



Utrechtse Schoolvereniging Utrecht

JAARVERSLAG 2022

Utrechtse Schoolvereniging
Frans Halsstraat 22a
3583 BP UTRECHT



Bestuursverslag USV 2022

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Het schoolbestuur.....	4
1.1 Profiel.....	4
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid.....	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	10
2.2 Personeel & Professionalisering	17
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken.....	20
2.4 Financieel beleid	20
3. Verantwoording van de financiën.....	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	26
3.3 Financiële positie	32
4. Verslag intern toezicht	35

Voorwoord

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Utrechtse Schoolvereniging (USV) in het jaar 2022 en aan het onderwijskundig jaarverslag 2022-2023. De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 van de Utrechtse Schoolvereniging is opgesteld door ONS administratiekantoor en de penningmeester van de USV. De jaarrekening is gecontroleerd en akkoord bevonden door accountantskantoor Van Ree Accountants.

Het schoolbestuur^[OBJ]

1.1 PROFIEL

Missie & visie

‘Op de USV word je gekend en kun je groeien in wie je bent’.

De USV is een basisschool waar algemeen bijzonder onderwijs wordt gegeven. De term "algemeen" wil zeggen dat kinderen met verschillende levensbeschouwelijke achtergronden en met verschillende maatschappelijke achtergronden welkom zijn. De term "bijzonder" duidt op de verenigingsvorm en dat het hoogste gezag berust bij het door de algemene ledenvergadering benoemde bestuur.

Als vereniging en bijzondere school vraagt de USV een vrijwillige lidmaatschaps- en ouderbijdrage welke mede worden aangewend om bijzondere voorzieningen te financieren die niet gefinancierd kunnen worden uit alleen de rijks- en gemeente-vergoedingen. Indien de vrijwillige bijdrage niet voldaan wordt heeft dit verder geen enkel gevolg voor de leerling in kwestie.

In een dynamische maatschappij is de USV een school die functioneert als een dorpsschool met een wij(k)gevoel. Kinderen, ouders en teamleden vormen een gemeenschap die elkaar kent. De kinderen leren in een rustige, prettige sfeer. De leerkrachten creëren een omgeving waarin iedereen elkaar en elkaars verschillen accepteert. Op de USV leren de kinderen traditionele fatsoensnormen en goede communicatieve vaardigheden: actief naar elkaar luisteren, elkaar bevragen en in elkaar geïnteresseerd zijn. Ook leren de kinderen inhoudelijk op elkaar te reageren en plezier te beleven aan deze wijze van met elkaar omgaan. De USV is een veilige school met tradities en structuur. De USV verzorgt gedegen onderwijs en streeft ernaar dat alle kinderen op hun eigen niveau maximale resultaten behalen in alle vakken (van rekenen, taal, lezen en spelling tot aan creatieve vorming en lichamelijke ontwikkeling).

Vanuit welke waarden werken wij?

‘Rust, Ritme en Resultaten’

De leerlingen en hun ontwikkeling in een veilige leeromgeving staan centraal. Bij alles wat we doen, hanteren we de volgende waarden:

- Betrokkenheid;
- Degelijkheid;
- Harmonie;
- Zelfstandigheid;
- Eigenheid.

Wat zijn onze kwaliteiten?

- Uitgebreid en flexibel onderwijsaanbod;
- Stimuleren en uitdagen van leerlingen;
- Samenwerken met ouders;

- Veilige schoolomgeving;
- Professioneel team.

Kernactiviteiten

De USV is een school die in de eerste plaats een veilige (leer)omgeving wil scheppen voor de aan haar toevertrouwde kinderen met ruimte en aandacht voor ieder kind.

De USV beschouwt een goed pedagogisch klimaat als de belangrijkste voorwaarde om te kunnen spelen en werken. Zowel de volwassenen als de kinderen functioneren het beste in een prettige omgeving waar men elkaar met begrip en respect bejegt. De leerkrachten besteden daarom veel aandacht aan de volgende zaken:

- Het scheppen van een ondersteunend, uitdagend, veilig, structurerend en stimulerend klimaat;
- Het zorgen voor een ordelijke en functionele leeromgeving;
- Het in gedrag en taalgebruik tonen van respect;
- Het bevorderen van onderling respect bij de leerlingen;
- Het ondersteunen van het zelfvertrouwen van leerlingen;
- Het met de groep bespreken van omgangsregels;
- Het zorgen voor structuur in de groep;
- Het stimuleren van de zelfstandigheid en de eigen verantwoordelijkheid van de leerlingen.

Wat willen we in de toekomst bereiken en behouden?

Kijkend naar de huidige stand van zaken op school, de maatschappelijke ontwikkelingen, onze waarden en onze kwaliteiten willen we de komende jaren de USV verder ontwikkelen en ons richten op de volgende speerpunten:

- 21e-eeuwse vaardigheden, met accent op:
 - Digitalisering;
 - Zelfregulering;
 - Werken met leerdoelen;
 - Samenwerken;
 - Leerlingen zijn actief betrokken bij de samenleving.
- Brede ontwikkeling borgen;
- Brede zorg borgen;
- Ouders en andere stakeholders worden optimaal geïnformeerd;
- Leerlingen hebben inspraakmogelijkheden;
- Duurzaam schoolgebouw.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste streefdoelen uit het schoolplan 2019-2023 zijn:

- Het didactisch en pedagogisch handelen van onze teamleden is inspirerend en laat leerlingen excelleren.
- Op onze school krijgt ieder kind wat hij of zij nodig heeft.

- Op onze school zijn de teamleden eigenaar van de leef- en leeromgeving en het onderwijsproces.
- Onze school is financieel gezond met een daarbij passend leerlingaantal.
- Onze leerlingen zijn actief betrokken bij de samenleving.
- Onze school communiceert waar we voor staan.
- Op onze school zijn de leerlingen mede-eigenaar van hun onderwijs.
- Onze huisvesting is duurzaam.

Schoolplan 2019-2023 zie: www.usvschool.nl/downloads/schoolplan

Toegankelijkheid & toelating

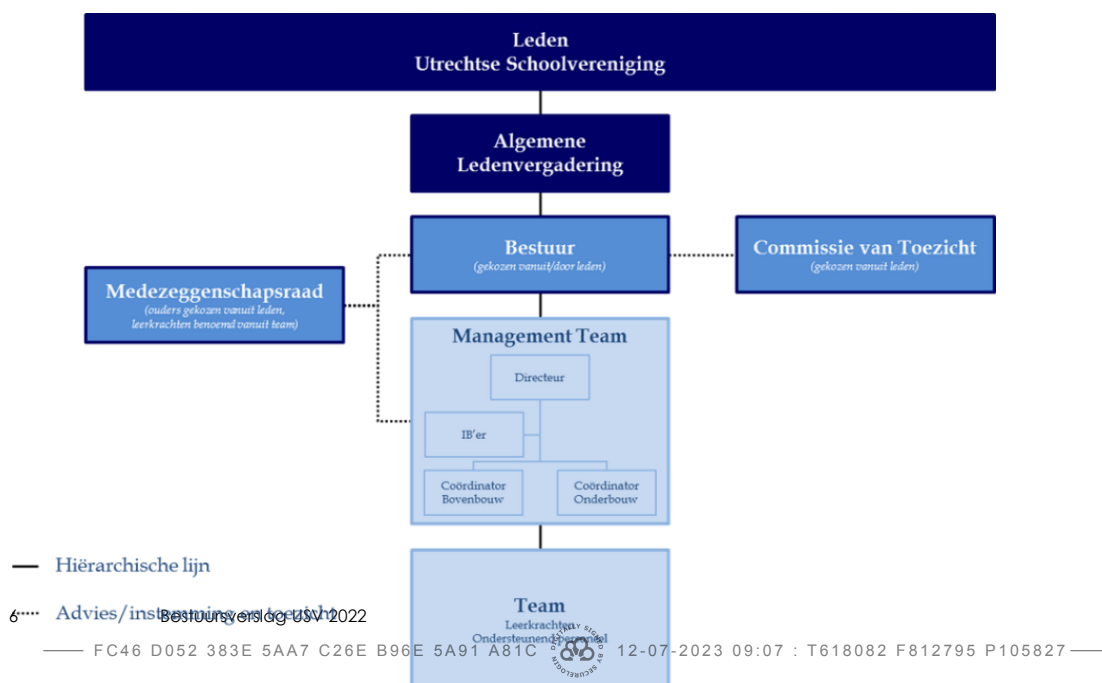
De USV werkt sinds 1 oktober 2021 met het Centraal Aanmeld Systeem van de gemeente Utrecht, zie: Naardebasischool.utrecht.nl. Dit doen we zodat ieder kind evenveel kans heeft om naar de school van voorkeur te kunnen. De USV streeft naar maximaal 30 kinderen per groep. Om te voorkomen dat kinderen uit een gezin op verschillende scholen zitten, en om kinderen zoveel mogelijk in de eigen buurt naar school te laten gaan krijgen kinderen met een broertje of zusje op de USV-voorrang.

De school is een monument en heeft veel trappen, daardoor is de school minder toegankelijk voor mensen met een fysieke beperking.

1.2 ORGANISATIE

Organisatiestructuur

Het hoogste gezag van de USV berust bij de leden (via de Algemene Leden Vergadering, de ALV). Het bestuur is belast met het besturen van de vereniging en kan de vereniging vertegenwoordigen. De ALV heeft in overeenstemming met de statuten van de vereniging een Commissie van toezicht (CvT) ingesteld. De CvT is namens de ALV belast met het toezicht op het bestuur. De CvT wordt benoemd door de ALV.



Bestuur en directie

Het bestuur van de Vereniging draagt de eindverantwoordelijkheid voor de USV. De directeur is gemandateerd door het bestuur voor de dagelijkse leiding van de school. Hierover vindt regelmatig overleg plaats tussen bestuur en directeur. Het bestuur heeft de werkrelatie met de directeur vastgelegd in een managementstatuut, gedefinieerd als "een reglement met daarin de van bestuurswege aan de directeur gemandateerde taken en bevoegdheden en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd en de bijbehorende tijdstippen". Uit dit managementstatuut is een functiebeschrijving afgeleid. Deze functiebeschrijving beschrijft de werkzaamheden en de vereiste kennis en ervaring van de directeur en geeft een overzicht van de verantwoording en rapportages. Tevens is er een Treasury Statuut waarin verantwoordelijkheden met betrekking tot financiële zaken zijn vastgelegd. Ten behoeve van een goede inrichting van de USV acht het bestuur het van belang dat er duidelijke leiding is over de hele organisatie. Die zeggenschap ligt op basis van mandatering bij de directeur. De inspraak (van ouders en personeel) in het beleid van de USV is geregeld door middel van medezeggenschap via de MR. Jaarlijks wordt het activiteitenplan besproken. De directeur is verantwoordelijk voor de resultaten die zijn afgesproken. Het bestuur streeft naar goed onderwijs, passend in de tijd, professioneel en actief in samenwerking en binnen een financieel gezonde organisatie.

In 2022 bestond het bestuur uit de volgende personen.

Naam	Functie	Nevenfunctie	Commissie
Rogier Jongejan	Voorzitter h.t	Consultant APG	nvt
Charito Warringa	Onderwijs h.t	Projectleider Rechtbank Oost- Brabant	4 mei Comité
Irene van der Walle	Personeel h.t	HR Partner FrieslandCampina	nvt
Edwin Dalenoord	Huisvesting h.t	Directie Bennex	nvt
Matthijs Wierenga	Financiën h.t	Fiscaal jurist Atlas	Stichting Balsewa
Daan Boissevain	<i>Secretaris</i>	Luchtmacht	nvt
Liesbeth Cazemier	<i>Voorzitter</i>	Ikea	nvt
Ron Huisman	<i>Voorzitter</i>	Nuovo Scholen	nvt
Femke Bos	<i>Huisvesting</i>	Manager Zeeman	nvt

Intern toezichtsorgaan

De CvT is belast met het intern toezicht. Deze commissie werkt daarbij volgens de regels van de code "Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs". Zij wordt benoemd door en brengt advies uit aan de Algemene Ledenvergadering. De commissie houdt toezicht op het functioneren van de organisatie en het bestuur, en overlegt in die rol regelmatig met het bestuur.

