

Jaarverslag 2021

Veluwe Onderwijsgroep



mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
RD | 24-06-2022

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	7
Organisatieprofiel.....	8
Missie.....	8
Visie	8
Kernwaarden	8
Identiteit	9
Besturingsfilosofie	9
Kernactiviteiten.....	9
Strategie	10
Juridische structuur	10
Organisatiestructuur	10
Profiel college van bestuur	11
Profiel Centraal ManagementTeam	11
Strategie en beleid.....	12
Belofte: inspirerend en uitdagend onderwijs.....	12
Nationaal programma onderwijs.....	12
Sector primair onderwijs.....	13
Sector voortgezet onderwijs.....	16
Belofte: inspirerende en uitdagende werkomgeving	19
Opleidingsscholen	19
Versterken positie als werkgever.....	20
Overige professionalisering	20
Functiehuis	20
Taakbeleid.....	20
Belofte: in verbinding met de samenleving nu en later	20
Nieuwe leverancier leermiddelen VO	21
Nieuwbouw, renovatie en overige verbetering schoolgebouwen	21
NPO-middelen gemeente	21
Energiebesparing	21

Governance	21
Toezicht houden	22
Horizontaal en verticaal verantwoorden	22
Beheersen/planning en control	23
Vertrouwenspersoon en integriteit	23
Klachtenregeling	24
Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen	24
Soorten en looptijden van beleggen en belenen	24
Versterking bestuurskracht	24
Verslag raad van toezicht	25
Financiële commissie	26
Governance- en Remuneratiecommissie	26
Commissie Onderwijskwaliteit en Veiligheid	26
Samenstelling	26
Rooster van aftreden en nevenfuncties	26
Informatie-uitwisseling	28
Vergaderingen en verrichte werkzaamheden	28
Schoolbezoeken en overige bijeenkomsten	29
Raad van toezicht als werkgever	29
Evaluatie raad van toezicht	30
Vergoedingen	30
Medezeggenschapraad	30
Jaarverslag GMR VO	30
Jaarverslag GMR PO	30
GMR nieuwe stijl	31
Personeel	31
Stichting Veluwe Onderwijsgroep	31
Aantal medewerkers	31
Leeftijdsopbouw	32
Verdeling man/vrouw in percentages	32
Instroom	32

Bevoegdheden.....	32
Ziekteverzuim.....	32
Uitstroom	32
Sector PO	33
Aantal medewerkers	33
Leeftijdsopbouw.....	33
Verdeling man/vrouw in percentages	34
Instroom	34
Bevoegdheden.....	34
Ziekteverzuim.....	34
Uitstroom	34
Sector VO	35
Aantal medewerkers	35
Leeftijdsopbouw.....	35
Verdeling man/vrouw in percentages	36
Instroom	36
Bevoegdheden.....	36
Ziekteverzuim.....	36
Uitstroom	36
Sector Bestuur & Ondersteuning	37
Aantal medewerkers	37
Leeftijdsopbouw.....	37
Verdeling man/vrouw in percentages	37
Instroom	38
Ziekteverzuim.....	38
Uitstroom	38
Huisvesting	38
Financiën	39
Toelichting exploitatieresultaat.....	39
Kengetallen	39
Convenantsmiddelen VO	41

Werkdrukmiddelen PO	42
Gelden voor Onderwijsachterstanden PO.....	42
Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters schoolleiders PO	42
Uitkeringen na ontslag	42
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	42
Toekomst en continuïteit	44
Leerlingaantallen	44
Personele bezetting.....	45
Meerjarenbegroting.....	46
Risicomanagement.....	50
Jaarrekening.....	57
Balans	57
Staat van baten en lasten	58
Kasstroomoverzicht	59
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	60
Activa en Passiva.....	60
Baten en Lasten.....	60
Valuta.....	60
WNT	60
Gebruik van schattingen	60
Financiële instrumenten	61
Overige vorderingen	61
Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.....	61
Immateriële vaste activa.....	61
Materiële vaste activa	61
Bijzondere waardeverminderingen	62
Voorzieningen.....	62
Kortlopende schulden.....	63
Kredietrisico	63
Renterisico.....	63
Liquiditeitsrisico.....	64

Personeelsbeloningen/pensioenen	64
Indeling in operationele segmenten.....	64
Toelichting behorende tot de jaarrekening	65
Algemeen	65
Opbrengstverantwoording.....	66
Ontwikkeling van het resultaat per sector.....	83
Overige gegevens	92
Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	92
Goedkeuring en vaststelling	92
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	93

BESTUURSVERSLAG

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2021. In het jaarverslag kijken we terug op het jaar 2021. Als maatschappelijke organisatie vinden wij het belangrijk ons te verantwoorden voor de resultaten van ons beleid en de ingezette middelen. Daarbij leggen wij de link tussen onze strategische doelstellingen en de (tussentijdse) resultaten ervan op onze scholen en het Servicebureau.

Het jaar 2021 was het jaar waarin na veel voorbereidingen de bestuurlijke fusie gerealiseerd is. Per 1 februari 2021 is de Veluwe Onderwijsgroep echt één organisatie van waaruit we verder gaan bouwen aan het onderwijs in Apeldoorn en omgeving. Waar we op papier één organisatie zijn, is dat in de praktijk nog niet automatisch ook het geval. In 2021 zijn er wel al mooie stappen gezet van het één worden naar het één zijn en daar bouwen we de komende jaren zeker aan verder. Ook bij het voorliggende jaarverslag is de fusie merkbaar: niet meer vijf aparte verslagen, maar één jaarverslag waarin we als organisatie verslag doen van het afgelopen jaar.

Helaas had corona ook in het jaar 2021 nog veel impact. De steeds veranderende omstandigheden hebben weer veel flexibiliteit gevraagd van iedereen: zowel de leerlingen, ouders, als medewerkers hebben laten zien zeer snel te kunnen schakelen en met zijn allen hebben we ons uiterste best gedaan de gevolgen van corona zo beperkt mogelijk te houden. De collega's van de scholen laten zien te beschikken over een groot creatief vermogen en veerkracht om in deze moeilijke omstandigheden zo goed mogelijk onderwijs te geven en daar mogen we met zijn allen heel trots op zijn.

Vanuit de overheid is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) opgezet om niet alleen achterstanden van leerlingen weg te werken/te beperken, maar ook in de toekomst van het onderwijs te investeren. We zijn samen opgetrokken om vanuit een breed perspectief te kijken en de gelden zo doelmatig en doelgericht in te zetten en we hopen dat we op termijn merkbare resultaten kunnen zien van de ingezette interventies.

Gelukkig hebben we in 2021 naast corona ook gewoon aan een aantal belangrijke thema's verder kunnen bouwen: de twee nieuwe vmbo-scholen krijgen steeds meer vorm, het primair onderwijs zal in 2022 een nieuw en eerlijker toelatingsbeleid gaan invoeren, er is hard gewerkt aan de renovatie/nieuwbouw van een aantal scholen voor primair onderwijs en binnen het voortgezet onderwijs kijken we waar we het totale onderwijsaanbod nog beter op de vraag kunnen afstemmen.

Samengevat kunnen we stellen dat 2021 weer een jaar vol uitdagingen was, maar we kunnen ook constateren dat we als organisatie zeer flexibel zijn en er met zijn allen, ook onder lastige omstandigheden, alles aan doen de leerlingen van de scholen van de Veluwe Onderwijsgroep het best mogelijke onderwijs te bieden. Ik ben trots op de inzet van alle medewerkers van de Veluwe Onderwijsgroep en spreek de hoop uit dat we dat, met de nieuwe uitdagingen die 2022 ongetwijfeld kent, voort kunnen zetten.

Drs. W.D. Hoetmer,
voorzitter college van bestuur

ORGANISATIEPROFIEL

De Veluwse Onderwijsgroep is een door talent en ambitie gedreven organisatie, die er in de eerste plaats is voor de leerling. Wij geven leerlingen de ruimte en de mogelijkheden hun talenten te ontdekken en zichzelf zodanig te ontwikkelen dat zij daar nu en later zo optimaal mogelijk gebruik van kunnen maken. Medewerkers zullen zich daarvoor ook als professional moeten blijven ontwikkelen. Onderwijs is onze kerntaak en is gericht op het heden en de toekomst van de leerlingen. Ons onderwijs verbindt hen met de samenleving.

Met een breed onderwijsaanbod dat verzorgd wordt op onze vijftien katholieke basisscholen, één school voor speciaal basisonderwijs, vier katholieke scholen voor voortgezet onderwijs, drie scholen voor christelijk voortgezet onderwijs en drie scholen voor openbaar onderwijs willen wij ervoor zorgen dat leerlingen gelijke kansen krijgen en gestimuleerd worden hun eigen talenten te ontdekken en te ontwikkelen en deze te delen met anderen. Wij staan stil bij resultaten, vieren successen, maar blijven kritisch kijken naar wat beter kan en moet.

MISSIE

De Veluwse Onderwijsgroep wil kinderen en jongvolwassenen in Apeldoorn en omgeving met eigentijds en vooruitstrevend onderwijs begeleiden op hun weg naar volwassenheid. Vanuit democratische normen en waarden leveren wij een belangrijke bijdrage aan de persoonlijke groei van onze leerlingen op weg naar een waardevolle en gelukkige toekomst.

VISIE

Wij geloven dat ieder mens het in zich heeft zich te ontwikkelen tot een waardevol lid van onze maatschappij. Wij dragen hieraan bij door leerlingen en medewerkers gelijke kansen te bieden, hen te stimuleren hun eigen talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Wij stimuleren hen kennis en vaardigheden met anderen te delen om op die manier naar vermogen een bijdrage te leveren aan een rechtvaardige, gelukkige en duurzame samenleving.

KERNWAARDEN

De missie, visie en christelijke en katholieke identiteit van onze scholen hebben geleid tot kernwaarden die richtinggevend zijn voor het handelen van alle medewerkers binnen de Veluwse Onderwijsgroep.

BEZIELING Wij werken vanuit bezieling aan de ontwikkeling van onze leerlingen en zijn betrokken bij hun welzijn. Met ons onderwijs inspireren wij leerlingen zich te ontwikkelen en stimuleren wij hen op zoek te gaan naar hun meesterschap.

AMBITIE Wij stimuleren onze leerlingen en medewerkers lef te tonen en vanuit een open houding nieuwe uitdagingen tegemoet te treden. Onze leerlingen en medewerkers geven wij de ruimte om te blijven werken aan hun eigen talenten en deze in te zetten voor de samenleving.

VERANTWOORDELIJKHEID Wij hebben zorg voor onze wereld en onze medemens. Daarom houden wij rekening met de ander en maken wij duurzame keuzes. Wij staan in verbinding met anderen en bouwen samen aan ons onderwijs en daarmee aan de ontwikkeling van onze leerlingen. Het geven van gelijke kansen aan leerlingen en medewerkers is voor ons vanzelfsprekend.

IDENTITEIT

De Veluwe Onderwijsgroep is een pluriforme onderwijsorganisatie met scholen voor openbaar, christelijk en katholiek onderwijs. De missie, visie en kernwaarden zijn kenmerkend voor de Veluwe Onderwijsgroep en alle bijbehorende scholen. Aansluitend heeft iedere school passend bij de schoolcultuur zijn eigen identiteit.

Op onze scholen wordt vanuit deze eigen (levensbeschouwelijke) identiteit inhoud gegeven aan tradities en aandacht besteed aan burgerschap, rechtvaardigheid en omgangsvormen. Vanuit onze waarden begeleiden wij onze kinderen bij hun socialisering en persoonsvorming. Bij het zichtbaar vormgeven van de identiteit van de school is de inspiratie en bezieling van onze medewerkers van wezenlijk belang. Van onze medewerkers verwachten wij dat zij de (levensbeschouwelijke) identiteit van de stichting waarbinnen zij werken, onderschrijven.

BESTURINGSFILOSOFIE

Wij geloven in de kwaliteiten en inzet van onze medewerkers. Zij vormen, met name in het dagelijkse werk in de school en met de leerlingen, de ambassadeurs van de Veluwe Onderwijsgroep. Zij geven met hun professionaliteit onze kernwaarden handen en voeten. Daarbij zetten zij hun persoonlijke kwaliteiten in en mogen ze van onze organisatie de ondersteuning en faciliteiten verwachten die nodig zijn. Onze besturingsfilosofie geeft aan op welke wijze wij leidinggeven. Vanuit verbindend leiderschap en vertrouwen sturen wij op bezieling en inspiratie om zo een levende organisatie te creëren.

RICHTING GEVEN Wij stimuleren medewerkers om vanuit richtinggevende en inspirerende kaders, bij voorkeur in teams, een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van ons onderwijs. Sturen en gestuurd worden, leidinggeven en leiding nemen zijn vanzelfsprekend op alle niveaus.

RUIMTE BIEDEN De kaders zijn zo geformuleerd dat leidinggevendenden vanuit een helder geformuleerde verwachting voldoende ruimte ervaren om hun verantwoordelijkheid te kunnen nemen. Scholen en hun medewerkers worden uitgenodigd en uitgedaagd onderwijs en ondersteuning te blijven ontwikkelen. Wij stimuleren mensen initiatief te nemen, te experimenteren en kennis te delen. Verschillen mogen er zijn en fouten mogen worden gemaakt.

VERANTWOORDELIJKHEID NEMEN Vanuit onze betrokkenheid en maatschappelijke opdracht voelen we ons op alle niveaus verantwoordelijk voor ons onderwijs en de gevolgen van ons eigen gedrag en handelen. Dit reikt verder dan ons eigen organisatieonderdeel; wij zijn ons bewust van onze verantwoordelijkheid voor de gehele Veluwe Onderwijsgroep. Verantwoordelijkheid kan daarbij niet zonder vertrouwen.

VERANTWOORDING AFLEGGEN Wij zijn nieuwsgierig naar onze resultaten en delen deze met gepaste trots. Intern en extern zijn wij op elk moment aanspreekbaar op de resultaten van ons handelen. Daarom reflecteren wij op onszelf, onze processen en onze resultaten en gaan wij in gesprek met elkaar.

KERNACTIVITEITEN

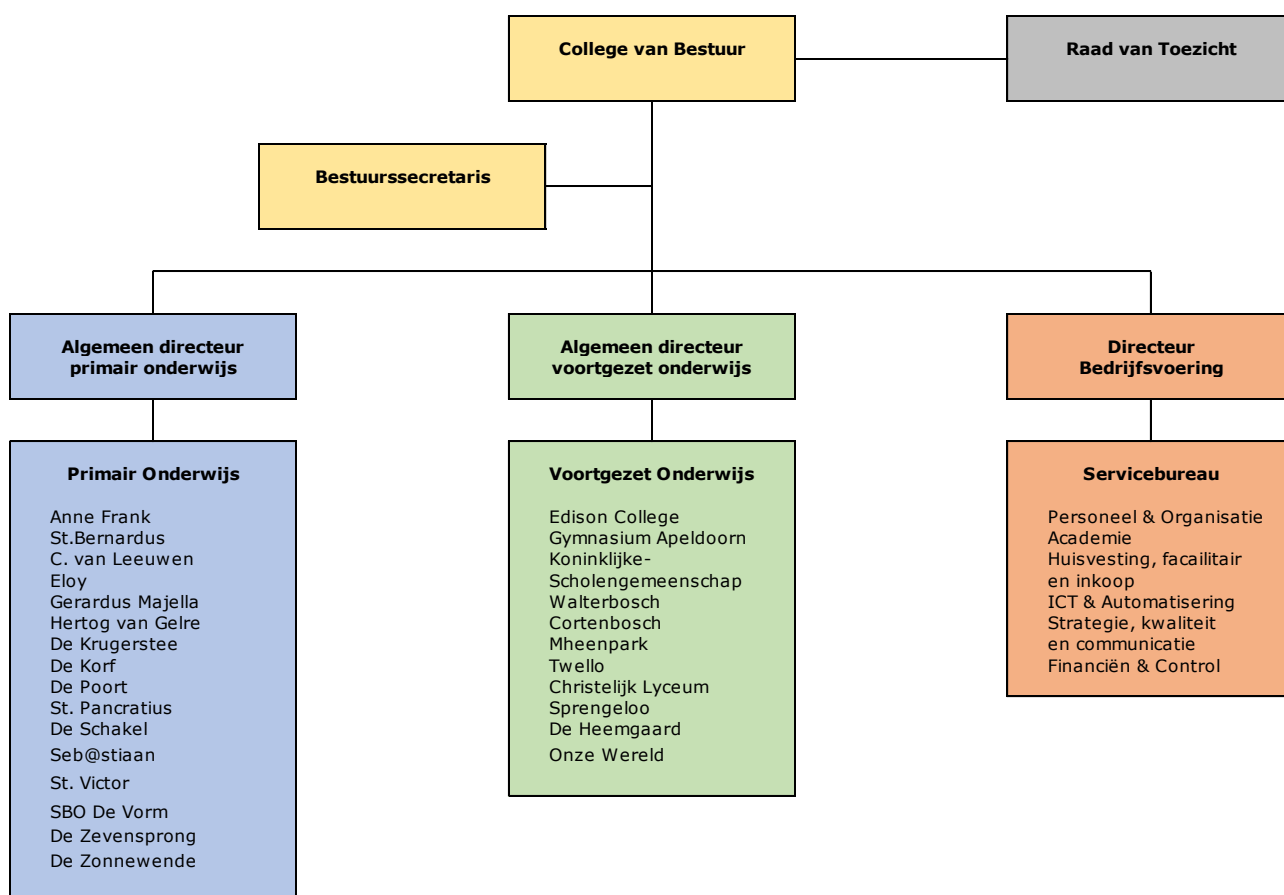
De kernactiviteit van de Veluwe Onderwijsgroep is het verzorgen van katholiek basisonderwijs en katholiek, christelijk en openbaar voortgezet onderwijs voor leerlingen in Apeldoorn en omgeving. Dit onderwijs wordt verzorgd op 26 verschillende scholen. Aanvullend verzorgen we sinds 2015 onderwijs aan minderjarige vreemdelingen op Onze Wereld.

STRATEGIE

De strategische doelstellingen van de Veluwe Onderwijsgroep zijn kaderstellend geformuleerd en geven de scholen ruimte voor een eigen vertaling en invulling. De strategische doelstellingen van de Veluwe Onderwijsgroep zijn in alle ervan afgeleide beleidsplannen en verantwoordingsdocumenten terug te vinden. In de beleidsplannen van het primair en voortgezet onderwijs en daarvan afgeleid van onze scholen, zijn de strategische doelstellingen van de Veluwe Onderwijsgroep steeds verder geconcretiseerd uitgewerkt. Op deze wijze zetten wij strategie om in concreet beleid. Borging hiervan vindt plaats in de kwaliteitscyclus met kwartaalgesprekken waarin ook gerapporteerd wordt over de realisatie van de strategische doelstellingen.

JURIDISCHE STRUCTUUR

Per 1 februari 2021 zijn alle scholen georganiseerd binnen de stichting de Veluwe Onderwijsgroep. Daarvóór waren de stichtingen georganiseerd in vier verschillende onderwijsstichtingen, te weten stichting SKPOOV, stichting CVO Apeldoorn, stichting SKVOAO en stichting AVOO.



ORGANISATIESTRUCTUUR

De Veluwe Onderwijsgroep kent een eenhoofdig college van bestuur en een raad van toezicht. Daarnaast kent de organisatie een centraal managementteam (CMT) dat onder voorzitterschap staat van het college van bestuur en van waaruit de algemeen directeuren PO en VO en de directeur Bedrijfsvoering leidinggeven aan respectievelijk de sector PO, sector VO en het Servicebureau. De raad van toezicht, het college van bestuur en het CMT worden in hun werkzaamheden ondersteund door de bestuurssecretaris en het secretariaat.

Het primair onderwijs kent naast de algemeen directeur een sectordirecteur. Onze scholen worden geleid door directeuren en rectoren. In het managementstatuut is de verhouding tussen het college van bestuur, het centraal managementteam (algemeen directeuren PO/VO en de directeur Bedrijfsvoering) geregeld en tevens de verhouding tussen de algemeen directeuren PO/VO en hun school-/vestigingsdirecteuren en tussen de directeur Bedrijfsvoering en de afdelingsmanagers van het Servicebureau. In het mandaatbesluit is deze verhouding verder uitgewerkt in mandaat en volmacht.

De werkzaamheden van het Servicebureau zijn ondersteunend en voorwaardenscheppend. Daarbij staat een hoogwaardige dienstverlening aan het college van bestuur en de scholen centraal. Binnen het Servicebureau wordt geborgd dat de organisatie voldoet aan wet- en regelgeving en worden diensten verleend op de verschillende beleidsterreinen van de bedrijfsvoering, zoals financiën, HRM, ICT, facilitair, communicatie en kwaliteit. De diensten zijn gericht op het realiseren van een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering en zijn ondersteunend aan de doorontwikkeling van het onderwijs.

De kracht van het Servicebureau is dat de verschillende beleidsterreinen vroegtijdig op elkaar worden afgestemd en vraagstukken vanuit een integrale benadering worden opgepakt. Daarnaast leidt tijdige inzet van de expertise van het Servicebureau en een goede samenwerking met de scholen tot een betere kwaliteit van ondersteuning en onderwijs.

PROFIEL COLLEGE VAN BESTUUR

Drs. Wim Hoetmer is jarenlang werkzaam geweest als docent Duits en heeft vervolgens diverse managementfuncties bekleed in het voortgezet onderwijs. Zo was hij afdelingsleider in Lelystad, directeur in Den Bosch, directeur van Veluws College Walterbosch en algemeen directeur voortgezet onderwijs van de Veluwe Onderwijsgroep. Sinds december 2013 is hij bestuurder van de Veluwe Onderwijsgroep. Tevens is hij sinds 2017 lid van de ledenadviesraad van de VO-raad.



PROFIEL CENTRAAL MANAGEMENTTEAM

Dianne Dondertman, directeur Bedrijfsvoering Sinds september 2016 is Dianne Dondertman directeur Bedrijfsvoering bij de Veluwe Onderwijsgroep. Dianne is hiervoor ruim elf jaar als leidinggevende in meerdere functies, waaronder divisiechef Bedrijfsvoering, werkzaam geweest binnen de politieorganisatie. Daarvoor heeft ze tien jaar gewerkt als registeraccountant bij PricewaterhouseCoopers.

Verder vervult Dianne vanuit de functie bij de Veluwe Onderwijsgroep een nevenfunctie als lid van de ledenraad van Sivon (onbezoldigd). Daarnaast is Dianne lid van de raad van commissarissen van de woningstichting Ons Huis in Apeldoorn.

Theo Bekker, algemeen directeur voortgezet onderwijs (ad interim) Sinds oktober 2020 neemt Theo Bekker de positie algemeen directeur voortgezet onderwijs waar. Theo is een ervaren schoolleider en bestuurder en was tot 2020 bestuurder bij Landstede groep.

Jacqueline Versluijs tot oktober 2021

Jacqueline heeft in de periode 2013 tot oktober 2021 bij ons gewerkt in meerdere functies, waaronder de functie van algemeen directeur primair onderwijs. Per 1 oktober 2021 is Jacqueline aan een nieuwe baan buiten de Veluwe Onderwijsgroep begonnen en wordt de functie van algemeen directeur primair onderwijs op interim basis vervuld door Gert Visser.

Gert Visser, algemeen directeur primair onderwijs (ad interim) Sinds oktober 2021 neemt Gert de positie algemeen directeur primair onderwijs waar. Gert werkt sinds 2015 voor de Veluwe Onderwijsgroep en heeft veel kennis en ervaring opgedaan in meerdere directiefuncties binnen het primair onderwijs.

STRATEGIE EN BELEID

De belangrijkste ontwikkelthema's voor 2021 vloeien voort uit de beleidsagenda PO, beleidsagenda VO en de vorming van het samenwerkingsbestuur. De focus voor 2021 lag met name op:

- Het voorbereiden van de twee nieuwe vmbo-scholen;
- Het ontwikkelen en versterken van het toekomstbestendig onderwijslandschap voor PO en VO;
- Het versterken van onze positie als werkgever voor de huidige alsook nieuwe collega's;
- Anticiperen en reageren op de gevolgen van corona;
- Ontwikkelen plannen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en uitvoering hieraan geven.

In dit hoofdstuk zal met name ingegaan worden op de voortgang van deze doelstellingen. We volgen de ordening van de drie beloftes uit het strategisch perspectief.

BELOFTE: INSPIREREND EN UITDAGEND ONDERWIJS

Vanuit een stevige basis werken wij aan de ontwikkeling van ons onderwijs. Deze ontwikkeling is altijd gericht op verbetering van het onderwijs aan onze leerlingen. Op deze wijze willen wij ervoor zorgen dat leerlingen gelijke kansen krijgen en gestimuleerd worden hun eigen talenten te ontdekken en te ontwikkelen, en deze te delen met anderen. Wij staan stil bij resultaten, vieren successen, maar blijven kritisch kijken naar wat beter kan en moet.

Vanuit onderstaande doelstellingen uit de meerjarenbegroting, wordt de voortgang beschreven:

- We blijven de huidige kwaliteit stimuleren om zoveel mogelijk boven de basiskwaliteit uit te stijgen;
- We voldoen aan de coronamaatregelen, leren van ervaringen die we opdoen en bedden ze in ons onderwijs in.
- We volgen de landelijke beleidsontwikkelingen en anticiperen hierop;
- We zijn alert op onderwijsachterstanden en brengen in beeld wat we kunnen doen om dit te voorkomen. We maken gebruik van de landelijke subsidieregelingen die beschikbaar zijn gesteld.

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

Medio februari 2021 maakte het kabinet de plannen van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor herstel en perspectief bekend. In de periode daarna volgende nagenoeg tweewekelijks nieuwe en aanvullende informatie. Het kabinet investeert € 8,5 miljard in het onderwijs, waarvan € 5,8 miljard voor het funderend onderwijs. Voor de Veluwe Onderwijsgroep betekent dit dat we voor het schooljaar 2021/2022 circa € 10 miljoen aan beschikking zullen ontvangen. Van dit bedrag wordt in het kalenderjaar 2021 € 7,6 miljoen als inkomsten verantwoord.

We gebruiken de NPO-gelden voor het inhalen van vertragingen bij leerlingen (cognitief en sociaal emotioneel) en ook voor onderwijsontwikkelingen en realiseren van onze strategische doelstellingen waaronder kansengelijkheid.

Voor een doelmatige besteding, ook kijkend vanuit het grotere geheel hebben we aanvullend aan het landelijk kader, enkele aanvullende kaders gesteld, waaronder:

- Investerings in ICT en facilitair maximaal 10%;
- Een deel van het bedrag wordt gereserveerd voor gezamenlijke activiteiten en gevolgkosten (waaronder risico transitievergoedingen, verzuim, risico ww., licentiekosten, kosten gereed maken ICT-middelen en administratieve lasten).

In april 2021 zijn de scholen gestart met het maken van een vertaling van het NPO voor de scholen en onze organisatie. De scholen hebben eerst een schoolscan opgesteld om de achterstanden in beeld te brengen. Vervolgens is aan de hand van de landelijk 'aangedragen' menukaart een aanzet gemaakt voor het schoolprogramma voor het inzetten van de middelen. De plannen zijn aan het begin van het nieuwe schooljaar afgerond. De plannen zijn besproken met de MR's van de scholen. De schoolplannen zijn binnen de interne controle marginaal getoetst.

Een vervolgstap op de ingediende NPO-plannen is voldoen aan de verantwoording zoals het ministerie die eist, het beschrijven van concreet te halen doelen en monitoring op het behalen van de doelen. Oftewel, zijn de toegekende middelen rechtmatig en doelmatig besteed? Hiervoor hebben we onze administratieve organisatie aangepast, zodat we een relatie kunnen leggen met de onderwijsdoelstellingen en de financiële besteding. Hierdoor kan intern beoordeeld worden of de middelen rechtmatig en doelmatig zijn besteed.

Aan het begin van het schooljaar 2021/2022 is ook een start gemaakt met de uitvoering van de plannen. Door de impact van corona op het onderwijs in het schooljaar 2021/2022 en de krapte op de arbeidsmarkt is het nog niet in alle gevallen mogelijk optimaal uitvoering te geven aan de plannen. We zullen in het voorjaar 2022 een update maken van de voortgang en afwegen of bijstelling van de plannen noodzakelijk is.

