

Verbonden in diversiteit
Jaarverslag 2022



Verdi

Verdi
onderwijs

Verdi
start

Bestuursverslag & jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Voorwoord	2
1. Het schoolbestuur	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	9
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Continuïteitsparagraaf	25
3. Verantwoording van de financiën	27
3.1 Grondslagen	27
3.2 Verdi Geconsolideerd	33
3.3 Verdi Onderwijs	43
Verslag intern toezicht	61
Samenstelling intern toezicht	61
Bijlage 1 Locaties	63
Bijlage 2 Jaarverslag GMR	65

Voorwoord

1 Januari 2022 is de geboortedatum van Verdi, ontstaan uit een fusie tussen Skipov in Veghel en SKOSO in Sint-Oedenrode. Het jaar 2022 stond in het teken van kennismaking, koersbepaling en beleidsharmonisatie. Samen met de interne en externe stakeholders zijn de contouren bepaald van wat Verdi wil zijn en wil betekenen. In september werden de kernwaarden en de maatschappelijke opdracht van Verdi vastgelegd in het eerste koersdocument en het eerste (school)jaarplan van de organisatie.

Verdi is een verkorting van twee kernwaarden: *verbonden in diversiteit*.

In 2022 is vooral geïnvesteerd in de interne verbondenheid door kennismaking en dialoog tussen de scholen, stafdiensten en geledingen binnen Verdi. Opvallend daarbij was de



diversiteit

openheid, de nieuwsgierigheid tussen de voormalige fusiepartners en de goede sfeer binnen de organisatie. Het fundament werd gelegd voor een lerende cultuur, waarin kinderen en volwassenen worden gezien zoals ze zijn en waarin wordt gewerkt en geleerd vanuit visie, met waardering en met plezier. Zelfs onze buitenwereld neemt die cultuur-in-woording nu al waar en daar zijn we bijzonder trots op.



verbondenheid

Verdi bestaat uit twee onderdelen: Verdi Onderwijs, met 20 basisscholen en een nieuwkomersvoorziening (De Taalvijver) en Verdi Start, met 12 (peuter)opvanglocaties. Verdi Start is sinds 1 oktober 2022 de rechtsopvolger van SPV (Stichting Peuterspeelzalen Veghel). In de samenwerking tussen Verdi Onderwijs en Verdi Start beoogt Verdi haar locaties door te ontwikkelen tot kindcentra, waar kinderen van 0 t/m 12 jaar een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Verbondenheid betekent voor Verdi ook: samenwerken en voortdurend in dialoog zijn met onze partners. Wij nodigen u als lezer van harte daartoe uit en stellen reacties op het voorliggende verslag zeer op prijs.

Paul Meessen
Voorzitter college van bestuur



1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Onze samenleving

Verdi staat midden in een dynamische samenleving die zich razendsnel ontwikkelt. Grote maatschappelijke en ecologische vraagstukken plaatsen de huidige en toekomstige generaties voor immense uitdagingen.

Het bewustzijn groeit dat we ons anders tot elkaar en de wereld moeten verhouden. Dat we wereldburgers nodig hebben die onze vrijheid borgen door verantwoordelijkheid te nemen en leiderschap te tonen. Die flexibel, reflectief en creatief zijn en de samenwerking opzoeken. Die dilemma's kunnen doorzien en hanteren. Die karakter tonen én hun ego aan de kant kunnen zetten om verder te komen. Die denken vanuit de kansen van kinderen en de pedagogische opdracht van volwassenen.

Onze opdracht

Wij zijn Verdi: verbonden in diversiteit.
Wij gaan het avontuur aan van de groei van onze kinderen tot karaktervolle en betrokken burgers die bijdragen aan een duurzame wereld.

Koers



Bij Verdi zijn wij er voor elkaar. In onze kindcentra bieden school, Verdi Start en kinderopvang een sociaal veilige omgeving. Onze pedagogische houding is solidair, positief, verbindend, lerend en flexibel.

In onze verbondenheid staat het lerend vermogen centraal. Het lerend vermogen van onze kinderen, professionals, teams en stichting is sterk en voortdurend in ontwikkeling. We faciliteren de ontmoeting en samenwerking binnen Verdi en met onze partners.

verbondenheid

Bij Verdi sluiten we niemand buiten en zien we elk kind zoals het is. We werken intensief en proactief samen, intern en extern, om recht te doen aan verschillen en de talenten van elk kind tot ontwikkeling te laten komen. Bij Verdi is er ruimte voor eigenheid binnen gezamenlijke kaders. We zien en waarderen het verschil tussen kinderen, tussen professionals en tussen scholen. We leren van verschillen en maken daarmee het verschil.



diversiteit



avontuur

Bij Verdi zijn we ondernemend en onderzoekend. We zijn nieuwsgierig, nemen kennis van wetenschappelijke inzichten en zijn actief op zoek naar kansen en mogelijkheden om het leren te verrijken en te verdiepen. We nemen initiatief tot innovaties, tonen lef en durven fouten te maken. We geven kinderen hierin een actieve rol. We werken actief samen met maatschappelijke partners en het lokale bedrijfsleven. Daarmee leggen we de verbinding tussen onze binnen- en buitenwereld en komen we tot een rijk en betekenisvol onderwijsaanbod, waarin in elk geval techniek, kunst en cultuur zijn verweven.

Verdi staat voor de 'growth mindset'. Capaciteiten en talenten zijn niet vaststaand, maar kunnen zich ontwikkelen. Het is onze taak die ontwikkeling mogelijk te maken. Vanuit deze mindset kijken we naar onze kinderen én naar onze professionals.

Verdi staat voor een uitstekend werk- en leerklimaat, waarin kinderen en professionals zich veilig, gezien en prettig voelen. Alleen dan kan groei plaatsvinden.

Verdi staat voor de groei van de 'hele mens' tot wereldburger.

We leren kinderen hoe ze met hoofd, hart en handen kunnen leren.

Verdi is een aantrekkelijke werkgever die medewerkers kansen en perspectieven biedt. Er is ruimte voor groei, passend bij persoonlijke ambities, de behoeften van de organisatie en de levensfase waarin de medewerker zich bevindt.



groei



duurzaamheid

We leren onze kinderen en medewerkers om te gaan met een snel veranderende wereld. Als creatief, positief en verantwoordelijk burger leren we omgaan met de dilemma's van deze tijd. We tonen ons zorgzaam voor elkaar en voor de wereld.

Vanuit deze houding geven we invulling aan onze katholieke en interconfessionele identiteit.

Verdi ondersteunt en faciliteert de vitaliteit en gezondheid van kinderen en medewerkers: *Verdi vitaal*.

Samen met leerkracht Ashley en een aantal leerlingen presenteert bestuurder Paul Meessen de voorgaande koers aan u in beeld en geluid, [kijkt u mee?](#)

Om het volledige koersdocument te bekijken [kijkt u op deze link](#).

Toegankelijkheid & toelating

Voor alle locaties van Verdi geldt dat godsdienst, levensbeschouwing, politieke gezindheid of ras nooit een reden is om een kind te weigeren en niet aan te nemen op een school. Alle locaties van Verdi hanteren als uitgangspunt dat kinderen kunnen worden ingeschreven op de opvanglocatie en de school, die door de ouders is uitgekozen. Verdi gaat er daarbij van uit dat ouders bewust kiezen voor een locatie en de identiteit van de school en dat zij het daaruit voortvloeiende beleid respecteren en accepteren.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam: Verdi, bestaande uit Verdi Onderwijs met de B.V. Verdi Start
 Bestuursnummer: 73712
 Adres: Stadhuisplein 98, 5461 KS Veghel
 Telefoonnummer: 0413-310790
 E-mail: info@verdi.nl
 Website: www.verdi.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties (onbetaald)
Paul Meessen	Voorzitter college van bestuur	- Lid Raad van Advies VO Veghel - Lid Kwaliteitscommissie SWV PO 30.06

Scholen en peuterspeelzalen

In Bijlage 1 staat het overzicht van locaties van de scholen en peuterspeelzaallocaties van Verdi.