De CvT bestaat uit twee vertegenwoordigers namens de ouders.

Lid (ouder): Dhr. R. Klerkx

Lid (ouder): Dhr. J. Biegelaar

De commissieleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging of vergoeding. Hieronder volgt een overzicht van de nevenfuncties van bestuursleden en leden van de CvT.

Leden bestuur en commissie van toezicht USV per 1-1-2022 – allen onbezoldigd			
Functie	Naam	Betaalde nevenfunctie	Onbetaalde nevenfunctie
CvT	Dhr. R. Klerkx	CIO Cardano	nvt
CvT	Dhr. J. Biegelaar	Manager Van de Stadt Houtimport	nvt

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De Medezeggenschapsraad (MR) is er om de belangen van ouders en leerkrachten te behartigen. De MR bestaat uit zes personen: drie vertegenwoordigers namens de ouders en drie namens het team.

Voorzitter (ouder): Mevr. Manon Grijpink

Secretaris (ouder): Dhr. Paul Krediet

Lid (ouder): Dhr. Rob van der Zande

Lid (team): Mevr. I. van den Berg

Lid (team): Dhr. Peter de Boer

Lid (team): Mevr. Sabine de Vin

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met de volgende partijen is er regelmatig contact:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin.
Leerlingen	Welbevinden, schoolresultaten, wat het kind hiervoor nodig heeft.
Ouders	Welbevinden, schoolresultaten, wat hun kind hiervoor nodig heeft.
Medewerkers	In het kader van professionalisering, ontwikkeling school, beoordeling etc.
Gemeente	In het kader van subsidies, huisvesting etc.
UOA	Overleg tussen de Utrechtse besturen over de invulling van het onderwijs in Utrecht.
VBS	Vereniging van algemeen bijzondere scholen.
PO-raad	Overleg tussen de besturen over afspraken in het onderwijs.
SWV-Utrecht	Overleg tussen besturen, directeuren of interne begeleiders over onderwijs aan leerlingen.
BSO	In het kader van goede aansluiting BSO en school.
Peuterspeelzaal/KDV	In het kader van goede aansluiting bij de leerling.
VO	In het kader van goede aansluiting bij de leerling.

Jeugdzorg	In het kader van goede zorg voor de leerling.
Externen	In het kader van goede zorg/onderwijs voor de leerling.

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV Utrecht PO	SWV Ondersteuningsplan 2020-2024 en Schoolondersteuningsprofiel USV 2022-2023.
SWV Utrecht Oost	De USV doet mee aan een pilot voor deeltijd Hoogbegaafden Onderwijs in Utrecht Oost. Dit is gestart in september 2020.

samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2022 geen klachten en meldingen binnengekomen bij inspectie en bij de klachtencommissie.

Klachtenbeleid zie www.utrechtseschoolvereniging.nl/downloads

Juridische structuur

De USV is op 9 oktober 1919 opgericht als vereniging en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 40476962.

Governance

Er zijn in het verslagjaar 2022 geen veranderingen doorgevoerd op het gebied van governance. De gevolgde procedure voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening over 2022 is beoordeeld door de CvT. Tevens is de jaarrekening toegelicht in de algemene ledenvergadering waarin ook de jaarrekening is vastgesteld en is het bestuur decharge verleend over het gevoerde beleid. De USV is aangesloten bij de PO-Raad en conformeert zich daarmee aan de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. Er zijn geen afwijkingen ten opzichte van deze Code. De bestuursleden en de CvT werken volledig onbezoldigd voor de USV conform de code een overzicht van de nevenfunctie (zie organisatie).

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken. De USV heeft gekozen voor een two-tier scheiding; de CvT controleert het bestuur.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijs is meer dan taal en rekenen. Op de USV zetten we in op brede zorg en de brede ontwikkeling van ieder kind door toekomstgericht onderwijs te bieden.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onze school richt zich op de cognitieve, sociale/maatschappelijke en brede ontwikkeling van de leerlingen. Daartoe bieden we een passend aanbod dat dekkend is voor de kerndoelen en de referentieniveaus taal en rekenen. Ons aanbod is evenwichtig verdeeld over de leerjaren, sluit aan bij de kenmerken van onze leerlingen en bereidt hen voor op het vervolgonderwijs. Onze school biedt een onderwijsaanbod dat past bij de wettelijke voorschriften.

Daarnaast komen de 21ste-eeuwse vaardigheden regelmatig aan bod. Hierbij denken wij aan creatief denken, probleemoplossend denken, sociale/culturele vaardigheden inclusief burgerschap, communiceren, samenwerken, zelfregulering en de vier ICT-vaardigheden. Naast kennis verwerven en vaardigheden aanleren is er ruime aandacht voor de attitudevorming. De leerlingen leren bijvoorbeeld op zichzelf reflecteren.

- Onze school onderscheidt **eigen kwaliteitsaspecten** (eigen ambities) naast de basiskwaliteiten:
 - De USV biedt ‘goed’ onderwijs.
 - Er zijn leerplannen voor de brede ontwikkeling (muziek, beeldende vorming, drama, gym), er is een Veiligheidsplan: “De Veilige School”, het burgerschapsplan en een cultuurplan.
 - Differentiatie: daarin is extra uitdaging en extra ondersteuning structureel op de USV, denk aan RT, leerlingbegeleiding, gesplitste groep 3, plusgroep, eigen leerlijnen etc.
 - De ontwikkeling van de leerlingen is goed in beeld.
 - Leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften worden intensief begeleid. Hiervoor is er intensief contact met de leerlingen en de ouders.
 - Er is specialistische kennis binnen school.
 - Samenwerken met de ouders, externe specialisten om de school- en leerling doelen te bereiken.
 - Schoolklimaat is een sterk punt van de school.
- Verder bieden we op onze school zo mogelijk een extra aanbod na schooltijd in de vorm van bijvoorbeeld “Mad Science”, typen, muziekles en schaken.

Het bestuur houdt zicht op de onderwijskwaliteit:

Onze school beschikt over een systeem voor kwaliteitszorg met als onderdelen het schoolplan 2019-2023, een meerjarenplanning en hieruit voortvloeiende jaarplannen. Wij beoordelen en verbeteren de kwaliteit van alle aspecten van het onderwijsleerproces op een systematische en

periodieke wijze en evalueren op schoolniveau. In de meerjarenplanning staan een tijdspad, de instrumenten en de betrokkenen beschreven;

- We werken volgens het PDCA-model: Plan-Do-Check-Act;
- Plannen van activiteiten en stellen van doelen gebaseerd op een analyse of meting;
- Uitvoeren van de geplande activiteiten;
- Controleren en evalueren of we op de juiste koers zitten: leggen zaken vast (borgen). De uitkomsten van de instrumenten worden besproken met de betreffende geledingen; het bestuur, MT, team of de MR (zie schoolplan voor een opsomming van de instrumenten);
- In samenwerking met het team passen we, indien gewenst, onze activiteiten en het proces aan. Daarbij gaat het altijd om keuzes; we gaan uit van het principe: niet het vele is goed, maar het goede is veel. De gekozen verbeterpunten worden daarna verwerkt in het jaarplan en uitgewerkt door de directie in samenwerking met het MT. De directie monitort de voortgang. Dit jaarplan komt maandelijks terug op de bestuursvergadering. Aan de loop van het jaar evalueert het team de verbeterplannen en verantwoorden we ons over onze werkzaamheden in het onderwijskundig jaarverslag, onderdeel van het bestuursverslag.

Het bestuur legt verantwoording af:

Binnen de USV leggen wij op verschillende momenten verantwoording af aan de leden/ouders van de USV, de MR en Raad van Toezicht. Het schooljaar sluiten wij vervolgens af met een jaarverslag waarin wij verantwoording afleggen aan onze leden/ouders voor wat betreft de realisatie van onze ontwikkeldoelen en aandachtspunten, de behaalde resultaten en de financiën. Onze ouders worden geïnformeerd middels berichten in SchouderCom, de USV-website, ouderavonden, tijdens individuele oudergesprekken en op de Algemene Ledenvergaderingen (ALV) die tweemaal per jaar plaatsvindt.

Buiten school wordt er verantwoording afgelegd aan de onderwijsinspectie, de gemeente, DUO en het SWV. Iedere vier jaar stellen wij een schoolplan met een meerjarenplanning op, daaruit vloeien de jaarlijkse jaarplannen voort. De jaarplannen worden binnen het bestuur en het team geëvalueerd.

Het kwaliteitsbeleid van de USV is beschreven in het schoolplan 2019-2023.

Schoolplan zie: www.usvschool.nl/downloads/schoolplan

Doelen en resultaten

Hieronder bespreken wij de doelen uit het schoolplan, waarbij de volgorde enigszins afwijkt van de opsomming hierboven.

Doel 1: *Op onze school is het didactisch/pedagogisch handelen van onze teamleden inspirerend en laat leerlingen excelleren, de onderstaande doelen kunnen voor meerdere jaren gelden:*

Doel	Evaluatie (Door de Coronapandemie is het werken aan enkele doelen opgeschort.)

EDI-model expliciet bespreken en oefenen met teamleden.	Dit schooljaar hebben we verder geoefend met EDI. Iedere leerkracht heeft het boek en heeft de training gevolgd. We hebben ons verder verdiept in EDI, lessen gemaakt, cursus gekregen van Simone Kessels en er heeft een observatieronde plaatsgevonden door Simone, de lb'er en de directeur. Alle leerkrachten zijn in staat om EDI-lessen te geven of lessen om te bouwen in EDI-lessen bij nieuwe reken- en taaldoelen, de meesten kunnen dit ook toepassen bij andere vakken. We hebben deze professionalisering dit schooljaar naar tevredenheid afgerond.
De kinderen vinden het leerstofaanbod leuk.	De kinderen geven op alle gebieden aan dat ze het aanbod en de methodes goed vinden. Taal en rekenen vinden ze niet altijd leuk, maar de zaakvakken (Blink) en de creatieve vakken c.q. bewegingsonderwijs springen er zeer positief uit.

Doel 2: *Op onze school krijgt iedere leerling wat hij/zij nodig heeft.*

Doel	Evaluatie (Door Covid-19 is het werken aan enkele doelen opgeschort en zijn te vinden in het nieuwe meerjarenplan.)
De brede zorg wordt goed op niveau gehouden.	Dit is in orde. We blijven dit monitoren. Het zorgplan is geüpdatet.
Op onze school wordt voldoende aandacht besteed aan 'kritisch denken', 'probleemoplossend denken', 'creatief denken' en 'communiceren' dit zijn 21e-eeuwse vaardigheden.	Deze aandachtspunten moeten nog verder uitgewerkt en geëvalueerd worden. Door Covid-19 is dit uitgesteld naar het volgende schooljaar.
Dit schooljaar zijn de beleidsplannen voor de gebieden drama en bewegingsonderwijs verder uitwerken.	De beleidsplannen voor drama en bewegingsonderwijs zijn bijgesteld en geëvalueerd. Het plan voor muziek wordt in het nieuwe schooljaar geëvalueerd wegens zwangerschap docent.

Overige ontwikkelingen: er is een nieuwe methode voor begrijpend lezen gekozen.

Doel 5: *Onze leerlingen zijn actief betrokken bij de samenleving.*

Doel	Evaluatie
Onze leerlingen zijn sociaal competent.	Het cultuurplan is geëvalueerd. Tevens is er een plan burgerschap incl. meetinstrument.
Onze leerlingen zijn maatschappelijk competent.	Het cultuurplan is geëvalueerd. Tevens is er een plan burgerschap incl. meetinstrument.