In 2021 werd ook duidelijk dat we voor het schooljaar 2022/2023 wederom NPO-middelen ontvangen. We verwachten dat we de besteding van de financiële middelen over circa vier schooljaren verspreiden. Het ministerie heeft inmiddels aangegeven dat het NPO-programma verlengd wordt en dat een langere bestedingstermijn (tot 1 augustus 2025) toegestaan is.

Naast de NPO-gelden hebben we in 2021 diverse coronasubsidies ontvangen. Dit zijn achterstanden covid, extra hulp in de klas, aanvullende en bijzondere bekostiging examens.

In het hoofdstuk financiën is een nadere toelichting gegeven op de besteding van de NPO-gelden.

SECTOR PRIMAIR ONDERWIJS

ONDERWIJSRESULTATEN

Het schooljaar 2020-2021 was het tweede jaar waarin gesproken kan worden over leervertragingen ten gevolge van corona. Of de vertraging altijd ten gevolge van corona is, is niet met zekerheid te stellen. Wel zijn de leervertragingen in het PO goed in beeld, door de rapportages die twee keer per jaar door elke school worden gemaakt. De werkwijze omtrent NPO, het maken van de schoolscan sluiten hier daarom ook goed op aan.

In het primair onderwijs worden de resultaten van het onderwijs beoordeeld aan de hand van de referentieniveaus 1F en 2F. De Inspectie van het Onderwijs heeft in het nieuwe onderwijsresultatenmodel (met ingang van 1 augustus 2020) deze nieuwe systematiek ingevoerd. Binnen de Veluwe Onderwijsgroep zijn we in het PO hier reeds in 2019 mee gestart door het bekijken van (elkaars) resultaten. De VOG stelt boven de ondergrenzen te willen uitkomen en zich te willen meten aan het landelijk gemiddelde met de PO scholen. In de resultaten van het PO aan het eind van schooljaar

2020-2021 is te zien dat alle scholen boven de ondergrenzen uitkomen in het driejaarsgemiddelde. Het driejaarsgemiddelde is de maatstaf die de Inspectie hanteert. Wanneer enkel de eenjaars resultaten (dus de resultaten van 2020-2021) worden bekeken, zijn er wel scholen die onder de ondergrenzen uitkomen voor de verschillende onderdelen rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging binnen de eindtoets (bijvoorbeeld Krugerstee op rekenen, Gerardus Majella op lezen).

Daarnaast vergelijken scholen zich met het landelijk gemiddelde waarin dit schooljaar met name het vakgebied rekenen opvalt. Hierop scoren relatief veel scholen onder de landelijke gemiddelden

(9 van de 15 scholen). SBO De Vorm wordt hierin niet meegenomen aangezien bij het SBO geen resultaatafspraken zijn geformuleerd door de Inspectie.

Verder valt op dat scholen vaak wel het minimale niveau (1F) weten te behalen, maar het streefniveau regelmatig niet. Het streefniveau is het niveau dat bereikt kan worden bij leerlingen met het uitstroomprofiel vanaf VMBO-gt/havo. Het werken met referentieniveaus zorgt voor een verdiepingsslag in de analyses en aanpassing van het aanbod in de scholen van de VOG.

Regelmatig staat in kwartaalgesprekken met scholen en teambesprekingen binnen de scholen de thematiek centraal op welke leerlinggroepen baseren we ons aanbod? En hoe is hierin de doorlopende leerlijn?

Alle scholen brengen in beeld hoe de komende jaren de verwachting is op het behalen van de referentieniveaus. Dit gebeurt aan de hand van de Cito tussentoetsen.

UITSTROOM PO/INSTROOM VO

De uitstroom uit het PO wordt gevolgd aan de hand van de gegeven schooladviezen, de eindtoetsadviezen en de mate van op- dan wel afstroom in het VO na drie schooljaren. Deze bronnen samen geven een beeld van al dan niet succesvolle doorstroom van leerlingen.

In de trend is te zien dat er sprake lijkt te zijn van zogenaamde onder advisering bij de PO scholen van de Veluwe Onderwijsgroep. Er is sprake van onder advisering wanneer leerlingen op de eindtoets een hoger advies behalen, dan op basis van het eerder gegeven schooladvies (een team uitspraak). Bij sommige scholen ligt dit percentage boven de 80%. Een definitieve uitspraak of dit gegeven een probleem is, kan pas na drie schooljaren gesteld worden. Immers op welk niveau komt de leerling na twee schooljaren in het VO terecht?

In de gegeven schooladviezen van 2020-2021 is te zien dat het beleid omtrent 'Kansrijk adviseren' zijn vruchten heeft afgeworpen in de aantallen zogenaamde dubbele adviezen die zijn gegeven. Er zijn meer dubbele adviezen gegeven ten opzichte van voorgaande jaren, waarmee de plaatsing in het VO meer ruimte heeft gekregen.

PASSEND ONDERWIJS

Elk kind heeft recht op goed onderwijs. Ook kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Het uitgangspunt van Passend Onderwijs is, dat zoveel mogelijk kinderen naar een reguliere school kunnen gaan. Kinderen die het echt nodig hebben, kunnen naar het speciaal basisonderwijs of het speciaal onderwijs.

In Apeldoorn maakt de Veluwe Onderwijsgroep en de basisscholen deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Apeldoorn (PO-25-05).

De kern van passend onderwijs bestaat uit vier onderdelen: Invulling geven aan zorgplicht, goed onderwijs ondersteunen, alle kinderen naar school en samenwerking met Jeugdhulp.

Voor de scholen buiten Apeldoorn maken we deel uit van Samenwerkingsverband IJssel/Berkel en samenwerkingsverband Harderwijk e.o.

De gelden van de samenwerkingsverbanden worden verdeeld over de scholen. De samenwerkingsverbanden betalen de extra begeleiding van leerkrachten en leerlingen. Het samenwerkingsverband verdeelt het geld vanuit een ondersteuningsplan.

Een overzicht van de wijze waarop de ondersteuning van scholen is georganiseerd is beschreven in het ondersteuningsplan en staat vermeld op de website van de samenwerkingsverbanden.

Door de regelmatige afstemming tussen het samenwerkingsverband en de scholen en besturen waarborgen we dat de afgesproken ondersteuningsaanbod aansluit bij de feitelijke ondersteuning.

Alle ondersteuning die scholen vanuit hun eigen basiskwaliteiten kunnen bieden, valt onder de basisondersteuning. Als blijkt dat de onderwijs- of ondersteuningsbehoefte van een leerling verder gaat, worden specialisten ingezet. Zo wordt zoveel mogelijk ondersteuning op maat geboden.

Passend onderwijs maakt onderscheid tussen lichte ondersteuning (vanuit de basisondersteuning) en extra ondersteuning (vanuit het samenwerkingsverband). De extra ondersteuning wordt vergoed door het samenwerkingsverband.

De Veluwe Onderwijsgroep besteedt de gelden aan de inzet van lichte middelen voor ondersteuning op leerlingniveau en het versterken van de ondersteuning en het vergroten van de

expertise. Hiervoor heeft de Veluwe Onderwijsgroep de omvang van de IB capaciteit op de scholen uitgebreid.

LEREN EN ONTWIKKELEN

De activiteiten vanuit leren en ontwikkelingen hebben ook dit jaar voortgang gekregen. De interne werkgroepen Onderwijs, Innovatie, Kwaliteitszorg, Bedrijfsvoering en HR monitoren de voortgang. We zien vijf groepen:

- *Startende leerkrachten*: ontmoeten en begeleiden van startende leerkrachten en faciliteren dat zij elkaar kunnen ontmoeten en van elkaar kunnen leren. We streven ernaar om hiermee de startende leerkrachten sneller in hun kracht te zetten en de uitstroom van startende leerkrachten te verlagen;
- *Masterclasses*: 3 inspiratiebijeenkomsten organiseren voor nog beter onderwijs. We dragen hiermee bij aan het samen leren en ontwikkelen aan onderwijskwaliteit;
- *Onderzoek en innovatiegroep*: van en met elkaar leren rondom eigen gekozen thema's. De procesbegeleiders zijn gestart met een training en brede uitnodiging richting collega's voor participatie in de verschillende groepen;
- *Expertgroepen*: kennisdeling door de krachten van expertise rekenen en gedrag te bundelen;
- *Kwaliteitsbeleid*: passend onderwijs en kansengelijkheid Burgerschap.

Verder heeft in het directieoverleg de implementatie van de nieuwe wetgeving rondom burgerschap centraal gestaan. De nieuwe wetgeving vraagt dat scholen een doelgericht en samenhangend aanbod van burgerschapsonderwijs maken. Daaropvolgend is ingezoomd op zowel de verantwoording in bijvoorbeeld de schoolgids en is de dekking van het huidige aanbod (bijvoorbeeld door Blink Wereldoriëntatie) getoetst. Maar er is nog meer nodig. De Inspectie van het Onderwijs geeft aan dat weinig scholen op dit moment het onderdeel voldoende hebben uitgewerkt. Het komend jaar zal het onderwerp daarom verder uitgewerkt worden door de directeuren.

AANNAME EN TOELATINGSBELEID

Samen met PCBO en Leerplein is een gezamenlijk aanmeldings- en toelatingsbeleid voor toekomstige vierjarigen ontwikkeld in de gemeente Apeldoorn. Dit beleid is eind 2021 vastgesteld. Hiermee komt een einde aan de verschillende regelingen per wijk of school. Voor kinderen die na 1 mei 2019 geboren zijn, gaat dit gelden. Door deze manier van aanmelden en plaatsing heeft elk kind onder gelijke omstandigheden een gelijke kans op een basisschool van voorkeur. Kinderen kunnen zoveel mogelijk in de omgeving van hun huis naar een basisschool en ouders kunnen elke basisschool in Apeldoorn kiezen.

VOORTGANG NIEUWE SCHOOLGEBOUWEN

Er is hard gewerkt aan de renovatie/vervangende nieuwbouw van De Krugerstee, De Schakel en Eloy. De Krugerstee is in het voorjaar van 2022 verhuisd naar het gerenoveerde schoolgebouw.

INSPECTIEBEZOEK SBO DE VORM

Eind juni heeft de Inspectie een bezoek gebracht aan SBO De Vorm vanwege risico's die naar voren kwamen in de jaarlijkse prestatieanalyse. Tijdens dit kwaliteitsonderzoek is er geen aanleiding gevonden voor verdiepend onderzoek, er zijn geen risico's gevonden in het onderwijsproces. Er is geconstateerd dat sinds 2017 (het laatste bezoek) aantoonbare verbeteringen door het team zijn doorgevoerd op het gebied van de onderwijsprocessen, kwaliteitszorg en het schoolklimaat. De Inspectie heeft op het onderdeel Kwaliteitszorg (KA1) een 'goed' gegeven.

TOETSING EN EXAMINERING

Het kwaliteitsbeleid omtrent het programma van toetsing en afsluiting (PTA) is op orde. We hanteren een breed geborgd kwaliteitssysteem binnen het voortgezet onderwijs voor examinering en toetsing. Een werkgroep toetsing en examinering heeft het hele jaar scholen voorzien van handleidingen over kwaliteitsborging van de toetsen, overgang en beroepsprocedure voor ouders en leerlingen. Good practices worden met elkaar gedeeld.

EXAMENRESULTATEN

Als gevolg van de corona(maatregelen) is vergelijking van de schoolresultaten ten opzichte van voorgaande jaren niet goed mogelijk. De normeringen zijn de afgelopen jaren aangepast ten opzichte van de situatie vóór corona. In het schooljaar 2019/2020 is het centraal examen weggevallen. Dat betekent dat het resultaat van het schoolexamen het eindresultaat was.

In het schooljaar 2020/2021 zijn verschillende maatregelen genomen om de voorbereidingstijd voor het examen te vergroten en leerlingen te compenseren voor de omstandigheden waarin zij tijdens corona het onderwijs genoten. Deze maatregelen hebben meetbaar invloed gehad op het slagingspercentage. De wijzigingen in de normering betreffen: een extra herkansingsmogelijkheid, de spreidingsmogelijkheid en de mogelijkheid om één vak buiten beschouwing te laten bij het vaststellen van de uitslag, niet zijnde een kernvak (de zogenaamde duimregeling).

De slagingspercentages voor het VO gemiddeld waren de afgelopen jaren als volgt:

	Schooljaar VOG – VO			Landelijk
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2020/2021
VMBO (BB, KB en GT)	94,5%	99,4%	96,9%	97,5%
HAVO	88,2%	98,3%	92,2%	90,7%
VWO	87,9%	98,9%	90,6%	94,0%
Totaal VOG	91,6%	99,0%	94,2%	
Landelijk	92,0%	98,7%	94,8%	

We zien dat de slagingspercentages over het schooljaar 2019/2020 veel hoger liggen dan voorgaande jaren en ook hoger dan in 2020/2021. Dit sluit aan bij het landelijke beeld en wordt veroorzaakt door het vervallen van het centraal examen. We zitten voor de examenresultaten 2021 net iets onder het landelijk gemiddelde. Dit wordt met name veroorzaakt door het lagere percentage bij VWO.

INSTROOM IN HET VO

Wanneer gekeken wordt naar de instroom is te zien dat er 1.785 brugklasleerlingen zijn gestart op de scholen van de VOG in schooljaar 2021-2022. Dit is in vergelijking met vorig schooljaar (2020-2021) een afname van - 98 leerlingen en ligt in lijn met onze prognose zoals opgenomen in de begroting (1.755 leerlingen).

De Heemgaard en Mheenpark hebben een grote toename van brugklasleerlingen ten opzichte van vorig jaar. Voor De Heemgaard ligt de instroom op het niveau van 2019/2020 en daarvoor. Voor Mheenpark ligt de instroom in schooljaar 2021/2022 hoger dan de voorgaande drie schooljaren.

Bij Cortenbosch en Edison is de instroom relatief laag. In vergelijking met vorig schooljaar is bij Cortenbosch een afname van - 49 te zien en bij Edison College een afname van - 33.

Opvallend is dat er in vergelijking met vorig schooljaar veel minder leerlingen een VMBO (B-K-T) advies hebben gekregen, een verschil van 148 leerlingen. Bij de aanmeldingen is te zien dat de grootste groei (+ 74 leerlingen) zichtbaar is bij leerlingen met een VMBO-T/Havoadvies vanuit de basisschool. De grootste daling (- 86 leerlingen) is te zien bij leerlingen met een VMBO-B-advies vanuit de basisschool. Deze daling lijkt te maken te hebben met het verzoek om kansrijk te adviseren in het basisonderwijs.

DOORSTROOM

ONDERBOUW

Wanneer gekeken wordt naar de doorstroom van leerlingen valt op dat in de onderbouw van het VO de gereken ruimschoots gehaald worden. De onderbouwsnelheid (prognose) ligt voor bijna alle scholen boven de norm voor het eerstejaars gemiddelde (2020-2021), behalve voor Mheenpark (1,34 % tekort) en Gymnasium (0,71 % tekort). Voor Mheenpark heeft dit geen effect op de beoordeling op het driejaarsgemiddelde. Gymnasium lijkt hierop wel onder de norm te gaan scoren met - 0,10%. Ook Edison College lijkt op het driejaarsgemiddelde onder de norm te scoren met - 1,14 %.

BOVENBOUW

Het bovenbouwrendement op de HAVO daarentegen kent spanningen in het behalen van de gestelde normen van de inspectie (let wel: hierbij wordt uitgegaan van de landelijke normen en niet van de schoolnormen). Op de HAVO is te zien dat HAVO 4 (gehele VOG) de afgelopen 4 schooljaren onder de norm van 82% scoort. Dit vormt een risico. Het bovenbouwsucces op VMBO ligt al jaren boven de gestelde landelijke norm van 86%. Echter het beeld over de afgelopen jaren is fluctuerend. Voor schooljaar 2020-2021 lijkt op zowel VMBO-K als VMBO-T/MAVO VOG breed een daling te zijn (prognose Onderwijsresultaten 2020-2021). Het driejaarsgemiddelde voor VMBO lijkt voor alle scholen voldoende en ruim boven de norm.

Het bovenbouwsucces op VWO ligt de afgelopen jaren ook boven de gestelde landelijke norm van 82 % en er lijkt een stijgende trend te zien te zijn (zie trendlijn), echter ook hier is het beeld fluctuerend. Voor schooljaar 2020-2021 lijkt het bovenbouwsucces VWO voor de gehele VOG een lichte daling te hebben. Het driejaarsgemiddelde voor VWO ligt op alle scholen (prognose Onderwijsresultaten 2020-2021) boven de landelijke norm van 82 %.

Wanneer gekeken wordt naar de prognose voor het bovenbouwsucces op schoolniveau zien we dat bijna alle scholen een positief resultaat halen op het eerstejaars gemiddelde. Uitzonderingen hierop zijn Christelijk Lyceum afdeling HAVO, Mheenpark afdeling HAVO en Cortenbosch afdeling VMBO-T. Echter door alle scholen wordt voldoende gescoord op het bovenbouwsucces op het driejaarsgemiddelde.

LEERLINGENTEVREDENHEID

Voor de leerlingentevredenheid is gekeken naar de VO-vensters vragenlijst. Deze vragenlijst wordt door alle scholen afgenomen met daarbij vaak nog school specifieke of stichting specifieke vragen. Om een betrouwbaar getal te kunnen geven, is gekozen voor alleen de VO-vensters vragenlijst. Het gemiddelde tevredenheidscijfer binnen de VOG is een 7,44. Voor de gehele VOG is het niet mogelijk dit te vergelijken met een landelijke benchmark, omdat per school de benchmark verschilt. Dit heeft te maken met de verschillende afdelingen die een school in huis heeft. Wel is het mogelijk om een vergelijking te maken binnen de VOG zelf. Christelijk Lyceum, De Heemgaard en Gymnasium scoren boven het VOG gemiddelde. Sprengeloo, Mheenpark, Twello, KSG en Walterbosch scoren onder het VOG gemiddelde, waarbij KSG en Twello ruim onder dit gemiddelde scoren.

REGIONAAL PLAN ONDERWIJSVOORZIENINGEN REGIO APELDOORN, EPE EN VOORST

In het najaar van 2021 is het nieuwe Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (hierna RPO) vastgesteld voor 5 jaar. Het RPO is verankerd in de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO). Met een RPO geven we uiting hoe we samen met andere onderwijsbesturen het VO in een regio vormgeven. Een RPO is bedoeld om te bepalen welke VO-school wat op welke plek mag aanbieden. Verder is het RPO ook een middel om samen te komen tot een breed gedragen visie en onderwijsplan voor de regio. Samen met andere onderwijsbesturen in onze regio (Apeldoorn, Epe en Voorst) onder begeleiding van BMC hebben we het RPO opgesteld en voorgelegd aan gemeentes en het bedrijfsleven. Na goedkeuring van alle partners is het RPO ingediend bij het ministerie. Het nieuwe VMBO is nu ook verankerd in het RPO.

ONDERWIJSLANDSCHAP

De ambities vanuit het project onderwijslandschap zijn getemporiseerd als gevolg van corona en NPO. De bijgestelde ambitie is om medio 2023 een vernieuwd onderwijslandschap op papier te hebben uitgewerkt. Onderwijsinnovatie. In het najaar is een projectleider aangesteld om de volgende stap in onderwijsinnovatie meer vorm te geven. Gestart wordt met een analyse van waar we staan.

ONDERWIJS NIEUWKOMERS: ONZE WERELD EN ISK EDISON EN ISK DE HEEMGAARD

Nieuwkomers krijgen onderwijs op de school Onze Wereld of op de ISK-klassen bij Edison of De Heemgaard. Deze vorm van onderwijsorganisatie voor nieuwkomers is een situatie die al meerdere jaren bestaat.

Op Onze Wereld krijgt elke leerling tussen de 15 en 18 jaar de gelegenheid om op een positieve, gestructureerde wijze Nederlands te leren verstaan, spreken, lezen en schrijven. Daarnaast is er aandacht voor rekenen, burgerschap, creatieve projecten en sport. Wiskunde en Engels is voor de leerlingen die doorstromen naar het ROC. Omdat elke leerling een eigen leerperspectief heeft geven wij 'les op maat'. Wij werken aan een positief leerklimaat en bieden een persoonlijke leeromgeving.

Onze Wereld is in 2021 bezocht door de inspectie hetgeen veel complimenten heeft opgeleverd over aanpak van het onderwijs. Er ligt naar aanleiding van dit onderzoek één herstelopdracht in die omschrijft borging van de kwaliteitsmonitoring. De collega's op Onze Wereld hebben dit opgepakt en werken aan deze herstelopdracht.

Jongere nieuwkomers volgen veelal onderwijs op ISK Edison of ISK De Heemgaard. Ook deze jongeren krijgen de gelegenheid om op een dezelfde positieve en gestructureerde wijze Nederlands te leren verstaan, spreken, lezen en schrijven. Ook binnen ISK Edison en ISK De Heemgaard is aandacht voor rekenen, burgerschap, creatieve projecten en sport.

Na verloop van tijd stromen leerlingen van Onze Wereld, ISK Edison en ISK De Heemgaard door naar het reguliere onderwijs waarbij er ruimte blijft voor aanvullende maatwerk ondersteuning.

VOORBEREIDEN UDO EN UGO

De voorbereiding voor het realiseren van de twee nieuwe VMBO-opleidingen UDO en UGO zijn in deze coronatijd volop doorgegaan en liggen op schema. We merken wel dat door corona de beschikbare tijd voor deze ontwikkeling onder druk komt te staan. De volgende mijlpaal is de start van de eerstejaars leerlingen UDO en UGO op 1 augustus 2022. Om dit mogelijk te maken, hebben we meerdere projecten georganiseerd die een grote samenhang met elkaar hebben. In 2021 hebben we de volgende stappen gezet:

- *Ontwerpen onderwijs:* De visies op onderwijs en samenwerking zijn verder uitgewerkt door de schoolleiding en besproken met de medewerkers op de scholen. Dit heeft naast een visie geresulteerd in roosters;

- *Positionering en profilering*: De positionering van UDO en UGO krijgt steeds verder vorm. De naamsbekendheid is gegroeid en we ontvangen positieve feedback. Diverse communicatieproducten zijn ontwikkeld;
- *Harmoniseren leerlingadministratiesysteem*: De eerste stap in de overgang naar één leerlingadministratiesysteem is gemaakt. Alle VO-scholen werken nu met SOMToday. De volgende stap (naar één database) wordt in 2022 opgepakt. Begin 2022 zal aanvullend de stap naar het harmoniseren van het roosterpakket opgepakt worden;
- *Revitalisering vmbo-schoolgebouwen*: In het najaar is onder begeleiding van het bouwadviesmanagementbureau HEVO gestart aan de ontwikkeling van een ruimtelijk en technisch programma van eisen. Dit wordt begin 2022 opgeleverd.
In december is de architect geselecteerd die de plannen voor de revitalisering van de twee vmbo-gebouwen gaat uitwerken met de medewerkers. De voorbereidingen worden getroffen om de verhuizing van Cortenbosch naar de tijdelijke locatie aan de Waleweingaarde vorm te geven.

BELOFTE: INSPIRERENDE EN UITDAGENDE WERKOMGEVING

Wij geloven in de ontwikkeling van onze leerlingen en medewerkers en willen iedereen faciliteren om te blijven werken aan persoonlijke groei en leiderschap zodat een ieder een bijdrage kan blijven leveren aan de ontwikkeling van leerlingen, de scholen en de organisatie. De strategische koers van de Veluwe Onderwijsgroep is afgestemd op deze onderwijskundige ontwikkeling. Vanuit goed werkgeverschap richten we ons daarom op de lerende en wendbare organisatie. We ontwikkelen daarom samenhangend beleid op het gebied van duurzame inzetbaarheid, leiderschap en arbeidsmarkt. Het bestuur, de HR-professionals en de schoolleiding zoeken verbinding en creëren draagvlak door de ontwikkeling en implementatie van HRM beleid met de managementteams, medezeggenschapsraden en andere doelgroepen in de scholen af te stemmen. Adviezen worden voorbereid ter vaststelling door het College van Bestuur. Hierna start de implementatie; het effect wordt tussentijds beoordeeld en eventueel gevolgd door bijsturing.

Vanaf 1 februari 2021 is er formeel sprake van één werkgever. Hier is het HR-beleid op aangepast. De krapte op de arbeidsmarkt is groot en hindert steeds meer ons onderwijs en de organisatie van het onderwijs. Er zijn diverse initiatieven ondernomen om de fusie goed af te ronden en onze positie als werkgever voor huidige medewerkers te versterken. Hieronder zijn enkele projecten toegelicht:

OPLEIDINGSSCHOLEN

SECTOR PO

De Veluwe Onderwijsgroep werkt al langere tijd samen met Hogeschool Saxion. Vijf basisscholen zijn al enkele jaren opleidingsschool. In oktober 2021 heeft de VOG een intentieverklaring getekend ten behoeve van het toetreden tot een partnerschap behorende bij de Katholieke Pabo te Zwolle. Het streven is om in samenwerking met deze Hogeschool vijf basisscholen te certificeren als nieuwe opleidingsschool. Tegelijkertijd is ook eenzelfde proces gestart met de Hogeschool Arnhem-Nijmegen waarbij minimaal drie basisscholen betrokken zullen zijn.

SECTOR VO

Na een eerdere afwijzing is in 2021 een hernieuwde aanvraag voor de opleidingsschool gedaan. Samen met de directeurs/rectoren van de VOG en de directeurs van de lerarenopleiding Windesheim en De Radboud Docentenacademie is er een beroepsbeeld geformuleerd vanuit de volgende kernwaarden:

BEZIELING

De docent werkt graag met jongeren. Hij/zij heeft plezier in het docentschap en staat open voor innovatie en creativiteit. De docent coacht leerlingen op weg naar de toekomst.

Ambitie

De wereld om ons heen verandert en deze veranderende wereld heeft invloed op het onderwijs en dus op de docent. De docent weet zich daartoe te verhouden. Hij/zij heeft als taak om leerlingen

voor te bereiden op een steeds in beweging zijnde samenleving. Hij/zij staat voor een leven lang ontwikkelen en streeft ernaar zich altijd te verbeteren. De docent is erop gericht de leerling in en met de wereld te laten leren en hierop zelf regie te leren nemen.

Verbinding

Je hebt elkaar nodig om te leren en je perspectief te verbreden. Als lid van een team werkt de docent samen en ondersteunt hij/zij leerling en ouders bij het uitstippelen van de eigen leerroute van de leerling. De docent is een schakel tussen de school en de vervolgopleiding en is zich bewust van wat er in zijn vakgebied gebeurt en welke kansen daar liggen.

Na het formuleren van het beroepsbeeld zijn verschillende werkgroepen samengesteld met vertegenwoordigers uit de VOG-scholen en opleidingsinstituten. De visie op leren en opleiden, de leeromgeving, organisatie en kwaliteitscultuur vervullen een belangrijke rol.

In november 2021 is de aanvraag voor opleidingsschool De Grift gehonoreerd. Met deze stap kunnen we studenten nog beter aan ons binden en ook een bijdrage leveren aan hun ontwikkelingen en ook de professionalisering van zittende docenten.

VERSTERKEN POSITIE ALS WERKGEVER

De krapte op de arbeidsmarkt is groot en hindert steeds meer ons onderwijs. Er zijn diverse initiatieven ontwikkeld om te zorgen dat we onze positie als werkgever versterken. Voorbeelden hiervan zijn het proactief benaderen van studenten van de hogescholen en het opstarten van zij-instroomtrajecten. Ook wordt er nagedacht over andere organisatievormen waarbij implementatie van andersoortige functies kunnen bijdragen aan het oplossen van formatieve problemen ten gevolge van het lerarentekort.

We zijn een pilot gestart om in de zogenaamde schaarstevakken in het VO een extra bevoegdheid te behalen. Parallel aan enkele lopende initiatieven zijn we intern een onderzoek gestart met uiteindelijk de bedoeling om vanuit de doelstellingen aanvullende gerichte interventies vast te stellen die zijn gericht op meer behoud van huidige medewerkers en ons beter te positioneren op de externe arbeidsmarkt.

OVERIGE PROFESSIONALISERING

We hebben helaas in het najaar de voorbereidingen voor het geplande onderwijscongres in februari 2022 moeten bijstellen. Corona gooit ook hier roet in het eten en we hebben daarom de datum van februari moeten annuleren. We zijn in december gestart om samen met Research-ED een programma te ontwikkelen voor een ander moment in 2022.

