72.075	85.547	9.168	0	-11.156	83.559
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	41.228	-27.900	13.328	0	0	-5.153	8.175
1.1.2.3.2	ICT	251.194	-118.159	133.035	12.217	0	-47.128	98.124
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	142.229	-88.559	53.670	2.149	0	-12.313	43.506
		<u>672.651</u>	<u>-331.436</u>	<u>341.215</u>	<u>23.534</u>	<u>0</u>	<u>-79.769</u>	<u>284.980</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde	%	%
		2022	2022	31-dec-22		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	80.378	-28.762	51.616	2,50%	5,00%
1.1.2.3.0	Meubilair	166.790	-83.231	83.559	6,67%	
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	41.228	-33.053	8.175	12,50%	
1.1.2.3.2	ICT	263.411	-165.287	98.124	12,50%	20,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	144.378	-100.872	43.506	12,50%	
		<u>696.185</u>	<u>-411.205</u>	<u>284.980</u>		

1.2.2 Vorderingen		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
1.2.2.2	Ministerie van OCW 1)	22.891	124.720
1.2.2.3	Gemeenten	13.068	0
1.2.2.15	Overlopende activa	47.064	46.013
		<u>83.023</u>	<u>170.733</u>

- 1) Per 1 januari 2023 wordt de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd en omgezet van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaarbekostiging. Hierdoor is de vordering die in de periode augustus-december als gevolg van het betaalritme werd opgebouwd komen te vervallen.

Verloopstaat gemeenten		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
		31-dec-21	2022	2022	2022	2022	31-dec-22
1.2.2.3.0	Gemeente subsidie vakonderwijs	0	0	13.068	0	0	13.068
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.068</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.068</u>

		<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		<b>in €</b>	<b>in €</b>
1.2.2.15	<b>Overlopende activa (specificatie)</b>		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	34.662	46.013
1.2.2.15	Overige overlopende activa	12.402	0
		<u>47.064</u>	<u>46.013</u>
		<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		<b>in €</b>	<b>in €</b>
1.2.4	<b>Liquide middelen</b>		
1.2.4.2	Banken	650.964	393.410
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	1.166.475	1.166.318
		<u>1.817.439</u>	<u>1.559.728</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2	<b>Passiva</b>				
				<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
2.1	<b>Eigen vermogen</b>			<b>in €</b>	<b>in €</b>
2.1.1.1	Algemene reserve			761.861	772.281
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)			642.261	638.426
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)			42.936	41.398
				<u>1.447.058</u>	<u>1.452.105</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	<b>Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)</b>	<b>31-dec-21</b>	<b>resultaat</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-22</b>
2.1	<b>Algemene reserve</b>				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	772.281	-10.420	0	761.861
2.1.1.2	<b>Bestemmingsreserve (publiek)</b>				
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	300.000	0	0	300.000
2.1.1.2.10	Reserve huisvesting	300.000	0	0	300.000
2.1.1.2.11	Reserve NPO	38.426	3.835	0	42.261
2.1.1.3	<b>Bestemmingsreserve (privaat)</b>				
2.1.1.3.1	Overige algemene reserve private middelen	41.398	1.538	0	42.936
		<u>1.452.105</u>	<u>-5.047</u>	<u>0</u>	<u>1.447.058</u>

				<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
				<b>in €</b>	<b>in €</b>
2.2	<b>Voorzieningen</b>				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			23.673	27.854
2.2.3	Voorziening groot onderhoud			379.424	306.571
				<u>403.097</u>	<u>334.425</u>

	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
<b>Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen</b>	<b>31-dec-21</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>Mutatie</b>	<b>31-dec-22</b>
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	27.854	1.903	-3.713	-2.371	23.673
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	306.571	81.000	-8.147	0	379.424
		<u>334.425</u>	<u>82.903</u>	<u>-11.860</u>	<u>-2.371</u>	<u>403.097</u>

	Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo	
<b>Specificatie naar looptijd voorzieningen</b>	<b>deel &lt; 1 jr</b>	<b>deel 1-5 jr</b>	<b>deel &gt; 5 jr</b>	<b>31-dec-22</b>	
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	3.952	14.020	5.701	23.673
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	93.186	286.238	0	379.424
		<u>97.138</u>	<u>300.258</u>	<u>5.701</u>	<u>403.097</u>

De dotatie aan de voorziening grootonderhoud is berekend op basis van de nu bekende (lopende) afspraken met de gemeente. Echter is er nog geen duidelijkheid over de exact verdeling van de kosten voor het onderhoud tussen de gemeente en Stichting VOS. De voorziening grootonderhoud is bepaald op basis van de beste inschatting van het bestuur.