Organisatiestructuur

Verdi is een jonge organisatie, ontstaan uit de fusie tussen Skipov en SKOSO (1 januari 2022). [Bekijk via deze link mee naar de start van Verdi in beeld en geluid.](#)

Verdi kent twee onderdelen; Verdi Onderwijs bestaande uit 20 scholen, nieuwkomersvoorziening De Taalvijver en Verdi Start met 12 peuterspeelzaallocaties. Deze twee organisaties zijn het avontuur aangegaan van de groei van ruim 3500 leerlingen en 250 peuters.

De scholen/peuterspeelzaallocaties liggen in de gemeente Meierijstad; een gemeente met 3 grotere kernen en 82.500 inwoners. Onze locaties liggen in Sint-Oedenrode en Veghel en omliggende kerkdorpen.

De scholen en peuterspeelzalen worden ondersteund door diverse stafleden. In het organogram ziet u hoe wij met de verschillende geledingen met elkaar verbonden zijn. De bestuurder, de schooldirecteuren en de staffunctionarissen directeur bedrijfsvoering, teamleider ondersteuning onderwijs en opvang, de teamleider van Verdi Start (peuterspeelzalen) en de bestuurssecretaris vormen het directieteam.



De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

In Bijlage 2 is het jaarverslag van de GMR opgenomen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Verdi voert structureel met onderstaande stakeholders een horizontale dialoog. In de beleidscyclus is vastgelegd dat op zowel school- als stichtingsniveau elke twee jaar een gesprek plaatsvindt met deze stakeholders, aanvullend aan de periodieke en reguliere overleggen.



verbondenheid

Organisatie of groep	Onderwerpen van samenwerking en dialoog
Leerlingen	- Elke school heeft een leerlingenraad, die periodiek spreekt met de schooldirectie en het bestuur over de inhoud en organisatie van het onderwijs.
Ouders	- Ouders ondersteunen de scholen en opvanglocaties bij praktische zaken in de ouderraden, vervullen hun medezeggenschap in de medezeggenschapsraden en nemen deel aan klankbordgroepen die meedenken over de onderwijsontwikkeling van de school en hebben zitting in de oudercommissie van Verdi Start. Op stichtingsniveau vindt dit plaats via de GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad).
Gemeente Meierijstad	- Huisvesting scholen en kinderopvang; - Onderwijsontwikkeling binnen het kader van de Lokale Educatieve Agenda (LEA), zoals met betrekking tot voor- en vroegschoolse educatie (VVE); - Afstemming t.b.v. nieuwkomersvoorziening De Taalvijver.
Samenwerkingsverband passend onderwijs PO 30 06	- Ontwikkeling passend en inclusief onderwijs (zie ook samenwerkingsverbandenopdekaart.nl).
Collega schoolbesturen PO en VO in Meierijstad en het samenwerkingsverband PO 30 06	- Huisvesting en onderwijsontwikkeling; - De doorlopende leerlijn en warme overdracht PO-VO; - Stages bij Verdi Start.
Kinderopvangorganisaties in Meierijstad	- Samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang in het kader van de ontwikkeling van kindcentra.
Bedrijfsleven Meierijstad	- Samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven, waarbij het bedrijfsleven vindplaats is om het leren van en in de praktijk ('hybride leren') te faciliteren. Binnen Meierijstad vindt deze samenwerking onder andere plaats in 'O3-verband': onderwijs-overheid-ondernemers.
Bibliotheek en cultuursector Meierijstad (Cultuurkade, Phoenix en CHV Academy)	- Versterking van het cultuuraanbod in het onderwijs. Binnen Meierijstad werken onderwijs, gemeente, bedrijfsleven en cultuursector samen volgens het 'circle of talent' model, waarbij specialisten uit kunst en cultuur het onderwijsaanbod versterken en de financiering gezamenlijk door deze partijen wordt gedragen.
GGD	- Een belangrijke opdracht voor zowel Verdi Start als het consultatiebureau (CB) is het onderkennen van risicofactoren bij jonge kinderen tot 4 jaar.

Klachtenbehandeling

Verdi beschikt over een klachtenregeling en op elke school over een interne contactpersoon en bovenschools over een onafhankelijke (externe) vertrouwenspersoon.

Verdi is aangesloten bij de landelijke klachtencommissies voor onderwijs en opvang. Het afgelopen jaar zijn er geen formele klachten ingediend bij het bestuur of bij de klachtencommissies. De klachtenregeling staat gepubliceerd op de openbare website, [in te zien via deze link](#) (en is intern beschikbaar voor personeel in het handboek op SharePoint).

Verdi heeft ook een 'Klokkenluidersregeling', welke is opgenomen in het Verdi kader. Ook daarop is in 2022 geen beroep gedaan.

Juridische structuur

De rechtspersoon van Verdi Onderwijs is een stichtingsvorm met Verdi Start als onderliggende BV.

Functiescheiding

Verdi werkt met een two-tier bestuursmodel waardoor er scheiding is tussen bestuur en toezicht. Het toezicht wordt uitgevoerd door de raad van toezicht. Het college van bestuur vormt het bevoegd gezag van de onder haar bestuur ressorterende scholen en is daarmee eindverantwoordelijk voor al hetgeen in de onder zijn gezag staande organisatie gebeurt. De raad van toezicht houdt toezicht en controle op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de stichting, alsmede op naleving van het managementstatuut en het functioneren van het college van bestuur, het belang van het onderwijs en de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De besturingsfilosofie, de reglementen voor bestuur en raad van toezicht en de beleidskaders zijn daartoe vastgelegd in het Verdi kader. Dit interne document is te vinden in het Verdi handboek op SharePoint.

Code Goed Bestuur

Het bestuur van Verdi heeft zijn besturingsfilosofie gebaseerd op de vier principes in de Code Goed Bestuur. De besturingsfilosofie is opgenomen in het 'Verdi kader', dat op de website van Verdi is te vinden ([zie deze link](#)).

AVG

Voor wat betreft het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid is in 2022 het beleid van de voormalige stichtingen gehanteerd. Dus voor de voormalige Skipov-scholen was het Skipov-beleid van toepassing en voor de voormalige SKOSO-scholen het SKOSO-beleid. Eind 2022 is het proces gestart om het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid te herzien en het bewustzijn bij de medewerkers te vergroten. De eerste stap die hierin is gemaakt is het aanstellen van een externe functionaris gegevensbescherming vanuit de Lumen Group.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Kindcentra (Koersthema 1 en 4)