FUNCTIEHUIS

Het project nieuw functiehuis heeft een volgende mijlpaal bereikt. We hebben in december het functiehuis voorlopig vastgesteld, besproken met de medezeggenschapsraden en hen om instemming gevraagd. In februari 2022 hebben we van de twee GMR'en instemming ontvangen. Dat betekent dat we op schema liggen en de planning voor 2022 kunnen continueren.

TAAKBELEID

Er zijn in het najaar forse stappen gezet door de werkgroep taakbeleid onder leiding van een projectleider om een voorstel uit te werken hoe we taakbeleid in het VO-vorm kunnen geven in de toekomst. De planning was dat in de eerste helft van 2022 het besluitvormingsproces en stemmingen uitgevoerd kunnen worden. Inmiddels is helder dat temporisering nodig zal zijn met als gevolg dat de overgang een schooljaar later zal geschieden.

BELOFTE: IN VERBINDING MET DE SAMENLEVING NU EN LATER

We zien dat de samenwerking met stakeholders toeneemt. Het aantal externe stakeholders waarmee we samenwerken stijgt en ook de intensiteit van de samenwerking neemt toe.

We zijn tevreden met deze ontwikkeling en stimuleren deze trend. We realiseren ons steeds beter hoe belangrijk goede samenwerking is voor het onderwijs (de leerlingen) en onze organisatie. Met een goede samenwerking komen we uiteindelijk verder. Onder de toelichting bij de andere ambities staan meerdere voorbeelden van samenwerkingen met onze stakeholders, waaronder het samenwerkingsverband, leveranciers, andere schoolbesturen en gemeenten. De voorbeelden zijn onder meer: ontwikkeling en realisatie van het aanname- en toelatingsbeleid PO, Regionaal Plan

Onderwijsvoorzieningen, overgang van Magister naar SOM, nieuwbouwtrajecten van drie PO schoolgebouwen, revitalisering vmbo-schoolgebouwen etc.

NIEUWE LEVERANCIER LEERMIDDELEN VO

De overgang naar de twee nieuwe leveranciers van leermiddelen is een intensief proces. In tegenstelling tot vele andere VO-scholen in Nederland is bij ons de uitlevering van de fysieke boeken goed verlopen. De opstart van de digitale leermiddelen kende meer opstartproblemen rond de zomervakantie, maar na de eerste schoolweek is het gelukt dat de meeste leerlingen en docenten toegang hebben tot de digitale leermiddelen. De digitale leermiddelen dragen bij aan de ontwikkeling van adaptief leren.

NIEUWBOUW, RENOVATIE EN OVERIGE VERBETERING SCHOOLGEBOUWEN

Samen met de gemeente, architecten, aannemers, installateurs en bouwadviesmanagement wordt hard gewerkt aan het realiseren van De Krugerstee en De Schakel. De Krugerstee is eind februari 2022 verhuisd naar het nieuwe schoolgebouw. De Schakel hoopt na de zomervakantie van 2022 vanuit het nieuwe schoolgebouw te starten.

Voor Eloy is de architect geselecteerd en zijn de eerste schetsontwerpen met de gemeente besproken. De scholen voldoen aan de functionele eisen voor modern onderwijs en gelijktijdig hebben de scholen een laag energieverbruik en een goed binnenklimaat. We zijn samen met de gemeente alert op subsidiemogelijkheden voor energiebesparing en klimaatverbeteringen.

De gemeenten Apeldoorn en Epe hebben voor diverse PO scholen de SUVIS subsidie aangevraagd om het binnenklimaat van schoolgebouwen te kunnen verbeteren. Dit is een 'corona gerelateerde subsidie' die de gemeente na overleg met de schoolbesturen kan aanvragen. Alle aanvragen zijn tot nu toe toegekend.

NPO-MIDDELEN GEMEENTE

In het najaar hebben diverse gesprekken plaatsgevonden met de gemeente en samenwerkingsverbanden over de besteding van de NPO-gelden die de gemeentes ontvangen. We trekken samen op en kijken vanuit een breed perspectief hoe we de gelden zo doelmatig en doelgericht in kunnen zetten.

ENERGIEBESPARING

We verrichten in toenemende mate activiteiten om uitstoot van fossiele brandstoffen te verminderen. We richten ons als eerste op het beperken van het energieverbruik door verspilling tegen te gaan. Vervolgens willen we meer energie gebruiken uit duurzame bronnen en tot slot willen we zo efficiënt mogelijk gebruik maken van fossiele brandstoffen.

Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd om het energieverbruik per gebouw beter in beeld te krijgen. Hiermee krijgen we een beter inzicht in de mogelijkheden om verspilling tegen te gaan en kunnen we de ontwikkelingen van energieverbruik beter in beeld brengen.

We hebben in 2021 uitvoering gegeven aan de energiebesparende maatregelen vanuit de zogenaamde Erkende Maatregelen Lijst (EML). Dit zijn maatregelen die zich binnen vijf jaar moeten terugverdienen. Verder hebben we in 2021 fors geïnvesteerd in zonnepanelen op de schoolgebouwen waar dat mogelijk is.

GOVERNANCE

Het college van bestuur bestuurt de stichting Veluwe Onderwijsgroep. De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur. Daarmee is sprake van een scheiding van bestuur en toezicht. Het externe toezicht wordt voor zowel het primair als het voortgezet onderwijs verzorgd door de Inspectie van het Onderwijs.

De Veluwe Onderwijsgroep is lid van de PO-raad en VO-raad en onderschrijft de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' van de VO-raad.

In 2021 zijn er geen majeure wijzigingen geweest in de wijze waarop sturing en verantwoording zijn vormgegeven.

De statuten van onze stichting voldoet aan wettelijke vereisten en aan de Code Goed Onderwijsbestuur VO en PO. Governance wordt binnen de Veluwe Onderwijsgroep beschreven aan de hand van vier componenten. Deze worden hieronder toegelicht.

TOEZICHT HOUDEN

De Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur en de branchecode voor het Onderwijs schrijft voor dat er scheiding moet zijn tussen toezicht en bestuur. Uitgangspunt daarbij is dat het bestuur bestuurt en de raad van toezicht het interne toezicht houdt. De wijze waarop deze functies onderscheiden en gescheiden worden, is voor een groot deel vastgelegd in:

- Statuten van de stichting;
- Reglement van de raad van toezicht;
- Reglementen van commissies;
- Bestuursreglement en het managementstatuut.

In deze stukken is omschreven en vastgelegd welke taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn toegewezen aan de twee organen, op welke wijze verantwoording dient te worden afgelegd, de werkwijze alsmede de samenstelling en wijze van benoeming. De leden van de raad van toezicht dienen onafhankelijk te zijn. Daarbij gelden de volgende bepalingen:

1. De toezichthouder moet in staat zijn onafhankelijk op te treden en een evenwichtige belangenafweging te maken en dient de schijn van belangenverstrengeling te voorkomen of te beheersen;
2. Vraagstukken inzake onafhankelijkheid en belangenverstrengeling worden expliciet besproken en gemaakte beheerafspraken worden schriftelijk vastgelegd.

HORIZONTAAL EN VERTICAAL VERANTWOORDEN

Aansluitend bij de Code Goed Onderwijsbestuur VO heeft de Veluwe Onderwijsgroep een notitie Versterking Bestuurskracht opgesteld. Hierin maken wij onderscheid tussen de volgende stakeholders: prioritaire stakeholders (leerlingen en ouders), interne stakeholders (medewerkers) en externe stakeholders (overige groepen of personen die een belang hebben bij ons onderwijs en de doelen die wij gesteld hebben). Door samenwerking en co-creatie met stakeholders op relevante thema's, worden onderwerpen vanuit verschillende invalshoeken bekeken en ontstaat er draagvlak voor de uiteindelijk gekozen oplossing en aanpak. Stakeholders worden actief betrokken bij de totstandkoming van beleid, visievorming en organisatieveranderingen. Door de interactie met stakeholders proactief te organiseren en te faciliteren, maken we maximaal gebruik van de expertise van stakeholders en zijn we beter in staat om strategische keuzes te maken. In contact met stakeholders zoeken we gezamenlijke belangen en spelen we in op hun behoeftes.

Stakeholders voelen zich betrokken als ze:

- Weten wat er bij de Veluwe Onderwijsgroep speelt;
- Begrijpen waarom bepaalde veranderingen nodig zijn;
- Om input gevraagd worden en bewust zijn van hun invloed;
- Positieve resultaten zien van het onderlinge contact;
- Erkenning krijgen voor hun bijdrage.

Natuurlijk is ook op schoolniveau en bij het servicebureau aandacht voor stakeholdersmanagement. Ook daar worden stakeholders betrokken bij de totstandkoming van beleid, visievorming, onderwijsaanbod en vernieuwing binnen de school of het Servicebureau. Concrete activiteiten hiervoor zijn opgenomen in de schoolplannen.

Wij voelen ons in hoge mate maatschappelijk verantwoordelijk voor het onderwijsaanbod in de regio en zoeken de samenwerking met maatschappelijke partners en het bedrijfsleven. Tevens was voorzien een maatschappelijke raad op te richten waarin de dialoog over maatschappelijk ondernemen gevoerd zou worden. Corona heeft gemaakt dat deze maatschappelijke raad nog niet is opgericht.

Verticaal wordt verantwoording afgelegd aan de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap door het indienen van het bestuursverslag en het financiële jaarverslag. Daarnaast legt de Veluwe

Onderwijsgroep horizontaal verantwoording af aan de omgeving waarbinnen het bestuur en de scholen opereren:

- In de medezeggenschapsraad wordt het bestuursverslag gepresenteerd en besproken;
- Voor leerlingen en ouders is het bestuursverslag te downloaden van de website. Een bijdrage van leerlingen, ouders en personeel in het beleid van de scholen wordt gerealiseerd door gesprekken met de medezeggenschapsraad per school/organisatie-eenheid;
- De scholen gaan een dialoog aan met de belanghebbenden in hun omgeving. Dit zijn behalve leerlingen, ouders en medewerkers ook gemeenten, werkgevers, toeleverend onderwijs en vervolgonderwijs;
- Het college van bestuur, samen met 1 of meer leden van de raad van toezicht, brengt jaarlijks een bezoek aan alle scholen. In een dagdeel wordt gesproken met ouders en collega's en wordt een aantal lessen bezocht. Door de coronapandemie konden de schoolbezoeken vanaf voorjaar 2020 niet doorgaan;
- Met de gemeente Apeldoorn worden de begroting en het bestuursverslag besproken voorafgaand aan de vaststelling. Deze bespreking richt zich vooral op die onderdelen die het openbaar onderwijs raken. De input van bovengenoemde gesprekken wordt meegenomen bij het opstellen van stukken zoals het bestuursverslag en de begroting.

Door corona is een aantal bijeenkomsten die bijdragen aan de horizontale verantwoording ook in 2021 niet doorgegaan. Zodra de situatie het toelaat, gaan we dat weer oppakken door onder andere ronde tafelbijeenkomsten te organiseren waarin met medewerkers over diverse thema's van gedachten wordt gewisseld en strategische dagen te organiseren voor alle leidinggevenden.

BEHEERSEN/PLANNING EN CONTROL

De accountant BDO heeft als controlerend accountant van de Veluwe Onderwijsgroep geconstateerd dat de interne beheersing over 2020 van voldoende niveau is. Om de interne beheersing te vergroten, wordt wel aandacht gevraagd voor het meer zichtbaar uitvoeren van interne controles en audits.

In 2021 is de opdracht voor controle van de jaarrekening, bekostiging en dergelijke Europees aanbesteed. Uit deze aanbesteding is Mazars geselecteerd. Mazars heeft in het najaar van 2021 de interim-controle uitgevoerd en begin 2022 de eindejaarscontrole en bekostigingscontrole. Een wisseling van accountant is altijd een intensief proces voor de accountant en voor de medewerkers van de Veluwe Onderwijsgroep. We kunnen concluderen dat de controle goed is verlopen.

De nieuwe accountant, Mazars, heeft tijdens de interim controle vastgesteld dat de interne beheersing in 2021 van voldoende niveau is. Aandacht is gevraagd voor het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de uitvoering hiervan. Als gevolg van de fusie, is de stichting eerder gehouden om leveringen en diensten Europees aan te besteden.

Voor goed financieel beheer is een goede inrichting van de administratieve organisatie vereist. In 2021 is de administratieve organisatie aangepast als gevolg van:

- De inrichting van de twee nieuwe vmbo-scholen;
- De vele (corona) subsidies en NPO-gelden.

VERTROUWENSPERSOON EN INTEGRITEIT

De Veluwe Onderwijsgroep kent een externe vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon neemt meldingen en/of klachten over ongewenste omgangsvormen en integriteit in behandeling van medewerkers die bij de Veluwe Onderwijsgroep werkzaam zijn. Onder medewerkers worden ook stagiaires, uitzendkrachten en inhuurpersoneel verstaan.

De primaire taak van de vertrouwenspersoon is de eerste opvang en begeleiding van medewerkers die te maken hebben met ongewenste omgangsvormen en/of integriteitszaken.

Er waren het afgelopen jaar 4 meldingen over ongewenst gedrag, te weten 1x pesten, 1x agressie en 2x intimidatie en 7 meldingen over integriteit, te weten misbruik van positie/bevoegdheid. In het afgelopen jaar heeft de externe vertrouwenspersoon 2 trainingsdagen voor de interne vertrouwenspersonen PO en VO verzorgd. Opgemerkt wordt hierbij dat nog steeds meerdere interne vertrouwenspersonen niet op de hoogte waren van de aanwezigheid van de externe vertrouwenspersoon voor medewerkers. De meeste interne vertrouwenspersonen hebben nu de

beschikking over 'het zakboek voor vertrouwenspersonen onderwijs'. De externe vertrouwenspersoon heeft een eigen bijdrage aangeleverd om zo zijn bekendheid bij medewerkers onder de aandacht te brengen.

KLACHTENREGELING

De Veluwse Onderwijsgroep beschikt over een klachtenregeling, die voor iedereen toegankelijk is. Uitgangspunt is dat de klacht op schoolniveau wordt opgepakt en er eerst geprobeerd wordt om door middel van een gesprek een oplossing voor de klacht te vinden. Indien het niet lukt er in onderling overleg uit te komen, zal de school eerst zelf de klacht in behandeling nemen. Indien de klager over de afhandeling van de klacht ontevreden is, kan de klacht vervolgens worden ingediend bij de algemeen directeur. In 2021 zijn er 8 klachten ingediend bij de algemeen directeur voortgezet onderwijs waarna de klacht is afgehandeld. Binnen het primair onderwijs zijn geen klachten ingediend bij de algemeen directeur. Na de interne klachtafhandeling is er nog de mogelijkheid de klacht voor te leggen aan de landelijke geschillencommissie. In 2021 zijn er geen klachten aan de landelijke geschillencommissie voorgelegd.

BELEID EN UITVOERING TEN AANZIEN VAN BELEGGEN EN BELENEN

Het Treasurybeleid van de Veluwse Onderwijsgroep is gericht op het optimaliseren van de financieringsstructuur en het beperken van financiële risico's.

Er heeft zich in 2021 geen wijziging voorgedaan in het treasurybeleid ten opzichte van 2020. De Veluwse Onderwijsgroep kent een treasurystatuut (laatste versie december 2019). Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Veluwse Onderwijsgroep. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016). In 2021 is niet van deze regeling afgeweken.

Vanaf medio 2021 neemt de Veluwse Onderwijsgroep deel aan schatkistbankieren, waardoor het betalen van negatieve rente niet meer aan de orde is. Deze vorm van bankieren past binnen de kaders van het treasurystatuut.

SOORTEN EN LOOPTIJDEN VAN BELEGGEN EN BELENEN

In het treasurystatuut zijn de randvoorwaarden vastgelegd betreffende de omgang met de liquide middelen. Over het verslagjaar 2021 voldoet de stichting aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In het afgelopen verslagjaar is een langlopende lening met de gemeente Apeldoorn afgesloten ter financiering van zonnepanelen. Deze lening vertegenwoordigt een bedrag van € 319.407. Deze lening is in de eerste maanden van 2022 volledig afgelost.

VERSTERKING BESTUURSKRACHT

In 2021 is er op verzoek van de raad van toezicht opnieuw bekeken of het huidige besturingsmodel nog steeds passend is en dat heeft geresulteerd in het voorgenomen besluit van de raad van toezicht om over te gaan tot een tweehoofdig college van bestuur. In de statuten is vastgelegd dat het besturen van de stichting is opgedragen aan het college van bestuur, bestaande uit één of meer leden, onder toezicht van de raad van toezicht. De raad van toezicht stelt het aantal leden van het college van bestuur vast (artikel 6 van de statuten).

De raad van toezicht heeft overwogen dat door de grote span of attention, de absolute omvang, de relatieve monopoliepositie van de VOG in Apeldoorn en de stevige strategische ontwikkelopgave voor de VOG er behoefte is aan een diversiteit aan competenties en rollen die moeilijk in één persoon te vinden zijn. Binnen de context heeft de raad van toezicht daarom voorkeur voor een tweehoofdig college van bestuur zodat ook voldoende tegenspraak op bestuurlijk niveau geborgd is.

Gelet op de onlosmakelijke samenhang tussen de omvang van het college van bestuur en de verdere inrichting van de organisatie heeft de raad van toezicht de bestuurder gevraagd om de voorgenomen/gewenste invulling van de topstructuur (inclusief CMT) verder vorm te geven. Begin 2022 heeft de raad van toezicht het definitieve besluit genomen over te gaan tot een tweehoofdig college van bestuur. In 2022 zal ook de verdere inrichting van de organisatie verder vorm krijgen en zal de werving en selectie van een tweede lid college van bestuur plaatsvinden.

De Veluwse Onderwijsgroep voldoet op dit moment aan alle wettelijke verplichtingen met betrekking tot formele medezeggenschap. We kennen een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad voor het PO en het VO (inclusief Servicebureau).

Daarnaast kent iedere school en het Servicebureau een eigen medezeggenschapsraad. In het algemeen is de medezeggenschap in de Veluwse Onderwijsgroep goed in positie en wordt er constructief met elkaar samengewerkt binnen de daarvoor geldende kaders.

Het uitgangspunt (zoals verwoord in diverse rapporten) dat besturen naast het belang van de eigen instelling ook het publieke belang moeten dienen, wordt door het CMT onderschreven. In dit kader zijn er sinds begin 2014 vaste overlegmomenten waarop de 'grote' schoolbesturen voor primair en voortgezet onderwijs in Apeldoorn (en omgeving) gezamenlijk onderwijszaken bespreken en vanuit dit overleg wordt ook regelmatig overleg gevoerd met de gemeente Apeldoorn.

De Veluwse Onderwijsgroep hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO. In het voor elke medewerker toegankelijke schoolveiligheidsplan van de Veluwse Onderwijsgroep zijn gedragscodes voor elke medewerker opgenomen. Tevens bestaan voor de gehele organisatie onder andere de volgende beleidsdocumenten en zijn er vertrouwenspersonen:

- Elektronische informatie- en communicatiemiddelenregeling inclusief richtlijnen omgang met en gedragscode voor gebruik van sociale media;
- Klokkenluidersregeling;
- Klachtenregeling;
- Privacyreglement voor personeel en leerlingen;
- Vertrouwenspersonen;
- Vertrouwenspersoon integriteit.

De leden van het CMT zijn normaal gesproken regelmatig op de werkvloer (in de scholen en in de lessen) aanwezig en hebben daar veel contacten met de professionals. Door corona hebben die werkbezoeken helaas minder plaats kunnen vinden. Afgelopen jaar heeft een vertegenwoordiging van de raad van toezicht in lijn met de Code Goed Onderwijsbestuur gesproken met vertegenwoordigers van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden.

Onder alle betrokkenen binnen de Veluwse Onderwijsgroep worden tevredenheidsonderzoeken gehouden en alle directeurs en leden van het CMT nemen in het kader van hun functionerings- en beoordelingsgesprekken eens per drie jaar een 360 graden feedbackscan af. In navolging van de Code Goed Onderwijsbestuur VO evalueert het college van bestuur jaarlijks het eigen functioneren. Met de raad van toezicht zijn hierover afspraken gemaakt, waaronder functionerings- en beoordelingsgesprekken en een 360 graden feedbackscan.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

De raad van toezicht houdt toezicht op het college van bestuur, adviseert het college en treedt op als kritisch sparringpartner. Verder vervult de raad van toezicht de rol van werkgever van het college van bestuur. Het is een orgaan op relatieve afstand van de organisatie, maar neemt wel gedegen kennis van wat er in de scholen speelt. De raad van toezicht ziet toe op het beleid en het beheer van het bestuur, kijkt naar de resultaten, maar ook naar eventuele risico's. Ook controleert de raad van toezicht of de wetten en regels nageleefd worden. Verder let de raad van toezicht op de integriteit van de bestuurder(s) en de identiteit van de school en houdt in de gaten of de school doelmatig en efficiënt werkt.

De raad van toezicht heeft daarnaast ook de bevoegdheid om het bestuur te benoemen en te ontslaan. De taken en bevoegdheden zijn beschreven in de statuten en het bestuursreglement van de stichting Veluwse Onderwijsgroep.

De raad van toezicht kent drie commissies die allen de taak hebben de voltallige raad te adviseren op specifieke onderwerpen.

FINANCIËLE COMMISSIE

De Financiële commissie adviseert de raad van toezicht over het financiële beleid van de stichtingen. Tevens voert de financiële commissie twee keer per jaar een gesprek met de accountant. De bevindingen van de commissie worden gerapporteerd aan de raad van toezicht.

GOVERNANCE- EN REMUNERATIECOMMISSIE

De Governance- en Remuneratiecommissie adviseert de raad van toezicht ten aanzien van de naleving van codes en wet- en regelgeving op het gebied van governance. De commissie fungeert als remuneratiecommissie en vervult de werkgeversrol richting het college van bestuur. De commissie voert functionerings- en beoordelingsgesprekken met het college van bestuur van de Veluwe Onderwijsgroep na het ophalen van input uit de voltallige raad van toezicht. De bevindingen van de commissie worden gerapporteerd aan de raad van toezicht.

COMMISSIE ONDERWIJSKWALITEIT EN VEILIGHEID

De Commissie Onderwijskwaliteit en Veiligheid beoogt meer diepgang en aandacht te geven aan kwaliteit en veiligheid. Zij ondersteunt de raad van toezicht met inachtneming van de belangen van de relevante stakeholders bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht op kwaliteit en veiligheid van onderwijs. De Commissie Onderwijskwaliteit en Veiligheid adviseert de raad van toezicht bij het toezicht houden op de opzet en werking van het risicomanagement ten aanzien van kwaliteit en veiligheid van het onderwijs. De Commissie Onderwijskwaliteit en Veiligheid kan een klankbordfunctie vervullen voor de Raad van Toezicht en het college van bestuur bij het voorbereiden en nemen van besluiten over onderwijskwaliteit en veiligheid.

SAMENSTELLING

De raad bestond het grootste gedeelte van 2021 uit zeven leden en is zodanig samengesteld dat verschillende expertises aanwezig zijn, zodat met een brede blik en vanuit verschillende invalshoeken het realiseren van de doelstellingen van de Veluwe Onderwijsgroep kan worden beoordeeld.

Er is bewust gekozen voor een zodanige samenstelling dat er leden zijn die vertrouwd zijn met het eigene van een onderwijsorganisatie en personen die met een eigen expertise vanuit andere sectoren en het bedrijfsleven naar een onderwijsorganisatie kijken. Bij alle leden bestaat grote affiniteit met het onderwijs, de mensen die er werken en de ouders en leerlingen die voor onze scholen hebben gekozen.

Met ingang van december 2021 is een van de leden afgetreden en in 2022 bereiken twee leden hun maximale zittingstermijn. In de raad van toezicht is in 2021 daarom gesproken over de toekomstige invulling van de raad van toezicht en is het besluit genomen om verder te gaan met een raad van toezicht van zes leden. Eind 2021 is de werving en selectie van twee nieuwe leden van start gegaan onder externe begeleiding en in nauw overleg met het college van bestuur en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden. De nieuwe leden raad van toezicht zullen op 1 mei 2022 in functie treden. Met ingang van 1 juni 2022 bestaat de raad van toezicht uit zes leden.

ROOSTER VAN AFTREDEN EN NEVENFUNCTIES

In onderstaand schema staat voor alle leden van de raad van toezicht wat de datum van aftreden is, of een lid herbenoembaar is, wat de hoofdbetrekking is van het betreffende lid en wat de nevenfuncties zijn.

Naam	Vastgestelde datum om af te treden	Herbenoembaarheid	Hoofdbetrekking	Nevenfuncties
Mevrouw Anna Bakker	1 januari 2022	Niet meer herbenoembaar	Gepensioneerd	Vicevoorzitter raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep (op bindende voordracht van de medezeggenschap) Lid Raad van toezicht Conrisq groep (vicevoorzitter) Voorzitter raad van toezicht opleidingsbedrijf InstallatieWerk Midden
De heer Peter van Dongen	1 juni 2022	Niet meer herbenoembaar	Gepensioneerd	Voorzitter raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep Voorzitter raad van toezicht Flores (PO) in Arnhem
Mevrouw Barbara Lemstra	1 oktober 2023	Niet meer herbenoembaar	Docent en adviseur bij o.a. NRC Governance Expert	Lid raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep Lid van raad van commissarissen van Huisartsen Organisatie Oost Nederland (t/m 1 april 2021) Lid van raad van commissarissen van regionale ontwikkelingsmaatschappij Oost NL Lid van raad van commissarissen Topfonds Gelderland Lid van raad van commissarissen Theater & Congrescentrum Orpheus Lid raad van toezicht Medisch Spectrum Twente Lid raad van toezicht Nederlandse Bijenstichting

Mevrouw Everien Slijkhuis	1 oktober 2023	Niet meer herbenoembaar	CFO Hydratec Industries N.V.	Lid raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep Lid raad van toezicht Deventer Ziekenhuis
De heer Sytse Kloosterman	1 januari 2021 (afgetreden per 14 december 2021)	Niet van toepassing	CIO Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat	Lid raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep
Mevrouw Joke van Saane	1 januari 2024	Niet meer herbenoembaar	Rector Magnificus Universiteit voor Humanistiek	Lid raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep
De heer Jaco Rogier	1 juni 2021	1 keer herbenoembaar	Zelfstandig ondernemer Manager Vakgroep Heelkunde Gelre Ziekenhuizen	Lid raad van toezicht Veluwse Onderwijsgroep

INFORMATIE-UITWISSELING

Door middel van periodieke schriftelijke en mondelinge informatie-uitwisseling met het college van bestuur blijft de raad van toezicht nauw betrokken bij de beleids- en beheersprocessen van de Veluwse Onderwijsgroep.

Daarnaast ontvangt de raad van toezicht informatie vanuit de overleggen met de accountant, tijdens contacten met de bovenschoolse medezeggenschapsraad en directeuren en bij werkbezoeken van individuele leden aan scholen.

VERGADERINGEN EN VERRICHTTE WERKZAAMHEDEN

De raad van toezicht is in 2021 zeven keer bijeengekomen tijdens de reguliere vergaderingen. De raad vergadert altijd met het college van bestuur. Tijdens de vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde gekomen, zowel in meningsvormende als besluitvormende zin:

- Jaarrekeningen 2020 van de vijf stichtingen;
- Managementletter 2020 van de accountant;
- Accountantsverslag 2020;
- Drie voortgangsrapportages over tussentijdse resultaten 2021;
- Bestuursverslag 2020;
- Kadernota 2022;
- Begroting 2022.

Aanvullend op de reguliere vergaderingen is er een zogenaamd Benen Op Tafel overleg (BOT) geweest waarin de raad van toezicht is bijgepraat over de inspanningen die geleverd worden om na de feitelijke fusie tot een stichting ook daadwerkelijk als een organisatie op te treden en te "voelen".

De Financiële Commissie (mevrouw Slikhuis, voorzitter en de heer Rogier) vergaderde in het afgelopen jaar zes keer met de voorzitter college van bestuur, de manager Financiën & Control en de directeur Bedrijfsvoering.