Onze leerlingen hebben culturele vaardigheden ontwikkeld.	Het cultuurplan is geëvalueerd. Tevens is er een plan burgerschap incl. meetinstrument. Er zijn workshops gegeven aan de kinderen, zoals techniek, beeldende vorming, musicalles en toneelstuk 'Truus van Lier'.
---	--

Ontwikkeling: er is een plan Burgerschap.

Doel 7: *Op onze school zijn de leerlingen mede-eigenaar van hun onderwijs.*

Doel	Evaluatie
Onze leerlingen kunnen samenwerken en samen leren.	Gaande. Dit hebben we nu nog onvoldoende geëvalueerd en zal volgend schooljaar verder worden opgepakt. Wel is duidelijk dat dit binnen de nieuwe methode 'Blink' ruim aan de orde komt.
Op onze school wordt voldoende aandacht besteed aan 'zelfregulering'.	Gaande. Dit hebben we nu nog onvoldoende geëvalueerd en zal volgend schooljaar verder worden opgepakt.
De leerlingen laten 'zelfregulerend' gedrag zien tijdens het werken en in hun 'zijn'.	Gaande. Dit hebben we nu nog onvoldoende geëvalueerd en zal volgend schooljaar verder worden opgepakt.
De leerlingen kunnen werken met leerdoelen.	Gaande. Dit hebben we nu nog onvoldoende geëvalueerd en zal volgend schooljaar verder worden opgepakt.

Doel 8: *De USV is een excellente school.*

Doel	Evaluatie (Door Corona is het werken aan enkele doelen tijdelijk opgeschort.)
Er zijn tussen- en einddoelen geformuleerd voor drama.	Afgerond.
Er zijn tussen- en einddoelen geformuleerd voor muziek.	Afgerond.
Er zijn tussen- en einddoelen geformuleerd voor beeldende vorming	Afgerond.
Er zijn tussen- en einddoelen geformuleerd voor bewegingsonderwijs.	Afgerond.

Ontwikkeling: de kamer heeft de mogelijkheid om op te gaan voor 'goed' of 'excellent' weggestemd. De USV had wel een aanvraag gedaan.

Onderwijsresultaten

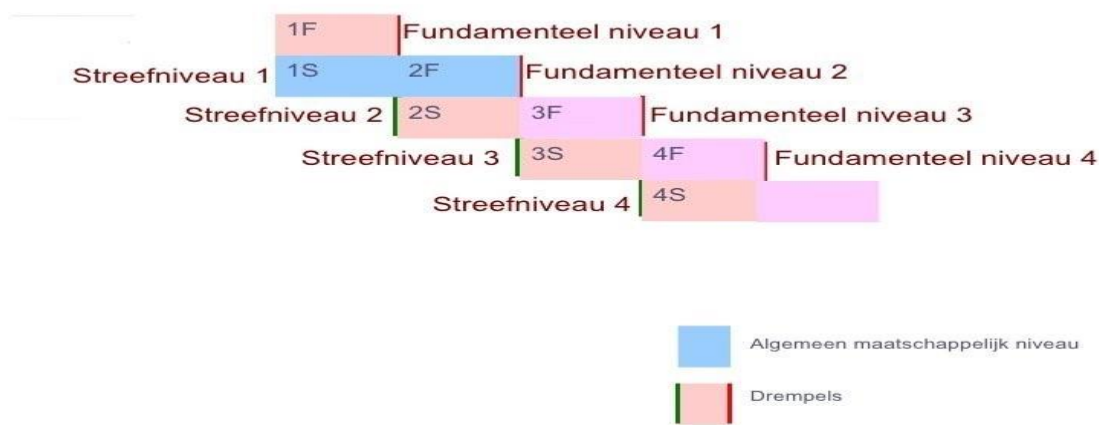
Zie scholenopdekaart.nl

De tussenopbrengsten van CITO LOVS (januari-juni) worden bekeken aan de hand van het leerrendement overzicht van Onderwijsadvies (H. v.d. Woude).

De opbrengsten van individuele leerlingen en van de groep worden door de intern begeleider op een rij gezet. De opbrengsten worden door de groepsleerkracht(en) en intern begeleider besproken binnen de groepsbesprekingen. Binnen het MT-overleg en de Brede Vergadering komen de resultaten van de groep, per vak aan de orde. Ten slotte worden de groepsresultaten met het bestuur besproken. Tijdens deze besprekingen worden wij geleid door de USV-norm voor de groepen 1 t/m midden 6 (niveau I), de gemiddelde landelijke norm (middelste III) en de referentieniveaus voor eind 6 t/m 8.

De CITO eindresultaten worden geanalyseerd aan de hand van de referentieniveaus (Wet referentieniveaus Nederlandse taal en rekenen 2010):

Referentiekader



1F = fundamenteel eindniveau primair onderwijs

2F = fundamenteel eindniveau vmbo

3F = fundamenteel eindniveau havo

4F = fundamenteel eindniveau vwo

Op de USV zien we de onderstaande behaalde referentieniveaus voor schooljaar 2022-2023:

Referentieniveau	Inspectienorm=minimum	Landelijk percentage	USV
1F lezen	85%	96%	100 %
1F taalverzorging	85%	96%	100 %
1F rekenen	85%	92%	100 %
2F lezen	65%	74%	100 %
2F taalverzorging	65%	61%	100 %
1S rekenen	65%	42%	80 %

Gemiddeld scoort onze school 99 %. Hierin wordt ook wereldoriëntatie (97) en schrijven (97) meegenomen. We streven ernaar dat de leerlingen presteren naar hun mogelijkheden op alle gebieden die leiden tot passend (en succesvol) vervolgonderwijs. We volgen de leerlingen vervolgens nog drie jaar op het VO om te zien of het advies passend was. Zie scholenopdekaart.nl

Internationalisering

Is er geen specifiek beleid op het thema internationalisering.

Inspectie

Is er tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Zie: www.usvschool.nl/download

Passend onderwijs

Elk kind krijgt bij ons op school een goede basisondersteuning.

Extra ondersteuning vindt binnen de groep tijdens de verlengde instructie plaats. Is dat onvoldoende dan volgt er remedial teaching of extra leerlingbegeleiding. Deze vormen van extra ondersteuning zijn 1 of 2 keer per kind per week. De extra ondersteuning binnen de groep en binnen de RT/LLB is gericht op de didactiek, op de werkhouding, taakaanpak, leerstrategieën en welbevinden.

Wanneer het nodig is om een leerling een eigen leerlijn te geven, omdat het niveau van de leerling afwijkt van de leeftijdsgenoten, schrijven we een ontwikkelingsperspectief (OPP). Het OPP beschrijft welke leerstof die leerling krijgt aangeboden en welke begeleiding en ondersteuning de school aanbiedt. Tevens vermeldt het OPP de doelen m.b.t. de specifieke vakken en de aanpak van de leerkracht en remedial teacher (afstemming). Het OPP wordt twee keer per jaar geëvalueerd. Bij de evaluatie zijn de ouders en het kind betrokken.

Ook is er bij ons sprake van extra ondersteuning met betrekking tot extra uitdaging. Dit is van toepassing op het moment dat een leerling de leerstof van de groep meer dan voldoende beheerst. Wij geven eerst extra werk in de vorm van de taal- en rekenplusboeken of het

uitvoeren van extra opdrachten uit de methode: Vooruit. Ook maken sommige leerlingen extra projecten of extra opdrachten binnen programmeren. Blijkt dit onvoldoende dan kan een leerling in aanmerking komen voor de plusgroep. Hiervoor wordt de selectiemethode van het digitaal handelingsprotocol hoogbegaafdheid gebruikt. Binnen de plusgroep krijgen de leerlingen wereld oriënterende projecten aangeboden, waarbij onder andere onderzoekend-, oplossingsgericht leren en reflecteren veel aan de orde komt. Bieden alle eerdergenoemde maatregelen onvoldoende uitdaging dan wordt versnellen overwogen.

In het kader van passend onderwijs heeft het bestuur middelen vanuit de lumpsum uitgegeven aan het inrichten van een plusgroep, extra ondersteuning van groep 7 en 8 in verband met de grootte en differentiatie. Vanuit de NPO-middelen is er dit schooljaar nog geld voor leerlingbegeleiding.

In het kader van passend onderwijs heeft het bestuur de middelen vanuit het samenwerkingsverband uitgegeven aan een RT-leerkracht en een arrangementen voor enkele leerlingen.

Het bestuur is in samenwerking met de verschillende stakeholders tot de genoemde doelen gekomen. Dit gebeurt d.m.v. vergaderingen of enquêtes.

Nationaal Programma Onderwijs

De interventies die de school heeft gekozen zijn conform de door de NPO-regelgeving geformuleerde bestemmingen. Dit schooljaar zijn de gelden bijvoorbeeld besteed aan extra leerlingbegeleiding twee dagen per week, laptops voor leerkrachten en laptops voor leerlingen, nieuwe methode voor rekenen en aan welbevinden, te weten verbeteren schoolplein. We hebben hiervoor instemming van de MR gekregen. De interventies hebben het gewenste effect gehad. We konden de formatie in stand houden, onze doelstellingen ten aanzien van IT realiseren en het algemene welbevinden van onze leerlingen verbeteren.

Wij hebben geen ZZP'ers hiervoor ingehuurd.

De USV ontvangt overigens geen middelen om onderwijsachterstanden weg te werken.

Sociale veiligheid

Het plan 'De veilige school' is door het team opgesteld onder leiding van de directie. Vervolgens wordt het bestuur en de MR hierin meegenomen. De monitoring bij de kinderen vindt jaarlijks plaats. Uitkomsten van alle enquêtes worden gebruikt voor bijstelling van het plan. Zo nodig wordt de rapportage van de vertrouwenspersoon hiervoor gebruikt.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

De medewerkers maken de school. De kwaliteit van de medewerkers bepaalt in hoge mate de kwaliteit van het onderwijs dat geboden wordt.

Het integraal personeelsbeleid van onze school richt zich op het welbevinden en de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de vastgestelde competenties voor leraren van de Stichting Beroepskwaliteit Leraren (SBL). De competenties en criteria waarop we ons richten hebben we vormgegeven in een competentieprofiel van de USV. Dit competentieprofiel vormt het hart van ons personeelsbeleid. In mei/juni zijn met alle medewerkers beoordelingsgesprekken gevoerd door de directeur.

Er zijn meerdere gezamenlijke studiedagen per jaar. Deze staan altijd in het kader van de ontwikkelpunten van de school en van het team. Deze punten komen voort uit vergaderingen, enquêtes of het inspectierapport. Ook volgen medewerkers individuele studiedagen en/online-cursussen, dit komt ook voort vanuit de gesprekkencyclus of vanuit de actualiteit.

Doelen en resultaten

Doel 3: *Op onze school zijn de teamleden eigenaar van de leef- en leeromgeving en het onderwijsproces.*

Doel	Evaluatie
Op onze school werken wij met een groepsplan gedrag op preventie niveau 1 en 2.	In verband met de nieuwe Cito-toetsen (LIB) wordt dit opnieuw geëvalueerd.
Elk teamlid zorgt voor een ordelijke klas en gang.	Afgerond
Zelfregulering wordt op leerling en leerkrachtniveau (taak en gedrag) toegepast.	Gaande
Implementatietraining LIB en Getal & Ruimte	Op verzoek van het team is er extra scholing ingezet op de nieuwe Cito-toetsen (LIB) en op de nieuwe methode voor rekenen (Getal & Ruimte).

Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn belangrijke ontwikkelingen geweest rondom het ICT-beleid, als onderdeel van de 21^e-eeuwse vaardigheden. Daarnaast kwam het vergroten van het didactisch handelen naar voren uit het vorige inspectiebezoek. Het team volgde een training EDI (Expliciete Directe Instructie) van meerdere jaren, deze is nu afgerond.