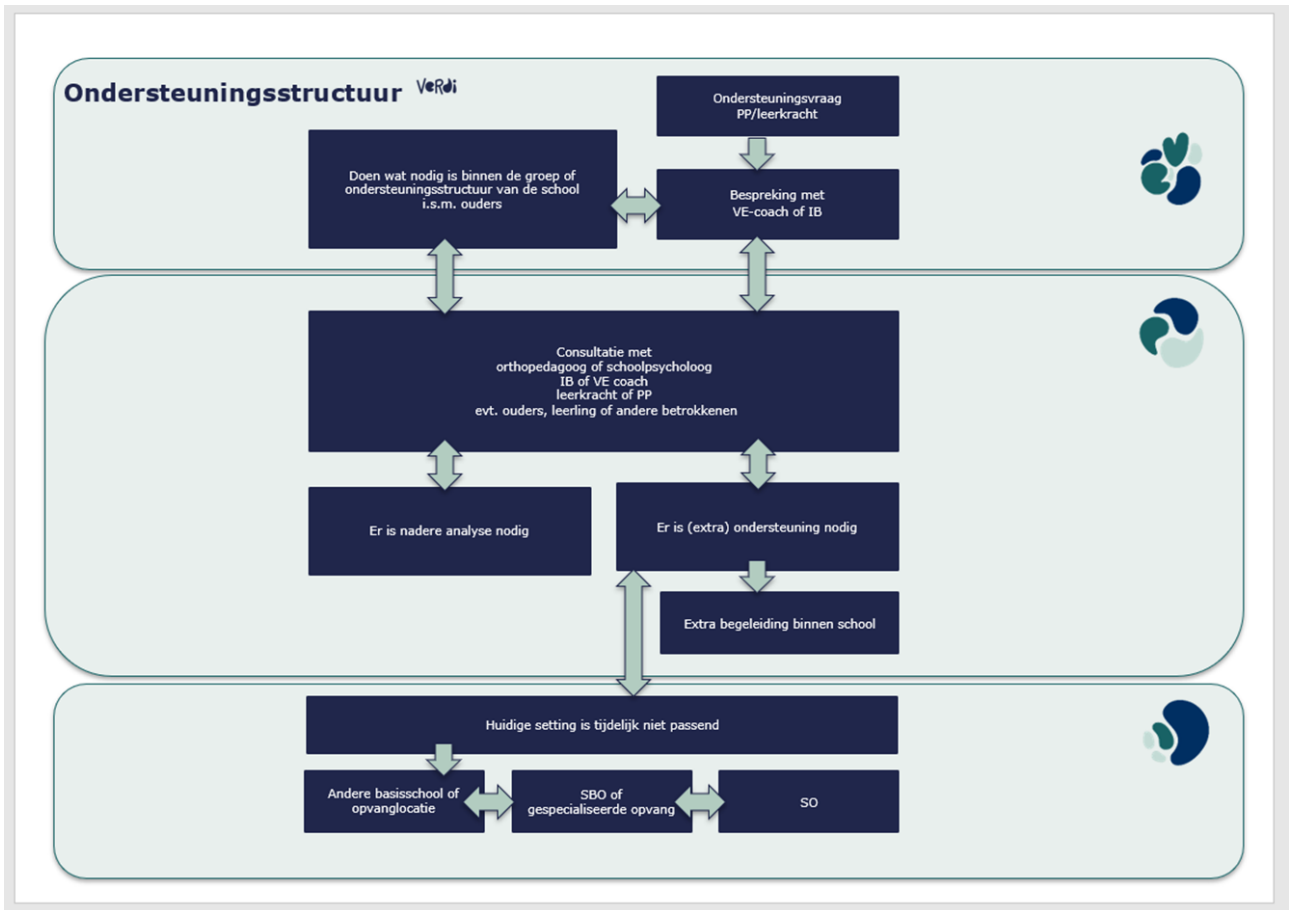
De ontwikkeling naar kindcentra staat hoog op de agenda. Er is een beleidsgroep aangevuld met drie kwartiermakers die zich hiermee bezighouden. De kwartiermakers hebben op basis van onderzoek per school een factsheet opgesteld waarin staat hoe Verdi Start zich kan doorontwikkelen, een advies om te komen tot een kindcentrum en de rol van de kwartiermakers daarbij. Deze factsheet is een onderlegger die gebruikt gaat worden bij het opstellen van de schoolplannen 2023/2024.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg (Koersthema 2)

Verdi heeft in 2022 nog gewerkt met de kwaliteitskaders en -instrumenten van de voormalige stichtingen Skipov en SKOSO. Omdat het bestuur het borgen van de onderwijskwaliteit als zijn kerntaak beschouwt, is de tijd genomen voor de ontwikkeling van een gedegen en gedragen nieuw kwaliteitskader voor Verdi. Dit zal medio 2023 gereed zijn en vanaf schooljaar 2023-2024 worden geïmplementeerd. Hier vindt u een link naar het concept van dit nieuwe kwaliteitskader, waarin de kwaliteitsvisie, de kwaliteitscycli en de wijze van verantwoording over de onderwijskwaliteit zijn opgenomen.

Ondersteuningsstructuur (Koersthema 3)

De ondersteuningsstructuur van Verdi is opgesteld, geïmplementeerd en geëvalueerd. De ondersteuningsstructuur is opgesteld voor zowel Verdi Start als Verdi onderwijs. Vroegsignalering binnen Verdi Start is belangrijk om kinderen tijdig de meest passende begeleiding te kunnen bieden en een soepele overgang naar het onderwijs te kunnen realiseren. De eerste ervaringen van de Verdi ondersteuningsstructuur zijn overwegend positief. Er wordt gewerkt vanuit een duidelijke visie en de werkwijze loopt via een vaste structuur. De grootste verandering is dat in plaats van denken vanuit 'kindproblemen' de ondersteuningsvragen van leerkrachten of pedagogisch medewerkers centraal staan. Bij de ondersteuning van scholen wordt er samengewerkt met de gemeente, GGD en het SWV om kinderen en professionals zo goed mogelijk te kunnen ondersteunen. Hiervoor hebben diverse gesprekken met alle betrokkenen plaatsgevonden om elkaar beter te leren kennen en visie en werkwijze op elkaar af te stemmen. Binnen de ondersteuningsstructuur spelen IB'ers en VE-coaches een belangrijke rol. We zijn bezig de rol van IB nader te definiëren en te komen tot een professionaliseringsplan voor schooljaar 2023-2024.



Hybride leren en nieuwe organisatievormen (Koersthema 5 en 6)

Er is een meerjarenplan opgesteld voor de ontwikkeling van hybride leren binnen Verdi waarin de 17 werelddoelen een plek hebben. Het plan is gebaseerd op een inventarisatie en behoeftepeiling op de scholen. De ervaringen binnen het Ontdeklab in Sint-Oedenrode vormen een inspiratiebron. Elke school adopteert minimaal twee werelddoelen in het schoolplan 2024-2028.

Er hebben nog geen pilots voor andere organisatievormen plaatsgevonden. Met de komst van de nieuwe school in Veghels Buiten ontstaat daar een mooie kans.

Opbrengstanalyses (Koersthema 7)

Binnen het IB team is een subgroep IB'ers bezig om kaders op te stellen waar een goede opbrengstanalyse aan moet voldoen. Een eerste gezamenlijke bespreking van elkaars opbrengstanalyses in het IB team heeft reeds plaatsgevonden. De wijze van opbrengsten analyseren hangt sterk samen met de kwaliteitscyclus. Eind schooljaar 2022/2023 is het kwaliteitskader klaar en zal ook het kader voor de opbrengstanalyses gereed zijn. Overwegingen om te komen tot een eenduidig systeem voor alle scholen of meerdere systemen is een onderwerp van gesprek binnen de beleidsgroep opbrengstanalyse en kwaliteit.

Onderwijsresultaten

Sociaal-emotionele ontwikkeling

Alle scholen van Verdi brengen de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen in beeld met behulp van gestandaardiseerde instrumenten (vragen- en observatielijsten). Gemeten worden aspecten als betrokkenheid, welbevinden, pest- en veiligheidsbeleving en sociale autonomie. De resultaten leiden tot de overall conclusie dat binnen Verdi de sociale ontwikkeling op orde is en dat leerlingen zich prettig en veilig voelen (uiteraard in de wetenschap dat er individuele ondersteuningsvragen en casussen zijn).

Cognitieve ontwikkeling

De overheid beoordeelt de cognitieve resultaten op basis van de gemiddelde scores op de eindtoets in de afgelopen drie schooljaren. In het schooljaar 2021/2022 zijn de leerresultaten niet beoordeeld vanwege de coronacrisis. Met ingang van schooljaar 2022/2023 gaat de inspectie dit wel weer doen. In de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024 hanteert de inspectie naast de ongewijzigde signaleringswaarden zogenoemde correctiewaarden bij de beoordeling van de leerresultaten waarbij rekening gehouden wordt met de onzekerheidsmarge veroorzaakt door de effecten van de coronacrisis.