Naast de jaarstukken zoals begrotingen en jaarrekeningen heeft de Financiële Commissie zich beziggehouden met de voortgangsrapportages, de financiële kadernota en de managementletter.

De Governancecommissie (de heer Kloosterman, voorzitter, mevrouw Lemstra en de heer Van Dongen) bestaat uit de voorzitter en twee leden van de raad van toezicht. Het afgelopen jaar is onder andere gesproken over de omvang en samenstelling raad van toezicht en de organisatie-inrichting. Twee leden van de Governancecommissie vormen de Remuneratiecommissie: de heer Kloosterman (voorzitter) en de heer Van Dongen. In een startgesprek worden doelen en ambities voor het komend jaar afgesproken, tussentijds wordt de voortgang besproken en tegen het einde van het jaar vindt een beoordelingsgesprek plaats. De Governancecommissie kwam in 2021 drie keer bij elkaar. De Remuneratiecommissie kwam twee keer bij elkaar in 2021 ter voorbereiding op de gesprekken met het college van bestuur en voerde daarnaast genoemde gesprekken met de voorzitter college van bestuur.

De commissie Onderwijskwaliteit en Veiligheid (mevrouw Bakker, voorzitter en mevrouw Van Saane en de heer Kloosterman) beoogt meer diepgang en aandacht te geven aan kwaliteit en veiligheid. Zij ondersteunt de raad van toezicht met inachtneming van de belangen van de relevante stakeholders bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van toezicht op kwaliteit en veiligheid van onderwijs. De commissie kwam één keer bij elkaar.

SCHOOLBEZOEKEN EN OVERIGE BIJEENKOMSTEN

Vanwege de aanhoudende coronapandemie in het jaar 2021 zijn er geen schoolbezoeken en andere fysieke bijeenkomsten geweest. In 2022 zal dat weer worden opgepakt.

RAAD VAN TOEZICHT ALS WERKGEVER

De raad van toezicht is de formele werkgever van het college van bestuur. De raad benoemt, schorst en ontslaat de leden van het college van bestuur en bepaalt tevens uit hoeveel leden het college van bestuur bestaat. In het afgelopen jaar is er geen wijziging gekomen in de samenstelling of rechtspositie van het college van bestuur. Wel is er in 2021 een voorgenomen besluit genomen om in 2022 over te gaan tot een tweehoofdig college van bestuur.

De raad van toezicht stelt het honorarium en de vergoeding van de bestuurder vast. In het systeem van functioneringsgesprekken bespreekt de remuneratiecommissie het functioneren van het college van bestuur, in casu het enige lid en tevens voorzitter van het college van bestuur, Wim Hoetmer. In het kader van de remuneratiecyclus heeft er een evaluatiegesprek plaatsgevonden tussen de remuneratiecommissie en het college van bestuur. Besproken is dat het een bewogen jaar was met veel grote onderwerpen waaronder de fusie tot 1 stichting en de ontwikkeling van de twee nieuwe vmbo-scholen. De organisatie is ondanks de grote onderwerpen stabiel en er heerst rust. Het college van bestuur geeft ruimte aan collega's en dat wordt erg gewaardeerd terwijl het altijd een zoektocht is tussen het geven van ruimte en sturen waar dat moet. Een aandachtspunt voor de organisatie is wel nog de externe zichtbaarheid. De eindconclusie is dat het over het geheel genomen gewoon goed gaat en dat leidt dan ook tot de eindbeoordeling 'goed'. De remuneratiecommissie zal dat rapporteren aan de voltallige Raad. Eerder zijn afspraken gemaakt over het honorarium voor 2022, dat zal worden verhoogd bij goed functioneren. Nadat ook de voltallige raad kennis heeft genomen van de beoordeling en daarmee akkoord is gegaan wordt besloten het honorarium conform de gemaakte afspraak te verhogen.

De raad van toezicht heeft in 2021 de vergoeding van de voorzitter college van bestuur getoetst aan de WNT en akkoord bevonden.

De voorzitter van de raad van toezicht heeft maandelijks werkoverleg met de voorzitter college van bestuur. Naast bespreking van aan de orde zijnde actuele onderwerpen is dit tevens agenda-overleg voor de vergaderingen van de raad van toezicht. Aldus ook aan de orde in 2021.

EVALUATIE RAAD VAN TOEZICHT

De raad van toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren. Door omstandigheden is de evaluatie over het jaar 2021 doorgeschoven naar 2022.

VERGOEDINGEN

De leden van de raad van toezicht ontvingen in 2021 gezamenlijk een vergoeding van € 64.125. Deze vergoeding is getoetst aan het aan de orde zijnde WNT-kader. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar het WNT-model in de paragraaf Personeelslasten.

MEDEZEGGENSCHAPRAAD

De Stichting Veluwe Onderwijsgroep heeft sinds de fusie tot één stichting twee gemeenschappelijke medezeggenschapsraden: één voor het primair onderwijs en één voor het voortgezet onderwijs en het Servicebureau. Deze GMR'en overleggen met het bevoegd gezag volgens de vigerende reglementen en sinds 2014 overleggen vertegenwoordigers van de afzonderlijke medezeggenschapsorganen ook twee keer per jaar met de raad van toezicht.

In 2021 heeft er twee maal overleg plaatsgevonden tussen de vertegenwoordigers van de GMR'en en de raad van toezicht.

JAARVERSLAG GMR VO

De GMR VO is met ingang van het schooljaar 2021-2022 gestart. Elke school binnen het voorgezet onderwijs binnen de VOG heeft de mogelijkheid om 1 personeelslid en 1 ouder/leerling af te vaardigen. De plaatsen binnen de personeelsgeleding waren gedurende het jaar nagenoeg geheel gevuld. In de ouder-/leerlinggeleding zijn nog enkele plaatsen vacant.

In de GMR VO wordt de taak van voorzitter vervuld door de heer Spiegelenberg. De heer Bakker neemt de functie van secretaris op zich. Voor het maken van de notulen kon ook dit jaar dankbaar gebruik gemaakt worden van de diensten van mevrouw Verhaagen.

In totaal komt de raad verspreid over het jaar minimaal 6 keer in vergadering bijeen. Bij deze vergaderingen is namens het bestuur de directeur VO, de heer Bekker aanwezig.

Twee keer per jaar neemt ook het college van bestuur, de heer Hoetmer deel aan de vergadering. Van het recht op het bijwonen van een GMR-vergadering op de publieke tribune werd dit jaar geen gebruik gemaakt.

Naast de reguliere vergaderingen kent het werk van de GMR vele tussentijdse overlegmomenten, trainings- en scholingsbijeenkomsten en nemen GMR-leden zitting in een aantal werkgroepen. Dit jaar zijn met name de herstructurering van het VMBO, NPO, corona, het nieuwe besturingsmodel en het taakbeleid de grote thema's. Helaas is er ondanks inspanningen van alle betrokkenen geen tastbaar resultaat geboekt aangaande het taakbeleid. Ook werden onderwerpen als de begrotingen, vakantierooster, functiemix, financiële kadernota, jaarverslagen, Arbobeleid en ICT-beleid behandeld. Deze onderwerpen worden eerst met de directeur VO voorbesproken en vervolgens maakt de raad ten aanzien deze onderwerpen gebruik van zijn advies- dan wel instemmingsbevoegdheid. De personeelsgeleding komt buiten de GMR-vergaderingen om regelmatig afzonderlijk bijeen om te spreken over onder andere personele aangelegenheden. De collectieve scholing van de GMR VO stond onder andere in het teken van de landelijke WMS dag in Ede en een bijeenkomst over taakbeleid met een trainer van de vakbond.

De GMR VO kijkt terug op een bewogen jaar waarin verreweg de meeste situaties in goede sfeer met het bevoegd gezag zijn overlegd.

De GMR VO wil samen met het bestuur en de achterban ook in de toekomst mede zorg dragen voor scholen waar leerlingen, ouders en personeel zich thuis voelen.

JAARVERSLAG GMR PO

In 2021 heeft de GMR-PO op basis van een zevental geplande vergaderingen gesproken met het bevoegd gezag en op de wettelijke thema's op een goede manier kunnen adviseren of haar instemmingsrecht uit kunnen oefenen. De GMR PO heeft eenmaal met de raad van toezicht gesproken en tweemaal met het college van bestuur.

Het bestuur van de VOG heeft met betrekking tot de NPO, het werkverdelingsplan schooljaar 2021-2022, managementstatuut, inrichting GMR nieuwe stijl, toelatingsbeleid basisonderwijs Apeldoorn, de meerjarenbegroting 2021-2024, kwaliteitsrapporten, het functiehuis, arbeidvoorwaardenpakket, coronamaatregelen, online onderwijs, gunningsadvies Europese aanbesteding Arbodienstverlening en de laptopregeling steeds de GMR betrokken bij de werkwijzen. Hierdoor heeft de GMR in alle rust en op basis van goede informatie de medezeggenschap uit kunnen oefenen. Op initiatief van de GMR zijn ook de thema's personeelsbeleid, duurzame inzetbaarheid van leerkrachten en ICT geagendeerd.

GMR NIEUWE STIJL

De GMR is anders gestart dit schooljaar. Er is een personele wisseling ontstaan binnen de huidige GMR-PO. Allereerst een daling in leden, namelijk van 32 naar 8 + ambtelijk secretaris gegaan. We hebben vier nieuwe oudergeledingen, drie bestaande personeelsleden en een nieuwe ambtelijk secretaris. We zijn nog zoekende naar één personeelslid. De GMR-leden zijn gekoppeld aan 2 (of 3) MR-en zodat er wel korte lijntjes zijn, maar door een kleinere GMR-bezetting te hebben, wordt er hopelijk meer ruimte gecreëerd voor inhoudelijke discussies en gesprekken.

PERSONEEL

STICHTING VELUWSE ONDERWIJSGROEP

AANTAL MEDEWERKERS

In 2021 zijn er over het hele jaar genomen 1.541 medewerkers aan het werk geweest bij de Veluwe Onderwijsgroep. Dit betreft medewerkers in loondienst en betaalde stagiaires. Op 31 december 2021 bedroeg het aantal medewerkers 1.492. In FTE was dit 1.160,41. Op dezelfde peildatum in 2020 was het aantal medewerkers nog 1.469 en in FTE 1.123,08. Het aantal medewerkers is dus gestegen ten opzichte van dezelfde peildatum een jaar eerder.

De onderverdeling per functiegroep op 31 december 2021 is als volgt:

Functiegroep	Aantal	FTE
DIR	50	48,25
OP	1109	866,83
OOP	327	241,76
S (betaald)	6	3,58
Totaal	1492	1160,41

De onderverdeling per deeltijd cohort op 31 december 2021 ziet er als volgt uit:

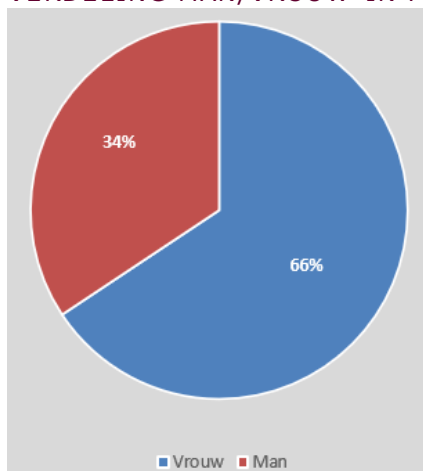
	Totaal	0 - 0,2	0,2 - 0,4	0,4 - 0,6	0,6 - 0,8	0,8 - 1,0	>= 1
Aantal personen	1492	13	45	174	390	398	472
FTE	1160,41	0,63	13,32	84,06	254,67	330,99	476,75

LEEFTIJDOPBOUW

De leeftijdsopbouw van de 1.541 medewerkers die in 2021 voor de Veluwse Onderwijsgroep werkzaam zijn geweest, is als volgt:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	30	11	41
25 tot 35 jaar	251	99	350
35 tot 45 jaar	255	111	366
45 tot 55 jaar	228	109	337
55 tot 65 jaar	220	160	380
65+ jaar	28	39	67
Totaal	1012	529	1541

VERDELING MAN/VROUW IN PERCENTAGES



INSTROOM

Er zijn in 2021 228 medewerkers in dienst gekomen bij de Veluwse Onderwijsgroep.

	Aantal
Directie	3
OP	155
OOP	57
Stagiaires (betaald)	13
Totaal	228

BEVOEGDHEDEN

Op 31 december 2021 waren 46 van de 1.109 OP'ers (4%) onbevoegd.

ZIEKTEVERZUIM

Jaar	Ziekteverzuim percentage	Kort	Middel	Lang	Extra Lang	> 2 jaar	Ziekmeldingsfrequentie
2021	5,7%	0,6%	0,8%	3,2%	0,9%	0,2%	1,3

UITSTROOM

In 2021 hebben 199 medewerkers de Veluwse Onderwijsgroep verlaten.

Reden uitstroom	Totaal
AOW gerechtigde leeftijd	11
Einde stageovereenkomst	13
Einde tijdelijk contract	46
Langdurige arbeidsongeschiktheid	4
Ontbinding door rechter	1
Op initiatief medewerker	99
Overige redenen	4
Wederzijds goedvinden initiatief werkgever	21
Totaal	199

SECTOR PO

AANTAL MEDEWERKERS

In 2021 zijn er over het hele jaar genomen 401 medewerkers aan het werk geweest in de sector PO. Dit betreft medewerkers in loondienst en betaalde stagiaires.

Op 31 december 2021 bedroeg het aantal medewerkers 381. In FTE was dit 271,85. Op dezelfde peildatum in 2020 was het aantal medewerkers nog 370 en in FTE 258,94. Het aantal medewerkers is dus licht gestegen ten opzichte van dezelfde peildatum een jaar eerder.

De onderverdeling per functiegroep op 31 december 2021 is als volgt:

Functiegroep	Aantal	FTE
DIR	19	17,70
OP	318	228,35
OOP	42	25,00
Stagiaires (betaald)	2	0,80
Totaal	381	271,85

De onderverdeling per deeltijd cohort op 31 december 2021 ziet er als volgt uit:

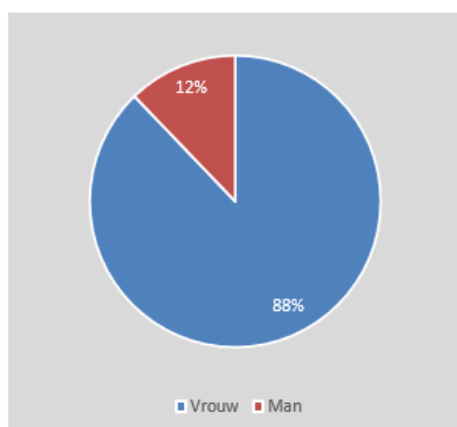
	Totaal	0 - 0,2	0,2 - 0,4	0,4 - 0,6	0,6 - 0,8	0,8 - 1,0	>= 1
Aantal personen	381	7	8	61	141	62	102
FTE	271,85	0,20	2,14	28,83	87,52	51,00	102,15

LEEFTIJDOPBOUW

De leeftijdsopbouw van de 401 medewerkers die in 2021 in de sector PO werkzaam zijn geweest, is als volgt:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	14	4	18
25 tot 35 jaar	126	13	139
35 tot 45 jaar	101	12	113
45 tot 55 jaar	62	10	72
55 tot 65 jaar	47	5	52
65+ jaar	3	4	7
Totaal	353	48	401

VERDELING MAN/VROUW IN PERCENTAGES



INSTROOM

In de sector PO zijn 64 medewerkers in dienst gekomen.

	Aantal
Directie	2
OP	40
OOP	17
Stagiaires (betaald)	5
Totaal	64

BEVOEGDHEDEN

Op 31 december 2021 was het merendeel van de leerkrachten in de sector PO bevoegd, slechts 1 leerkracht was onbevoegd.

ZIEKTEVERZUIM

Jaar	Ziekteverzuim percentage	Kort	Middel	Lang	Extra Lang	> 2 jaar	Ziekmeldingsfrequentie
2021	5,9%	0,5%	1,0%	4,1%	0,3%	0,0%	1,1

UITSTROOM

In 2021 hebben 60 medewerkers in de sector PO de Veluwe Onderwijsgroep verlaten.

Reden uitstroom	Aantal
Einde stageovereenkomst	7
Einde tijdelijk contract	9
Op initiatief medewerker	39
Wederzijds goedvinden initiatief werkgever	5
Totaal	60

SECTOR VO

AANTAL MEDEWERKERS

In 2021 zijn er over het hele jaar genomen 1.061 medewerkers aan het werk geweest in de sector VO. Dit betreft medewerkers in loondienst en betaalde stagiaires.

Op 31 december 2021 bedroeg het aantal medewerkers 1.038. In FTE was dit 827,22. Op dezelfde peildatum in 2020 was het aantal medewerkers 1.037 en in FTE 814,81. Het aantal medewerkers is dus gelijk gebleven ten opzichte van dezelfde peildatum een jaar eerder maar het aantal FTE is iets afgenomen.

De onderverdeling per functiegroep op 31 december 2021 is als volgt:

Functiegroep	Aantal	FTE
DIR	28	27,75
OP	791	638,48
OOP	215	158,21
Stagiaires (betaald)	4	2,78
Totaal	1038	827,22

De onderverdeling per deeltijd cohort op 31 december 2021 ziet er als volgt uit:

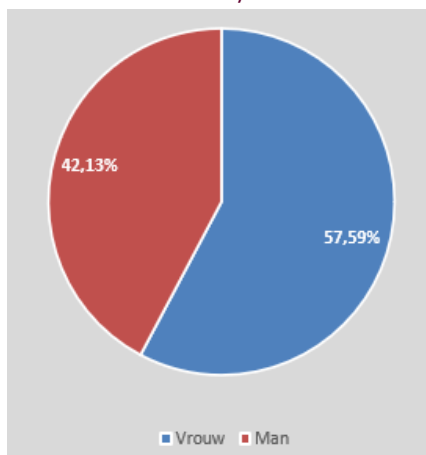
	Totaal	0 - 0,2	0,2 - 0,4	0,4 - 0,6	0,6 - 0,8	0,8 - 1,0	>= 1
Aantal personen	1038	4	39	107	241	303	344
FTE	827,21	0,43	11,58	52,26	161,80	252,55	348,60

LEEFTIJDOPBOUW

De leeftijdsopbouw van de 1.061 medewerkers die in 2021 in de sector VO werkzaam zijn geweest, is als volgt:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	14	6	20
25 tot 35 jaar	123	84	207
35 tot 45 jaar	144	90	234
45 tot 55 jaar	144	96	240
55 tot 65 jaar	161	141	302
65+ jaar	25	33	58
Totaal	611	450	1061

VERDELING MAN/VROUW IN PERCENTAGES



INSTROOM

In de sector VO zijn er 153 medewerkers in dienst gekomen.

	Aantal
Directie	1
OP	115
OOP	29
Stagiaires (betaald)	8
Totaal	153

BEVOEGDHEDEN

Op 31 december 2021 waren in de sector VO 45 van de 791 OP'ers (5,7%) onbevoegd.

ZIEKTEVERZUIM

Jaar	Ziekteverzuim percentage	Kort	Middel	Lang	Extra Lang	> 2 jaar	Ziekmeldingsfrequentie
2021	3,5%	0,3%	0,6%	2,1%	0,7%	0,0%	0,6

UITSTROOM

In 2021 hebben 128 medewerkers in de sector VO de Veluwe Onderwijsgroep verlaten.

Reden uitstroom	Aantal
AOW gerechtigde leeftijd	11
Einde stageovereenkomst	6
Einde tijdelijk contract	35
Langdurige arbeidsongeschiktheid	3
Ontbinding door rechter	1
Op initiatief medewerker	54
Overige redenen	4
Wederzijds goedvinden initiatief werkgever	14
Totaal	128

SECTOR BESTUUR & ONDERSTEUNING

AANTAL MEDEWERKERS

In 2021 zijn er over het hele jaar genomen 79 medewerkers aan het werk geweest in de sector Bestuur & Ondersteuning. Dit betreft medewerkers in loondienst en betaalde stagiaires.

Op 31 december 2021 bedroeg het aantal medewerkers 76. In FTE was dit 61,35. Op dezelfde peildatum in 2020 was het aantal medewerkers 62 en in FTE 49,33. De ogenschijnlijke stijging betreft feitelijk gezien een verschuiving van bovenschoolse medewerkers uit de voormalige onderwijsstichtingen (vóór de fusie) naar de sector Bestuur & Ondersteuning in de stichting Veluwe Onderwijsgroep (ná de fusie). Feitelijk gezien is er geen sprake van een uitbreiding.

De onderverdeling per functiegroep op 31 december 2021 is als volgt:

Functiegroep	Aantal	FTE
DIR	3	2,80
OOP	73	58,55
Totaal	76	61,35

De onderverdeling per deeltijd cohort op 31 december 2021 ziet er als volgt uit:

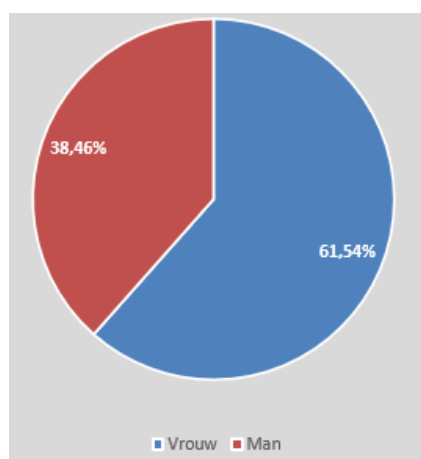
	Totaal	0 - 0,2	0,2 - 0,4	0,4 - 0,6	0,6 - 0,8	0,8 - 1,0	>= 1
Aantal personen	76	2	1	7	8	34	24
FTE	61,35	0	0,3125	3,4875	5,35	28,2	24

LEEFTIJDOPBOUW

De leeftijdsopbouw van de 79 medewerkers die in 2021 in de sector Bestuur & Ondersteuning werkzaam zijn geweest, is als volgt:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2	1	3
25 tot 35 jaar	2	2	4
35 tot 45 jaar	10	9	19
45 tot 55 jaar	22	3	25
55 tot 65 jaar	12	14	26
65+ jaar	0	2	2
Totaal	48	31	79

VERDELING MAN/VROUW IN PERCENTAGES



INSTROOM

In de sector Bestuur & Ondersteuning zijn er 11 medewerkers in dienst gekomen.

ZIEKTEVERZUIM

Jaar	Ziekteverzuim percentage	Kort	Middel	Lang	Extra Lang	> 2 jaar	Ziekmeldingsfrequentie
2021	5,8%	0,7%	0,8%	3,0%	1,1%	0,2%	1,4

UITSTROOM

In 2021 hebben 11 medewerkers in de sector B&O de Veluwe Onderwijsgroep verlaten.

Reden uitstroom	
Einde tijdelijk contract	2
Langdurige arbeidsongeschiktheid	1
Op initiatief medewerker	6
Wederzijds goedgevonden initiatief werkgever	2
Totaal	11

HUISVESTING

De meeste schoolgebouwen zijn juridisch eigendom van de Veluwe Onderwijsgroep. De gemeente heeft het economisch claimrecht wanneer wij een schoolgebouw niet meer gebruiken voor onderwijs. In enkele gevallen huren wij een schoolgebouw.

Structurele verbeteringen van de schoolgebouwen worden gefinancierd door gemeentes vanuit integrale huisvestingsplannen onderwijs. De renovatie van De Krugerstee, nieuwbouw De Schakel en Eloy zijn in 2021 doorgegaan. De Krugerstee is eind februari 2022 overgegaan naar het nieuwe schoolgebouw. De Schakel kan waarschijnlijk in de zomer 2022 verhuizen naar het nieuwe gebouw. De bouw van de Eloy moet nog starten. Voor deze drie projecten zijn afspraken gemaakt met gemeentes over een financiële eigen bijdrage van 10% door de Veluwe Onderwijsgroep. Deze eigen bijdrage worden na ingebruikname van de school door de gemeente in rekening gebracht. De lagere onderhoudskosten van deze (ver)nieuw(d)e schoolgebouwen compenseren de afschrijvingskosten horende bij de eigen bijdrage.

De voorbereidingen zijn getroffen om de twee vmbo-locaties voor UDO en UGO in de nabije toekomst te revitaliseren. We hopen dat we eind 2022 of begin 2023 kunnen starten met de revitalisering van één van de gebouwen. Om de verbouwing te realiseren, zal Cortenbosch vanaf augustus 2022 vanuit de Waleweingaarde onderwijs verzorgen. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over eventuele eigen bijdrage aan de revitalisering vanuit het onderwijsbestuur. Er zijn geen plannen over eventuele doordecentralisatie van de schoolgebouwen.

De Veluwe Onderwijsgroep is verantwoordelijk voor het reguliere onderhoud. De onderhoudsplannen per school zijn de basis hiervoor. Deze worden ieder jaar geactualiseerd. In 2021 is uitvoering gegeven aan de onderhoudsplannen met als doel om het huidige kwaliteitsniveau van de gebouwen in stand te houden. Verder hebben we bij alle scholen onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de ventilatie en maatregelen getroffen om de kwaliteit beter in beeld te brengen. Voor een drietal basisscholen zijn we gestart met de voorbereidingen voor gerichte investeringen om de ventilatiekwaliteit en het binnenklimaat te verbeteren. Deze zijn mede gefinancierd met de zgn. Suvis regelingen en uit de integraal huisvestingsplannen van gemeentes. We merken dat de risico's op betaalbaarheid en tijdsplanning toenemen. Grondstoffen zijn schaars waardoor materialen een hele onzekere en veelal lange levertijd hebben. Ook vastgoeddeskundigen hebben te maken met tekort aan personeel. De prijzen stijgen zeer sterk. In 2021 zien we een prijsstijging van 20%. Het gevolg is dat we tussentijds vaker met andere

besturen en gemeentes afstemmen of de geplande projecten door kunnen gaan of dat bijstelling noodzakelijk is.

FINANCIËN

De stichting Veluwse Onderwijsgroep kent een gezonde situatie. Het financieel beleid sluit nauw aan bij het beleid van de organisatie en het onderwijs. In dit hoofdstuk is een samenvatting weergegeven van het exploitatieresultaat van de stichting Veluwse Onderwijsgroep. In de volgende paragraaf zijn de diverse kengetallen toegelicht. In de paragrafen daarna gaan we in diverse financiële onderwerpen die verplicht toegelicht dienen te worden in het bestuursverslag.

TOELICHTING EXPLOITATIERESULTAAT

Het financiële resultaat over 2021 van de stichting Veluwse Onderwijsgroep is als volgt weer te geven:

EXPLOITATIEREKENING STICHTING VELUWSE ONDERWIJSGROEP

Exploitatierkening (x € 1.000,-)			VOG			
	R 2021	%	B 2021	%	R 2020	%
Baten						
Rijksbijdragen	119.261	98	106.251	98	105.954	98
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251	-	208	-	167	-
Overige baten	1.704	2	1.606	2	2.147	2
Totaal baten	121.216	100	108.065	100	108.268	100
Lasten						
Personeelslasten	95.284	82	89.829	81	90.358	82
Afschrijvingen	4.756	4	4.952	4	5.009	5
Huisvestingslasten	5.838	5	6.024	5	5.996	5
Overige lasten	10.481	9	10.691	10	9.075	8
Totaal lasten	116.359	100	111.496	100	110.438	100
Saldo baten en lasten	4.857		3.431-		2.170-	
Financiële baten en lasten	70-		54-		54-	
Totaal Resultaat	4.787		3.485-		2.224-	

In de jaarrekening en de overige gegevens is een nadere toelichting op de financiële situatie per sector weergegeven.

Het resultaat over 2021 bedraagt ruim € 4,7 miljoen positief. Dit komt nagenoeg geheel door de NPO-gelden die zijn ontvangen. Door NPO-gelden zijn ook de personeelslasten hoger dan begroot en voorgaand jaar, daar er meer inzet is geweest door NPO-gelden en subsidies.

KENGETALLEN

In de volgende paragraaf geven we de kengetallen weer.

Voor het financieel inzicht en toezicht wordt gebruik gemaakt van een set financiële kengetallen, zodat continuïteitsrisico's en risico's ten aanzien van de doelmatigheid tijdig kunnen worden gesignaleerd. De financiële continuïteit wordt weergegeven aan de hand van de solvabiliteit, rentabiliteit en liquiditeit (uitgedrukt in de current ratio). Het weerstandsvermogen geeft inzicht in zowel financiële continuïteit als doelmatigheid.