In verband met de keuze voor een nieuwe methode voor begrijpend lezen zal hier ook een implementatie training bij horen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Aanpak werkdruk

In samenspraak met het gehele team wordt het werkverdelingsplan ieder jaar besproken, de PMR ziet toe op de correcte uitvoering en telt de stemmen. Daarna wordt het plan getekend en is het definitief voor het komende schooljaar. In dit overleg wordt tevens met het team besproken waar zij de werkdrukmiddelen aan willen besteden. Ook dit wordt in dit plan vastgelegd. De middelen worden ingezet voor extra handen in de school. Dit zijn gediplomeerde leerkrachten, zodat zij waar nodig ook een groep over kunnen nemen, zodat een leerkracht kan worden uit geroosterd om rapporten etc. te schrijven of administratie bij te werken. Dit schooljaar heeft de ondersteuning vaak voor de klas gestaan bij ziekte van een leerkracht waarvoor geen vervanging te verkrijgen was.

Uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid is gericht op de beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Vanuit goed werkgeverschap is de USV gericht op het voorkomen van ontslagen en daarnaast hanteert de USV werkgelegenheidsbeleid. Onderstaand een opsomming van de voorkomende situaties van ontslag, waarbij per specifieke situatie wordt toegelicht hoe dit wordt geregeld: - bij keuzepensioen of ontslag op eigen verzoek zijn er geen extra uitkeringen; -bij ontslag op medische gronden wordt de transitievergoeding uitgekeerd conform regelgeving cao PO;-bij ontslag wegens disfunctioneren, wordt er in het voortraject gekeken of er in goed overleg mogelijkheden zijn om ander werk aan te bieden dat beter aansluit bij de kwaliteiten en het functioneren van de medewerker (bijvoorbeeld middels een vrijwillige demotie de medewerker te plaatsen in een lager gewaardeerde functie met een minder zwaar takenpakket). Indien ontslag toch aan de orde is, wordt dit zoveel mogelijk via een vaststellingsovereenkomst geregeld met als uitgangspunt de wettelijk voorgeschreven zaken (cao, Participatiefonds, etc.) inhoudende een transitievergoeding en/of outplacement-of opleidingstraject (indien van toepassing). Dit schooljaar was ontslag niet aan de orde.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Via Utrecht leert worden starters mede begeleid door de schoolopleider. Zij heeft hiervan uit de stad Utrecht en vanuit het bestuur extra uren voor. De professionaliseringsbekostiging van de schoolleider wordt als zodanig ingezet opdat zij voldoende bekwaam blijft en geregistreerd.

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid van onze school richt zich op het welbevinden en de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de vastgestelde competenties voor leraren van de Stichting Beroepskwaliteit Leraren (SBL). De competenties en criteria waarop we ons richten hebben we vormgegeven in een competentieprofiel van de USV. Dit competentieprofiel vormt het hart van ons personeelsbeleid. We gaan uit van de volgende competenties:

1. Interpersoonlijk competent
2. Pedagogisch competent

3. Vakinhoudelijk en didactisch competent
4. Organisatorisch competent
5. Competent in het samenwerken met collega's
6. Competent in het samenwerken met de omgeving
7. Competent in reflectie en ontwikkeling

De vastgestelde criteria bij de zeven competenties zijn verdeeld naar start- basis- en vakbekwaam (conform de CAO Primair Onderwijs) en daarna vormgegeven in een kijkwijzer. Deze kijkwijzer (Leraar primair onderwijs L10 en L11 uit 2020) is verwerkt in het instrument Mijnschoolteam (MST), waardoor we zicht hebben op de ontwikkeling van de individuele leraar en het team als geheel. MST gebruiken we bij de groepsbezoeken. De competenties staan niet alleen centraal bij de diverse groepsbezoeken, maar ook bij alle instrumenten voor personeelsbeleid en dan met name bij de ontwikkelgesprekken. Denk verder aan bijvoorbeeld enquêtes, gesprekken, observaties.

We hebben inzichtelijk hoe het personeelsbestand er (kwantitatief en kwalitatief) uit ziet, en wat wenselijk is op een termijn van vier jaar en welke acties er ondernomen worden om het gewenste personeelsbestand dichterbij te brengen, zie (SPP). De realisatie vraagt vaak om jaarlijks ageren. De gewenste situatie is afgeleid van onze missie, visie(s) en afspraken. De consequenties van onze organisatorische doelen worden opgenomen in ons komende Meerjarenplan (2023-2027) en komen standaard aan de orde bij de functioneringsgesprekken.

Ons personeelsbeleid richt zich enerzijds op de ontwikkeling (m.n. pedagogisch-didactisch) van de teamleden, en anderzijds op ontwikkeling in een taak (zoals lid MR of ib'er) en/of functie (zoals leraar LB, leraar LC, conciërge, directie).

Vanuit ons MJP wordt er over een termijn van vier jaar gekeken welke professionalisering er binnen het team of individueel nodig is in een bepaald jaar om onze doelen te halen. Teamprofessionalisering wordt meestal gegeven op studiedagen. Eens per jaar wordt dit geëvalueerd en bijgesteld door het team en gedeeld met het bestuur. De financiering wordt besproken met het bestuur.

Ieder jaar gaat er een mobiliteitsformulier uit naar het team om te weten in welke groepen men wil werken en welke rollen men wil vervullen. Dit wordt in het team besproken en goedgekeurd door de PMR.

Leraren worden ten minste een maal per jaar door de directeur op hun functioneren beoordeeld volgens een observatieformulier uit WMK-PO. Dit wordt met de medewerker besproken en er wordt gekeken welke scholing iemand nodig heeft. Het functioneren van de schoolleider wordt eenmaal per jaar besproken door alle bestuursleden.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Het gebouw van de USV stamt uit 1923. Gezien de unieke klassieke uitstraling en leeftijd van het gebouw, blijft onderhoud een belangrijk punt van aandacht. Omdat (de locatie van) het schoolgebouw en de USV onlosmakelijke met elkaar zijn verbonden, zijn er geen plannen om naar een alternatieve locatie uit te kijken.

Doelen en resultaten

Doel 9: Onze huisvesting is duurzaam

Doel	Evaluatie
Onze huisvesting is duurzaam	Dit jaar zijn er in alle toiletten sensoren geplaatst voor de verlichting. Dit jaar is door de provincie een duurzaamheidsscan van onze school gemaakt. Dit leidt ertoe dat we nu onderzoeken of de school zonnepanelen kan laten leggen om minder energie te verbruiken.

Toekomstige ontwikkelingen

Ons beleid op dit punt is er met name op gericht om energieverlies tegen te gaan en het welbevinden in het gebouw te verhogen. Een vervolgstap zal zijn het vervangen/isoleren van de ramen op de USV.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het onderhoudsmeerjarenplan zetten we jaarlijks mogelijke verbeteringen op het gebied van duurzaamheid uit.

2.4 FINANCIËEL BELEID

De afspraken met betrekking tot de financiën van onze school zijn neergelegd in de meerjarenbegroting die jaarlijks op de ALV wordt vastgesteld. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de effectieve besteding van de middelen. Het financieel beleid is erop gericht om de continuïteit van de totale organisatie te waarborgen en de optimale randvoorwaarden te creëren om de gestelde doelen uit het schoolplan van de USV te realiseren.

Alle lumpsumgelden worden door het schoolbestuur beheerd, evenals de gelden die voortkomen uit de bestemmingsboxen en de vrijwillige ouderbijdrage. In onderling overleg besluit het bestuur samen met de directie over de allocatie van de beschikbare gelden, deze is in overeenstemming met de uitgangspunten van ons gevoerde beleid. De financiële ondersteuning wordt verzorgd door het administratiekantoor ONS, een op het onderwijs gerichte financiële dienstverlener en accountantskantoor Van Ree voor de jaarlijkse controle van de jaarrekening.

In de maandelijkse bestuursvergadering, waar de directie ook aansluit, bespreekt de penningmeester met de directie en het voltallig bestuur de financiële positie van de school. In deze vergadering worden ook de financiële gevolgen van P&O gerelateerde onderwerpen

behandeld, zoals bijvoorbeeld onderwerpen met betrekking tot personeel en ziekteverzuim. De directeur controleert het formatieoverzicht met zijn eigen 'uitputtingsoverzicht'. Verschillen tussen de realisatie en het budget worden besproken tijdens de bestuursvergadering.

De school heeft een Treasury Statuut waarin de verantwoordelijkheden met betrekking tot financiële zaken zijn vastgelegd. Daarnaast voldoet de USV aan de 'Code van goed bestuur'.

Doelen en resultaten

Doel 4: *Onze school is financieel gezond met een daarbij passend leerlingaantal.*

Doel	Evaluatie
<i>Onze school is financieel gezond met een daarbij passend leerlingaantal.</i>	Monitoren, een te laag leerlingaantal kan de financiering in gevaar brengen.

Toekomstige ontwikkelingen

Veel ouders in onze wijk verhuizen naar een omgeving met betaalbare huizen of naar een omgeving met meer ruimte. Ook wisselen onze ouders regelmatig van baan door de aard van hun functies. Er is dus iedere jaar sprake van zekere mate van uitstroom. Het effect van deze uitstroom staat hoog op de agenda van het bestuur en directie en er wordt aan de instroomkant actief beleid gevoerd om het leerlingaantal op peil te houden o.a. door middel van promotionele activiteiten en door sinds 1 oktober 2021 mee te doen met het Centraal aanmeldsysteem van de gemeente Utrecht.

De (gemeentelijke) prognoses van de ontwikkeling van het aantal leerlingen op de USV geven geen directe aanleiding tot zorg voor wat betreft de instroom van nieuwe leerlingen.

Het is voorts de verwachting dat de formatie zich de komende jaren zal verjongen waardoor de personeelskosten wat lager zullen uitvallen.

De USV kiest er bewust voor, en maakt daar middelen voor vrij, om een ruime formatie aan te houden om onder andere de gesplitste groep 3 en de instroomklas 1c te faciliteren. Deze ruimere formatie (t.o.v. vergelijkbare scholen) dient uiteraard gezien te worden in samenhang met de leerlingaantallen.

Investeringsbeleid

Het bestuur inventariseert met de directie de investeringsbehoefte en vult deze in op basis van het in de begroting opgenomen investeringsbudget dat is goedgekeurd door de ALV. De laatste jaren is er veel geïnvesteerd in ICT, leermiddelen, het gebouw en luchtkwaliteit. Voor de komende jaren staat verduurzaming van het gebouw hoog op de agenda.

Treasury

De vereniging hanteert een Treasury Statuut gebaseerd op de standaard van de PO Raad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en

beleggingsbeleid dienen in te richten. Uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft in 2022 een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd conform voorgaande jaren. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen/maand- en kwartaaldeposito. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN AMRO.

Er is geen sprake van uitstaande beleggingen, leningen en/of derivaten.

Voor het Treasury Statuut zie: www.utrechtsschoolvereniging/downloads

Intern risicobeheersingssysteem

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten en het bestuurs- en managementstatuut vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking daarvan wordt bewaakt door het bestuur en de CvT. De komende jaren worden hier geen aanpassingen in verwacht.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden voor de USV zijn een structurele verlaging van het leerlingenaantal, onverwachtse materiële huisvestingskosten en onverwachtse materiële personeelskosten.

Gezien de huidige aanmeldingen voor de kleuterklassen, op 'Naar de Basisschool' van de stad Utrecht, is te verwachten dat het leerlingenaantal niet significant zal wijzigen ten opzichte van voorgaande jaren. Wel is er in 2022 een grote klas uitgestroomd en is er een aantal klassen met relatief weinig leerlingen.