		<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		<b>in €</b>	<b>in €</b>
2.4	<b>Kortlopende schulden</b>		
2.4.8	Crediteuren	52.451	44.126
2.4.9.1	Loonheffing en premies	116.231	106.910
2.4.10	Pensioenpremies	34.952	31.471
2.4.12	Overige kortlopende schulden	3.763	201
2.4.19	Overlopende passiva	127.890	102.438
		<u>335.287</u>	<u>285.146</u>

		<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		<b>in €</b>	<b>in €</b>
2.4.12	<b>Overige kortlopende schulden (specificatie)</b>		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	3.698	76
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	65	125
		<u>3.763</u>	<u>201</u>

			<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
			<b>in €</b>	<b>in €</b>
2.4.19	<b>Overlopende passiva (specificatie)</b>			
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	1)	18.886	0
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage		92.260	74.503
2.4.19.0	Overige overlopende passiva		16.744	27.935
			<u>127.890</u>	<u>102.438</u>

**Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW**

**G1** Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	Status
Studieverlof	ABLTINS-367055	19-2-2022	Onderhanden
Zij-instroom	2 / 280 / 39971	13-10-2022	Onderhanden

**G2** Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

**G2-A** Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

**G2-B** Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo nog te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Huurverplichtingen

Vanaf 1 januari 2007 neemt de gemeente Voorschoten de beheerskosten van de locatie Ter Lips voor haar rekening. Vanaf deze datum betaalt de Stichting VOS een huurvergoeding aan de gemeente Voorschoten.

### Langlopende contracten

Bij Stichting Voorschotense Openbare School lopen de volgende meerjarige contracten:

<b>Partner</b>	<b>Onderwerp</b>	<b>Looptijd</b>	<b>Omvang per jaar incl. BTW Bijzonderheden</b>
			in €
OOG&OHM	Administratieve dienstverlening	onbepaalde tijd	32.000
Zonneveld	Schoonmaak Multatulilaan	1 jaar	31.000 Opzegtermijn 3 maanden

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
<b>Baten</b>			
<b>Rijksbijdragen OCW</b>			
3.1.1.1.0	1.827.253	1.622.110	1.764.847
3.1.1.1.0.1	275.332	275.335	130.594
3.1.1.1.3	498.322	431.670	402.210
3.1.1.1.5	0	0	57.304
3.1.1.1.5.1	43.766	41.990	17.545
3.1.1.1.7	335.260	335.280	338.190
3.1.1.1.19	36.379	0	0
3.1.3.1	103.548	95.800	102.340
	<b>3.119.860</b>	<b>2.802.185</b>	<b>2.813.030</b>
<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
3.2.2.2.0	13.068	10.000	13.110
	<b>13.068</b>	<b>10.000</b>	<b>13.110</b>
<b>Overige baten</b>			
3.5.5	25.854	23.000	11.771
3.5.1	1.365	1.500	1.365
3.5.10.2	9.373	1.000	2.470
	<b>36.592</b>	<b>25.500</b>	<b>15.606</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>3.169.520</b>	<b>2.837.685</b>	<b>2.841.746</b>