De Veluwse Onderwijsgroep is een financieel gezonde organisatie. De financiële kengetallen hebben zich in 2021, mede door de toename van de bestemmingsreserves en vooruit ontvangen bedragen vanwege het nog niet volledig kunnen besteden van ontvangen subsidies, gunstig ontwikkeld. Door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves in 2022 zullen de financiële kengetallen naar verwachting weer dalen.

Kengetallen VOG			
	R 2021	B 2021	R 2020
Rentabiliteit	3,9%	-3,2%	-2,1%
Current ratio	1,82	1,40	1,68
Weerstandsvermogen	32,6%	32,4%	32,1%
Huisvestingsratio	6,2%	7,0%	6,8%
Solvabiliteit 2	69,7%	69,4%	69,6%

Rentabiliteit: geeft inzicht in hoeverre baten en lasten elkaar in evenwicht houden. De Veluwse Onderwijsgroep voldoet aan de norm van OCW, die een meerjarige positieve rentabiliteit voorschrijft.

Liquiditeit (current ratio): geeft een indicatie of de stichting op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan voldoen. Voor de Veluwse Onderwijsgroep geldt dat de ratio ruimschoots hoger ligt dan de signaleringswaarde van minimaal 0,75 die OCW voor grote besturen hanteert.

Weerstandsvermogen (publiek eigen vermogen/totale baten): geeft een indicatie of men zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserve. Deze ratio ligt voor de Veluwse Onderwijsgroep ruimschoots boven de norm die OCW hanteert.

Huisvestingsratio: geeft de verhouding aan van de totale kosten gerelateerd aan huisvesting (huisvestingslasten + afschrijvingen van gebouwen en terreinen) ten opzichte van de totale lasten. De signaleringswaarde van OCW ligt op 10%. Deze ratio ligt voor de Veluwse Onderwijsgroep ruimschoots onder de signaleringswaarde.

Solvabiliteit: geeft een indicatie of aan de betalingsverplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De Veluwse Onderwijsgroep kent een ratio die ruim boven de signaleringswaarde van minimaal 30% van OCW ligt.

Mogelijk bovenmatig vermogen: Door OCW is een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het publiek eigen vermogen. Deze normatieve waarde van het publiek eigen vermogen toont welke omvang van het eigen vermogen het bestuur nodig heeft om de bezittingen te financieren en de risico's op te kunnen vangen. De hoogte van het normatieve publiek eigen vermogen wordt bepaald door de formule $(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + (\text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}) + (0,05 * \text{totale baten})$.

Eigen vermogen en financiering (x € 1.000,-)			
	R 2021	R 2020	R 2019
Algemene reserves	29.449	31.395	31.888
Bestemmingsreserves publiek	9.486	2.771	4.549
Publiek eigen vermogen	38.935	34.166	36.437
Aanschafwaarde gebouwen	30.113	27.906	24.821
BW mva -/- BW gebouwen	11.301	11.190	11.889
Totale baten	121.216	108.268	110.846
Normatief publiek eigen vermogen	36.484	34.324	33.193
	107%	100%	110%

Via een Personele Unie in 2019, gevolgd door een bestuurlijke fusie in 2021 maakt de voormalige stichting AVOO-onderdeel uit van de Veluwse Onderwijsgroep. De geconsolideerde jaarrekeningen van de Veluwse Onderwijsgroep over 2019 en 2020 bevatten daarom ook de cijfers van AVOO. In 2019 was bij de voormalige onderliggende stichtingen SKPOOV, SKVOAO en CVO geen sprake van een bovenmatig eigen vermogen; de voormalige stichting AVOO liet in 2019 wel een bovenmatig eigen vermogen zien. Dat hoge eigen vermogen was ontstaan als gevolg van een stelselwijziging, waarbij het onderhoud aan de gebouwen vanaf 2019 werd geactiveerd en de voorziening groot onderhoud aan het eigen vermogen kon worden toegevoegd. In de geconsolideerde jaarrekening leidde dat tot een bovenmatig eigen vermogen. Conform het meerjarig onderhoudsplan zal dit deel van de reserve aangewend worden, totdat het ideaalcomplex tussen investeringen en afschrijvingen is bereikt. In de geconsolideerde jaarrekening 2020, bleef het eigen vermogen onder de signaleringswaarde van mogelijk bovenmatig vermogen.

Eind 2021 is het eigen vermogen ca. € 2.451.000 hoger dan de signaleringswaarde. De belangrijkste oorzaak hiervan betreft de NPO-middelen. We hebben in 2021 voor de NPO meer middelen als inkomsten moeten verantwoorden dan de kosten die we gemaakt hebben. We hebben voor de omvang van het resultaat NPO-middelen over 2021 een bestemmingsreserve getroffen (€ 6.035.022). Wanneer we naar het eigen vermogen kijken zonder de bestemmingsreserves dan blijven we onder de signaleringswaarde.

We voorzien deze situatie ook over het kalenderjaar 2022 aangezien we de NPO-middelen schooljaar 2022/2023 in 2022 als inkomsten moeten verantwoorden. De kosten zullen we in de jaren 2022 tot en met 2025 gaan maken.

CONVENANTSMIDDELEN VO

Eind 2019 heeft het ministerie van OCW de 'regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019' gepubliceerd. Via een bedrag per leerling wordt er voor zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs circa € 150 miljoen beschikbaar gesteld. De besteding van het geld heeft in het VO-onderwijs als doel voor de komende jaren verlichting te realiseren van het lerarentekort en de werkdruk.

In het boekjaar 2021 is ruim € 260.000 aangewend ten behoeve van de werkdrukverlichting en lerarentekort. Hiertoe zijn plannen ingediend die met instemming van de personeelsgeleding van de MR zijn goedgekeurd. De inspanningen zijn gericht geweest op taakverlichting (extra capaciteit) en het verbeteren van de werkomgeving. Het restant van de middelen wordt komende schooljaren ingezet.

01-01-2021	€ 1.443.627
31-12-2021	€ 1.183.563

WERKDrukMIDDELEN PO

In 2021 is op basis van het werkverdelingsplan de inzet van de werkdrukmiddelen gemaakt. Vanuit het schooljaar 2020/2021 was nog een bedrag beschikbaar van € 116.000, welke naast de ontvangen gelden in 2021 zijn ingezet. Door Covid 19 is de afgesproken inzet vanuit het werkverdelingsplan niet volledig benut en is een deel van de capaciteit verschoven naar reguliere processen, zodat de leerlingen zo min mogelijk naar huis gestuurd werden en onderwijs konden genieten. Het niet aangewende bedrag van 2021 zal in het schooljaar 2021/2022 ingezet worden. De besluitvorming rondom de inzet van de werkdrukmiddelen wordt gedaan door de schoolteams.

01-01-2021	€ 227.033
31-12-2021	€ 538.059

GELDEN VOOR ONDERWIJSACHTERSTANDEN PO

Wij hebben in 2021 voor €338.000 ontvangen voor onderwijsachterstanden. De gelden zijn toegevoegd aan de begroting van de betreffende scholen. Hiervoor wordt extra formatie ingezet. De scholen hebben gekozen voor klasse verkleining en/of inzet klasse assistenten.

REGELING BIJZONDERE BEKOSTIGING PROFESSIONALISERING EN BEGELEIDING STARTERS SCHOOLLEIDERS PO

Vanuit de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders hebben wij extra gelden ontvangen. Wij hebben hiervoor extra formatie gereserveerd voor zeer ervaren collega's. Deze collega's hebben de startende leerkracht geobserveerd tijdens klasbezoeken en hen begeleid waar dat nodig was. Verder zijn groepsgesprekken gevoerd met meerdere starters over de aanvullende ondersteuningsbehoefte.

De medezeggenschapsraad heeft instemming gegeven op de inzet van de middelen.

UITKERINGEN NA ONTSLAG

Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 is een voorziening voor verwachte werkloosheidsuitkeringen opgenomen. Deze is gebaseerd op lopende WW en bovenwettelijke WW-uitkeringen welke voor rekening van de organisatie komen. Bij de waardering is rekening gehouden met een verwachting van herintreden in het arbeidsproces op basis van leeftijd. Vanuit de organisatie wordt actief gestuurd op het minimaliseren van deze kosten en wordt daar waar vacatures ontstaan actief gekeken of er mogelijkheid tot herplaatsing bestaat.

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS (NPO)

Hierbij geven wij op hoofdlijnen een toelichting op de ontvangen en bestede NPO-middelen in 2021 en de processen. In dit jaarverslag geven we een toelichting op sectorniveau. Via XBRL zal nadere gegevenslevering aan OCW plaatsvinden op schoolniveau (BRIN).

Het NPO is bedoeld om vertragingen (cognitief en sociaal emotioneel) die zijn ontstaan als gevolg van corona voor leerlingen in te halen. Verder willen we met het NPO ook de kwaliteit van het onderwijs verbeteren en de innovatiekracht vergroten.

PROCES

Alle scholen hebben een schoolscan opgesteld en aansluitend een plan opgesteld voor het schooljaar 2021/2022 overeenkomstig de landelijke kaders. De collega's van de scholen, ouders, de MR-en, gemeenten en zorgpartners zijn betrokken geweest. De MR's van de scholen hebben instemming verleend. We hebben de landelijke lijn van de menukaart gevolgd. De verschillende interventies uit de menukaart zijn als volgt weer te geven:

Doelgebied A: Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Interventies: - Voor- en vroegschoolse interventies - Uitbreiding onderwijs - Zomer- en lentescholen
Doelgericht B: Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren Interventies: - Eén op één begeleiding - Individuele instructie - Instructie kleine groepen - Directe instructie - Leren van en met medeleerlingen - Feedback - Beheersingsgericht leren - Technieken voor begrijpend lezen - Gesproken taalinterventies
Doelgroep C: Sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen Interventies: - Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen - Sportieve activiteiten - Cultuureducatie
Doelgroep D: Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen Interventies: - Metacognitie en zelfregulerend leren - Samenwerkend leren
Doelgroep E: (Extra) inzet van personeel en ondersteuning Interventies: - Klassenverkleining - Onderwijsassistenten/instructeurs
Doelgroep F: Faciliteiten en randvoorwaarden Interventies: - Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden - Ouderbetrokkenheid - Digitale technologie

BESTEDING

Door de tijdelijke sluiting van de scholen vanwege Covid 19 is door de scholen allereerst aandacht besteed aan de sociaal-emotionele context van leerlingen en klassen, om op die manier een goede basis te creëren waarin aan het wegwerken van onderwijsachterstanden kan worden gewerkt. Eind 2021 zijn de eerste effecten daarvan meetbaar en merkbaar, echter dit vraagt ook in de komende jaren zeker nog veel aandacht. Aan het einde van het schooljaar 2021/2022 krijgen we een beter inzicht in de resultaten. We zullen dan de plannen voor het schooljaar 2022/2023 hierop aanpassen.

Bij het PO is in 2021 € 1.167.000 verantwoord aan inkomsten. Dit is 5/12 deel van het toegekende bedrag voor het schooljaar 2021/2022. Totaal is voor circa € 471.000 besteed.

Bij het VO is € 6.483.000 aan inkomsten verantwoord. Dit is het totale bedrag dat is toegekend voor het gehele schooljaar 2021/2022. Totaal is €1.144.000 aanbesteed.

De niet in het kalenderjaar ingezette NPO-gelden worden geboekt in een bestemmingsreserve, die per school wordt gevormd. De omvang van deze bestemmingsreserve NPO bedraagt ultimo 2021 € 4.878.000.

Hieronder volgt de besteding per interventie.

Bedragen x €1.000

Interventie	Realisatie PO	Realisatie VO
A	89	266
B	33	145
C	38	263
D	3	179
E	280	280
F	28	10
Totaal PO	471	1.144

De ingezette activiteiten raken veelal meerdere interventies en zijn daarom niet goed te splitsen. Daarom hebben we de verantwoording gedaan naar rato van de plannen.

Er hebben geen bovenschoolse interventies plaatsgevonden. Er zijn wel kosten gemaakt om de administratieve organisatie aan te passen en te ondersteunen in het opstellen van de plannen en verantwoording. Dat bedraagt circa € 45.000 voor PO en VO samen.

De meeste activiteiten zijn uitgevoerd met personeelsleden in loondienst. Een inzet met personeel niet in loondienst bedraagt circa € 125.000 (PO: € 47.000 en VO: € 78.000). De reden hiervan is ontbreken van eigen capaciteit of specifieke expertise.

TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

De Veluwe Onderwijsgroep is financieel gezond. De financiële kengetallen voldoen aan normen zoals deze door het ministerie van OCW zijn gesteld en de meerjarenbegrotingen laten ook voor de toekomst een gezonde situatie zien.

Met ingang van 1 februari 2021 zijn de 4 onderwijsstichtingen tot 1 organisatie gefuseerd. In deze continuïteitsparagraaf wordt ingegaan op de continuïteit van de stichting Veluwe Onderwijsgroep en de drie sectoren:

- Primair Onderwijs;
- Voortgezet Onderwijs;
- Bestuur en Ondersteuning.

LEERLINGAANTALLEN

SECTOR PRIMAIR ONDERWIJS

	R2021	B2022	B2023	B2024
Leerlingen op teldatum 1-10	3.702	3.696	3.689	3.710

Het leerlingaantal in het primair onderwijs laat in de komende jaren een stabiele lijn zien. Met de andere besturen wordt proactief overlegd over de mate waarin en de wijze waarop onderwijsvoorzieningen in stand kunnen worden gehouden.

SECTOR VOORTGEZET ONDERWIJS

	R2021	B2022	B2023	B2024
Leerlingen op teldatum 1-10	9.269	9.086	8.939	8.795

Exclusief VAVO-leerlingen

In de planperiode daalt het leerlingaantal in totaliteit met 4,8%. De onderlinge scholen geven een wisselend beeld, waarbij 2 scholen nagenoeg een stabiel leerlingaantal laten zien en 1 school een stijgende lijn. De komende jaren wordt ingezet op reguleren van leerlingstromen met als doel dat leerlingaantallen evenwichtig worden verdeeld op basis van de beschikbare ruimte in de gebouwen.

PERSONELE BEZETTING

Voor het formatieproces is een goede inschatting van de ontwikkeling van het aantal leerlingen onontbeerlijk. Intern gebruiken de scholen Foleta als planningsprogramma. Binnen zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs wordt de formatie getoetst aan het aantal leerlingen. Er gelden ratio's voor het aantal leerlingen per fte functiecategorie. Afhankelijk van het type onderwijs is sprake van differentiatie. Hierbij is een directe relatie te leggen met de wijze van financiering.

PRIMAIR ONDERWIJS

	R2021	B2022	B2023	B2024
Personele bezetting in FTE				
- Management/ Directie	17,70	18,35	18,35	18,35
- Onderwijzend Personeel	225,55	229,50	216,11	207,50
- Overige medewerkers	24	24,24	20,50	15,94

Naast de reguliere inzet is in het PO ook een samenwerking met de Lucrato-groep voor de facilitaire ondersteuning op alle scholen. Hieronder valt schoonmaak maar ook (beperkte) ondersteuning in de rol van conciërges. Deze samenwerking is gestart in mei 2015 en heeft geleid tot een grote mate van tevredenheid over de schoonmaak van de scholen. Met de inzet van deze groep medewerkers voldoet de stichting ruimschoots aan de gestelde doelen van de Participatiewet.

VOORTGEZET ONDERWIJS

	R2021	B2022	B2023	B2024
Personele bezetting in FTE				
- Management / Directie	27,75	30,10	30,10	28,68
- Onderwijzend Personeel	605,52	593,01	549,49	520,53
- Overige medewerkers	154,96	154,76	144,68	133,50

BESTUUR EN ONDERSTEUNING

	R2021	B2022	B2023	B2024
Personele bezetting in FTE				
- Management / Directie	2,80	2,00	2,00	2,00
- Onderwijzend Personeel	1,20	0,95	0,95	0,95
- Overige medewerkers	58,17	64,80	64,67	64,54

De bezetting van de stichting Veluwse Onderwijsgroep bestaat formatief uit het Servicebureau en het college van bestuur. De inzet vanuit het Servicebureau wordt doorbelast naar de scholen op basis van het aantal fte's van de onderwijsstichtingen.

MEERJARENBEGROTING

De Veluwse Onderwijsgroep is een gezonde stichting. Dat blijkt uit de kengetallen in het jaarverslag, zoals weerstandsvermogen, solvabiliteit en liquiditeit. De komende jaren zal gestuurd worden op de ratio's die overeenkomen met het risicoprofiel en de geïnventariseerde risico's.

In de volgende paragraaf wordt de balanspositie en meerjarenbegroting van de stichting Veluwse Onderwijsgroep weergegeven. In de daaropvolgende paragraaf wordt de meerjarenbegroting van de verschillende sectoren weergegeven. Voor een toelichting op het huisvestingsbeleid verwijzen we naar het hoofdstuk huisvesting

MEERJARENBEGROTING STICHTING VELUWSE ONDERWIJSGROEP

Hieronder volgt de balans en de staat van baten en lasten van de Veluwse Onderwijsgroep:

Meerjarenbalans VOG				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
1 Activa	63.044.214	60.209.329	66.229.725	59.487.443
Vaste Activa	28.433.781	28.651.657	28.614.837	27.847.212
1.1 Immateriële vaste activa	142.861	97.045	51.229	5.413
1.2 Materiële vaste activa	28.290.920	28.554.612	28.563.608	27.841.799
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-
Vlottende activa	34.610.433	31.557.672	37.614.888	31.640.231
1.4 Voorraden	197.810	197.810	197.810	197.810
1.5 Vorderingen	5.477.583	3.001.117	3.001.117	3.001.117
1.6 Effecten	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	28.935.040	28.358.745	34.415.961	28.441.304
2 Passiva	63.044.214	68.693.893	66.229.725	59.487.443
Eigen vermogen	39.489.818	45.523.463	43.059.295	36.317.013
2.1 Algemene reserve	29.448.845	37.038.899	37.816.690	34.300.133
2.1 Bestemmingsreserve	9.954.108	8.397.699	5.155.740	1.930.015
2.1 Bestemmingsfonds	86.865	86.865	86.865	86.865
2.2 Voorzieningen	4.425.732	4.425.732	4.425.732	4.425.732
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	19.128.664	18.744.698	18.744.698	18.744.698

De balansposities geven ten opzichte van elkaar een gezonde situatie weer.

De stijging van de totale activa en passiva wordt met name veroorzaakt door de NPO-gelden die we eerder ontvangen dan de bestedingen plaatsvinden. Het huisvestingsbeleid zal voor de komende jaren geen grote impact hebben op de MVA, er is geen sprake van majeure investeringen door de VOG.

Meerjarenresultaat VOG				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Rijksbijdragen	119.260.737	115.520.188	108.874.479	103.849.584
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251.204	176.500	164.000	130.000
Overige baten	1.703.980	1.409.187	1.316.078	1.220.974
Totaal baten	121.215.921	117.105.875	110.354.557	105.200.558
Personeelslasten	95.284.168	94.561.424	90.527.917	87.029.863
Afschrijvingen	4.755.581	4.953.902	5.036.373	5.066.570
Huisvestingslasten	5.838.053	6.345.332	6.031.515	5.895.191
Overige lasten	10.481.031	10.688.231	10.127.976	10.354.462
Totaal lasten	116.358.833	116.548.889	111.723.781	108.346.086
Financiële baten en lasten	-69.839	-18.909	-18.900	-18.900
Resultaat	4.787.249	538.077	-1.388.124	-3.164.428

We zien dat de inkomsten in 2021 en 2022 hoger zijn dan in 2023 en 2024. Dat wordt veroorzaakt door de NPO-gelden. In de meerjarenbegroting zijn de toegekende NPO-gelden voor het schooljaar 2021/2022 en schooljaar 2022/2023 inbegrepen. Wij gaan ervanuit dat de besteding van de middelen over een looptijd van 4 jaar zal plaatsvinden.

Verder zien we dat de exploitatieresultaten in 2023 en 2024 negatief zijn. Dat wordt met name veroorzaakt doordat de besteding van de NPO-middelen naar verwachting deels nog in 2023 en 2024 zal plaatsvinden. We zullen die financieren uit de in 2021 en 2022 opgebouwde bestemmingsreserve NPO-middelen.

De ambities binnen de Veluwe Onderwijsgroep zijn hoog. Dat betekent dat onze totale ambitie op het terrein van ontwikkeling en innovatie groter is dan de rendementen vanuit de onderwijsprocessen. We staan voor grote opgaven zoals: ontwikkeling van twee vmbo-scholen, kansengelijkheid, herijking van het onderwijslandschap en versterken van onze positie als werkgever. We financieren deze tijdelijk hogere ambitie vanuit de algemene reserves in het eigen vermogen. Onze vrije reserves zijn voldoende om deze ambitie te kunnen realiseren en gelijktijdig reserves over te houden om onvoorziene risico's op te vangen. Hiermee voorkomen we dat we extra moeten bezuinigen op de onderwijsprocessen en voorkomen we dat we onze ambities moeten bijstellen.

Het doelmatig inzetten van de vrije reserves sluit ook aan bij de lijn die het ministerie voor ogen heeft. Het ministerie is meer kritisch op het aanhouden van vrije reserves. De minister roept op om reserves waar mogelijk meer doelmatig te besteden. Dit sluit aan bij de ambities van de Veluwe Onderwijsgroep; ook wij willen niet meer geld aan het primair proces onttrekken dan strikt noodzakelijk is.

Concluderend kunnen we stellen dat het onderwijs de komende jaren betaalbaar is en dat tekorten uit opgebouwde bestemmingsreserves worden gedekt. De meerjarenbegroting heeft het volgende effect op de kengetallen.

Kengetallen VOG				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Rentabiliteit	3,9%	0,5%	-1,3%	-3,0%
Current ratio	1,81	1,68	2,01	1,69
Weerstandsvermogen	32,6%	38,9%	39,0%	34,5%
Huisvestingsratio	6,2%	6,7%	6,8%	6,8%
Solvabiliteit 2	69,7%	72,7%	71,7%	68,5%

Uit bovenstaand overzicht valt af te lezen dat de Veluwe Onderwijsgroep binnen de signaleringswaarden blijft van de Inspectie van het Onderwijs.

De signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen zal, als gevolg van de NPO gelden, die naar verwachting over een periode van 4 jaar besteed worden, tot 2024 boven de signaleringswaarde liggen. Daarna is de waarde weer lager dan de signaleringswaarde.

MEERJARENBEGROTING PER SECTOR

Hieronder volgt de meerjarenbegroting per sector met een toelichting.

SECTOR PRIMAIR ONDERWIJS

Meerjarenresultaat sector PO (x € 1.000,-)				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Rijksbijdragen	24.669	25.821	24.441	23.628
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	205	254	256	247
Totaal baten	24.875	26.075	24.697	23.875
Personeelslasten	20.989	21.026	20.207	19.566
Afschrijvingen	533	599	650	686
Huisvestingslasten	1.299	1.443	1.369	1.372
Overige lasten	2.018	2.529	2.738	2.612
Totaal lasten	24.838	25.597	24.964	24.236
Financiële baten en lasten	-2	-3	-3	-3
Resultaat	34	475	-270	-364

Hierboven is de meerjarenbegroting van de sector PO weergegeven.

Dit betreft het onderwijs van de 16 basisscholen. Verder zijn bovenschools de kosten van de talentpool en de ontwikkelingen vanuit de beleidsagenda PO meegenomen in deze meerjarenbegroting.

In de rijksbijdrage is rekening gehouden met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging per 2023. We hebben de NPO-middelen voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 meegenomen in de meerjarenbegroting. De overige baten blijven in de planperiode constant.

In zijn algemeenheid kunnen we stellen dat het PO onderwijs betaalbaar is in de komende jaren. We zien een stabiel rendement dat resteert na realisatie van de onderwijsprocessen en de realisatie van de speerpunten uit de beleidsagenda PO. Hiermee waarborgen we dat we in de toekomst middelen houden om te blijven investeren in ontwikkeling en innovatie.

De bestemmingsreserves worden de komende jaren ingezet. De negatieve rendementen bij enkele kalenderjaren ontstaan door het feit dat we in de jaren 2023 en 2024 NPO-middelen besteden waarvoor de inkomsten in de jaren daarvoor zijn verantwoord.

SECTOR VOORTGEZET ONDERWIJS

Meerjarenresultaat sector VO (x € 1.000,-)				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Rijksbijdragen	93.111	89.159	84.275	80.197
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251	176	164	130
Overige baten	911	1.134	1.033	947
Totaal baten	94.273	90.469	85.472	81.274
Personeelslasten	73.224	72.255	69.383	67.145
Afschrijvingen	3.187	3.352	3.470	3.664
Huisvestingslasten	4.264	4.361	4.090	4.030
Overige lasten	8.735	7.772	8.051	7.871
Totaal lasten	89.410	87.740	84.994	82.710
Financiële baten en lasten	-	-	-	-
Resultaat	4.863	2.729	478	-1.436

Hierboven is de meerjarenbegroting voor het voortgezet onderwijs gepresenteerd.

Dit betreft een begroting die betrekking heeft op 11 middelbare scholen. We hebben de NPO-middelen voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 meegenomen in de meerjarenbegroting. De overige baten blijven in de planperiode redelijk constant.

In zijn algemeenheid kunnen we stellen dat het VO-onderwijs betaalbaar is in de komende jaren. Dat komt doordat we de komende jaren investeren in ontwikkelingen en innovaties in het onderwijs en de vorming van twee nieuwe VMBO-scholen. Deze ontwikkelingen zullen leiden tot een betere betaalbaarheid van de onderwijsprocessen. Deze trend is ook uit de businesscase VMBO naar voren gekomen. Hiermee waarborgen we dat we in de toekomst middelen houden om te blijven investeren in ontwikkeling en innovatie.

Het negatieve resultaat is het gevolg van het feit dat we verwachten dat we NPO-middelen gaan inzetten in 2024 terwijl we inkomsten in eerdere kalenderjaren verantwoorden. De bestemmingsreserves worden hiervoor ingezet.

SECTOR BESTUUR & ONDERSTEUNING EN PORTFOLIOAGENDA

Meerjarenresultaat sector B&O incl. Portfolio (x € 1.000,-)				
	R 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Rijksbijdragen	1.525	540	159	24
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	10.272	10.179	10.151	10.081
Totaal baten	11.797	10.719	10.310	10.105
Personeelslasten	6.871	7.301	6.986	6.492
Afschrijvingen	1.035	1.003	916	716
Huisvestingslasten	275	541	572	492
Overige lasten	3.659	4.524	3.414	3.753
Totaal lasten	11.840	13.369	11.888	11.453
Financiële baten en lasten	-67	-16	-16	-16
Resultaat	-110	-2.666	-1.594	-1.364

Hier presenteren we de meerjarenbegroting van de sector Bestuur en Ondersteuning, inclusief de portfolio agenda. De kosten van de sector Bestuur en Ondersteuning (B&O) betreffen de kosten van (de organisatie van) het bestuur en het Servicebureau. Dit betreffen kosten aangaande:

- Het college van bestuur (hoogte kosten, zie WNT) en het centraal managementteam
- Bestuurssecretariaat en juridisch advies
- Het verzorgen van de financiële administratie,
- Het verzorgen van de personeels- en salarisadministratie, inkoop, verzekeringen
- ICT-dienstverlening, waaronder de licenties (totaal €1,4 mln. voor geheel VOG opgenomen onder de overige lasten),
- Beleidsontwikkeling en advisering HR
- Beleidsontwikkeling, advisering en ondersteuning huisvesting en facilitaire zaken
- Beleidsontwikkeling, advisering en ondersteuning communicatie.

De kosten van Bestuur & Ondersteuning worden overeenkomstig het vastgestelde beleid doorberekend naar rato van de afgenomen dienstverlening. Daarom wordt onderscheid gemaakt tussen dienstverlening voor alle scholen, dienstverlening aan alleen primair onderwijs en dienstverlening aan alleen het voortgezet onderwijs. De doorbelasting vindt net als andere jaren plaats naar rato van het aantal fte's.

De omvang van de kosten van bestuur zijn weergegeven in WNT-overzicht.