De USV heeft het voorrecht om in een prachtig monumentaal pand gevestigd te zijn. Eind 2017 is een duurzaam meerjarenonderhoudsplan vastgesteld. Belangrijke aandachtspunten van dit plan zijn structuur in onderhoud en uitvoering, kwaliteit van binnenklimaat en energiebesparingen. De voorziening groot onderhoud is de laatste jaren significant verhoogd om voorziene en onvoorziene huisvestingskosten te kunnen dragen.

Er zit een stijgende lijn in de personele bezetting. Deze is in 2020 ingezet en zet zich voort in 2022. De extra inzet is benodigd voor het opvangen van zwangerschapsverlof en ziekte en tijdelijke additionele ondersteuning. De USV neemt deel aan het vervangingsfonds waardoor de extra kosten voor eventuele inhuur van leerkrachten ter vervanging van ziekte of zwangerschap (geen zwangerschapsverlof) grotendeels gedekt worden. De formatie zal zich met de uitstroom

van een aantal pensioengerechtigde werknemers naar verwachting verjongen de komende jaren.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk worden de financiën over 2022 verantwoord en toegelicht. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief inclusief de invloed die de vereenvoudiging van de bekostiging zal hebben, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

Jaar	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023*	2024*	2025*
Teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Aantal leerlingen	218	200	216	230	229

* Leerlingenprognose conform meerjarenbegroting 2023-2027

Zoals de bovenstaande tabel laat zien verschuift de teldatum van 1 oktober naar 1 februari van het voorgaande boekjaar. Dit is een van de effecten van de vereenvoudigde bekostiging. Hier wordt later dit hoofdstuk dieper op ingegaan. De instroom van kleuters aan het begin van een kalenderjaar veroorzaakt de stijging van 1-2-2022 ten opzichte van 1-10-2021.

FTE

Gemiddeld FTE per jaar	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023*	2024*	2025*
Bestuur/ management	1	1	1	1	1
Onderwijzend personeel	14,17	13,41	12,71	12,97	12,97
Ondersteunend personeel	1,23	1,14	1,13	0,9	0,9
Totaal	16,4	15,55	14,84	14,87	14,87

* Formatie conform meerjarenbegroting 2023-2027

De gemiddelde bezetting is ten opzichte van het voorgaande jaar licht gestegen. Het totaal van 15,55 FTE's over 2022 is nog als volgt onder te verdelen:

Kostendrager	FTE
NPO	1,23
Werkdrukmiddelen	0,02
Magisgroep	0,54
Vervangingen declarabel bij VVF	0,34
Overige vervangingen	0,13
Overig	13,29
Totaal	15,55

De USV neemt deel aan het vervangingsfonds waardoor de extra kosten voor eventuele inhuur van leerkrachten ter vervanging van ziekte of zwangerschap (grotendeels) gedekt worden.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

De USV sluit 2022 af met een negatief resultaat uit baten en lasten van € 66.485 (2021: € 27.604, 2020:- € 33.465). Dit is een negatieve ontwikkeling ten opzichte van het begrote resultaat van 2022 van € 33.882,-. Onderstaand overzicht toont de totale gerealiseerde cijfers van 2021 en 2022 en de begrote cijfers van 2023 t/m 2025. Tevens zijn de verschillen ten opzichte van vorig jaar en de begroting zichtbaar gemaakt.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil t.o.v. begroting	Vershil t.o.v. 2021
BATEN								
Rijksbijdragen	1.404.844	1.425.023	1.503.717	1.519.957	1.569.137	1.584.074	78.694	98.873
Overige overheidsbijdragen en subsidies	13.767	10.700	15.483	9.845	6.928	6.928	4.783	1.716
Overige baten	145.191	144.272	176.957	140.098	140.098	140.098	32.685	31.766
TOTAAL BATEN	1.563.802	1.579.995	1.696.157	1.669.899	1.716.163	1.731.099	116.162	132.355
LASTEN								0
Personeelslasten	1.266.824	1.270.452	1.415.478	1.375.354	1.375.596	1.387.959	145.026	148.654
Afschrijvingen	62.537	61.711	66.764	64.682	62.562	51.076	5.053	4.227
Huisvestingslasten	75.630	74.550	89.585	107.307	107.307	107.307	15.035	13.955
Overige lasten	130.149	138.400	189.372	152.142	152.142	152.142	50.972	59.223
TOTAAL LASTEN	1.535.140	1.545.113	1.761.199	1.699.486	1.697.607	1.698.485	216.086	226.059
SALDO								0
Saldo baten en lasten	28.662	34.882	-65.042	-29.587	18.555	32.615	-99.924	-93.704
Saldo financiële baten en lasten	-1.058	-1.000	-1443	0	0	0	-443	-385
TOTAAL RESULTAAT	27.604	33.882	-66.485	-29.587	18.555	32.615	-100.367	-94.089

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in verslagjaar de begroting en met vorig jaar:

Het resultaat in 2022 bedraagt € 66.485 negatief tegenover € 27.604 vorig jaar. Begroot voor 2022 is € 33.882. Het verschil in 2022 is een mix van enerzijds hogere baten, circa € 116.000 (7,4%) en anderzijds hogere lasten circa € 216.000 (14%).

Voornaamste ontwikkelingen in 2022 met effect op baten en lasten

In het verslagjaar 2022 is sprake van belangrijke effecten die weerslag hebben op de baten en lasten. Er is rekening gehouden met ontwikkelingen die bij de opmaak van de begroting 2022 bekend waren. Denk bijvoorbeeld aan het wegvallen van de vordering op OC&W. Er zijn echter ook ontwikkelingen die niet begroot waren en een aanzienlijk effect hebben de op baten en lasten, zoals;

Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2022

Bij de opmaak van de begroting voor 2022 zijn de salarissen begroot conform het destijds geldende Onderhandelaarsakkoord CAO PO 2021. In de begroting is geen cao stijging opgenomen. Noch in baten, noch in lasten (budget neutraal effect). De hogere

personeelslasten in realisatie 2022 zijn het gevolg van de nieuwe cao PO die in april 2022 middels het Onderwijsakkoord werd afgesloten.

Het Onderwijsakkoord is een afspraak waarin voor werknemers in het primair onderwijs een aanzienlijke verbetering van het loon is afgesproken. Het doel van het verkleinen van de loonkloof tussen PO en VO is om het leraren- en schoolleiders tekort aan te pakken binnen de sector, zowel om medewerkers te behouden als om de instroom te stimuleren. Een stap naar goed onderwijs voor alle leerlingen. Dit leidt tot een loonstijging van 4,75%, naast hogere eindejaarsuitkeringen en eenmalige uitkeringen van € 500 naar rato van werktijdfactor. De nieuwe cao-PO loopt van 1 juni 2022 tot mei 2023.

Voor deze verhoging van de salarislasten is in september met terugwerkende kracht een structurele verhoging van de personele bekostiging ontvangen.

Bijstelling bekostiging 2022/ prijscompensatie

Op 30 augustus 2022 is de definitieve regeling bekostiging personeel 2021-2022 gepubliceerd in de Staatscourant. Ten opzichte van de (begrote) 2e regeling 2021-2022 betekent dit een stijging van 8,3%. Het dichten van de loonkloof uit het coalitieakkoord en compensatie voor de gestegen personele lasten zijn de oorzaak van deze stijging.

Daarnaast is op 30 augustus 2022 de tweede en tevens definitieve bekostiging voor de periode augustus tot en met december 2022 gepubliceerd. Omdat er in 2023 wordt overgestapt naar een nieuwe (vereenvoudigde) bekostigingssystematiek, betreft deze publicatie slechts de eerste vijf maanden van het schooljaar 2022-2023.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bestedingstermijn

Dit programma met de doelen en de inzet van middelen is eerder in het verslag beschreven.

Dat de minister in februari 2022 bekend zou maken dat de looptijd van het NPO programma voor de besteding met twee jaar verlengd zou worden, was bij opmaak van de begroting 2022 niet bekend. Die mogelijkheid van het langer uitsmeren van deze NPO besteding heeft effect op de realisatie van de lasten voor 2022. Scholen maken hier graag gebruik van. Enerzijds is er sprake van schaarste op de arbeidsmarkt en anderzijds geeft dat extra (formatieve) ruimte voor tot en met schooljaar 2024-2025. De ontvangen NPO baten lopen hierdoor minder synchroon met de lasten.

Prijsstijgingen 2022

Door landelijke en wereldwijde ontwikkelingen, zoals de nasleep van de pandemie en de oorlog in Oekraïne ontstaan er in toenemende mate tekorten aan materialen en personeel. Nederland wordt geconfronteerd met forse prijsstijgingen in 2022. Er bestaat weinig vertrouwen in de ontwikkeling van de (wereld)economie gedurende het verslagjaar, waardoor Nederland te kampen krijgt met torenhoge inflatiecijfers en energieprijzen die de lucht in schieten. Soms valt het effect op korte termijn mee door de bestaande contracten, maar de trend is helder. De lasten stijgen over de hele linie in het verslagjaar. Dat er in de nabije toekomst keuzes gemaakt moeten worden om deze (nuts)kosten te beperken of om meer of versneld te gaan investeren

in verduurzaming, lijkt onvermijdelijk. De prijsstijgingen hebben ook effect op verbouw-nieuwbouw projecten en investeringen.

Baten t.o.v. begroting en versus vorig jaar

De totale baten zijn in 2022 met € 1.696.157 7,4% hoger dan begroot. Vorig jaar € 1.563.802. De grootste verschillen zitten bij de Rijksbijdragen. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De bijstelling van de rijksbekostiging (zie bovenstaand). Het betreft in het bijzonder personele bekostiging Lumpsum en Personeel & Arbeid. In totaal € 94.000 meer ontvangen dan begroot.
- Er is een bedrag van € 4.744 aan groei personeel ontvangen dit was niet begroot.
- Er is € 23.579 minder NPO ontvangen dan begroot.
- Uit het samenwerkingsverband is € 2.490 meer ontvangen dan begroot. Vorig jaar werd € 940 meer ontvangen dan dit jaar.
- Uit gemeentelijke subsidies is € 4.784 meer ontvangen dan begroot. Dit gaat over de cultuursubsidie, bartimeus onderwijs en de vrijval van een vooruit ontvangen investeringssubsidie van de gemeente. In totaal is in 2022 € 15.484 in 2021 € 13.767.

Lasten t.o.v. begroting en t.o.v. vorig jaar

De totale lasten in 2022 bedragen € 1.761.199. Ze overstijgen de begroting van € 1.545.113 met circa € 216.00. Een overschrijding van 14%. Vorig jaar bedroegen de totale lasten € 1.535.140.