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €	
<b>Lasten</b>				
<b><i>Loonkosten personeel</i></b>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	241.198	217.762	205.892
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	2.051.493	1.868.793	1.750.744
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	191.715	211.750	207.626
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	0	40.000	697
4.1.1.5	Loonkosten overig	0	2.100	0
		<b>2.484.406</b>	<b>2.340.405</b>	<b>2.164.959</b>
<b><i>Overige personele kosten</i></b>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	22.841	15.000	26.543
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	56.114	25.000	24.122
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	7.940	8.000	6.843
4.1.2.3.2	Werving en selectie	363	0	363
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	1.006	500	259
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	32.511	30.000	51.899
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	13.167	14.000	9.872
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	0	0	1.339
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-4.181	0	-3.344
		<b>129.761</b>	<b>92.500</b>	<b>117.896</b>
<b><i>Uitkeringen personeel en vervangers</i></b>				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-18.140	0	-23.324
		<b>-18.140</b>	<b>0</b>	<b>-23.324</b>
	<b>Personele lasten</b>	<b>2.596.027</b>	<b>2.432.905</b>	<b>2.259.531</b>
<b><i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i></b>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.912.835	1.770.405	1.611.868
4.1.1.2	Sociale lasten	261.087	260.000	235.922
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	25.547	25.000	48.851
4.1.1.5	Pensioenlasten	284.937	285.000	268.318
	Totaal lonen en salarissen	<b>2.484.406</b>	<b>2.340.405</b>	<b>2.164.959</b>

In de pensioenlasten 2022 en 2021 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 32,21 FTE's werkzaam (2021: 30,96 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2022	2021
Directie	2,29	2,00
Onderwijzend personeel	25,33	23,91
Onderwijs ondersteunend personeel	4,59	5,05
	<b>32,21</b>	<b>30,96</b>



	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
<b>Investerings</b>			
4.2.0.1	0	0	2.330
4.2.0.3	9.168	0	63.175
4.2.0.4	2.149	12.000	14.112
4.2.0.6	12.217	7.200	3.291
4.2.0.10	-23.534	-19.200	-82.908
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
4.2.2.0	4.019	3.936	3.946
4.2.2.1	11.156	7.752	7.622
4.2.2.2	5.153	5.148	5.153
4.2.2.3	47.128	46.904	49.567
4.2.2.4	12.313	12.736	12.289
	<b>79.769</b>	<b>76.476</b>	<b>78.577</b>
<b>Huisvestingslasten</b>			
4.3.1.0	45.305	45.000	46.259
4.3.3.0	39.813	19.000	45.556
4.3.4.0	23.954	21.000	22.153
4.3.5.0	43.820	33.000	41.154
4.3.6.0	5.158	5.500	4.968
4.3.7.0	8.147	30.000	95.832
4.3.7.1	-8.147	-30.000	-95.832
4.3.7.2	81.000	60.000	58.500
	<b>239.050</b>	<b>183.500</b>	<b>218.590</b>
<b>Administratie, beheer en bestuur</b>			
4.4.1.0	55.927	40.000	39.842
4.4.1.1	13.239	8.000	16.006
4.4.1.2	8.311	6.500	6.735
4.4.1.3	1.820	3.000	2.758
4.4.1.4	1.372	1.000	983
4.4.1.5	4.490	3.500	4.273
4.4.1.6	1.333	1.250	1.098
4.4.1.7	650	0	1.195
4.4.1.8	2.077	0	2.835
4.4.1.9	4.506	3.500	5.827
	<b>93.725</b>	<b>66.750</b>	<b>81.552</b>
<b>Uitsplitsing accountantskosten</b>			
4.4.1.1	13.239	8.000	16.006
	<b>13.239</b>	<b>8.000</b>	<b>16.006</b>

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
<b><i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i></b>			
4.4.3.0	80.750	68.000	85.180
4.4.3.1	21.911	20.000	21.864
4.4.2.0	956	1.000	2.275
4.4.2.1	16.693	22.000	13.263
	<b>120.310</b>	<b>111.000</b>	<b>122.582</b>
<b><i>Overige lasten</i></b>			
4.4.5.4	32.507	23.000	28.228
4.4.5.1	8.179	15.000	8.103
4.4.5.21	0	0	129
	<b>40.686</b>	<b>38.000</b>	<b>36.460</b>
4.4	<b>254.721</b>	<b>215.750</b>	<b>240.594</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>3.169.567</b>	<b>2.908.631</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
6.1.1	-4.999	-3.000	-6.032
<b>Financiële lasten</b>			
6.2.1	-1	0	0
	<b>-5.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-6.032</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>-5.047</b>	<b>38.422</b>