Analyse van de resultaten van Verdi na afname van de eindtoetsen in 2022 leidt tot de volgende conclusies:

Analyse van de resultaten op het driejaarsgemiddelde (eindtoets groep 8) leiden tot de volgende conclusies:

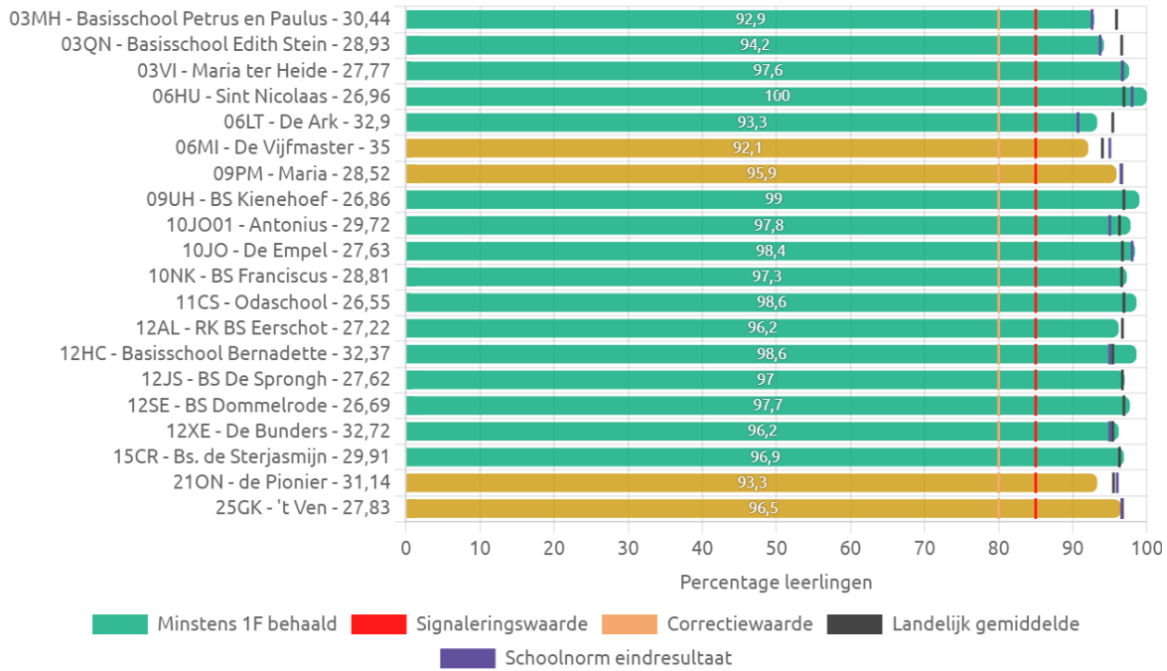
- De percentages 1F en 1S/2F over de afgelopen drie jaar liggen op alle scholen, m.u.v. het percentage 1S/2F op twee scholen, boven de signaleringswaarde. Dit geeft over het algemeen een gunstig resultaat, voor de twee scholen liggen de percentages boven de correctiewaarde.
- De resultaten op 1S/2F en 1F ten opzichte van het landelijk gemiddelde zijn voor verbetering vatbaar. Veel scholen scoren onder het landelijk gemiddelde.
- De driejaarsgemiddelden voor lezen, rekenen en taalverzorging zijn voor alle scholen, m.u.v. twee scholen voor 1S/2F boven de signaleringswaarde. Het algemene Verdibeeld is positief.

De wijze waarop Verdi gaat koersen op een stabiele basiskwaliteit met dito onderwijsresultaten (en wat we daaronder verstaan) is in 2022-2023 onderwerp van gesprek binnen alle geledingen van de organisatie. In het kwaliteitskader van Verdi dat in ontwikkeling is zal e.e.a. worden vastgelegd. Het bestuur heeft daarnaast met de scholen ten aanzien van hun opbrengsten schoolspecifieke afspraken gemaakt tijdens de bestuursbezoeken in het voorjaar van 2022. De scholen hebben deze afspraken verwerkt in hun schooljaarplan 2022-2023.



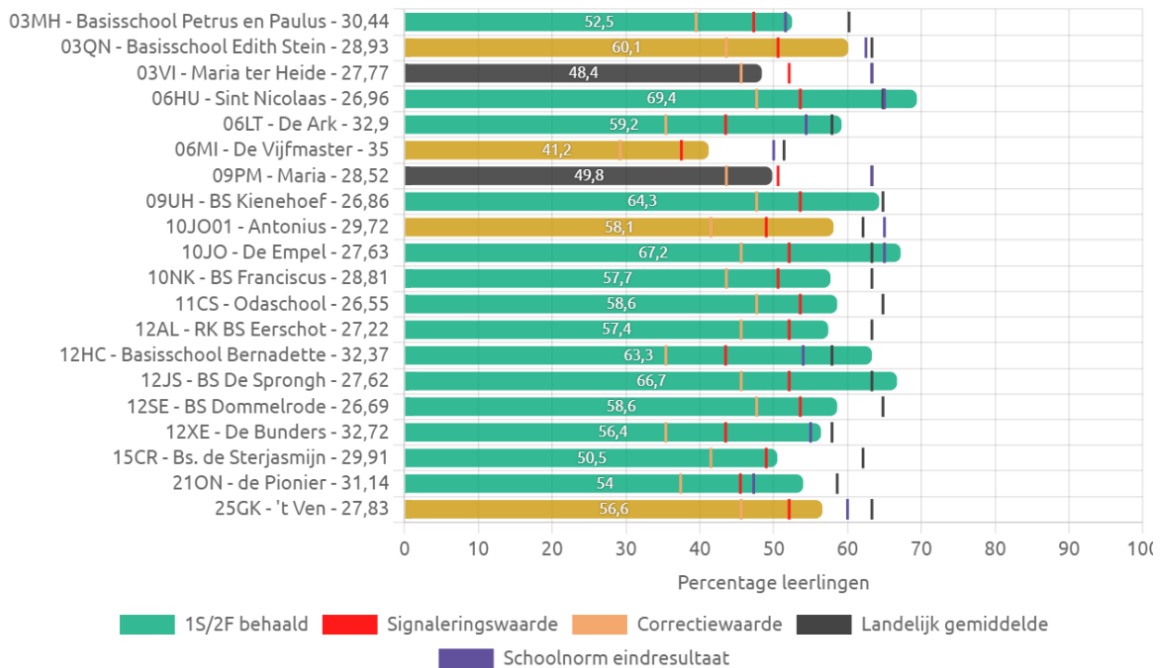
Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



De driejaarsgemiddelde in 2021/2022 voor lezen, rekenen en taalverzorging

	School weging 3 jr	%Sign. waarde <1F	%Sign. waarde 1S/2F	%Lezen >1F	%Lezen 2F	%Rekenen > 1F	%Rekenen 1S	%Taal >1F	%Taal 2F
Petrus en Paulus	30,44	85	47,3	92,9	52,5	92,9	52,5	92,9	52,5
Edith Stein	28,93	85	50,6	94,2	60,1	94,2	60,1	94,2	60,1
Maria ter Heide	27,77	85	52,1	97,6	48,4	97,6	48,4	97,6	48,4
Sint-Nicolaas	26,96	85	53,6	100	69,4	100	69,4	100	69,4
De Ark	32,9	85	43,5	93,3	59,2	93,3	59,2	93,3	59,2
De vijfmaster	35	85	37,5	92,1	41,2	92,1	41,2	92,1	41,2
Maria	28,52	85	50,6	95,9	49,8	95,9	49,8	95,9	49,8
Kienehoef	26,86	85	53,6	99	64,3	99	64,3	99	64,3
Antonius	29,72	85	49	97,8	58,1	97,8	58,1	97,8	58,1
De Empel	27,63	85	52,1	98,4	67,2	98,4	62,2	98,4	67,2
Franciscus	28,81	85	50,6	97,3	57,7	97,3	57,7	97,3	57,7
Odaschool	26,55	85	53,6	98,6	58,6	98,6	58,6	98,6	58,6
Eerschot	27,22	85	52,1	96,2	57,4	96,2	67,4	96,2	57,4
Bernadette	32,37	85	43,5	98,6	63,3	98,6	63,3	98,6	63,3
De Sprongh	27,62	85	52,1	97	66,7	97	66,7	97	66,7
Dommelrode	26,69	85	53,6	97,7	58,6	97,7	58,6	97,7	58,6
De Bunders	32,72	85	43,5	96,2	56,4	96,2	56,4	96,2	56,4
De Sterjasmijn	29,91	85	49	96,9	50,5	96,9	50,2	96,9	50,5
De Pionier	31,14	85	45,5	93,3	54	93,5	54	93,3	54
'T Ven	27,83	85	52,1	96,5	56,6	96,5	56,6	96,5	56,6

Wereldburgerschap (Koersthema 8)

In het kwaliteitskader van Verdi (gereed medio 2023) wordt geduid hoe wereldburgerschap en de brede ontwikkeling van de mens structureel aandacht krijgen in ons onderwijs. De scholen verwerken de normen die Verdi stelt in hun schoolplannen.