Lasten zijn € 216.086 hoger dan vooraf begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn de hogere personele lasten van € 145.000 die voornamelijk worden veroorzaakt door nieuwe cao-afspraken, zie vorige pagina. Daarnaast zijn de kosten voor externe inhuur en reiskosten toegenomen. Hieronder volgt een uitsplitsing van de verschillen per post:

- Lonen en salarissen vallen t.o.v. de begroting € 140.703 hoger uit. Dit is te verklaren door de nieuwe CAO, vermeld op de vorige pagina. De fte's wijken slecht 0,11 af van de begroting. Begroot 15,66 fte realisatie 15,55 fte. Onderstaande tabel geeft inzicht in hoe de fte's verdeeld zijn over verschillende kostendragers:

Kostendrager	Fte
Algemeen	13,29
NPO	1,23
Magis	0,54
Werkdruk	0,02
Vervanging VVF	0,34
Overige vervangingen	0,13
Totaal	15,55

- Inhuur externen is met een totaal van € 52.196 circa € 27.196 hoger dan begroot. Realisatie van vorig jaar € 27.717. Zoals hieronder is gespecificeerd zijn de subsidies gebruikt om de inhuur te bekostigen:

Kostendrager	Som van Saldo
Algemeen	10.125
Extra hulp voor de klas	27.105
Muziekonderwijs	7.986
NPO (Nationaal Programma Onderwijs)	6.979
Eindtotaal	52.196

- De realisatie voor reiskosten onbelast over 2022 bedraagt € 15.797, begroot € 10.000. Vorig jaar was de realisatie € 14.223.
- Uitkeringen UWV en VVF zijn in totaal goed voor een positief effect op de personele lasten van € 217.007. Hiervoor was € 102.627 begroot. Uiteraard staan tegenover deze baten ook lasten, zoals is terug te zien bij de FTE bezetting.
- De afschrijvingen zijn € 5.054 hoger dan begroot en komen deels voort uit de investeringen die zijn gedaan in 2022. De werkelijke investeringen zijn lager dan begroot, maar de activa die zijn aangeschaft hebben een kortere afschrijvingstermijn waardoor het meer drukt op de exploitatie.
- Huisvestingslasten zijn circa € 15.035 hoger dan begroot, er zijn een aantal posten met flinke overschrijdingen:
 - Energiekosten realisatie 2022 € 37.205, begroot € 16.000. Vorig jaar € 24.215.
 - Schoonmaak realisatie 2022 € 26.203, begroot € 22.000. Vorig jaar € 22.361.
 - Tuinonderhoud realisatie 2022 € 1.939, begroot € 0,-. Vorig jaar € 0,-
 - Beveiliging realisatie 2022 € 2.701, begroot € 1.350,-. Vorig jaar € 1.225,-

Daarnaast zijn er ook posten waarop is bespaard:

- Kosten klein onderhoud realisatie 2022 € 6.771, begroot € 10.000. Vorig jaar € 4.933.
- Schoonmaakartikelen realisatie 2022 € 1.802, begroot € 4.000. Vorig jaar € 4.500.
- Dotatie voorziening groot onderhoud realisatie 2022 € 7.304, begroot € 16.800. Vorig jaar € 16.800.

Op de overige lasten is € 50.972 euro meer besteedt dan begroot. Deze zijn op te splitsen in leermiddelen en overige instellingslasten.

- De realisatie van leermiddelen in 2022 bedraagt € 96.591, begroot € 73.000. Vorig jaar € 73.823. Er zijn overschrijdingen op OLP verbruik (€8.682), Repro (€ 2.923), Kosten aanvullende informatie (€ 4.958) en ICT licenties (€ 7.856).

De overige instellingslasten over 2022 bedragen € 92.780, begroot € 65.400. Vorig jaar € 56.326. De overschrijding in 2022 heeft verschillende oorzaken:

- Er is een terugvordering geweest van de vervangingspool over 2021 circa € 9.000, deze was niet begroot.
- Kosten administratiekantoor zijn € 4.572 hoger dan begroot. Realisatie 2022 € 31.572, 2021 € 29.277.

- Kosten deskundigheidsadvies zijn € 5.317 hoger dan begroot. Realisatie 2022 € 6.817, 2021 € 1.486.
- Bestedingen buitenschools zijn € 11.246 hoger dan begroot. Realisatie 2022 € 19.246, 2021 € 5.925. De kosten voor het schoolkamp bedroegen € 12.902.

Balans in meerjarig perspectief

De bovenstaande meerjarenexploitatie leidt tot de volgende prognose van de balansontwikkeling voor begroting 2023 t/m 2025. Waarbij de begroting 2023 en de eindbalans over 2021 het vertrekpunt zijn geweest, gecombineerd met een prognose voor exploitatie 2022. De prognose 2022 wijkt af van de realisatie 2022.

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Immateriële vaste activa	1.216	1.022	0	827	633	438
Materiële vaste activa	413.240	387.126	394.017	392.638	380.271	369.389
Financiële vaste activa	0		0	0	0	0
Totaal vaste activa	414.456	388.148	394.017	393.466	380.904	369.827
VLOTTENDE ACTIVA						
Ministerie van OCW	62.713	0	4.744			
Overige vorderingen	15.365	15.365	21.682	15.365	15.365	15.365
Liquide middelen	296.421	300.228	286.484	275.972	317.737	372.076
Totaal vlottende activa	374.499	315.593	312.910	291.337	333.102	387.441
TOTAAL ACTIVA	788.955	703.741	706.927	684.802	714.006	757.268
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	241.090	141.551	189.653	148.206	182.743	215.357
Bestemmingsreserves	150.057	158.798	135.009	122.556	106.575	106.575
Totaal eigen vermogen	391.147	300.349	324.662	270.762	289.318	321.932
VOORZIENINGEN	208.315	213.899	210.093	224.547	235.195	245.843
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	189.493	189.493	172.172	189.493	189.493	189.493
TOTAAL PASSIVA	788.955	703.741	706.927	684.802	714.006	757.268

Toelichting op de meerjaren balans ontwikkeling:

- Het saldo van de materiële vaste activa is gebaseerd op de bestaande activa, het begrote investeringsplan en de afschrijvingskosten
- Het saldo vorderingen daalt in 2022 door het wegvallen van de vordering op OCW.
- Liquide middelen bedragen circa € 286.484 eind 2022 en nemen naar verwachting toe in de toekomst. Dit komt door de naar verwachting positieve exploitatieresultaten van 2024 en 2025.
- De dotatie onderhoudsvoorziening is met 11% geïndexeerd, deze is hoger dan de geschatte onttrekking hierdoor neemt het saldo van de voorziening in de toekomst toe. Het begrote saldo is voldoende.

- Naar de toekomst toe stijgt het eigen vermogen, dit komt door de begrote positieve exploitatieresultaten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen. Het lagere exploitatieresultaat over 2022 heeft een negatief effect op de kasstroom. Bij de opmaak van de meerjarenbegroting wordt ook een kasstroomoverzicht opgesteld dat 5 jaren vooruit kijkt.

Kasstroomoverzicht	2021 realisatie	2022 begroting	2022 prognose	2022 realisatie	2023 begroting
Saldo Baten en Lasten	28.662	35.077	-89.398	-65.042	-29.587
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	62.537	61.516	66.765	66.764	64.682
Mutaties voorzieningen	20.046	17.864	5.584	1.778	10.648
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>					
Vorderingen (-/-)	9.302	63.000	62.713	51.652	-
Schulden	49.611	-	-	-17.321	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	170.158	177.457	45.664	37.831	45.744
Ontvangen interest	-	-	-	8	-
Betaalde interest (-/-)	-1.058	-1.000	-1.400	-1.451	-
	-1.058	-1.000	-1.400	-1.443	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	169.100	176.457	44.264	36.388	45.744
Investeringsactiviteiten					
Investeringen in IMVA (-/-)	-	-	-	1.021	-
Investeringen in MVA (-/-)	-126.819	-85.000	-40.457	-47.346	-70.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-126.819	-85.000	-40.457	-46.325	-70.000
Mutatie liquide middelen	42.281	91.457	3.807	-9.937	-24.256
Beginstand liquide middelen	254.140	340.781	296.421	296.421	300.228
Mutatie liquide middelen	42.281	91.457	3.807	-9.937	-24.256
Eindstand liquide middelen	296.421	432.238	300.228	286.484	275.972

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Op basis van de in paragraaf 3.2 opgenomen meerjaren- exploitatie en balans zijn de onderstaande kengetallen berekend.

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalering
Solvabiliteit 2	76%	76%	72%	73%	75%	Ondergrens: <0,30
Weestandsvermogen	25%	19%	16%	17%	19%	Ondergrens: <0,05
Liquiditeit	1,98	1,82	1,54	1,76	2,04	Ondergrens: <1,5
Rentabiliteit	1,8%	-3,9%	-1,8%	1,1%	1,9%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW)	0,38	0,32	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Bovengrens: >0

Solvabiliteit: (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Weerstandvermogen: eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)

Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden

Rentabiliteit: resultaat / totale baten (incl. financiële baten)

Reservepositie: o.b.v. signaleringswaarde OCW en Inspectie

Reservepositie / signaleringswaarde inspectie:

OCW heeft per 29 juni 2020 schoolbesturen geïnformeerd over de signaleringswaarde voor de reserves die zal worden gehanteerd. De onderwijsinspectie hanteert deze signaleringswaarde als bovengrens van de reservepositie. De inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert om te komen tot een bestedingsplan voor de reserve bij een score boven de 1,0.

Onderstaande overzichten geven het bovenmatig eigen vermogen weer van 2022 & 2021. Dit is berekend met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie.

2022

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 236.038	€ 251.570	€ 274.394	€ 1.696.157
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	324.662
Privaat eigen vermogen	88.624

Feitelijk eigen vermogen	236.038
Normatief eigen vermogen	734.141

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
<i>Ratio eigen vermogen: 0,32</i>	

2021

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 284.572	€ 251.570	€ 281.133	€ 1.563.802
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	391.147
Privaat eigen vermogen	106.575

Feitelijk eigen vermogen	284.572
Normatief eigen vermogen	740.880

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
<i>Ratio eigen vermogen: 0,38</i>	

Het feitelijke vermogen is in 2022 afgenomen. Veroorzaakt door het negatieve exploitatie resultaat. De algemene reserve daalt eind 2022 van € 241.090 naar € 189.653. De USV gebruikt de kengetallen als stuurmechanisme en om de transparantie en vergelijkbaarheid te vergroten. Tevens kan het ook het startpunt zijn voor een dialoog, bijvoorbeeld over continuïteit. Het begroot tekort in de exploitatie 2023 kan de USV goed dragen en is niet onverantwoord. Vanaf

2024 zijn er weer positieve resultaten begroot. Er is geen gevaar voor de continuïteit. De focus ligt op het doelmatig besteden van middelen en om niet te sparen. Er worden geen cash-flow problemen verwacht in de toekomst.

“In Control” statement

Directeur / bestuurder slaagt er al jaren in om grip op de situatie te houden en om “in control” te zijn. Het veelvuldig en vroegtijdig sturen op de formatie, potentiële risico’s en de materiële begroting zijn hier voorbeelden van, die duidelijk vruchten afwerpen. Tijdig de dialoog voeren met betrokkenen is een toegevoegde waarde in dit proces. Daarnaast is het periodiek opstellen van prognoses van belang om tijdig te kunnen bijsturen, trends te ontdekken en ontwikkelingen te monitoren.

4. Verslag intern toezicht

Rapportage intern toezichthoudend orgaan

In de wet op het primair onderwijs staan de wettelijk verplichte scheiding van toezicht en bestuur en de verplichtingen ten aanzien van het intern toezicht. De USV kent een rechtstreeks door de leden benoemde interne toezichthouder in de vorm van een Commissie van Toezicht (CvT). Naast deze wettelijke verantwoordelijkheid onderschrijft de CvT de Code Goed Bestuur en Governance principes van de Primair Onderwijs Raad. De CvT handelt conform het CvT reglement. De overige handelwijze is opgenomen in het bestuursverslag. Er vindt geen vermenging van bestuursfunctie en toezichthoudende functie plaats.

De CvT bestond gedurende 2022 uit drie leden en kent geen onderlinge taakverdeling en alle taken en verantwoordelijkheden worden gezamenlijk uitgevoerd. Bij het aanstellen van een nieuw lid is op basis van de Code Goed Bestuur gezocht naar een onafhankelijk lid, maar deze heeft zich helaas niet gemeld. De leden van de CvT ontvangen geen vergoeding.

De toezichthoudende taak strekt zich uit tot het houden van toezicht op het handelen van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de vereniging. Daarnaast treedt de CvT gevraagd en ongevraagd op als sparringpartner voor het bestuur.

De toezichthoudende taak heeft in het verslagjaar in ieder geval omvat:

- Het toezien op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur;
- de naleving van de wettelijke verplichtingen en toepassing van de Code Goed Bestuur;
- het toezien op rechtmatige en doelmatige besteding van middelen;
- het bestuur voorzien van gevraagd en ongevraagd advies;
- het benoemen van de externe accountant;
- het goedkeuren van de begroting, bestuursverslag, meerjarenplan en strategisch beleid.