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 5.047 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	772.281	-10.420	0	761.861
Bestemmingsreserves publiek	638.426	3.835	0	642.261
Bestemmingsreserves privaat	41.398	1.538	0	42.936
	<u>1.452.105</u>	<u>-5.047</u>	<u>0</u>	<u>1.447.058</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	772.281	-10.420	0	761.861
Reserve personele kosten	300.000	0	0	300.000
Reserve huisvesting	300.000	0	0	300.000
Reserve NPO	38.426	3.835	0	42.261
Overige algemene reserve private middelen	41.398	1.538	0	42.936
	<u>1.452.105</u>	<u>-5.047</u>	<u>0</u>	<u>1.447.058</u>

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de jaarrekening van Stichting VOS.

## Overzicht verbonden partijen

### *Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Samenwerkingsverband Passen Primair Onderwijs regio Leiden	Stichting	4

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

**WNT-verantwoording 2022**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Voorschotense Openbare School van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2022 is € 128.000 Klasse A

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

**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	I.M.T. La Haye	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.716	
Beloning betaalbaar op termijn	16.711	
Subtotaal	114.427	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>128.000</b>	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
<b>Bezoldiging</b>	<b>114.427</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.962	
Beloning betaalbaar op termijn	18.416	
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>108.378</b>	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>124.000</b>	

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

*Niet van toepassing*

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

*Niet van toepassing*

**1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder**

Gegevens 2022

Naam topfunctionaris	Functie
S. Blom	Voorzitter Raad van Toezicht
Y. Keen-Middendorp	lid Raad van Toezicht
L. Marijt	lid Raad van Toezicht
A. de Jong	lid Raad van Toezicht
R. Bierman	lid Raad van Toezicht
M. Bergen	lid Raad van Toezicht

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

*Niet van toepassing*

**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is**

*Niet van toepassing*

**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is**

*Niet van toepassing*

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

*Niet van toepassing*

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Gegevens over de rechtspersoon**

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	42542
Naam instelling	Stichting Voorschotense Openbare School
KvK-nummer	51004364
Adres	Multatulilaan 92, 2251 ZM VOORSCHOTEN
Postadres	Multatulilaan 92, 2251 ZM VOORSCHOTEN
Telefoon	071-5614694
E-mailadres	info@obsdevos.nl
Website	www.obsdevos.nl

### Contactpersoon

Naam	Dhr. N. Groeneveld
Adres	Maassuisstraat 2, 1062 GD Amsterdam
Telefoon	020-6400982
E-mailadres	info@ohm.nl

### BRIN-nummers

11AQ Openbare Basisschool De Vos



**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

## Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2022 sluitend met een resultaat van € -5.047 vast.

Voorschoten, 29 juni 2023



W.J.M. Vissenberg  
Directeur-bestuurder



Hierbij keuren wij de jaarrekening 2022 sluitend met een resultaat van € -5.047 goed.

Voorschoten, 29 juni 2023



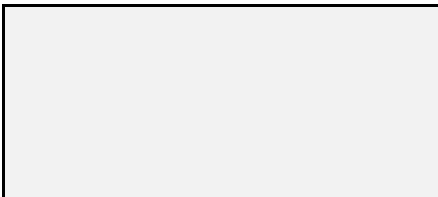
S. Blom  
Voorzitter Raad van Toezicht



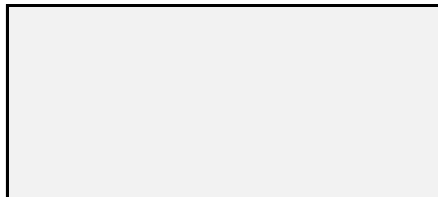
Y. Keen-Middendorp  
Lid Raad van Toezicht



L. Marijt  
Lid Raad van Toezicht



A. de Jong  
Lid Raad van Toezicht



M. Bergen  
Lid Raad van Toezicht