Vitaliteit (Koersthema 13)

Het thema 'gelijke kansen' staat steeds vaker in de actualiteit in diverse media. Niet verwonderlijk omdat verschillen steeds groter dreigen te worden binnen onze samenleving. Dit onder de negatieve invloed van sterke inflatie, mede als gevolg van stijgende energieprijzen. Binnen Verdi willen we kansenongelijkheid bestrijden. Dat doen we dagelijks op onze scholen door het bieden van een gelijkwaardig aanbod en kansen binnen ons onderwijs. Maar we zien ook dat er factoren zijn waar we geen invloed op hebben. Met toenemende regelmaat stellen we vast dat kinderen naar school komen zonder goed ontbeten te hebben en/of zonder lunchtrommel. De grootste oorzaken zijn armoede en sociale redzaamheid binnen gezinnen. We zien een concentratie van deze problematiek in wijken waar relatief veel gezinnen moeten rondkomen op of onder het bestaansminimum. Maar het is zeker niet zo dat het op andere scholen niet voorkomt.

Om hier iets aan te doen is er binnen Verdi een 'koersteam vitaliteit leerlingen' gestart met het onderzoeken van mogelijkheden.

Overige ontwikkelingen

Twee bijzondere ontwikkelingen zijn van invloed geweest op het beleid en de resultaten van Verdi in het verslagjaar:

- De uitwerking van de fusie tussen Skipov en SKOSO; geconstateerd kan worden dat de benodigde beleidsharmonisaties eind 2022 nog niet volledig waren voltooid en dat met de uitvoering van nieuw beleid pas in het najaar een start is gemaakt, nadat in september het koersdocument 2022-2026 was vastgesteld.
- De Corona-pandemie, die heeft geleid tot een hoger ziekteverzuim bij zowel leerlingen als personeelsleden en tot achterstanden in de ontwikkeling van een groep (met name kwetsbare) leerlingen.

Toekomstige ontwikkelingen

Een toekomstige ontwikkeling die vanaf medio 2023 gevolgen zal hebben voor zowel Verdi Onderwijs als Verdi Start, betreft de doorontwikkeling van Verdi Start tot volwaardige kinderopvangorganisatie. In het voorjaar van 2023 wordt de strategie in deze voorbereid.

Onderwijs aan nieuwkomers

In december 2022 is nieuwkomersvoorziening De Taalvijver door de onderwijsinspectie als zeer zwak beoordeeld. Geconstateerd werd dat mede als gevolg van de forse groei van leerlingen (mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne), de krapte op de arbeidsmarkt en de gebrekkige huisvesting de kwaliteit van onderwijs onvoldoende geborgd kon worden. Een verbeterplan is inmiddels opgesteld en in uitvoering en met de gemeente worden afspraken gemaakt over adequate huisvesting op een andere, meer centraal gelegen locatie. Naar verwachting is het team qua omvang en expertise op sterkte vanaf augustus 2023. Eind 2022 verzorgde De Taalvijver onderwijs aan nieuwkomers in 4 groepen met in totaal circa 80 leerlingen.

De totale kosten bedroegen in 2022 € 517.000, waarvan 89% is besteed aan personeel en 11% aan huisvesting en overige materiële zaken.

De kosten voor deze voorziening werden voor € 423.000 gedekt door regelingen en ontvangen bijdragen vanuit het rijk en voor € 94.000 vanuit subsidies van de gemeente Meierijstad.

Inspectie

Het vierjarig bestuursbezoek door de inspectie, dat in 2022 zou plaatsvinden, is uitgesteld naar eind 2023 om redenen die te maken hebben met de planning van de inspectie.

Visitatie

In het jaar 2022 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden; deze staat overigens wel gepland voor begin 2023.

Passend onderwijs

Verdi is aangesloten bij het Samenwerkingsverband 30.06 Passend Onderwijs regio Noordoost Brabant. De beleidsontwikkelingen vinden plaats op basis van het ondersteuningsplan. Binnen Verdi is afgelopen jaar een team ondersteuning onderwijs en opvang (team O2) opgezet met orthopedagogen en ondersteuningsspecialisten die scholen begeleiden in het vormgeven van Passend onderwijs. Elke school heeft een orthopedagoog als vast contactpersoon vanuit het team O2. Met de orthopedagoog worden kinderen met specifieke ondersteuningsbehoeften gevolgd en de orthopedagoog monitort de inzet van extra ondersteuning. In 2022 is de ondersteuningsstructuur Verdi geïmplementeerd. Deze ondersteuningsstructuur geldt voor de voorschoolse en schoolse periode. Om passend en meer inclusief onderwijs te realiseren is vroegsignalering en samenwerking met gemeente, SWV en andere externe partners van essentieel belang.

Inzet middelen SWV 30.06

Circa € 318.000 is ontvangen voor lichte ondersteuning. Deze middelen zijn toegevoegd aan de formatieruimte van de scholen ten behoeve van de facilitering van ambulante tijd voor interne begeleiders.

Circa € 229.000 is ontvangen voor individuele arrangementen. Deze middelen zijn gedeeltelijk toegevoegd aan de formatieruimte van de scholen voor het opbouwen van specialismen en daarnaast ingezet ten behoeve van een team interne ondersteuningsspecialisten.

Circa € 111.000 is ontvangen voor diverse impulsen, zoals een project op het gebied van meer begaafdheid, het versterken van de samenwerking met voorschoolse partners, preventieve inzet van expertise in specifieke gevallen en het versterken van het inclusievere onderwijs.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 ontvangen scholen NPO gelden met als doel de leervertragingen als gevolg van Corona in te halen en het onderwijs te verbeteren. In 2022 zijn er zowel reguliere NPO gelden ontvangen (€ 2.083.000) als NPO gelden voor scholen met een extra groot risico op onderwijsachterstanden (€ 262.000). In totaal gaat het om € 2.345.000.

Er is voor gekozen om alle NPO middelen op schoolniveau in te zetten, er heeft geen bovenschoolse inzet plaatsgevonden. De basis voor de plannen waren 'schoolscans' die in 2021 zijn uitgevoerd en in 2022 geëvalueerd. Op schoolniveau is in gesprek met de direct betrokkenen bepaald wat de doelen zijn voor het schoolprogramma van schooljaar 2022/2023. Hierbij is gezocht naar zoveel mogelijk samenhang met de reeds geformuleerde koers en doelen in het schoolplan en de onderliggende jaarplannen. Vervolgens is met behulp van een menukaart van de overheid bepaald welke interventies het best passend zijn om doelen te behalen. Dit heeft geresulteerd in een plan, het schoolprogramma, voor het schooljaar 2022/2023. Dit plan is ter instemming voorgelegd aan het team en de MR. Op alle plannen is instemming verkregen.