Het portfolio is onze strategische agenda waarmee we onze doelstellingen realiseren. Het zijn diverse (meerjarige) projecten waaronder het optimaliseren van het VMBO-onderwijs, de herinrichting van het onderwijslandschap en diverse initiatieven die een bijdrage leveren aan het versterken van onze positie als werkgever. De kosten van de portfolioagenda worden voor het grootste deel ten laste van de reserves gebracht.

In zijn algemeenheid kunnen we stellen dat de eerste voordelen van de schaalgrootte in 2021 zijn gerealiseerd. De kostenstijgingen zijn lager dan de stijging van de CAO salarissen. We zijn in staat om de ondersteuningskosten mee te laten dalen met de krimp van het aantal leerlingen. We kunnen dit realiseren door meer gebruik te maken van schaalgrootte en hoeven daardoor geen concessies te doen aan de dienstverlening.

RISICOMANAGEMENT

De Veluwe Onderwijsgroep maakt een bewuste afweging tussen doelstellingen en risico's. Het streven is een bestendige en maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering. De continuïteit van de dienstverlening (lees: het geven van goed onderwijs) staat hierop voorop. Risico's horen bij het ondernemen van activiteiten, maar onze risicobereidheid is laag.

Binnen de plan- en controlcyclus kennen we de gesprekscyclus tussen schooldirecties en algemeen directeuren, tussen de algemeen directeuren en directeur Bedrijfsvoering en het college van bestuur. Belangrijke onderwerpen uit de vigerende beleids- en schoolplannen komen structureel op tafel om tijdig kansen en risico's te delen en waar nodig maatregelen te treffen.

Verder werken we binnen de organisatie met een risicomatrix die frequent wordt bijgewerkt. We bepalen per risico het gewenste risicoprofiel. Vervolgens treffen we maatregelen om de gesignaleerde risico's te voorkomen en/of de gevolgen zo goed mogelijk te beperken. Voor het resterende risico gaan we er in principe van uit dat we de financiële tegenvallers van resterende risico's op kunnen vangen uit de reguliere begroting. Mocht dat niet direct kunnen, dan is er met name door de grote hoeveelheid subsidies voldoende middelen om hier iets meer tijd voor te nemen.

De conclusie is dat we de risico's voldoende beheersen met de getroffen maatregelen en dat de omvang van de liquide middelen en het weerstandsvermogen toereikend zijn om het voorzienbare resterende risico van bijna € 8 miljoen op te vangen.

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
Onzekere impact van de vertragingen in de ontwikkelingen van leerlingen als gevolg van corona en mogelijk risico dat kansengelijkheid groter wordt.	VOG	Middel	Groot	Doelstelling Oplossen van leer- en ontwikkelvertragingen en kansengelijkheid waarborgen. Maatregelen - Hoge kwaliteit planvorming en uitvoering NPO en goede monitoring op de voortgang realiseren. - Monitoren interne voortgang en ook externe informatie - Samenwerking met gemeente, andere onderwijsbesturen en andere organisaties uitbreiden - NPO-middelen over meerdere jaren verspreiden zodat er ruimte blijft voor bijstelling en langdurige extra inspanningen. Resterend financieel risico We verwachten geen resterend financieel risico.
Lagere inkomsten als gevolg van daling van het aantal leerlingen, met name bij het voortgezet onderwijs.	VO	Middel	Laag	Doelstelling Waarborgen van de basiskwaliteit van het onderwijs per locatie en anticiperen op risico's die een impact hebben op de beeldvorming van de kwaliteit van de school. Zorgdragen voor doelmatige besteding van de financiële middelen. Maatregelen - Waarborgen goede kwaliteit meerjarenprognoses zodat we kunnen anticiperen; - Updaten van strategische personeelsplanning en het HR-beleid hierop aanpassen; - Onderwijsontwikkelingen bij de scholen in samenhang met elkaar zien en de impact bovenscholen ook meewegen; - Tijdig de ontwikkeling van de overhead signaleren en bijstellen waar mogelijk, zodat de overhead niet stijgt bij een krimp van het aantal leerlingen;

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
				- Ontwikkelen van beleid om te komen tot het reguleren van leerlingstromen, zodat onnodige fluctuaties tussen scholen beperkt wordt; - Alert zijn op leerling ontwikkelingen bij omliggende gemeenten; - Waarborgen financiële wendbaarheid door bijvoorbeeld het matigen van investeringen in gebouwen. Met deze maatregelen kunnen we stellen dat resterend risico beperkt is en we derhalve geen aanvullende financiële reserves aan hoeven te houden. Resterend financieel risico We verwachten geen structurele resterend financieel risico, hooguit een frictie tot maximaal € 500.000.
Hoge frictiekosten als gevolg van hoge fluctuaties van leerlingaantallen per school.	VO	Laag	Middel	Doelstelling Voorkomen en beperken van de frictie. Maatregelen Als gevolg van de fusie zijn we beter in staat om deze frictie snel op te vangen binnen de organisatie. Voorgaande jaren was dit maximaal op stichtingsniveau mogelijk. Hierdoor is het resterend financieel risico verlaagd. In de meerjarenbegroting is daarom geen aanvullende algemeen reserve nodig om dit op te vangen. Resterend financieel risico We verwachten geen resterend financieel risico, anders dan in vorige risico inbegrepen.
Impact van de diverse onderwijs- en organisatorische veranderingen Door de complexiteit van de opgave is het risico aanwezig dat de financiële middelen bijgesteld moeten worden tijdens de uitvoering. Met name het VMBO en uitwerking onderwijslandschap kan een behoorlijke impact hebben.	Met name VO	Middel	Middel	Doelstelling Voorkomen dat we meer financiële middelen nodig hebben omdat we tijdens de transitie tot nieuwe inzichten komen. Maatregelen - We zorgen voor een kwalitatief goede begroting en stellen businesscases op. - We besturen de diverse initiatieven vanuit overzicht en in samenhang met elkaar op resultaat en financiën; - We hebben tijd en ruimte om in de tijd verschuivingen te realiseren. Doorloop naar 2025 of 2026 is geen probleem vanuit financieel perspectief. Resterend financieel risico Deze is beperkt tot max € 500.000.
Scholen met een negatief rendement Scholen met een negatief rendement zijn een risico dat de onderwijs structureel niet betaalbaar en daardoor mogelijk financieel niet beheersbaar is. We zien dat dit risico wel wat aan het toenemen is. Met name in het PO staat betaalbaarheid steeds meer onder druk. Door tijdelijke NPO-middelen zal het mogelijk lastiger worden om in de toekomst weer terug te gaan naar het 'oude' niveau.	VOG	Middel	Middel	Doelstelling Maatregelen om betaalbaar onderwijs te kunnen waarborgen. Maatregelen Gedegen analyse van de aard van een tekort en in beeld brengen in hoeverre dit te maken heeft met het onderwijsbeleid of meer met doelmatigheid van de inzet van de middelen of onvoorziene eenmalige situaties. Waar nodig vooraf een differentiatie in de rendementen meenemen in de begroting, zodat continuïteit onderwijs niet in gevaar komt. Het resterende risico is hiermee laag en hooguit eenmalig van karakter. We hebben voldoende liquide middelen en algemene reserve om dit op te vangen.

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
				Resterend financieel risico Risico achten we maximaal € 1 miljoen.
Krapte arbeidsmarkt Het risico is dat we personeel te weinig hebben of duurder personeel hebben als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. We voorzien een risico dat de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan wanneer de krapte te groot wordt.	VOG	Hoog	Middel	Doelstelling Het doel is voorkomen dat we door krapte op de arbeidsmarkt meer personeelskosten kwijt zijn door recruitment, duurdere externe inhuur etc. Verder willen we voorkomen dat de kwaliteit van het onderwijs als gevolg van de krapte onder druk komt te staan. Maatregelen We zien een toenemende krapte op de arbeidsmarkt. De problemen zijn voor ons echter wel veel minder dan in de randstad. We verwachten dat we met de diverse initiatieven gericht op het aantrekkelijk maken voor nieuwe en huidig personeel ons personeelsbestand op orde houden. We willen de voordelen van het zijn van één werkgever benutten. Verder willen we de mogelijkheden van onderwijs op afstand ook inzetten op de krapte op specifieke onderdelen op te lossen. Resterend financieel risico We voorzien een resterende resterend financieel risico van € 300.000.
Ontwikkeling huisvestingslasten De huisvestingslasten zijn relatief hoog binnen de VOG. Het risico is dat we daardoor onvoldoende wendbaar zijn om flexibiliteit te houden in onze financiële situatie. Door de enorme prijsstijgingen, onzekerheid of we deze vanuit het ministerie gefinancierd krijgen en de aanstaande daling van het aantal leerlingen neemt het risico toe ten opzichte van afgelopen jaren.	PO en VO	Groot	Middel	Doelstelling De huisvestingslasten beheersen en toewerken naar verlagen van de huisvestingslasten per leerling. Maatregelen - Beperken van de investeringsruimte in de schoolgebouwen; - Investeren in duurzaamheid dusdanig organiseren dat het niet leidt tot een verzwaring van liquiditeit; - Samen met de gemeente Apeldoorn afspraken maken over effectieve inzet van de onderwijshuisvestingsmiddelen van de gemeente Apeldoorn; - Gerichte interventies plegen om de huisvestingslasten te beperken en vroegtijdig keuzes maken waar nodig; - De terugverdientijd van de investeringsbeslissingen kritischer mee laten wegen voordat er akkoord is voor het uitvoeren van de investering. Resterend financieel risico We voorzien een mogelijk resterende financieel risico van € 1.500.000.
Continuïteit leveranciers/dienstverleners Door economische recessie is de kans groter dat continuïteit van leveranciers in gevaar komt.	VOG	Middel	Middel	Doelstelling Maatregelen treffen om financiële nadeel als gevolg van faillissement van een leverancier te voorkomen. Maatregelen - We hanteren beleid dat we geen vooruitbetalingen doen; - We zorgen dat tijdens contractgesprekken dit onderwerp op de agenda staat en besteden meer aandacht aan de financiële situatie van een leverancier voorafgaand aan nieuwe contracten; - Voor bouwprojecten sluiten we een verzekering af voor het risico dat een aannemer tussentijds failliet gaat.

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
				Resterend financieel risico We voorzien geen resterend financieel risico.
Rechtmatigheid bestedingen Als gevolg van de fusie is vanaf 1 februari 2021 de stichting Veluwe Onderwijsgroep de aanbestedingsdienst. Voorheen waren dit de afzonderlijke stichtingen. Hierdoor zijn we veel eerder verplicht om aan te besteden en neemt het risico op zgn. onrechtmatige inkopen toe. Verder zien we door de NPO-gelden dat risico op onrechtmatige inkoop wordt vergroot.	VOG	Groot	Midden	Doelstelling Gebleken is dat voorkomen niet mogelijk is, en dat we ons met name moeten richten op het beperken van dit risico en de gevolgen hiervan voor 2021 en deels in 2022. Maatregelen We stellen tijdig een inkoopagenda op waarbij we in de analyse fase de Europese aanbestedingen selecteren; We zorgen voor een vroegtijdige spendanalyse om eventuele risico's te signaleren en hierop te kunnen reageren; Het risico van onrechtmatigheid van besteding vanuit integriteit zullen we verminderen door te blijven werken aan bewustzijn van de risico's bij sleutelfunctionarissen en aanvullende interne controles uit te voeren; We starten voor enkele gesignaleerde risicovolle spends een traject van aanpassen beleid en Europese aanbesteding (bijvoorbeeld inkoop externe inhuur). Resterend financieel risico We voorzien een resterende risico van € 1 miljoen.
Oninbare vordering als gevolg van nieuwe bekostiging Als gevolg van de nieuwe bekostiging bij het PO is het risico groot dat de vordering op het ministerie OCW van €1 miljoen niet zullen ontvangen in 2023.	PO	Groot	Middel	Doelstelling Beperken schade van de oninbare vordering van €1 miljoen. Maatregelen We bundelen de krachten bij de sectorraad PO samen met andere onderwijsbesturen om bezwaar te maken. Resterend financieel risico We voorzien een financieel risico van €1 miljoen die we in 2022 op zullen moeten vangen.
Datalekken met gevolg imago schade en boetes	PO en VO	Middel	Middel	Doelstelling Voorkomen imago risico en financieel risico als gevolg van datalekken. Maatregelen Het huidige beleid blijven ontwikkelen en uitvoeren waarbij we focus leggen op investeren in preventie en snelle signalering en oplossen. We treffen een mix van maatregelen bestaande uit: - Vergroten bewustwording; - Vergroten kennis; - Technische maatregelen ter voorkoming en vroegtijdig signalering van datalekken. Met deze maatregelen achten we het risico op financiële impact zeer laag. Een eventuele boete kunnen we opvangen uit reguliere meerjarenbegroting (< 2 jaar). Resterend financieel risico We voorzien een resterend risico van € 200.000.

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
Onzekerheid ontwikkeling landelijke budgetten onderwijs Als gevolg van een mogelijke economische recessie door corona kan dat betekenen dat we in de toekomst minder financiële middelen krijgen vanuit het ministerie.	PO en VO	Middel	Middel	Doelstelling Voorkomen dat we onvoorzien bezuinigingen moeten doorvoeren, omdat inkomsten dalen. Maatregelen - We monitoren de landelijke berichtgeving en zitten vanuit het bestuur dichtbij 'de eerste schil' door lidmaatschap van de LAR; - We zijn alert op tussentijdse kostenstijgingen bij leveranciers. Indien er landelijke bezuinigingen worden doorgevoerd, zal dit impact hebben op de gehele sector. Dat betekent dat de maatregelen dan ook in afstemming met de sector genomen moeten worden. We achten na de genomen maatregelen het resterende risico laag. We ervaren dat vooral tijdens de coronacrisis het belang van goed onderwijs sterk naar voren is gekomen. Alle politieke partijen noemen in hun verkiezingsprogramma het onderwijs als speerpunt. Resterend financieel risico We voorzien een resterend financieel risico van € 1 miljoen.
Autonome kostenstijgingen/inflatie De hoge inflatie zal ook doorwerken op de kosten binnen de scholen en organisatie. We verwachten dat we geen volledige compensatie zullen ontvangen vanuit het ministerie.		Hoog	Laag	Doelstelling Beperken van de gevolgen van prijsstijgingen die we niet kunnen voorkomen. Maatregelen - We hebben de gasprijzen voor 2022 reeds vastgelegd en voor 2023 voor een belangrijk deel. - We sturen op bewustwording en gedrag om minder energie te verbruiken. - Voordelen schaalgrootte optimaliseren - Alert zijn op bezuinigingsmogelijkheden Resterend financieel risico Het resterende financiële risico is in de vorige post begrepen.
Oorlog Oekraïne We zien door de oorlog in Oekraïne dat het aantal nieuwkomers snel stijgt en lastig te voorspellen is. Het risico is dat we niet snel genoeg de nieuwkomers onderwijs kunnen verzorgen en/of regulier onderwijs (door krapte onder het personeel) onder druk komt te staan. Verder zal de schaarste van de grondstoffen toenemen en prijzen zullen stijgen (zie ander risicopunt)		Hoog	Middel	Doelstelling Op een goede manier opvangen van nieuwkomers uit Oekraïne, zonder dat dit ten koste gaat van ander ISK-onderwijs en ook niet ten koste gaat van regulier onderwijs Maatregelen - We maken zoveel mogelijk gebruik van de huidige goede organisatie van het AZC en ISK-onderwijs, waarbij we ook flexibel kunnen zijn indien de schaalomvang snel toeneemt. - We zijn actief om informatie over ontwikkelingen te verkrijgen. - We werken intensief samen binnen de organisatie, maar ook met gemeente, andere onderwijsbesturen en zorgorganisaties - We kijken breed naar beschikbare capaciteit en deskundigheid. - We blijven breed monitoren naar de mogelijke impact van Oekraïne nieuwkomers op ISK-onderwijs en regulier onderwijs. Aangezien de bekostiging goed geregeld is, is het financieel risico laag. Het kwaliteitsrisico-

Risico	Sector	Kans	Impact	Beheersmaatregel
				onderwijs en te hoge werkdruk voor collega's is het grootst.

JAARREKENING

JAARREKENING

BALANS

Hieronder de balans per 31 december 2021 na resultaatbestemming.

		2021	2020
		EUR	EUR
Vaste activa			
1.1	Immateriële vaste activa	142.861	188.677
1.2	Materiële vaste activa	28.290.920	27.661.173
		28.433.781	27.849.850
Vlottende activa			
1.4	Vorraden	197.810	166.312
1.5	Vorderingen	4.260.477	4.196.127
		4.458.287	4.362.439
1.7	Liquide middelen	28.935.040	23.644.386
		61.827.108	55.856.675
2.1	Eigen Vermogen	39.489.818	34.702.570
2.2	Voorzieningen	4.425.732	4.177.496
2.3	Langlopende schulden	-	319.407
2.4	Kortlopende schulden	17.911.558	16.657.202
		61.827.108	55.856.675

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder de staat van baten en lasten per 31 december 2021.

	2021		Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	119.260.737		106.251.286		105.953.561	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	251.204		207.867		167.152	
3.5 Overige baten	<u>1.703.980</u>		<u>1.606.260</u>		<u>2.147.492</u>	
Totaal baten		121.215.921		108.065.413		108.268.205
Lasten						
4.1 Personeelslasten	95.284.168		89.829.329		90.357.652	
4.2 Afschrijvingslasten	4.755.581		4.951.883		5.009.143	
4.3 Huisvestingslasten	5.838.053		6.023.929		5.995.965	
4.4 Overige lasten	<u>10.481.031</u>		<u>10.690.913</u>		<u>9.075.272</u>	
Totaal lasten		<u>116.358.833</u>		<u>111.496.054</u>		<u>110.438.032</u>
Saldo baten en lasten		4.857.088		3.430.641-		2.169.827-
5 Financiële baten en lasten	<u>69.839-</u>	<u>69.839-</u>	<u>53.900-</u>	<u>53.900-</u>	<u>54.451-</u>	<u>54.451-</u>
Resultaat		<u>4.787.249</u>		<u>3.484.541-</u>		<u>2.224.278-</u>

KASSTROOMOVERZICHT

Hieronder het kasstroomoverzicht per 31 december 2021.

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		4.857.088		2.169.827-
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	4.755.581		5.009.143	
Langlopende schulden	319.407-		319.407	
Mutaties voorzieningen	248.236		593.461-	
		4.684.410		4.735.088
Veranderingen in vlottende middelen				
Voorraden	31.498-		88.283-	
Vorderingen	64.350-		1.036.349-	
Schulden	1.254.355		2.904.677	
		1.158.507		1.780.045
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.700.005		4.345.306
Ontvangen interest	3.892		-	
Betaalde interest / bankkosten	73.731-		54.451-	
		69.839-		54.451-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		10.630.166		4.290.855
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	5.339.511-		6.193.273-	
Boekverlies buiten gebruik gestelde activa	-		158.848	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.339.511-		6.034.425-
Mutatie liquide middelen		5.290.654		1.743.570-
Liquide middelen 1 januari kalenderjaar		23.644.386		25.387.956
Liquide middelen 31 december kalenderjaar		28.935.040		23.644.386
Mutatie liquide middelen		5.290.654		1.743.570-

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

ACTIVA EN PASSIVA

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

BATEN EN LASTEN

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden meegenomen indien zij bekend zijn bij het opstellen van de jaarrekening.

VALUTA

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting, afronding vindt plaats op gehele getallen.

WNT

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op de instelling, de instelling heeft zich gehouden aan de wettelijke kaders en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 verplichtingen, en van baten en lasten. 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.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Financiële instrumenten omvatten bij de Veluwse Onderwijsgroep overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen en geldmiddelen en overige financiële verplichtingen. Financiële instrumenten worden bij eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

De Veluwse Onderwijsgroep maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en houdt ook geen handelsportefeuille aan.

OVERIGE VORDERINGEN

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

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De aangeschafte immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder aanschaffingsprijs wordt verstaan de verkrijgingsprijs, hetzij de vervaardigingsprijs. De afschrijvingen op de immateriële vaste activa vindt plaats volgens het lineaire systeem en is gebaseerd op bedrijfseconomisch verantwoord geachte gebruiksduren.

De activa worden afgeschreven vanaf eerste maand volgend op ingebruikname.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Groep	Onderdeel	Jaren	Afschr %
Overige investeringsgroepen	Immateriële vaste activa	5	20,0%

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden Gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Indien aan een materiaal vast actief telkens na een langere gebruiksperiode groot onderhoud wordt verricht, worden de kosten in direct verband met het groot onderhoud verwerkt in de boekwaarde van het actief.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De activa worden afgeschreven vanaf eerste maand volgend op ingebruikname.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Groep	Onderdeel	Jaren	Afschr %
Componentenmethoden	Renovatie	20	5,0%
	Installaties	15	6,7%
	Vaste- en terreininrichting	15	6,7%
	Afwerkingen	7	14,3%
Overige investeringsgroepen	Gereedschappen	15	6,7%
	Schoolmeubilair	15	6,7%
	Inventaris en apparatuur	10	10,0%
	Leermethoden	9	11,1%
	Touchscreens	8	12,5%
	Audiovisuele middelen	5	20,0%
	Immateriële vaste activa	5	20,0%
	Vervoersmiddelen	5	20,0%
	Overige Inventaris	5	20,0%
	WIFI (WAAS) / Beveiligingscamera	5 - 15	6,67% - 20%
	ICT devices en randapparatuur	4	25,0%
	Huurboeken	4	25,0%

BIJZONDERE WAARDEVERMINDERINGEN

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief.

VOORZIENINGEN

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. De grondslag voor de personele voorziening voor jubileumuitkeringen is de contante waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW, wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- Er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

SPAARVERLOF

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

JUBILEUMVOORZIENING

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaglegging is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Per einde boekjaar wordt tegen contante waarde per medewerker bekeken wat de voorziening behoort te zijn op basis van diens leeftijd, blijf kans en de te hanteren rentevoet. De 'blijfkans' berekent dat sprake zal zijn van een uitkering in verband met een 25-jarig of 40-jarig jubileum. Het verschil tussen de feitelijke en benodigde omvang wordt als dotatie of vrijval in de staat van Baten en Lasten zichtbaar.

VOORZIENING WERKLOOSHEID

Op grond van de CAO Voortgezet Onderwijs is 25% van de werkloosheidsuitkeringen aan voormalige werknemers voor rekening van de voormalig werkgever. Met ingang van 2020 wordt een voorziening voor verwachte werkloosheidsuitkeringen gevormd. De voorziening is gebaseerd op de lopende WW en BWW-uitkeringen per einde boekjaar welke voor rekening zijn van de stichting. Hierbij wordt rekening gehouden met een verwachting van herintreden in het arbeidsproces op basis van leeftijdscategorieën. De voorziening wordt nominaal berekend.

LANGDURIG ZIEKEN

Deze voorziening is gevormd op basis van de loondoorbetalingen voor medewerkers die 100% ziek zijn en waarvan de herstelkans 0-25% is. De berekening van deze voorziening vindt plaats op basis van de loonkosten van de betreffende werknemer en de beste inschatting van het te verwachten verloop van verzuim. De voorziening wordt nominaal berekend.

DUURZAME INZETBAARHEID

De CAO VO kent aan iedere werknemer een basisbudget toe van 50 klokuren per fulltime dienstverband. Deze klokuren kunnen voor verschillende aanwendingsmogelijkheden worden ingezet afhankelijk van de levensfase en de persoonlijke keuze van de werknemer. Bij bepaling van de voorziening wordt uitgegaan van het uurloon inclusief een opslag voor sociale lasten 16,16% (2020: 15,64%), een opnamekans van 95% en een disconteringsvoet van 0%. In overleg met de VO-raad is gebleken dat de pensioenpremies, vakantiegeld en eindejaarsuitkering niet in de waardering van de LPB-uren meegenomen hoeven te worden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

KREDIETRISICO

Het kredietrisico op debiteuren wordt periodiek ingeschat. Voor mogelijk niet inbare debiteuren wordt een voorziening gevormd die in mindering wordt gebracht op de uitstaande debiteuren.

RENTETRISICO

Het renterisico is beperkt omdat de stichting geen leningen heeft of kredietfaciliteiten bij de huisbankier. De stichting is per 25 juni 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Er loopt dan een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Vanaf de eigen bankrekening van de school wordt geld naar en van de bankrekening van de schatkist overgeboekt.

LIQUIDITEITSRISICO

Risico's met betrekking tot de liquiditeit kunnen ontstaan door het projectmatige karakter van bepaalde activiteiten, waardoor het gebruik van operationele geldmiddelen kan variëren. De kaspositie van de stichting is in basis voldoende groot om schommelingen en incidentele tegenvallers op te kunnen vangen. De stichting beschikt echter niet over kredietfaciliteiten.

PERSONEELSBELONINGEN/PENSIOENEN

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de stichting de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de stichting zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De Veluwe Onderwijsgroep heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en er worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de Veluwe Onderwijsgroep. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

De dekkingsgraad van ABP bedraagt per 31 december 2021 102,8% (31 december 2020 93,5%). De financiële positie per 31 december 2020 van het ABP is door De Nederlandse Bank als onvoldoende beoordeeld, de beleidsdekkingsgraad zou minimaal 125,8% moeten zijn. Het ABP moet hiervoor een herstelplan indienen bij De Nederlandse bank.

Voor pensioenfonds die eind 2020 een dekkingsgraad van 90% of hoger hadden, was er de mogelijkheid om gebruik te maken van de vrijstellingsregeling van toenmalig minister Koolmees om een pensioenverlaging te voorkomen. Het ABP heeft gebruikgemaakt van deze mogelijkheid, dit betekent dat de hersteltermijn in het herstelplan mag worden verlengd van 10 naar 12 jaar.

INDELING IN OPERATIONELE SEGMENTEN

De baten en lasten zijn gesegmenteerd naar PO, VO en Ondersteuning weergegeven. De kosten van bestuur en ondersteuning worden op basis van het aantal fte's toegerekend naar de sector PO en sector VO. De formatie van de talentpool in het PO wordt, net als voorgaande jaren, niet meegenomen bij het bepalen van het aantal fte's

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

ALGEMEEN

JURIDISCHE VORM EN VOORNAAMSTE ACTIVITEITEN

De Veluwe Onderwijsgroep is statutair gevestigd aan Kanaal Noord 350 te Apeldoorn en bij de KvK ingeschreven onder nummer 08184425.

De stichting Veluwe Onderwijsgroep is een onderwijsstichting en heeft als doel het als samenwerkingsstichting:

- Als bedoeld in artikel 17 Wpo geven van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs op katholieke en oecumenische grondslag, in afzonderlijke scholen voor katholiek en oecumenisch onderwijs in de gemeente Apeldoorn en omgeving; en
- Als bedoeld in artikel 53c Wvo geven van kwalitatief hoogwaardig openbaar voortgezet onderwijs en voortgezet onderwijs op katholieke, (protestants-)christelijke en oecumenische grondslag, in afzonderlijke scholen voor openbaar, katholiek, (protestants-)christelijk en oecumenisch onderwijs in de gemeente Apeldoorn en omgeving, en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

In 2021 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden met meerdere stichtingen.

Met ingang van 1 februari 2021 is de stichting Veluwe Onderwijsgroep de "verkrijgende stichting" betrokken bij de juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek met:

- De stichting Apeldoorns Voortgezet Openbaar Onderwijs,
- De stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Apeldoorn en omgeving,
- De stichting Katholiek Primair Onderwijs Oost-Veluwe
- De stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Apeldoorn en omgeving

In de jaarrekening van de Veluwe Onderwijsgroep over 2021 is deze fusie verwerkt volgens de pooling of interest methode: de cijfers van de hier bovengenoemde stichtingen zijn vanaf 1 januari 2021 opgenomen in de balans en exploitatierekening, inclusief aanpassing van de vergelijkende cijfers 2020.

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

STELSELWIJZIGING

In het kalenderjaar 2021 heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

TOEGEPASTE STANDAARDEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 640 Organisaties zonder winststreven) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

VERGELIJKING MET VOORGAAND JAAR

De cijfers over 2020 zijn aangepast teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Het rekeningschema is aangepast aan de thans geldende indeling van de XBRL.