In het bijzonder heeft het toezicht in 2022 het volgende omvat en opgeleverd:

- In januari is met voorzitter en penningmeester de meerjarenbegroting 2022-2024 doorgesproken. Hierbij heeft CvT nadruk gelegd op de risico's ten aanzien van de leerlingenaantallen, het oplopen van personeelskosten en het tijdelijke karakter van de NPO gelden.
- Op 10 februari heeft de CvT bij de ALV toelichting gegeven op het toezicht en is Lid Bon benoemd.
- In Februari heeft een inspectie plaatsgevonden op de school. De CvT heeft daaraan meegewerkt. Een van de bevindingen was dat de rapportage van toezichthoudend orgaan over verslagjaar 2020 wat summier was, hieraan is over het verslagjaar 2021 verbetering aangebracht. Door het plaatvinden van de inspectie is er in 2022 geen (zelf-)evaluatie van de CvT geweest.
- In Maart heeft de CvT kennisgenomen van de vorderingen rond de ingebruikname van het centrale aannamebeleid. Dit heeft instroom van nieuwe leerlingen beter gecontroleerd heeft als resultaat dat het gewenste leerlingenaantal voor de instroom is bereikt.
- In gedurende het jaar is tussen de CvT en bestuur meermaals overleg geweest over de kwaliteit van onderwijs. Hierbij is een intern dashboard door de bestuurder onderwijs gepresenteerd en de CvT onderschrijft het nut van het dashboard en zal in de nieuw

op te stellen meerjarenplanning adviseren dat de doelen goed meetbaar zijn in een dashboard. Bij deze gesprekken is tevens met het bestuur gesproken over de inzet van externe professionals bij een verstoorde groepsdynamiek in een klas. De opbrengsten daaruit lijken positief. Ook heeft de CvT geadviseerd de inzet daarvan voor de toekomst te evalueren.

- Het bestuursverslag en de jaarrekening 2021 zijn daarnaast telefonisch besproken op 16 juni 2022 met Van Ree accountants. Uit dit gesprek kwam naar voren dat de USV financieel gezond is en dat de accountant bij haar controle geen materiële bijzonderheden is tegengekomen. Hierbij is tevens geconstateerd dat rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen heeft plaatsgevonden. Op basis hiervan heeft de CvT het bestuursverslag en de jaarrekening 2021 goedgekeurd en zijn deze door de ALV op 29 juni 2022 vastgesteld. Op deze ALV is tevens toelichting gegeven op het toezicht
- In 2022 zijn twee bestuursleden afgetreden en twee aangetreden. Bij de voordracht van het nieuwe bestuurslid heeft de CvT een adviserende rol gespeeld. Door het relatief onverwachte vertrek van een bestuurslid, is er extra aandacht voor de continuïteit geweest. Het aanpassen van de reglementen en statuten aan de vernieuwde code goed bestuur heeft de CvT in 2022 onder de aandacht gebracht, maar ook geconstateerd dat de voortgang hierop beperkt is.
- In 2022 is het Treasury Statuut waarin verantwoordelijkheden met betrekking tot financiële zaken zijn vastgelegd. Deze wordt jaarlijks door de CvT beoordeeld en goedgekeurd.

Het optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning) geschiedt door de ALV. De ALV delegeert sommige bevoegdheden aan de CvT, directie en het bestuur. De CvT heeft bij het uitvoeren van taken en de uitoefening van bevoegdheden door het bestuur geen onregelmatigheden geconstateerd. Ten aanzien van het nakomen van wettelijke verplichtingen en de toepassing van de Code Goed Bestuur zijn er geen afwijkingen te melden. De bestuurders ontvingen geen vergoeding in 2022. Er hebben zich in 2022 geen situaties voorgedaan waar een potentieel tegenstrijdig belang was.

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING

	PAGINA
Financiële positie	38
Resultaat	39
Kengetallen	40
B	JAARREKENING
B1	Grondslagen voor de jaarrekening
B2	Balans per 31 december 2022
B3	Staat van baten en lasten 2022
B4	Kasstroomoverzicht 2022
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
1.1	Immateriële vaste activa
1.2	Materiële vaste activa
1.5	Vorderingen
1.7	Liquide middelen
2.1	Eigen vermogen
2.2	Voorzieningen
2.4	Kortlopende schulden
	Model G: verantwoording subsidies OCW
	Gebeurtenissen na balansdatum
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen
B7	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten
3.1	(Rijks)bijdragen OCW
3.2	Overige overheidsbijdragen
3.5	Overige baten
4.1	Personele lasten
4.2	Afschrijvingslasten
4.3	Huisvestingslasten
4.4	Overige instellingslasten
4.4	Leermiddelen
5	Financiële baten en lasten
	WNT
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten
	Overzicht verbonden partijen
C	OVERIGE GEGEVENS
C1	Controleverklaring
	Ondertekening
	BIJLAGE(N)
D1	Gegevens rechtspersoon per 31-12-2022



Financiële positie 2022

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2022		31-12 2021	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	-	0,0%	1.216	0,1%
Materiële vaste activa	394.017	55,8%	413.240	52,4%
Vorderingen	26.426	3,7%	78.078	9,9%
Liquide middelen	286.484	40,5%	296.421	37,6%
	<u>706.927</u>	<u>100,0%</u>	<u>788.955</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	324.662	45,9%	391.147	49,6%
Voorzieningen	210.093	29,7%	208.315	26,4%
Kortlopende schulden	172.172	24,4%	189.493	24,0%
	<u>706.927</u>	<u>100,0%</u>	<u>788.955</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € -66.485 negatief tegenover € 27.604 positief over 2021.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.503.717	1.425.023	1.404.844
Overige overheidsbijdragen	15.483	10.700	13.767
Overige baten	176.957	144.272	145.191
Totaal baten	1.696.157	1.579.995	1.563.802
Lasten			
Personele lasten	1.415.478	1.270.453	1.266.824
Afschrijvingslasten	66.764	61.711	62.537
Overige lasten	278.957	212.950	205.779
Totaal lasten	1.761.199	1.545.114	1.535.140
Saldo baten en lasten	-65.042	34.881	28.662
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-1.443	-1.000	-1.058
Resultaat baten en lasten	-66.485	33.881	27.604

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	1,82	1,98
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	45,93	49,58
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	75,65	75,98
Rentabiliteit <i>(saldo gewonnen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-3,92	1,77
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	19,14	25,01
Personele lasten / totale lasten	80,37	82,52
Materiële lasten / totale lasten	19,63	17,48
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	34,63	42,00
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten</i>	5,80	5,74
Ratio eigen vermogen (signaleringswaarde eigen vermogen)	0,55	0,55

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijn Jaarverslag Onderwijs van het Ministerie van OCW. Posten die niet van toepassing zijn voor de ondewijsinstelling worden niet vermeld, waardoor het kan voorkomen dat de nummering van de posten niet doorloopt.

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van de Utrechtse Schoolvereniging bestaan uit het verzorgen van algemeen bijzonder onderwijs in Utrecht.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

De Utrechtse Schoolvereniging is feitelijk gevestigd op de Frans Halsstraat 22a, 3583 BP te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40476962.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Utrechtse Schoolvereniging zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

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

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

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 3.4 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa:

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0% (2021: 0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Utrechtse Scholenvereniging maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 t/m 2022 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4. Overige baten

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

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

De Utrechtse Schoolvereniging heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

4.7 Financiële baten en lasten

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

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

De Utrechtse Schoolvereniging loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (waaronder liquide Voor vorderingen met variabele renteafspraken loopt de Utrechtse Schoolvereniging risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt de Utrechtse Schoolvereniging risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

B2 Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming

Activa	2022		2021	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa				
Software	-		1.216	
		-		1.216
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	119.623		132.107	
Inventaris	141.204		162.072	
Leermiddelen	18.213		17.172	
Apparatuur	114.977		101.889	
		394.017		413.240
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	4.744		62.713	
Overige vorderingen en overlopende activa	21.682		15.365	
		26.426		78.078
Liquide middelen				
Kas	48		91	
Tegoeden op bankrekeningen	248.424		258.326	
Deposito's	38.012		38.004	
		286.484		296.421
TOTAAL ACTIVA		706.927		788.955

Passiva	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	189.653		241.090	
Bestemmingsreserves (publiek)	46.385		43.482	
Bestemmingsreserves (privaat)	88.624		106.575	
		324.662		391.147
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	188.484		190.990	
Overige voorzieningen	21.609		17.325	
		210.093		208.315
Kortlopende schulden				
Crediteuren	5.153		7.415	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.501		56.944	
Schulden terzake van pensioenen	17.327		18.290	
Overige kortlopende schulden	6.967		20.614	
Overige overlopende passiva	82.224		86.230	
		172.172		189.493
TOTAAL PASSIVA		706.927		788.955

B3 Staat van Baten en Lasten 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.503.717	1.425.023	1.404.844
Overige overheidsbijdragen	15.483	10.700	13.767
Overige baten	176.957	144.272	145.191
Totaal baten	1.696.157	1.579.995	1.563.802
Lasten			
Personele lasten	1.415.478	1.270.453	1.266.824
Afschrijvingslasten	66.764	61.711	62.537
Huisvestingslasten	89.585	74.550	75.630
Overige lasten	92.780	65.400	56.326
Leermiddelen	96.592	73.000	73.823
Totaal lasten	1.761.199	1.545.114	1.535.140
Saldo baten en lasten	-65.042	34.881	28.662
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	8	-	-
Financiële lasten	1.451	1.000	1.058
Totaal financiële baten en lasten	-1.443	-1.000	-1.058
Resultaat baten en lasten	-66.485	33.881	27.604

B4 Kasstroom 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-65.042		28.662
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	66.764		62.537	
Mutaties voorzieningen	1.778		20.046	
		68.542		82.583
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	51.652		9.302	
- Kortlopende schulden	-17.321		49.611	
		34.331		58.913
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		37.831		170.158
Ontvangen interest	8		-	
Betaalde interest	-1.451		-1.058	
		-1.443		-1.058
Kasstroom uit operationele activiteiten		36.388		169.100
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	1.021		-	
Investerings in materiële vaste activa	-47.346		-126.819	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-46.325		-126.819
Mutatie liquide middelen		-9.937		42.281
Beginstand liquide middelen	296.421		254.140	
Mutatie liquide middelen	-9.937		42.281	
Eindstand liquide middelen		286.484		296.421

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2022

De balans is opgesteld conform de richtlijn Jaarverslag Onderwijs van het ministerie van OCW. Posten die niet van toepassing zijn voor de onderwijnsinstelling worden niet vermeld, waardoor het kan voorkomen dat de nummering van de posten in de balans niet doorloopt.