In onderstaande tabellen is verantwoord op welke wijze de NPO middelen verdeeld zijn in de goedgekeurde schoolprogramma's. Er is een onderverdeling gemaakt naar de verschillende interventies uit de menukaart en de diverse soorten kosten.

Interventie categorie	Bedrag
A. Meer onderwijs	€ -
B. Effectievere inzet	€ 120.919
C. Sociaal emotioneel / fysiek	€ 187.092
D. Executieve functies	€ -
E. Extra inzet OP / OOP	€ 1.210.869
F. Faciliteiten	€ 197.442
Totaal	€ 1.716.322

Kostensoort	Bedrag
Middelen	€ 178.591
Personeel	€ 1.062.369
Extern personeel	€ 335.593
Scholing	€ 120.919
Overig	€ 18.851
Totaal	€ 1.716.322

Er zijn 3 redenen aan te wijzen waarom gekozen is voor de inhuur van extern personeel (19,5% van de totale uitgaven in 2022):

- Verdi heeft de gevraagde expertise niet in eigen huis en heeft structureel niet zelf de mogelijkheden om deze expertise te blijven bieden nadat de NPO middelen vervallen. Het gaat dan bijvoorbeeld om vakleerkrachten;
- Gebruik maken van de expertise binnen Verdi Start;
- Er was gezien de krapte op de arbeidsmarkt onvoldoende 'vast' personeel te vinden.

In totaal is er in 2022 ruim € 628.000 meer aan NPO gelden ontvangen dan er is uitgegeven. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. In totaal bedraagt deze reserve nu ruim € 874.000. het is de verwachting dat het grootste deel van deze reserve eind schooljaar 23/24 besteed zal zijn.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid is een continu proces op alle scholen. Op alle scholen is een sociaal veiligheidsplan opgesteld waarin maatregelen zijn opgenomen om de veiligheid te verbeteren (o.a. pesten). In deze plannen zitten ook verwijzingen naar stichtingsbreed beleid/documenten. Ook wordt op alle scholen jaarlijks de veiligheidsbeleving gemonitord. Deze monitoring wordt gebruikt voor de evaluatie van het veiligheidsbeleid. Sinds de fusie werken we met een nieuwe vertrouwenspersoon; het jaarverslag vanuit deze vertrouwenspersoon zal eveneens gebruikt worden bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid. De tevredenheidsonderzoeken zijn in 2022 niet afgenomen; in 2021 zijn bij beide voormalige stichtingen de tevredenheidsonderzoeken voor het laatst afgenomen. De nieuwe cyclus dient nog vastgesteld te worden, maar het voorstel is om de tevredenheidsonderzoeken om het jaar te blijven uitvoeren. In 2021 beoordeelden de leerlingen de veiligheid op alle scholen (ruim) voldoende of goed. In de laatste meting van de basiskwaliteit werden de standaarden Veiligheid en Schoolklimaat als voldoende beoordeeld.

Voor details over de sociale veiligheid verwijzen we naar de paragraaf Sociale ontwikkeling onder de kop resultaten op de pagina's van de scholen op Scholen op de kaart. De directe links naar de schoolpagina's op Scholen op de kaart staan in Bijlage 1.

De komende beleidsperiode wordt onderzoek gedaan of het noodzakelijk is een nieuw Verdi-format voor het schoolveiligheidsplan op te stellen waarin stichtingsbrede zaken een nadrukkelijker plek krijgen.

2.2 Personeel & professionalisering

Kernwaarden in relatie tot personeel

Bij Verdi onderwijs is de medewerker het belangrijkste kapitaal, iedereen werkt vanuit de eigen taak aan de maatschappelijke opdracht van Verdi. De kernwaarden van Verdi zijn bouwstenen van ons DNA en dan ook leidend in ons handelen. De kernwaarden zijn vertaald naar thema's die voor personeel en professionalisering relevant zijn.

Groei: bij Verdi richten we ons op persoonlijk leiderschap en groei vanuit vertrouwen en talent. Je wordt gezien, zoals je bent en je krijgt de kans aan te geven hoe jij wilt groeien en wat jij daarbij nodig hebt.

Avontuur: elke medewerker maakt zijn eigen onderwijsavontuur bij Verdi. Vanuit een sociaal veilige omgeving dagen we mensen uit te experimenteren. Fouten maken kan en mag daarbij.

Verbondenheid: elke medewerker en elke school binnen Verdi is uniek en verbonden aan elkaar. We stimuleren onze medewerkers verder te kijken dan de eigen schoolcontext door met en van elkaar te leren, gevoed door hedendaagse kennis die we opzoeken uit de verbinding met de buitenwereld.

Diversiteit: jij bent wie je bent en zo word je ook gewaardeerd en ingezet. Daar waar de behoefte van Verdi, de passie van onze medewerker kruist, groeit werkgeluk voor onze medewerkers en in het verlengde daarvan voor onze kinderen. We streven hierbij naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand.

Duurzaamheid: Verdi laat haar medewerkers op een duurzame manier werken, met aandacht voor vitaliteit. Vitaliteit betekent letterlijk: een leven vol energie. Dat krijg je door te doen waar je gelukkig van wordt, op een manier en in een omgeving die bij je past. Privé en werk zijn verbonden en het is de kunst om hier balans in te vinden.

Doelen en resultaten

In het koersdocument van Verdi wordt een aantal ambities uitgesproken met betrekking tot personeel en professionalisering. In deze paragraaf worden deze ambities benoemd met de hieraan gekoppelde doelstellingen. Per doelstelling wordt aangegeven of het doel behaald is, op welke manier dit doel behaald is, de inzet van financiële middelen en de eventuele vervolgstappen:

We werken actief samen met maatschappelijke partners en het lokale bedrijfsleven. Daarmee leggen we de verbinding tussen onze binnen- en buitenwereld en komen we tot een rijk en betekenisvol onderwijsaanbod.

1. We ontwikkelen pilots met nieuwe organisatievormen. Dat doen we om doorlopende leerlijnen te faciliteren, in onze personeelsbehoefte te voorzien en onze diversiteit in functies als werkgever te verbreden.
Op dit gebied is vooral voorbereidend werk verricht, de contracten van onderwijs-assistenten en leraar ondersteuners zijn waar mogelijk als pilot tijdelijk verlengd. Kansen voor inzet van deze functies zijn voortdurend onderwerp van dialoog met directeuren. Daarnaast is in 2022 gestart met een traject strategische personeelsplanning, dat inzicht gaat geven in het benodigde kwantitatieve en kwalitatieve personeelsbestand voor de toekomst, in relatie tot de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt (het lerarentekort).

Verdi staat voor een uitstekend werk- en leerklimaat, waarin kinderen en professionals zich veilig, gezien en prettig voelen. Alleen dan kan groei plaatsvinden. Er is ruimte voor groei, passend bij persoonlijke ambities, de behoeften van de organisatie en de levensfase waarin de medewerker zich bevindt.

2. Verdi richt een nieuwe en eigentijdse ontwikkelcyclus in voor al zijn medewerkers. 2022 Was het jaar van de verkenningsfase. Allereerst zijn werkafspraken gemaakt rondom de uitvoering van de gesprekkencyclus in de overgangsfase naar een nieuwe vorm, zodat dit zoveel mogelijk geharmoniseerd kon verlopen in schooljaar 2022-2023. Concreet vervolg vindt plaats in 2023.

3. De Verdi Academie heeft een aantrekkelijk aanbod voor professionalisering en ontwikkeling van medewerkers. Dit aanbod is passend bij onze koers. In maart 2022 is de Verdi academie ingericht voor 2022-2023, in eerste instantie met continuering van het reeds aanwezige aanbod als het belangrijkste doel. Investering was ca € 110.000. In totaal zijn 14 trainingen gepland en in uitvoering, waarvoor er 177 inschrijvingen waren. 121 Collega's hebben zich ingeschreven voor 1 of meer trainingen.