De vergelijkende cijfers op het gebied van detachering personeel zijn aangepast, in het boekjaar 2021 betreft het alleen detachering personeel Veluwe Onderwijsgroep aan derden. In de jaarrekening 2020 was sprake van interne detachering ad € 768.811, -. In de vergelijkende cijfers zijn deze voor de jaarrekening 2021 niet opgenomen en gecorrigeerd met 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst.

CONTINUÏTEIT

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De Veluwe Onderwijsgroep is financieel gezond en heeft voldoende buffers en liquiditeit. De bekostiging van de overheid voor het onderwijs loopt door.

OPBRENGSTVERANTWOORDING

RIJKSBIJDAGEN, OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging, worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt weer te geven

	1.1.5 Immateriële vaste activa	Totaal
	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2021		
Aanschafprijs	229.082	229.082
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	40.405-	40.405-
Boekwaarde	<u>188.677</u>	<u>188.677</u>
Afschrijvingen	<u>45.816-</u>	<u>45.816-</u>
Saldo mutaties	45.816-	45.816-
Stand per 31 december 2021		
Aanschafprijs	229.082	229.082
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	86.221-	86.221-
Boekwaarde	<u>142.861</u>	<u>142.861</u>

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Overige materiele vaste activa	1.2.4 Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2021					
Aanschafprijs	27.941.743	21.188.362	5.751.421	67.712	54.949.237
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	11.821.685-	11.553.556-	3.912.823-	-	27.288.064-
Boekwaarde	16.120.058	9.634.805	1.838.598	67.712	27.661.174
Mutaties in de boekwaarde:					
Investerings	2.400.706	2.052.345	675.388	211.072	5.339.511
In gebruik genomen activa	42.604	-	-	42.604-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	271.878-	124.099-	-	-	395.977-
Desinvesteringen afschrijvingen	271.878	124.099	-	-	395.977
Overboeking activagroep	497.398-	540.004	-	42.604-	2
Afschrijvingen	1.903.177-	2.017.893-	788.695-	-	4.709.764-
Saldo mutaties	42.735	574.457	113.307-	125.864	629.749
Stand per 31 december 2021					
Aanschafprijs	30.113.175	23.116.608	6.426.809	236.179	59.892.772
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	12.980.456-	13.919.879-	4.701.518-	-	31.601.852-
Boekwaarde	17.132.720	9.196.730	1.725.291	236.179	28.290.920

De investeringen betreffen hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen. Naast de vervangingsinvesteringen zijn er investeringen gedaan in zonnepanelen, herinrichting schoolpleinen en bijdrage nieuwbouw scholen.

De overboeking van activagroep ad € 497.000, - gebouwen en terreinen, naar activagroep inventaris en apparatuur heeft betrekking op de activagroepen touchscreens en beveiligingscamera's.

De totale WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen is € 107.050.000, - (peildatum 01-01-2021). Het economisch eigendom inzake de gebouwen ligt bij de Gemeente Apeldoorn, Voorst, Epe en Brummen het juridische eigendom inzake de gebouwen ligt bij de Veluwe Onderwijsgroep.

VOORRADEN

Het verloop van de voorraden is als volgt weer te geven.

		2021		2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Verrijingsprijs gebruiksgoederen		197.810		166.312	
1.4.1	Gebruiksgoederen		197.810		166.312

VORDERINGEN

Het verloop van de vorderingen is als volgt weer te geven.

		2021		2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren algemeen		143.617		179.360
1.5.2	Vorderingen op OCW/EZ		1.008.417		1.001.016
1.5.6	Vorderingen op gemeenten en GR's Nog te ontvangen bedragen Gemeente inzake vandalismeschades + BSO	1.112		416	
	Nog te ontvangen bedragen Gemeente inzake (verbouwings)projecten	2.176.902		191.350	
			2.178.014		191.766
1.5.5	Vorderingen (ouders) van leerlingen	136		88.447	
1.5.7	Overige vorderingen	700.437		1.070.846	
1.5.7	Vooruitbetaalde kosten	140.355		99.839	
1.5.7	Verstrekke voorschotten	500		500	
1.5.8	Overlopende activa overige	1.306.107		1.564.353	
			2.147.535		2.823.985
			5.477.583		4.196.127

DEBITEUREN

De debiteuren hebben allen een looptijd korter dan 1 jaar.

Er is geen voorziening wegens oninbaarheid gevormd omdat we het risico op oninbaarheid laag achten.

VORDERINGEN

De vorderingen hebben allen een looptijd korter dan 1 jaar.

LIQUIDE MIDDELEN

Het verloop van de liquide middelen is als volgt weer te geven.

	2021 EUR	2020 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	11.914	15.412
1.7.2 Tegoeden op Bankrekeningen	28.923.126	23.628.974
	<u>28.935.040</u>	<u>23.644.386</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

EIGEN VERMOGEN

De standen van het eigen vermogen voor 2021 zijn hieronder weergegeven

	Stand per 1 januari 2021		Resultaat 2021	Stand per 31 december 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve:					
Stichtingskapitaal	61.467			61.467	
Algemene reserve	31.333.444		1.946.066-	29.387.378	
		31.394.911			29.448.845
2.1.2 Bestemmingsreserve Publiek:					
Reserve onderwijskwaliteit	468.291		198.650-	269.641	
Reserve personeel	37.572		37.572-	-	
Reserve loonruimte CAO	196.132		196.132-	-	
Reserve bijzondere en aanvullende bekostiging	1.443.627		260.064-	1.183.563	
Reserve NPO	-		6.035.022	6.035.022	
Reserve Portfolioagenda	-		1.442.482	1.442.482	
Reserve Corona	150.000		150.000-	-	
Reserve Impulsgelden Passend Onderwijs	475.553		79.684	555.237	
		2.771.175			9.485.945
2.1.3 Bestemmingsreserve Privaat:					
Ouderbijdragen	247.766		18.652	266.418	
Reserve boekenfonds	131.661		-	131.661	
Reserve schoolfonds	70.084		-	70.084	
		449.511			468.163
2.1.5 Bestemmingsfonds Privaat:					
Boekenfonds KSG	7.461		-	7.461	
Puffius Stichting	79.511		107-	79.404	
		86.972			86.865
		<u>34.702.569</u>	<u>4.787.249</u>		<u>39.489.818</u>

De standen van het eigen vermogen voor 2020 is als volgt weer gegeven

RESERVE PORTFOLIOAGENDA

In 2021 is een aantal projecten vanuit de portfolioagenda doorgeschoven naar 2022. Daarom is vanuit het resultaat een reserve gevormd ter hoogte van de doorgeschoven budgetten zodat uitvoering in 2022 plaats kan vinden.

RESERVE CORONA

In 2021 is een bestemmingsreserve Corona gevormd voor de extra kosten om aan de maatregelen te voldoen, de kosten van sneltesten docenten, aanvullende huisvesting en overige maatregelen waar geen subsidie tegenover staat. De aanwending van deze reserve is volledig in 2021 ter dekking van de corona-gerelateerde kosten in de drie sectoren.

RESERVE IMPULSGELDEN PASSEND ONDERWIJS

In 2017 gevormde reserve die in volgende jaren zal worden ingezet voor de verbetering van de onderwijskwaliteit, gefinancierd uit gelden van het Samenwerkingsverband.

BESTEMMINGSRESERVE (PRIVAAT)

RESERVE OUDERBIJDAGEN

De Reserve Ouderbijdragen betreft het saldo van de geïnde ouderbijdragen (Primair Onderwijs) en de kosten die uit deze ouderbijdragen worden gedekt

RESERVE BOEKENFONDS

De Reserve Boekenfonds betreft het saldo van de resultaten ontstaan door invoering van een intern boekenfonds ten behoeve van de eigen leerlingen. Vanaf het schooljaar 2011-2012 wordt er gewerkt met laptops. Een deel van de kosten is voor rekening genomen van het boekenfonds om ouders te stimuleren om een laptop aan te schaffen welke ondersteund kan worden door SKVOAO\

RESERVE SCHOOLFONDS

De Reserve Schoolfonds betreft het saldo van de geïnde ouderbijdragen (Voortgezet Onderwijs) en de kosten die uit deze ouderbijdragen worden gedekt.

BESTEMMINGSFONDS (PRIVAAT)

BESTEMMINGSFONDS LEERMIDDELEN KONINKLIJKE SCHOLENGEMEENSCHAP

Dit fonds is ontstaan door de liquidatie van de Stichting Leermiddelen Koninklijke Scholengemeenschap te Apeldoorn in 2011. Het resterende saldo is conform de statuten geschonken aan de Koninklijke Scholengemeenschap van AVOO.

Deze gelden kunnen alleen na schriftelijke toestemming van de leerling-/oudergeleding van de deelraad van de MR van de KSG (alleen) ten gunste van de school worden besteed.

BESTEMMINGSFONDS PUFFIUS

Dit fonds is verkregen uit een laatste wilsbeschikking door mejuffrouw Puffius in 1913 en via de destijds opgerichte Puffius Stichting. Doel van de stichting is hen, die bij hun studie financiële steun behoeven, uit de revenuen van het stichtingskapitaal bij te staan. In 2013 is de Puffius Stichting geliquideerd. Dit bedrag is administratief als privaat vermogen verwerkt. In 2017 zijn de gelden van het bestemmingsfonds 'Koninklijke H.B.S. Prins Hendrik der Nederlanden' aan dit fonds toegevoegd, omdat de doestelling van dit fonds identiek is aan het Puffiusfonds. De rector van de school heeft de beslissingsbevoegdheid ten aanzien van de besteding van deze aan de school gekoppelde gelden.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	2.2.1.2 Personeels- voorziening: Spaarverlof	2.2.1.4 Personeels- voorziening: Jubileum- uitkering	2.2.1.5 Personeels- voorziening: Werkloosheids- uitkeringen	2.2.1.6 Personeels- voorziening: langdurig zieken	2.2.1.7 Personeels- voorziening: Duurzame inzetbaarheid	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2021	294.191	1.023.434	419.101	556.283	1.884.489	4.177.498
Dotaties	-	270.490	60.625	125.692	780.202	1.237.009
Onttrekkingen	120.280-	102.956-	-	-	176.871-	400.107-
Vrijval	-	58.921-	167.784-	361.963-	-	588.668-
Stand 31 december 2021	<u>173.911</u>	<u>1.132.047</u>	<u>311.942</u>	<u>320.012</u>	<u>2.487.820</u>	<u>4.425.732</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	6.175	41.994	123.439	42.385	199.550	413.543
Middellang deel > 1 jaar en < 5 jaar	50.911	563.507	185.789	277.627	798.180	1.876.014
Langlopend deel > 5 jaar	116.825	726.546	2.714	-	1.490.090	2.336.175

SPAARVERLOF

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

JUBILEUMVOORZIENING

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaglegging is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Per einde boekjaar wordt tegen contante waarde per medewerker bekeken wat de voorziening behoort te zijn op basis van diens leeftijd, blijf kans en de te hanteren rentevoet. De blijfkans berekent dat sprake zal zijn van een uitkering in verband met een 25-jarig of 40-jarig jubileum. Het verschil tussen de feitelijke en benodigde omvang wordt als dotatie of vrijval in de staat van Baten en Lasten zichtbaar.

VOORZIENING WERKLOOSHEID

Op grond van de CAO Voortgezet Onderwijs is 25% van de werkloosheidsuitkeringen aan voormalige werknemers voor rekening van de voormalig werkgever. Met ingang van 2020 wordt een voorziening voor verwachte werkloosheidsuitkeringen gevormd. De voorziening is gebaseerd op de lopende WW en BWW-uitkeringen per einde boekjaar welke voor rekening zijn van de stichting. Hierbij wordt rekening gehouden met een verwachting van herintreden in het arbeidsproces op basis van leeftijdscategorieën. De voorziening wordt nominaal berekend.

LANGDURIG ZIEKEN

Deze voorziening is gevormd op basis van de loondoorbetalingen voor medewerkers die 100% ziek zijn en waarvan de herstelkans 0-25% is. De berekening van deze voorziening vindt plaats op basis van de loonkosten van de betreffende werknemer en de beste inschatting van het te verwachten verloop van verzuim. De voorziening wordt nominaal berekend.

DUURZAME INZETBAARHEID

De CAO VO kent aan iedere werknemer een basisbudget toe van 50 klokuren per fulltime dienstverband. Deze klokuren kunnen voor verschillende aanwendingsmogelijkheden worden ingezet afhankelijk van de levensfase en de persoonlijke keuze van de werknemer. Bij bepaling van de voorziening wordt uitgegaan van het uurloon inclusief een opslag voor sociale lasten 16,16% (2020: 15,64%), een opnamekans van 95% en een disconteringsvoet van 0%. In overleg met de VO-raad is gebleken dat de pensioenpremies, vakantiegeld en eindejaarsuitkering niet in de waardering van de LPB-uren meegenomen hoeven te worden.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Het verloop van de langlopende schulden kan als volgt worden weergegeven

		2021		2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.3.5	Schulden aan gemeenten en GRn		-		319.407
			-		319.407

De langlopende schulden aan de gemeente Apeldoorn is in 2022 in zijn geheel afgelost. Op balansdatum 31 december 2021 is deze schuld gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Hieronder wordt het verloop van de kortlopende schulden weergegeven.

		2021		2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren		2.735.559		1.506.885
2.4.6	Schulden aan gemeenten en GRn		408.679		-
2.4.4	Schulden OCW/EZ		-		25.368
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen:				
	Loonheffing, sociale verzekeringen		3.860.960		3.959.461
	Omzetbelasting				
2.4.8	Pensioenen		1.321.627		1.138.866
2.4.9	Overige kortlopende schulden:				
	Lonen en salarissen	45.091		36.617	
	Nog te betalen bedragen	193.420		1.205.185	
	Overig	80.795		137.729	
			319.306		1.379.531
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ		3.621.065		2.649.841
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies		656.949		653.728
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen		146.538		602.265
2.4.10.5	Vakantiegeld en vakantiedagen		3.514.903		3.198.473
2.4.10.8	Overige overlopende passiva		2.543.078		1.542.784
			19.128.664		16.657.202

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
Onder de post crediteuren is voor € 68.000,- aan schulden op verbonden partijen opgenomen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN EN OVERIGE CONTRACTEN

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van huur, huur sportaccommodatie, schoonmaak, kopieerapparatuur en energie. Alle bedragen zijn conform het kostenniveau 2022, tenzij anders vermeld.

Contract	Locatie/sector	Inhoud	Startdatum	Einddatum	Bedrag p.j.
Huurcontract					
	B&O	Huur en servicekosten Kanaal Noord 350	01-11-20		€ 239.314
	Sebastiaan	Huur Dok Zuid	2009	2029	€ 53.908
Huur sportaccommodatie					
	Twello	Koepel			€ 44.000
	Gymnasium en KSG	Sportpark Marialust	31-07-87	01-08-27	€ -
	Anne Frank	Mariannalaan			€ 3.694
	Christelijk Lyceum	Germanenlaan, Morinstraat, Sprengeloohal			€ 45.444
	Gymnasium	Molleruslaan			€ 13.949
	Heemgaard	Matenpark en Burgersveld			€ 71.964
	KSG	Welgelegen en Molleruslaan			€ 42.323
	Mheenpark	Mheenhal			€ 50.051
	Sprengeloo	Sprengeloohal en Schuttersweg			€ 94.860
	Walterbosch	Germanenlaan, Morinstraat, Jupiterlaan, Schuttersweg			€ 23.233
Schoonmaak					
	PO		18-05-20	17-05-23	€ 455.461
	Kanaal Noord 350		01-11-20		€ 22.000
	Cortenbosch	Schoonmaakdiensten	01-11-20	31-10-23	€ 132.971
	Christelijk Lyceum	Schoonmaak incl glasbewassing excl extra diensten	01-11-20	31-10-23	€ 153.912
	Edison College	Schoonmaak school en gymzaal	01-01-21	31-12-23	€ 189.888
	Gymnasium	Schoonmaakdiensten	01-01-21	31-12-23	€ 80.990
	Heemgaard	Glasbewassing op afroep	18-06-18	01-01-50	€ 8.340
	KSG	Schoonmaakdiensten	01-01-21	31-12-23	€ 202.070
	Mheenpark	Zilverenlaan en Duizendschoon excl extra diensten	01-09-20	31-08-23	€ 93.588
	Onze Wereld	Schoonmaakdiensten	01-01-21	31-12-23	€ 18.726
	Sprengeloo	Schoonmaakdiensten excl. Extra diensten	01-09-20	31-08-23	€ 166.920
	Twello	Schoonmaak incl glasbewassing excl extra diensten	01-09-20	31-08-23	€ 43.224
	Walterbosch	Schoonmaak incl glasbewassing	01-02-24	29-02-24	€ 273.108
Kopieer					
	VOG	Huur kopieer en printapparatuur	01-12-20	30-11-24	€ 155.000
Energie					
	PO en VO muv EC, GA, KS, OW	Elektriciteit	01-01-21	31-12-25	€ 375.000
	EC, GA, KS en OW	Elektriciteit	01-01-16	31-12-23	€ 127.000
	PO en VO muv EC, GA, KS, OW	Gas	01-01-21	31-12-25	€ 699.000
	EC, GA, KS en OW	Gas			€ 338.000
Licenties					
	PO	Leerlingsysteem	20-09-16	01-01-50	€ 59.000
	VO	Leerlingsysteem	01-07-21	31-07-26	€ 182.000
	VOG	Wifi as a service	01-10-20	30-09-24	€ 100.000
	VO	Roosterpakekt	01-12-21	31-07-26	€ 9.000
	VOG	Formatieplanning	01-01-20	01-01-50	€ 28.000
	VOG	Administratie financieel en personeel	08-07-19	31-12-23	€ 140.000
	VOG	Begroting en rapportage software	11-06-18	10-06-22	€ 38.000
Personeel					
	VOG	Arbodienst	01-04-22	31-03-24	€ 240.000
	VOG	AOV collectief	01-01-21	31-12-23	€ -
	VOG	WGA ERD	01-01-21	31-12-23	€ -
Gebouwgeboden					
	VOG	Installaties	01-04-21	31-03-25	€ 79.000

Per 1 januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaarbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van OCW. Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van Veluwe Onderwijsgroep. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering. Aangezien de Veluwe Onderwijsgroep uitgaat van 'going concern' is deze vordering niet opgenomen op de balans. De voorwaardelijke vordering op het Ministerie van OCW heeft per ultimo 2021 een waarde van circa € 5,1 mln.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die een ander beeld geven over de jaarrekening 2021.

OVERZICHT GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

Hieronder wordt een overzicht van de geoormerkte doelsubsidies van 2021 gegeven.

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2021	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs 02RA	1164939-1	27-07-2021	€ 59.661	€ 59.661	Nee
Lerarenbeurs 08SG	1165310-1	27-07-2021	€ 46.803	€ 46.803	Nee
Lerarenbeurs 20KQ	1165931-1	27-07-2021	€ 29.316	€ 29.316	Nee
Lerarenbeurs 02RA	1091430-1	28-08-2020	€ 112.722	€ 112.722	Ja
Lerarenbeurs 08SG	1091720-1	28-08-2020	€ 35.488	€ 35.488	Ja
Lerarenbeurs 20KQ	1091539-1	28-08-2020	€ 31.545	€ 31.545	Ja
Achterstanden covid - 19 - 1	IOP-76806-PO	02-07-2020	€ 12.600	€ 12.600	Ja
Achterstanden covid - 19 - 1	IOP2-76806-PO	16-10-2020	€ 374.400	€ 374.400	Ja
Achterstanden covid - 19 - 1	IOP2-41836-VO	16-10-2020	€ 208.800	€ 208.800	Ja
Achterstanden covid - 19 - 1	IOP2-41269-VO	16-10-2020	€ 315.900	€ 315.900	Ja
Achterstanden covid - 19 - 1	IOP2-31082-VO	16-10-2020	€ 310.500	€ 310.500	Ja
Achterstanden covid - 19 - 4	IOP4-42818-PO	09-06-2021	€ 413.100	€ 413.100	Ja
Achterstanden covid - 19 - 4	IOP4-42818-VO	09-07-2021	€ 841.500	€ 841.500	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 1	EHK20069	25-03-2021	€ 222.810	€ 222.810	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 1	EHK20100	25-03-2021	€ 32.627	€ 32.627	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 1	EHK20103	25-03-2021	€ 533.165	€ 533.165	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 2	EHK21124	05-08-2021	€ 222.810	€ 222.810	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 2	EHK21111	05-08-2021	€ 34.344	€ 34.344	Ja
EHIDK (Extra Handjes in de Klas) - 2	EHK21092	05-08-2021	€ 577.494	€ 577.494	Ja
Lenteschool 21-23	VOZ21147	21-05-2021	€ 25.000	€ 25.000	Nee
Lenteschool 21-23	VOZ21151	09-06-2021	€ 25.000	€ 25.000	Nee
Erasmus+	2020-1-NL01-KA226-SCH-083102	04-03-2021	€ 84.870	€ 33.948	Nee
Opleidingsschool de Grift	OS-2021-C-001	19-11-2021	€ 500.000	€ 250.000	Nee
Tel mee met Taal (TMMT)	TMMTOA210083	31-05-2021	€ 24.000	€ 24.000	Nee
Vrijroosteren leraren fase III (VRLIII)	VRL210028	05-07-2021	€ 290.000	€ 60.417	Nee

G2. Subsidies met verrekeningsclausule

G2a. Aflopend per ultimo 2021

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Te verrekenen
	-	-	-	-	-

G2b. Doorlopend tot in een volgend boekjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Totale lasten 31-12-2021	Saldo nog te besteden 31-12-2021
Sterk Techniek Onderwijs Apeldoorn	ST019074H	17-12-2019	€ 5.955.930	€ 1.312.259	€ 1.637.708	€ 1.274.430	€ 1.274.430	€ 1.675.537
GL-TL	GLTL20096	31-11-2020	€ 150.008	€ 60.003	€ 42.002	€ 36.894	€ 36.894	€ 65.112

RIJKSBIJDAGEN

	2021		Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1. Rijksbijdrage OCW		106.087.921		93.439.332		92.960.084
Geoordeelde OCW-subsidies	2.801.491		1.135.352		469.307	
Niet geoordeelde OCW-subsidies	<u>7.652.724</u>		<u>9.565.657</u>		<u>9.420.432</u>	
3.1.2. Overige subsidies		10.453.681		10.701.009		9.889.739
3.1.3. Inkomensoverdracht van Rijksbijdragen		<u>2.719.135</u>		<u>2.110.945</u>		<u>3.103.738</u>
		<u>119.260.737</u>		<u>106.251.286</u>		<u>105.953.561</u>

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIES

	2021	Begroting	2020
	EUR	2021	EUR
	EUR	EUR	EUR
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	220.545	132.167	157.152
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	<u>30.659</u>	<u>75.700</u>	<u>10.000</u>
	<u>251.204</u>	<u>207.867</u>	<u>167.152</u>

OVERIGE BATEN

	2021		Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur		147.838		157.821		142.085
3.5.2 Detachering personeel		297.380		236.801		425.819
3.5.3 Schenkingen		-		1.000		-
3.5.4 Sponsoring		850		300		1.200
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)		771.140		834.062		1.068.843
3.5.6 Overige:						
Vrijval overige projecten / subsidies	171.630		26.833		105.590	
Overige	<u>315.142</u>		<u>349.443</u>		<u>403.955</u>	
		<u>486.772</u>		<u>376.276</u>		<u>509.545</u>
		<u>1.703.980</u>		<u>1.606.260</u>		<u>2.147.492</u>

Detachering personeel betreft alleen detachering personeel Veluwse Onderwijsgroep aan derden. In de jaarrekening 2020 was sprake van interne detachering ad € 768.811, -. In de vergelijkende cijfers zijn deze voor de jaarrekening 2021 niet opgenomen en gecorrigeerd met 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst.

PERSONEELSLASTEN

	2021		Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	66.755.938		63.303.556		65.124.946	
4.1.1.2 Sociale lasten	9.271.131		9.934.456		9.674.132	
4.1.1.3 Pensioenpremies	10.667.328		10.941.708		9.941.749	
4.1.1 Lonen en salarissen		86.694.397		84.179.720		84.740.827
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen	529.638		156.113-		145.643-	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	3.476.704		2.163.539		3.071.977	
4.1.2.3 Overige	5.397.270		3.892.183		3.625.685	
4.1.2 Overige personele lasten		9.403.612		5.899.609		6.552.019
4.1.3 AF: uitkeringen		813.841-		250.000-		935.194-
		<u>95.284.168</u>		<u>89.829.329</u>		<u>90.357.652</u>

GEMIDDELD AANTAL WERKNEMERS

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers (exclusief raad van toezicht) bij de organisatie 1.143,68 FTE, in 2020 was dit 1.125,9 FTE.

WNT MODEL

In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) geven wij hieronder de beloningen weer over 2021 inzake onze topfunctionarissen.