Activa

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

Software

Boekwaarde

31-12-2021

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Mutaties

Afschrijvingen

Desinvesteringen

Afschrijvingen desinvesteringen

Boekwaarde

31-12-2022

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Afschrijvingstermijnen:

Software

10 jaar

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
	-	1.216
	Software	Totaal
	€	€
	1.946	1.946
	-730	-730
	1.216	1.216
	-195	-195
	-1.946	-1.946
	925	925
	-1.216	-1.216
	-	-
	-	-
	-	-



1.2 Materiële vaste activa					31-12 2022	31-12 2021
					€	€
Gebouwen en terreinen					119.623	132.107
Inventaris					141.204	162.072
Leermiddelen					18.213	17.172
Apparatuur					114.977	101.889
					<u>394.017</u>	<u>413.240</u>
	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Leermiddelen	Apparatuur	Totaal	
<i>Boekwaarde</i>	€	€	€	€	€	
<i>31-12-2021</i>						
Aanschafwaarde	251.570	511.054	120.489	149.287	1.032.400	
Cumulatieve afschrijvingen	-119.463	-348.982	-103.317	-47.398	-619.160	
	<u>132.107</u>	<u>162.072</u>	<u>17.172</u>	<u>101.889</u>	<u>413.240</u>	
<i>Mutaties</i>						
Investerings	-	17.306	5.873	24.167	47.346	
Afschrijvingen	-12.484	-38.174	-4.832	-11.079	-66.569	
	<u>-12.484</u>	<u>-20.868</u>	<u>1.041</u>	<u>13.088</u>	<u>-19.223</u>	
<i>Boekwaarde</i>						
<i>31-12-2022</i>						
Aanschafwaarde	251.570	528.360	126.362	173.454	1.079.746	
Cumulatieve afschrijvingen	-131.947	-387.156	-108.149	-58.477	-685.729	
	<u>119.623</u>	<u>141.204</u>	<u>18.213</u>	<u>114.977</u>	<u>394.017</u>	
Afschrijvingstermijnen						
Gebouwen en terreinen	20 jaar					
Inventaris	3-4-5-10-20 jaar					
Leermiddelen	8 jaar					
Apparatuur	15 jaar					

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12 2022	31-12 2021
	€	€
Ministerie van OCW	4.744	62.713
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	21.682	15.365
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>21.682</u>	<u>15.365</u>
Totaal vorderingen	<u>26.426</u>	<u>78.078</u>

1.7 Liquide middelen

Kas	48	91
Tegoeden op bankrekeningen	248.424	258.326
Spaartegoeden	38.012	38.004
	<u>286.484</u>	<u>296.421</u>

Passiva

2.1 Eigen vermogen

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
Algemene reserve	189.653	241.090
Bestemmingsreserve publiek	46.385	43.482
Bestemmingsreserve privaat	88.624	106.575
Totaal Eigen vermogen	324.662	391.147

	Saldo 31-12-2021 €	Resultaat 2022 €	Saldo 31-12-2022 €
Algemene reserve	241.090	-51.437	189.653
Bestemmingsreserves publiek			
Bestemmingsreserve NPO gelden	43.482	2.903	46.385
Bestemmingsreserves privaat			
Bestemmingsreserve niet-subsidiabel	106.575	-17.951	88.624
Totaal bestemmingsreserves	150.057	-15.048	135.009
	391.147	-66.485	324.662

De bestemmingsreserve niet-subsidiabel is gevormd met als doel kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

2.2 Voorzieningen

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
Onderhoudsvoorziening	188.484	190.990
Personele voorzieningen	21.609	17.325
	210.093	208.315

	Saldo 31-12-2021 €	Dotatie 2022 €	Onttrekking 2022 €	Vrijval 2022 €	Saldo 31-12-2022 €
Onderhoudsvoorziening	190.990	16.800	-9.810	-9.496	188.484
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	17.325	6.753	-2.469	-	21.609
Totaal voorzieningen	208.315	23.553	-12.279	-9.496	210.093

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende jaren. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een disconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	225	67.613	120.646	188.484
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	711	12.846	8.052	21.609
Totaal voorzieningen	<u>936</u>	<u>80.459</u>	<u>128.698</u>	<u>210.093</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2022 €	31-12 2021 €
Crediteuren	5.153	7.415
Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.501	56.944
Schulden terzake van pensioenen	17.327	18.290
Overige kortlopende schulden	6.967	20.614
Overlopende passiva	82.224	86.230
	<u>172.172</u>	<u>189.493</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	432	1.164
Accountantskosten	4.600	3.863
Overige kortlopende schulden	-	100
Overige gemeentelijke subsidies	1.935	15.487
	<u>6.967</u>	<u>20.614</u>

Specificatie overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	46.076	41.653
Reservering bindingstoelage	7.033	-
Overige overlopende passiva	29.115	44.577
	<u>82.224</u>	<u>86.230</u>

Model G: verantwoording subsidies OCW

Bestuur: 49180

Brinnr: 07PH

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

		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	
N.v.t.			

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

MKB Schoon! B.V.

Met MKB Schoon! B.V. is een schoonmaakcontract aangegaan ingaande vanaf 1 april 2022.
Dit betreft een contract voor schoonmaakonderhoud, glasbewassing en periodiek vloeronderhoud.
De prijs voor de schoonmaak bedraagt ca. € 23.139 per jaar.

Docuprofs

Bij Docuprofs is voor de huur van Canon kopieerapparatuur een contract afgesloten.
Dit contract is ingegaan op 25-01-2023. De jaarhuur bedraagt circa € 6.612,- per jaar excl. BTW.

B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2022

De staat van baten en lasten is opgesteld conform de richtlijn Jaarverslag Onderwijs van het ministerie van OCW. Posten die niet van toepassing zijn voor de onderwijsinstelling worden niet vermeld, waardoor het kan voorkomen dat de nummering van de posten in de balans niet doorloopt.

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Lumpsum	906.088	845.053	865.317
Rijksbijdrage MI	163.784	163.580	172.066
Rijksbijdrage P&A-beleid	247.317	214.351	205.870
Rijksbijdrage profess/begeleding start. leraren en schoolleir	20.663	19.829	
Rijksbijdrage personele groei	4.744	-	-
Rijksbijdrage prestatiebox	-	-	27.811
Rijksbijdrage aanvullende bekostiging PO	-	-	102.550
Overige subsidies Ministerie van OCW	130.831	154.410	-
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	30.290	27.800	31.230
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	1.503.717	1.425.023	1.404.844

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	15.483	10.700	13.767
Totaal overige overheidsbijdragen	15.483	10.700	13.767

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	3.520	3.520	3.540
Detachering personeel	-	15.000	-
Ouderbijdrage	107.980	100.000	107.667
Inkomsten overige projecten	50.584	21.672	26.847
Overige	14.873	4.080	7.137
Totaal overige baten	176.957	144.272	145.191

Inkomsten overige projecten:

Met ingang van 1 augustus 2020 is het pilotproject "Magis-groep" van start gegaan, waarbij aan meer- en hoogbegaafde leerlingen een breed aanbod van onderwijs aangeboden wordt. Hiervoor is door SWV Utrecht PO een subsidie toegezegd tot en met schooljaar 2022-2023.

Lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.361.341	1.220.639	1.293.029
Dotatie jubilea	6.753	1.064	4.648
Inhuur externen	52.196	25.000	27.717
Nascholing	19.197	20.000	18.589
Reis- en verblijfskosten	21.327	15.500	19.529
Overige personele lasten	14.906	13.250	15.115
	<u>1.475.720</u>	<u>1.295.453</u>	<u>1.378.627</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-48.294	-	-55.873
Uitkeringen overige (-/-)	-11.948	-25.000	-55.930
	<u>-60.242</u>	<u>-25.000</u>	<u>-111.803</u>
Totaal personele lasten	<u>1.415.478</u>	<u>1.270.453</u>	<u>1.266.824</u>
<i>Specificatie lonen en salarissen</i>			
Salariskosten	842.449	728.068	798.049
Vakantiegeld	67.779	55.972	64.338
Eindejaarsuitkering	72.266	50.195	53.708
Dag van de leraar	-	2.938	3.265
Bindingstoelage	23.915	-	-
Sociale lasten	200.527	194.151	216.251
Pensioenlasten	154.405	126.905	157.418
Loonkosten uit NPO	-	62.410	-
	<u>1.361.341</u>	<u>1.220.639</u>	<u>1.293.029</u>

De lonen en salarissen zijn gestegen door CAO-afspraken.

<i>Aantal fte's</i>	FTE's 2022	FTE's 2021
OP	13,34	14,17
OOP	1,14	1,23
DIR	1,00	1,00
	<u>15,48</u>	<u>16,40</u>

4.2 Afschrijvingslasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Immateriële vaste activa	195	195	195
Gebouwen	12.484	13.484	12.484
Inventaris	38.174	34.070	35.516
Leermiddelen	4.832	5.858	6.153
Apparatuur	11.079	8.104	8.189
Totaal afschrijvingslasten	<u>66.764</u>	<u>61.711</u>	<u>62.537</u>

4.3 Huisvestingslasten

Huur	815	-	-
Klein onderhoud en exploitatie	7.201	10.000	4.933
Energie en water	38.116	17.000	25.122
Schoonmaakkosten	28.636	26.400	24.672
Heffingen	2.873	3.000	2.878
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	7.304	16.800	16.800
Overige huisvestingslasten	4.640	1.350	1.225
Totaal huisvestingslasten	<u>89.585</u>	<u>74.550</u>	<u>75.630</u>

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	31.572	27.000	29.277
Accountantskosten	5.698	4.600	4.590
Telefoon- en portokosten e.d.	67	650	528
Begeleiding/advies	6.817	1.500	1.486
Bestedingen niet-subsidiabel	21.970	11.000	7.017
Culturele vorming	2.176	5.000	1.243
Contributies	15.308	5.000	5.634
Verzekeringen	1.059	1.500	1.403
Overige instellingslasten	8.113	9.150	5.148
Totaal overige instellingslasten	<u>92.780</u>	<u>65.400</u>	<u>56.326</u>

Bestedingen niet-subsidiabel:

Door de beperkende Corona-maatregelen zijn er in 2021 minder niet-subsidiabele bestedingen geweest voor buitenschoolse activiteiten.

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	5.698	-	4.590
	<u>5.698</u>	<u>-</u>	<u>4.590</u>

Realisatie

Begroting

Realisatie

	2022	2022	2021
	€	€	€
4.4 Leermiddelen			
OLP	54.248	38.000	41.680
ICT	41.717	33.500	31.522
Inventaris en apparatuur	627	1.500	621
Totaal leermiddelen	96.592	73.000	73.823

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	8	-	-
------------	---	---	---

Financiële lasten

Rentelasten	1.451	1.000	1.058
-------------	-------	-------	-------

Totaal financiële baten en lasten	-1.443	-1.000	-1.058
-----------------------------------	--------	--------	--------

WNT-verantwoording 2022 Utrechtse Schoolvereniging

De WNT is van toepassing op de Utrechtse Schoolvereniging.

Het voor de Utrechtse Schoolvereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 128.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Utrechtse Schoolvereniging is 4 (zie onderstaande berekening)

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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	J.A. Toen
Functiegegevens	Directrice
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.892
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.382
Subtotaal	€ 97.274
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 97.274
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	J.A. Toen
Functiegegevens	Directrice
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.337
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.767
Subtotaal	€ 86.104
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000
Bezoldiging	€ 86.104

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022

Naam Topfunctionaris	Functie
R. Huisman	Voorzitter
L. Cazemier	Voorzitter
D. Boissevain	Secretaris
R. Jongejan	Secretaris
C. Warringa	Onderwijs
M. Wierenga	Financiën
I. vd Walle	HR
F. Bos	Lid
E. Dalenoord	Gebouw

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

Tabel 1g Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Complexiteitspunten

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	2
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad € -66.485 over 2022 als volgt verdeeld:

	€
Algemene reserve	-51.437
Bestemmingsreserve NPO gelden	2.903
Bestemmingsreserve niet- subsidiabel	-17.951
	<u>-66.485</u>

E Overzicht verbonden partijen

De Stichting Frans Hals school is een verbonden partij, maar deze verricht momenteel geen activiteiten.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



C1 Controleverklaring









Ondertekening van de jaarrekening

Mevr. J. Toen
Directrice

Dhr. M. Wierenga
Penningmeester

Utrecht, d.d. _____

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2022

*	Bestuursnummer	49180
*	Naam en adres van de instelling	Utrechtse Schoolvereniging Frans Halsstraat 22a 3583 BP UTRECHT
*	Telefoonnummer	030-2511435
*	E-mailadres	directie@usvschool.nl
*	Internetsite	www.usvschool.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	AK-nummer administratiekantoor	401
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
*	Datum samenstellen jaarrekening	17-4-2023
*	Brin-nummer	07PH basisschool USV