Verdi ondersteunt en faciliteert de vitaliteit en gezondheid van kinderen en medewerkers.

4. We ontwikkelen een vitaliteitsbeleid, dat de vitaliteit en gezondheid van kinderen en medewerkers ondersteunt en faciliteert. Beleidsvorming op dit thema is geagendeerd voor 2023. In 2022 zijn diverse interventies ondernomen om de vitaliteit van medewerkers te verbeteren, variërend van fruit in de teamkamers tot preventieve (coachings)trajecten. Dit onderwerp wordt beleidsmatig uitgewerkt in schooljaar 2023-2024.

ARBO en gezondheid

In 2022 is een nieuw Arbobeleid vastgesteld. Daaruit voortvloeiend heeft werving van een externe vertrouwenspersoon plaatsgevonden en is een training voor de interne contactpersonen opgezet en uitgevoerd.

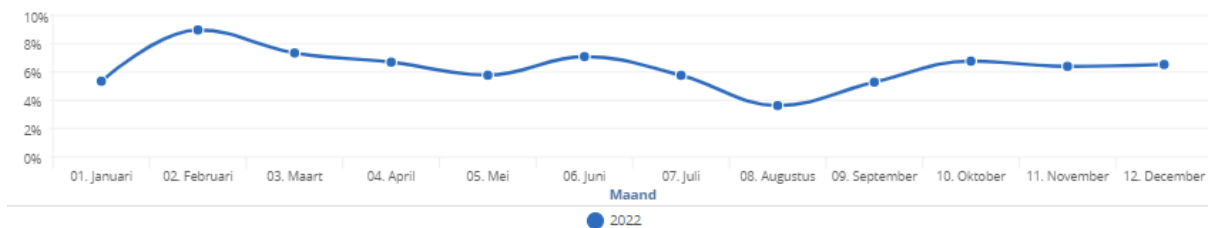
De BHV training wordt Verdi breed voor alle medewerkers geëffectueerd; allereerst voor de scholen in 2023 ook voor de staf.

Het verzuimpercentage was in 2022 hoger dan verwacht en begroot: 6,3%.

Om up to date te blijven en verder te professionaliseren met betrekking tot wet- en regelgeving en casemanagement in het verzuim heeft P&O scholing/intervisie gevolgd.

2022 Was een Corona jaar, wat in de cijfers goed terug te zien is. De stijgingen in het verzuim liepen gelijk aan de landelijke ontwikkelingen; Coronapieken in januari/februari, in de zomer en in oktober (zie maandoverzicht hieronder).

Het feit dat men na een Coronabesmetting nog 5 dagen in quarantaine moest, is duidelijk zichtbaar.



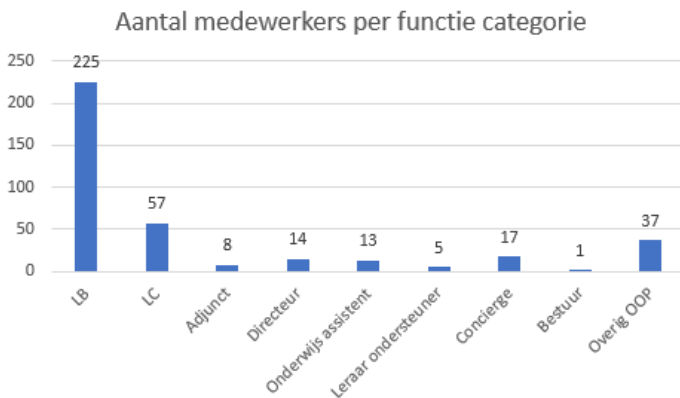
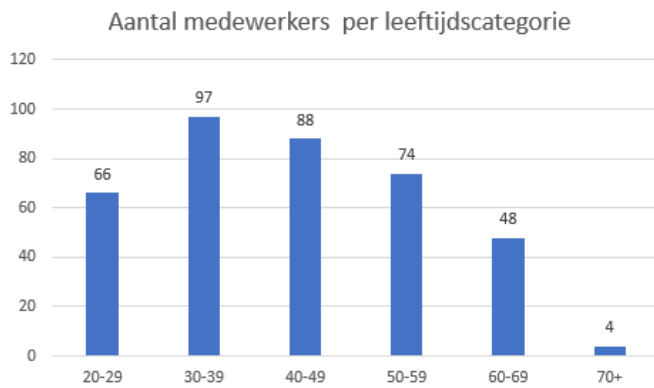
Qua diagnoses is het overgrote gedeelte te wijten aan niet beïnvloedbaar verzuim: Covid, medische fysieke diagnoses.

Er is ook sprake van psychisch verzuim, daarop proberen we te anticiperen door (liefst preventief) coaching in te zetten.

Het gemiddelde verzuim van Verdi Start over 2022 bedroeg 3%. Binnen Verdi Start is met name het lange verzuim (> 1 jaar) lager dan binnen Verdi Onderwijs.

Personeelsbestand

Op 31 december 2022 is zichtbaar dat Verdi Onderwijs een gezonde leeftijdsopbouw heeft. Daarnaast is zichtbaar hoe we kleine stappen zetten in het aannemen van andersoortige functies zoals onderwijsassistenten en leraar ondersteuners.



In onderstaand overzicht ziet u het Verdi Start-personeelsbestand, verdeeld over de verschillende functies.

Medewerkers Verdi Start op 31 december 2021		
Functie	Aantal personen	Parttimefactor (fulltime 36 uur)
Teamleider	1	0,68
Peuterspeelzaalleidsters	33	14,08
Groepshulpen	4	1,53
Huishoudelijk medewerker	1	0,07
Totaal	39	16,36

De voorzitter college van bestuur en een aantal stafmedewerkers, zoals personeelszaken en administratie worden ingeleend vanuit Verdi Onderwijs. Door subsidie van de gemeente heeft Verdi Start vanaf april 2022 groepshulpen ingezet op de locaties waar meer dan de helft van de aanwezige kinderen een VE verklaring hebben. Door de inzet van de groepshulpen is extra ondersteuning en individuele begeleiding van VE kinderen nog beter te realiseren.

Vacatures

Het is in 2022 gelukt om de noodzakelijke basisformatie te vullen. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het niet mogelijk om de extra vraag aan vervangers in te vullen met nieuwe medewerkers. Daardoor is er 'geschoven met personeel', bijvoorbeeld van NPO werkzaamheden naar vervangingen.

In de werving is duidelijk te merken dat de spoeling dunner wordt. Door actief te zijn op sociale media en actief en vlot te reageren in de werving proberen we daarop in te spelen. Er worden intern kansen geboden voor ontwikkeling, wat hopelijk een aanzuigende werking extern oplevert.

Er zijn 41 medewerkers in dienst gekomen en 45 medewerkers zijn uit dienst gegaan (deze cijfers zijn inclusief onze leerkrachten in opleiding).

Uitkeringen na ontslag

Dit was niet van toepassing in 2022.

Op 1 augustus 2022 is het reglement van het VFPP gewijzigd, wat negatieve gevolgen kan hebben voor uitkeringskosten na ontslag. P&O heeft zicht op deze gevolgen en neemt maatregelen indien nodig.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2022 is € 331.000 aan subsidiegelden binnengekomen. Daarvan is een starterscoach voor 16 uur per week benoemd (circa €36.000). Op Verdi niveau is ook intervisie voor startende medewerkers opgezet. Hiervan zijn ook middelen naar scholen gegaan voor beleid op school niveau. Dit was €310.000, wat voornamelijk ingezet is in personeel om zo tijd voor begeleiding en coaching starters en nieuwe medewerkers te faciliteren.

€11.000 Is besteed aan begeleiding en supervisie voor startende directeuren.

Strategisch personeelsbeleid

In 2022 is een start gemaakt met een traject Strategische Personeelsplanning (onder begeleiding van het VFPP).