WNT-verantwoording 2021 Veluwe Onderwijsgroep

De WNT is van toepassing op VOG. Het voor VOG toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 190.000,-, het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs klasse F, totaalscore 17 punten. Hiervan zijn 8 complexiteitspunten voor de gemiddelde totale baten, 4 complexiteitspunten voor het gemiddelde aantal leerlingen en 5 complexiteitspunten voor het gewogen aantal onderwijssoorten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	W.D. Hoetmer
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01/21 - 31/12/21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.022
Beloningen betaalbaar op termijn	22.728
<i>Subtotaal</i>	<i>187.750</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	190.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	187.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	SKPOOV	SKVOAO	AVOO	CVO
bedragen x € 1	W.D. Hoetmer	W.D. Hoetmer	W.D. Hoetmer	W.D. Hoetmer
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01/20 - 31/12/20	01/01/20 - 31/12/20	01/01/20 - 31/12/20	01/01/20 - 31/12/20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,228	0,281	0,192	0,299
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	32.077	39.534	27.013	42.066
Beloningen betaalbaar op termijn	4.791	5.905	4.035	6.283
Subtotaal	36.869	45.439	31.048	48.349
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	35.796	44.117	30.144	46.943
Bezoldiging	36.869	45.439	31.048	48.349

Voor o.a. het kalenderjaar 2020 zijn de bezoldigingsafspraken die met dhr. W.D. Hoetmer zijn gemaakt voor de inwerkingtreding van de sectoriale maxima per 1 januari 2016 en deze is lager dan de in 2020 geldende norm, en ook lager dan de norm die in 2013, 2014, 2015 en 2016 gold. Zoals voorgeschreven zullen de bezoldigingsafspraken tot en met 2019 worden gerespecteerd en daarna in drie jaar worden afgebouwd. In het jaar 2020 is de WNT verdeeld over de vier stichtingen. Vanwege de fusie in 2021 tot één stichting is de bezoldiging vanaf boekjaar 2021 onder de norm.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x 11	P.C.A. van Dongen	A.J.M. Bakker	B.G.M. Lemstra	E.H. Sijkhuis	J.H. Rogier	S.H. Kloosterman	J.W. van Saane
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01/21 - 31/12/21	01/01/21 - 31/12/21	01/01/21 - 31/12/21	01/01/21 - 31/12/21	01/01/21 - 31/12/21	01/01/21 - 14/12/21	01/01/21 - 31/12/21
Bezoldiging							
Bezoldiging	12.825	10.562	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.500	19.000	19.000	19.000	19.000	18.115	19.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	12.825	10.562	8.550	8.550	8.550	8.550	8.550
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 (SKPOOV) bedragen x 11	P.C.A. van Dongen	A.J.M. Bakker	B.G.M. Lemstra	E.H. Sijkhuis	J.H. Rogier	S.H. Kloosterman	J.W. van Saane
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	2.924	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349	1.349
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.369	3.580	3.580	3.580	3.580	3.580	3.580
Gegevens 2020 (SKVOAO) bedragen x 11	P.C.A. van Dongen	A.J.M. Bakker	B.G.M. Lemstra	E.H. Sijkhuis	J.H. Rogier	S.H. Kloosterman	J.W. van Saane
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	3.604	2.403	2.403	2.403	2.403	2.403	2.403
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.618	4.412	4.412	4.412	4.412	4.412	4.412
Gegevens 2020 (AVOO) bedragen x 11	P.C.A. van Dongen	A.J.M. Bakker	B.G.M. Lemstra	E.H. Sijkhuis	J.H. Rogier	S.H. Kloosterman	J.W. van Saane
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	2.462	1.642	1.642	1.642	1.642	1.642	1.642
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.522	3.014	3.014	3.014	3.014	3.014	3.014
Gegevens 2020 (CVO) bedragen x 11	P.C.A. van Dongen	A.J.M. Bakker	B.G.M. Lemstra	E.H. Sijkhuis	J.H. Rogier	S.H. Kloosterman	J.W. van Saane
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	3.835	2.556	2.556	2.556	2.556	2.556	2.556
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.041	4.634	4.634	4.634	4.634	4.634	4.634

AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Immateriële vaste activa	45.816	42.097	40.405
4.2.1. Immateriële vaste activa	45.816	42.097	40.405
Gebouwen en terreinen	1.430.649	1.467.582	1.377.105
Inventaris en apparatuur	2.490.421	2.606.368	2.631.127
Andere vaste bedrijfsmiddelen	788.695	835.836	960.506
4.2.2 Materiële vaste activa	4.709.765	4.909.786	4.968.738
	<u>4.755.581</u>	<u>4.951.883</u>	<u>5.009.143</u>

HUISVESTINGSLASTEN

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1. Huurlasten	839.550	787.202	886.622
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	884.885	1.031.485	932.715
4.3.4. Energie en water	1.735.483	1.656.350	1.644.390
4.3.5. Schoonmaakkosten	2.233.981	2.260.439	2.342.370
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	109.167	116.150	105.076
4.3.8. Overige huisvestingslasten	34.987	172.303	84.792
	<u>5.838.053</u>	<u>6.023.929</u>	<u>5.995.965</u>

OVERIGE LASTEN

	2021		Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.4.1.Administratie- en beheerskosten:						
Administratie en advies	1.360.349		2.187.364		1.349.226	
Telefoon- en faxkosten	131.560		143.600		166.458	
Contributie en abonnementen	570.296		420.030		491.724	
Kleine aanschaffingen hard- en software	1.787.452		1.819.092		1.895.010	
PR, communicatie en representatie	703.743		810.000		577.609	
Reprokosten	395.373		457.043		490.774	
Overig	241.772		20.749		8.403	
		5.190.545		5.857.878		4.979.204
4.4.2.Inventaris, apparatuur en leermiddelen:		166.750		211.415		245.889
Inventaris en apparatuur						
4.4.3.Leer- en hulpmiddelen		4.918.555		4.383.547		3.510.411
4.4.5.Overige:						
Medezeggenschap	16.046		18.900		15.215	
Ouderraad	492		9.200		9.675	
Overige	188.643		209.973		314.878	
		205.181		238.073		339.768
		<u>10.481.031</u>		<u>10.690.913</u>		<u>9.075.272</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2021	Begroting	2020
	EUR	2021	EUR
	EUR	EUR	EUR
5.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.892-	-	-
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-	14.898
5.5 Rentelasten en soortgelijke lasten	73.731	53.900	39.553
	<u>69.839</u>	<u>53.900</u>	<u>54.451</u>

VOORSTEL BESTEMMING SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Resultaatbestemming 2021		
	Sector / VOG	Bedrag
Onttrekking bestemmingsreserve - publiek:		
Onderwijskwaliteit	PO	198.650-
Passend onderwijs	PO	95.316-
Personeel	VO	37.572-
Loonruimte CAO	VO	196.132-
Bijzondere en aanvullende bekostiging	VO	260.064-
Corona	VOG	150.000-
Onttrekking bestemmingsfonds - privaat:		
Puffius stichting	VO	107-
Vorming c.q. toevoeging bestemmingsreserve - publiek:		
Passend onderwijs	VO	175.000
NPO PO	PO	426.196
NPO VO	VO	4.451.400
NPO B&O	PO	269.250
NPO B&O	VO	888.176
Portfolioagenda	VOG	1.442.482
Vorming c.q. toevoeging bestemmingsreserve - privaat:		
Ouderbijdrage	VOG	18.652
Onttrekking algemene reserves		
Algemene reserves	VOG	1.946.066-
Resultaat		4.787.249

VERBONDEN PARTIJEN

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				31-12-2021 EUR	jaar 2021 EUR	Ja/Nee	%	%
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Apeldoorn	Stichting	Apeldoorn	4	-	-	nvt	nvt	nvt
Samenwerkingsverband IJssel/Berkel	Stichting	Zutphen	4	-	-	nvt	nvt	nvt
Samenwerkingsverband Harderwijk e.o	Stichting	Harderwijk	4	-	-	nvt	nvt	nvt
Coöperatieve Sivon	Coöperatie	Zoetermeer	4	-	-	nvt	nvt	nvt
Vereniging Newtechpark	Vereniging		4	-	-	nvt	nvt	nvt

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

HONORARIA ACCOUNTANT

	Mazars N.V.	BDO Audit & Assurance B.V.	Totaal
	2021 EUR	2021 EUR	2021 EUR
Controle van de jaarrekening	65.582	38.418	104.000
Andere controleopdrachten	3.630	2.051	5.681
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	13.049	13.049
	<u>69.212</u>	<u>53.517</u>	<u>122.729</u>
	BDO Audit & Assurance B.V.	BDO Audit & Assurance B.V.	Totaal
	2020 EUR	2020 EUR	2020 EUR
Controle van de jaarrekening	130.167	-	130.167
Andere controleopdrachten	13.223	-	13.223
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	23.749	23.749
	<u>143.390</u>	<u>23.749</u>	<u>167.139</u>

De volgende honoraria van accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

ONTWIKKELING VAN HET RESULTAAT PER SECTOR

TOELICHTING VOG

Exploitatierekening (x € 1.000,-)	VOG					
	R 2021	%	B 2021	%	R 2020	%
Baten						
Rijksbijdragen	119.261	98	106.251	98	105.954	98
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251	-	208	-	167	-
Overige baten	1.704	2	1.606	2	2.147	2
Totaal baten	121.216	100	108.065	100	108.268	100
Lasten						
Personeelslasten	95.284	82	89.829	81	90.358	82
Afschrijvingen	4.756	4	4.952	4	5.009	5
Huisvestingslasten	5.838	5	6.024	5	5.996	5
Overige lasten	10.481	9	10.691	10	9.075	8
Totaal lasten	116.359	100	111.496	100	110.438	100
Saldo baten en lasten	4.857		3.431-		2.170-	
Financiële baten en lasten	70-		54-		54-	
Totaal Resultaat	4.787		3.485-		2.224-	

ALGEMEEN

Het resultaat over 2021 bedraagt € 4,8 mln. positief en ligt hiermee bijna € 8,3 mln. boven de meerjarenbegroting en is circa € 7 mln. hoger dan in 2020. Het resultaat over 2021 wijkt voor een belangrijk deel af van de meerjarenbegroting 2021 en van 2020 als gevolg van de NPO gelden.

Hieronder is het resultaat gesplitst:

	2021	Begroting 2021	2020
Resultaat NPO	6.035.000	0	0
Resultaat portfolioagenda	-1.211.000	-2.315.000	0
Resultaat 'regulier'	-37.000	-1.170.000	-2.224.000
Totaalresultaat	4.787.000	-3.485.000	-2.224.000

RESULTAAT NPO

Het resultaat NPO van € 6 mln. betreft het saldo van de verantwoorde inkomsten en kosten met betrekking tot NPO.

- Inkomsten NPO

De in 2021 verantwoorde inkomsten NPO betreffen de gelden die toegekend zijn voor het gehele schooljaar 2021/2022. Voor de sector PO hebben we in 2021 5 maanden verantwoord als inkomsten (bijna € 1,2 mln.). Voor het VO zijn de totale NPO gelden voor het schooljaar 2021/2022 verantwoord als bate in 2021 (totaal bijna € 6,5 mln.).

- Kosten NPO

De in 2021 verantwoorde kosten NPO betreffen de gemaakte kosten in de periode augustus 2021 tot en met december 2021. Dit bedraagt ongeveer € 1,6 mln.

Van het resultaat NPO wordt een bestemmingsreserve gevormd zodat we de ontvangen bedragen in kalenderjaar 2022 kunnen besteden.

RESULTAAT PORTFOLIOAGENDA

De portfolioagenda betreft de strategische agenda van de Veluwe Onderwijsgroep en wordt gefinancierd uit de algemene reserves en voor een beperkt deel uit de rendementen van de onderwijssectoren.

Het portfolio heeft een resultaat van - € 1.211.000 over 2021 wat fors hoger is dan het begrote resultaat van - € 2.315.000. De reden hiervan is dat diverse kosten doorschuiven naar 2022. Diverse projecten in de portfolio deels zijn doorgeschoven naar 2022. Als gevolg van corona hebben we een aantal projecten moeten temporiseren in de tijd. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.

RESULTAAT REGULIER

Het overige resultaat is € 37.000 negatief en ligt € 1,1 mln. boven de begroting 2021.

Dit wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt door:

- Minder aanwending van bestemmingsreserves in het VO, € 375.000
- Onvoorziene inkomsten samenwerkingsverband VO, € 675.000
- Niet gecompenseerde salarisstijgingen CAO PO, - €400.000
- Overlap in de inzet van personele capaciteit tussen regulier onderwijs, NPO en overige corona-gerelateerde subsidies. Globale inschatting circa € 400.000.

Het resultaat over 2020 bevatte diverse eenmalige posten waardoor destijds een tekort van € 2,2 mln. gerealiseerd is.

Een goede vergelijking van het resultaat op inkomsten- en kostencategorie met de meerjarenbegroting 2021 en voorgaand jaar is slechts beperkt mogelijk. Naast het bijzondere resultaat NPO is het aantal subsidies in 2021 (met name corona gerelateerd) veel groter dan voorgaande jaren en veelal ook niet begroot in 2021.

Hieronder een korte toelichting bij de inkomsten en de personeelskosten. De verschillen bij de overige kostencomponenten zijn op organisatieniveau zeer beperkt. Daarom verwijzen we daarvoor naar de toelichting bij de verschillende sectoren.

BATEN:

RIJKSBIJDAGEN

De Rijksbijdragen zijn circa € 13 mln. hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de NPO gelden € 7,8 mln. en de diverse niet begrote subsidies. Enkele voorbeelden zijn inhaal- en ondersteuningsprogramma's en extra handen in de klas (circa € 2 mln.) en de examenregeling (€ 545.000). Verder zijn de inkomsten hoger omdat er een prijsbijstelling heeft plaatsgevonden op de personele lumpsum ter dekking voor de stijging van de salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO, prestatiebox en prijsbijstelling materiële lumpsum (totaal circa €3 mln.).

LASTEN:

PERSONELE LASTEN

De personele lasten zijn ten opzichte van 2020 toegenomen met € 4,9 mln. en liggen € 5,5 mln. boven de begroting. De oorzaak ligt bij de besteding van de NPO gelden en overige subsidies. Verder zien we dat de salariskosten in 2021 zijn gestegen door de nieuwe Cao's in PO en VO. Het gemiddelde aantal fte's is t.o.v. 2020 licht gestegen naar 1.143,68 fte in 2021. De totale loonkosten per fte stegen ten opzichte van 2020 met € 2.749, - naar € 80.274.

TOELICHTING SECTOR PO

Exploitatierkening (x € 1.000,-)		PO				
	R 2021	%	B 2021	%	R 2020	%
Baten						
Rijksbijdragen	24.669	99	23.163	99	22.271	98
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	5	-	-	-
Overige baten	205	1	282	1	535	2
Totaal baten	24.875	100	23.450	100	22.806	100
Lasten						
Personeelslasten	20.989	85	19.392	82	19.633	83
Afschrijvingen	533	2	543	2	514	2
Huisvestingslasten	1.299	5	1.381	6	1.407	6
Overige lasten	2.018	8	2.340	10	2.202	9
Totaal lasten	24.838	100	23.655	100	23.756	100
Saldo baten en lasten	36		205-		950-	
Financiële baten en lasten	2-		4-		10-	
Totaal Resultaat	34		209-		960-	

ALGEMEEN

Deze toelichting heeft betrekking op de sector PO. Het resultaat over 2021 bedraagt € 34.000, - positief en dat is ca. € 1 mln. positiever dan in 2020.

Over 2020 waren er diverse eenmalige lasten die maakten dat we over 2020 een negatief resultaat hebben behaald.

Het resultaat over 2021 wijkt voor een belangrijk deel af van de meerjarenbegroting 2021 en van 2020 als gevolg van de NPO gelden.

Hieronder is het resultaat gesplitst:

	2021	Begroting 2021	2020
Resultaat NPO	426.000	0	0
Resultaat PO 'regulier'	-392.000	-209.000	-960.000
Totaalresultaat sector PO	34.000	-209.000	-960.000

RESULTAAT NPO

Het resultaat NPO betreft de inkomsten uit NPO gelden voor het schooljaar 2021/2022 voor 5 maanden (augustus tot en met december 2021) minus de gemaakte kosten in 2021. We hebben totaal bijna € 1,2 mln. aan inkomsten verantwoord en circa € 464.000 aan kosten gemaakt in de periode augustus tot en met december 2021. Verder is voor een bedrag van € 276.000 aan gelden gereserveerd voor gezamenlijke interventies en zgn. 'gevolgkosten' (zie sector Bestuur en Ondersteuning).

Van het resultaat NPO wordt een bestemmingsreserve gevormd zodat we de ontvangen bedragen in kalenderjaar 2022 kunnen besteden.

RESULTAAT PO REGULIER

Het overige resultaat is € 392.000 negatief en betekent een overschrijding van € 183.000 ten opzichte van de meerjarenbegroting. Dit komt met name door enkele eenmalige zaken waaronder de stijging van de loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO PO van € 400.000. We hebben voor deze kostenstijging geen financiële compensatie in 2021 ontvangen vanuit het Ministerie.

Verder zien we dat personeelskosten voor 'regulier onderwijs' lager zijn dan begroot. Dit wordt veroorzaakt omdat er overlap zit in de inzet van personele capaciteit tussen regulier onderwijs, NPO en overige corona-gerelateerde subsidies. Daardoor wijkt het resultaat PO 'regulier' in positieve zin af van de meerjarenbegroting.

Een goede vergelijking van het resultaat op inkomsten- en kostencategorie met de meerjarenbegroting 2021 en voorgaand jaar is slechts beperkt mogelijk. Naast het bijzondere resultaat NPO is het aantal subsidies in 2021 (met name corona gerelateerd) veel groter dan voorgaande jaren en veelal ook niet begroot in 2021.

Hieronder een korte toelichting per inkomsten- en kostencategorie voor zover dat goed mogelijk is:

BATEN

RIJKSBIJDRAGE OCW

De totale rijksbijdragen zijn over 2021 hoger dan begroot met name als gevolg van de NPO-inkomsten van € 1,2 mln.

Verder zien we ten opzichte van 2020 dat er 36 meer leerlingen zijn.

OVERIGE BATEN

De overige baten zijn fors gedaald ten opzichte van 2020. De lijn van vermindering van detacheringsovereenkomsten zet door, en de baten uit de tussen schoolse opvang zijn verder gedaald omdat steeds meer scholen overgaan op een continuïteitsrooster. Ook zijn er minder bijdragen in activiteiten geboekt omdat die niet door zijn gegaan, vanwege de coronapandemie.

LASTEN:

PERSENELE LASTEN

De personeelslasten zijn € 1,6 mln. hoger dan begroot. Dit komt met name door de NPO gelden (circa € 450.000) en door stijging van de CAO. De cao-stijging bestaat uit stijging van de salarissen, en verhoging van de eindejaarsuitkering. Hierdoor stijgen ook de sociale lasten (circa € 400.000) en inzet van diverse subsidies en besteding van bestemmingsreserve onderwijskwaliteit en passend onderwijs.

AFSCHRIJVINGEN

Het afschrijvingskosten liggen in lijn met de begroting 2021 en ook in lijn met 2020. Binnen de groep afschrijvingen zien we dat de nieuwbouw/renovatie van scholen vertraagd is en we extra hebben geïnvesteerd in zonnepanelen en herinrichting schoolpleinen.

HUISVESTINGSLASTEN

De huisvestingslasten zijn in totaal met € 108.000, - gedaald ten opzichte van 2020 en liggen iets onder de meerjarenbegroting. De diverse kosten van onderhoud, energie en schoonmaak vallen iets lager uit.

OVERIGE INSTELLINGSLASTEN

Geen noemenswaardige bijzonderheden in vergelijking met de meerjarenbegroting en 2020.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Als gevolg van schatkistbankieren voorkomen we rentekosten op tegoeden. De gemaakte bankkosten worden voor het grootste deel meegenomen binnen Bestuur & Ondersteuning.

TOELICHTING SECTOR VO

Exploitatierekening (x € 1.000,-)		VO				
	R 2021	%	B 2021	%	R 2020	%
Baten						
Rijksbijdragen	93.111	99	82.823	98	83.658	97
Overige overheidsbijdragen en subsidies	251	-	203	-	167	-
Overige baten	911	1	1.191	1	2.327	3
Totaal baten	94.273	100	84.217	99	86.152	100
Lasten						
Personeelslasten	73.224	82	69.490	82	71.406	82
Afschrijvingen	3.187	4	3.356	4	3.930	4
Huisvestingslasten	4.264	5	4.358	5	4.343	5
Overige lasten	8.735	10	7.974	9	7.695	9
Totaal lasten	89.410	101	85.178	100	87.374	100
Saldo baten en lasten	4.863		961-		1.222-	
Financiële baten en lasten	-		-		43-	
Totaal Resultaat	4.863		961-		1.265-	

ALGEMEEN

Deze toelichting heeft betrekking op de sector VO. In deze verantwoording is ook de verantwoording van sterk techniek onderwijs (STO) inbegrepen aangezien de Veluwse Onderwijsgroep hier het 'penvoerderschap' voor draagt. De inkomsten en besteding met betrekking tot STO zit resultaat neutraal in de verantwoording.

Het resultaat over 2021 bedraagt € 4.863.000 positief. Dat is € 6,1 mln. hoger dan in 2020 en € 5,8 mln. boven de meerjarenbegroting 2021.

Het resultaat over 2021 wijkt voor een belangrijk deel af van de meerjarenbegroting 2021 en van 2020 als gevolg van de NPO gelden.

Hieronder is het resultaat gesplitst:

	2021	Begroting 2021	2020
Resultaat NPO	4.451.000	0	0
Resultaat VO 'regulier'	412.000	-961.000	-1.265.000
Totaalresultaat sector VO	4.863.000	-961.000	-1.265.000

RESULTAAT NPO

Het resultaat NPO betreft het saldo van de verantwoorde inkomsten en kosten met betrekking tot NPO.

- Inkomsten NPO

De in 2021 verantwoorde inkomsten NPO-gelden betreffen de gelden die toegekend zijn voor het gehele schooljaar 2021/2022. Daar waar we bij de sector PO in 2021 5 maanden verantwoorde als inkomsten, is voor het VO de totale NPO gelden voor schooljaar 2021/2022 verantwoord als bate in 2021 (totaal bijna € 6,5 mln.).

- Kosten NPO

De in 2021 verantwoorde kosten NPO betreffen de gemaakte kosten in de periode augustus 2021 tot en met december 2021. Dit bedraagt ongeveer € 1,1 mln. Verder is voor een bedrag van € 926.000 aan gelden gereserveerd voor gezamenlijke interventies en zgn. 'gevolgkosten' (zie sector Bestuur en Ondersteuning)

Van het resultaat NPO wordt een bestemmingsreserve gevormd zodat we de ontvangen bedragen in kalenderjaar 2022 kunnen besteden.

RESULTAAT VO REGULIER

Het overige resultaat is € 412.000 positief en ligt bijna € 1,4 mln. boven de meerjarenbegroting 2021. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in het VO voor circa € 375.000 minder aan bestemmingsreserves zijn aangewend dan begroot. Verder heeft het VO vanuit het samenwerkingsverband een onvoorziene inkomsten ontvangen ter hoogte van € 675.000. Dit gaat over afrekeningen over 2020.

Verder zien we dat personeelskosten voor 'regulier onderwijs' lager zijn dan begroot. Dit wordt veroorzaakt omdat er overlap zit in de inzet van personele capaciteit tussen regulier onderwijs, NPO en overige corona-gerelateerde subsidies. Daardoor wijkt het resultaat VO 'regulier' in positieve zin af van de meerjarenbegroting.

Verder zien we enkele onderschrijdingen op verschillende kostencategorieën.

Een goede vergelijking van het resultaat op inkomsten- en kostencategorie met de meerjarenbegroting 2021 en voorgaand jaar is slechts beperkt mogelijk. Naast het bijzondere resultaat NPO is het aantal subsidies in 2021 (met name corona gerelateerd) veel groter dan voorgaande jaren en veelal ook niet begroot in 2021.

Verder is een vergelijking met 2020 nog lastiger omdat het VO toen nog bestond uit 3 VO stichtingen met onderling diverse doorbelastingen op de verschillende inkomsten- en kostencategorieën. Vanaf 2021 is er één VO binnen de Veluwe Onderwijsgroep.

Hieronder een korte toelichting per inkomsten- en kostencategorie voor zover dat goed mogelijk is:

BATEN

RIJKSBIJDAGEN

De Rijksbijdragen zijn fors hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de NPO gelden € 6,5 mln. (zie hierboven) en niet begrote diverse subsidies. Enkele voorbeelden zijn extra handen in de klas en de examenregeling (€ 545.000)

Verder zijn de inkomsten hoger omdat er een prijsbijstelling heeft plaatsgevonden op de personele lumpsum ter dekking voor de stijging van de salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO, prestatiebox en prijsbijstelling materiële lumpsum (totaal circa € 3 mln.).

OVERHEIDSBIIJDAGEN/SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN

Er is in 2021 een vergoeding van de gemeente Apeldoorn ontvangen als tegemoetkoming in de extra kosten voor het tijdelijk huren van extra ruimte voor onderwijshuisvesting als gevolg van corona.

OVERIGE BATEN

De overige baten zijn lager dan begroot omdat door corona de meeste excursies en andere activiteiten geen doorgang konden hebben. Hierdoor lagere inkomsten vanuit ouderbijdragen. De daling ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt doordat er in 2020 nog sprake was van onderlinge detacheringen tussen de drie VO-stichtingen.

LASTEN

PERSONELE LASTEN

De personeelslasten zijn € 3,7 mln. hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de nieuwe CAO, de besteding van de NPO-middelen en diverse subsidies.

AFSCHRIJVINGSLASTEN

De afschrijvingskosten liggen iets onder het begrote niveau. Dit wordt veroorzaakt doordat er sprake is van een verschuiving van investeringen naar service diensten waardoor in de exploitatie de kosten verschuiven van afschrijvingskosten naar licentie- en abonnementskosten. Verder zien we bij de leermiddelen dat de omvang van de koopboeken (investering met afschrijvingskosten) verschuiven naar aanschaf werkboeken in combinatie met een digitale licentie (jaarlijkse overige kosten).

HUISVESTINGSLASTEN

De totale huisvestingskosten liggen in lijn met de meerjarenbegroting. Er is op onderdelen sprake van een onderschrijding (lagere huren sportaccommodatie, minder onderhoudskosten) en overschrijding (hogere energielasten, kosten ventilatieonderzoeken)

OVERIGE LASTEN

De overige lasten liggen circa € 760.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van de NPO gelden, overige subsidies en de verschuiving vanuit de afschrijvingskosten (zie onder afschrijvingslasten).

TOELICHTING BESTUUR & ONDERSTEUNING INCL. PORTFOLIO

Exploitatierekening (x € 1.000,-)		B&O incl portfolio				
	R 2021	%	B 2021	%	R 2020	%
Baten						
Rijksbijdragen	1.525	13	265	2	-	-
Overige overheidsbijdragen en subsidies		-		-	-	-
Overige baten	10.272		10.563		8.213	100
Totaal baten	11.797	13	10.828	2	8.213	100
Lasten						
Personeelslasten	6.871	57	7.309	56	5.869	71
Afschrijvingen	1.035	9	1.053	8	1.070	13
Huisvestingslasten	275	2	285	2	246	3
Overige lasten	3.659	31	4.446	34	1.026	12
Totaal lasten	11.840	99	13.093	100	8.211	99
Saldo baten en lasten	43-		2.265-		2	
Financiële baten en lasten	67-		50-		2-	
Totaal Resultaat	110-		2.315-		-	

ALGEMEEN

Deze toelichting heeft betrekking op de sector Bestuur & Ondersteuning inclusief de transitieagenda (portfolioagenda) en een deel van de NPO gelden.

Resultaat Bestuur & Ondersteuning	-56.000
Resultaat Portfolioagenda	-1.211.000
Resultaat NPO	1.157.000
Totaalresultaat sector B&O en portfolio	-110.000

RESULTAAT SECTOR BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Het resultaat van de sector Bestuur & Ondersteuning wordt verrekend met de sector VO en de sector PO. Het saldo van - € 56.000 betreft de niet begrote kosten inzake corona (kosten voor de eigen snelteststraat en extra hygiëne middelen). Hiervoor was een bestemmingsreserve gevormd van totaal € 125.000. Dat betekent dat de kosten voor Bestuur & Ondersteuning uiteindelijk lager zijn dan begroot.

RESULTAAT PORTFOLIOAGENDA

De portfolioagenda betreft de strategische agenda van de Veluwe Onderwijsgroep en wordt gefinancierd uit de algemene reserves en voor een beperkt deel uit de rendementen van de onderwijssectoren.

Het portfolio heeft een resultaat van - € 1.211.000 over 2021 wat fors hoger is dan het begrote resultaat van - € 2.315.000. De reden hiervan is dat diverse kosten doorschuiven naar 2022. Diverse projecten in de portfolio deels zijn doorgeschoven naar 2022. Als gevolg van corona hebben we een aantal projecten moeten temporiseren in de tijd. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.

RESULTAAT NPO

Een deel van de totale NPO gelden zijn bovenschools 'geparkeerd' voor gezamenlijke interventies en om diverse gevolgkosten die centraal worden gemaakt te kunnen betalen. Voorbeelden zijn hogere licentiekosten, kosten voor transitievergoedingen, hogere administratieve lasten. Voor 2021 is een totaalbedrag van € 1.202.000 als inkomsten geregistreerd en is voor € 45.000 aan kosten gemaakt en resteert een resultaat van € 1.157.000.

In 2021 heeft er een fusie plaatsgevonden bij de Veluwe Onderwijsgroep. Hierop is de inrichting van de administratieve organisatie aangepast. Hierdoor is vergelijking met 2020 niet goed mogelijk. Daarom beperken we ons in de vergelijking met de meerjarenbegroting 2021.

Hieronder een korte toelichting per inkomsten- en kostencategorie:

BATEN

De Rijkbijdragen behelzen met name de NPO-gelden. Het Nationaal Programma Onderwijs was nog niet bekend ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2021 en derhalve niet begroot.

De overige baten betreffen met name de doorbelasting van alle kosten naar de sectoren PO en VO. Ook de doorbelasting van de kosten van de centrale drukkerij van € 154.000 is hierin begrepen.

LASTEN

PERSONEELSLASTEN

De gerealiseerde personeelslasten tot en met december 2021 laten een onderschrijding zien. Dit heeft met name te maken met de niet ingevulde vacatures gedurende het jaar en doorgeschoven kosten van de portfolioagenda.

OVERIGE LASTEN

De onderschrijding ten opzichte van de meerjarenbegroting heeft met name te maken met de doorgeschoven kosten van projecten uit de portfolioagenda.

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALINGEN INZAKE RESULTAATBESTEMMING

De stichting beoogt geen winst te maken. Ingevolge de Wet op het primair en voortgezet onderwijs wordt het resultaat verrekend met de reserve van de stichting. Hieronder volgt een nadere specificatie van de resultaatbestemming.

GOEDKEURING EN VASTSTELLING

Deze jaarrekening is en vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Apeldoorn, 20 juni 2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Veluwe Onderwijsgroep

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Veluwe Onderwijsgroep te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veluwe Onderwijsgroep op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Benoeming

Wij zijn door de raad van toezicht op 1 september 2021 benoemd als accountant van Stichting Veluwe Onderwijsgroep vanaf de controle van het boekjaar 2021 en zijn sinds dat boekjaar tot nu toe de externe accountant.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- inhoudsopgave;
- voorwoord;
- organisatieprofiel;
- strategie en beleid;
- governance;
- personeel; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 24 juni 2022

Mazars N.V.

w.g.

R.C. DoI MSc RA