Dit traject, dat zicht gaat geven op de kwantiteit en kwaliteit van het huidige en gewenste personeel op de langere termijn, in relatie tot de kernwaarden en koers van Verdi, biedt een beginsituatie.

Vanuit deze beginsituatie worden in 2023 specifieke ontwikkelgebieden en strategische personele doelen gekozen voor de komende periode. Zo komen we stap voor stap tot strategisch integraal personeelsbeleid.

Deze doelen zullen in nauwe verbinding staan met de ontwikkeling van het kwaliteitsbeleid van Verdi.

Toekomstige ontwikkelingen

2023 Staat in het teken van:

- Ontwikkeling Strategische PersoneelsPlanning;
- Beleidsvorming rond het thema vitaliteit;
- Ontwikkeling en implementatie van de ontwikkelcyclus personeel van Verdi;
- Doorontwikkeling van de Verdi Academie;
- Ondersteuning bieden bij de doorontwikkeling van Verdi Start.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is één van de kernwaarden van Verdi. Verdi staat ervoor dat we onze kinderen en medewerkers leren om te gaan met een snel veranderende wereld.

Dat we als creatief, positief en verantwoordelijk burger leren omgaan met de dilemma's van deze tijd. We tonen ons zorgzaam voor elkaar en voor de wereld. Ook in de maatschappelijke opdracht die Verdi zichzelf heeft gesteld komt het belang van duurzaamheid nadrukkelijk naar voren: Dit blijkt onder andere uit de maatschappelijke opdracht die Verdi zichzelf gesteld heeft:

Wij zijn Verdi: verbonden in diversiteit. Wij gaan het avontuur aan van de groei van onze kinderen tot karaktervolle en betrokken burgers die bijdragen aan een duurzame wereld.



duurzaamheid

Doelen en resultaten

In het koersdocument van Verdi wordt de volgende ambitie uitgesproken:

Onze gebouwen en schoolpleinen worden verduurzaamd en vergroend.

1. In 2022 is een raamwerk gemaakt voor een duurzaam meerjarenonderhoudsplan, dat in 2023 wordt uitgewerkt tot een concreet plan. Hiervoor is gebruik gemaakt van diverse bronnen: Ruimte OK, de Sectorale routekaart voor verduurzaming van schoolgebouwen, het integraal huisvestingsplan van gemeente Meierijstad en het koersplan van Verdi. Omdat het onderhouden, (ver)bouwen en verduurzamen van schoolgebouwen een steeds groter thema wordt binnen Verdi is er in 2022 voor gekozen om deze expertise niet langer extern in te kopen maar iemand in eigen dienst te nemen.
2. In 2022 zijn op ad hoc basis verduurzamingsinterventies toegepast aan verschillende gebouwen en schoolpleinen. Op verschillende scholen zijn in samenwerking met het de kinderen, het team en de ouders projecten gestart om het schoolplein te vergroenen. Het gaat om de volgende scholen: Antonius, de Ark, Maria, Odaschool en de Sprongh. Ook is in 2022 de laatste hand gelegd aan vergroeningsprojecten op de basisscholen Eerschot, Dommelrode en Petrus en Paulus. Op de daken van Dommelrode en de Pionier zijn zonnepanelen geplaatst met als doel het volledige elektraverbruik zelf op te wekken. Daarmee zijn nu op de helft van de scholen zonnepanelen geplaatst. De ventilatie binnen de gebouwen van de Pionier en 't Ven is verbeterd door het toepassen van CO2 gestuurde afzuiging. Voor deze interventies was € 250.000 begroot en gerealiseerd.

Naast doelstellingen uit het koersplan is er in 2022 ook gewerkt doelstellingen die voortvloeien uit de fusie.

- Het inkoopbeleid van Verdi is vastgesteld. Hierbij is gezocht naar de mogelijkheden om de inkoopkracht van het collectief te gebruiken zonder dat op de relevante domeinen de keuzemogelijkheden van de scholen worden beperkt. Ook duurzaamheid heeft een prominente plek binnen dit beleid.
- Voorziening groot onderhoud: de systematiek voor het opstellen van de meerjarenonderhoudsplannen is geharmoniseerd. Daarnaast is wijze waarop de voorziening groot onderhoud gevormd wordt aangepast, vooruitlopend op de regelgeving die in 2024 van kracht wordt. Met ingang van 2022 wordt de voorziening groot onderhoud gevormd op basis van de componentmethode conform RJ-Uiting 2023-3. De kosten i.v.m. deze stelselwijziging bedragen € 440.000. Als gevolg van inflatie zijn de kosten voor onderhoud sterk gestegen, de kosten voor indexatie bedroegen € 178.000.
- Standaardisatie en harmonisatie ICT infrastructuur: voor het realiseren van een uniforme, gebruiksvriendelijke en volledig in eigen beheer beheersbare ICT infrastructuur zijn diverse interventies gepleegd en pilots gestart. Alle devices voor leerlingen en personeel worden beheerd vanuit één omgeving. In 2022 zijn 800 Chromebooks voor leerlingen aangeschaft en in eigen beheer ingezet. Begin 2022 is voor alle medewerkers de omzetting naar de Verdi.nl omgeving voltooid.

Tenslotte is er ook gewerkt aan een aantal overige relevante projecten/plannen:

- Oplevering nieuwbouw/ verbouwing van De Sterjasmijn en de uitbreiding van Maria ter Heide;
- Voorbereidingstrajecten voor vervangende nieuwbouw van de basisscholen Bernadette, de Bunders, Kienehoef en Petrus en Paulus;
- Uitvoering onderhoudsplan 2022: in totaal is er € 470.000 aan uitgaven gedaan ten laste van de voorziening groot onderhoud, begroot was € 423.000;
- Aanschaf luchtreinigers voor scholen waar uitsluitend op natuurlijke wijze geventileerd kan worden. Dit betrof een investering van € 104.000;
- Uitvoering investeringsplan 2022: de begrote investeringen bedroegen € 710.000, in werkelijkheid is er € 588.000 uitgegeven. Bij leermiddelen resulteerde de vervanging vaak in licentiekosten in plaats van afschrijvingskosten en de vervanging van meubilair is in een aantal gevallen doorgeschoven naar 2023. Dit verklaart grotendeels de afwijking ten opzichte van de begroting;
- Aanbestedingen: in 2022 hebben twee Europese aanbestedingstrajecten plaatsgevonden, dit heeft geresulteerd in raamovereenkomsten op het gebied van meubilair en onderwijs leerpakket;
- Verdi Start: heeft een extra ruimte in de Pionier in gebruik genomen ten behoeve van een peuter-kleutergroep. Daarnaast wordt de gehuurde ruimte in Nicolaas meer gebruikt door het opstarten van de voorschoolse opvang op deze locatie.

Toekomstige ontwikkelingen

Met betrekking tot nieuwbouw / uitbreiding en voortvloeiend uit de vaststelling van het integraal huisvestingsplan lopen er onderzoeken naar de ontwikkeling van een onderwijsvoorziening in de wijk Veghels Buiten en vervangende nieuwbouw van Nicolaas. De maatschappelijke opdracht van schoolbesturen en gemeentes inzake het verduurzamen van schoolgebouwen zal de komende jaren concreter worden uitgewerkt. De ontwikkelingen rondom de stijgende prijzen voor energie onderstrepen het belang van het verduurzamen. Hierop zal worden geanticipeerd in het duurzame meerjarig onderhoudsplan.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Goed financieel beheer is een belangrijke randvoorwaarde voor het leveren van kwalitatief goed onderwijs op de korte en lange termijn. Verdi streeft ernaar om dit financiële beheer zo veel mogelijk te koppelen aan inhoudelijke ambities en over de hele linie in control te zijn. Ook de onderwijsinspectie ziet toe op deugdelijk financieel beheer van onderwijsinstellingen. De doelstellingen met betrekking tot het financieel beheer zijn onderverdeeld in 3 domeinen:

- Continuïteit: de financiële positie van Verdi is toereikend om goed onderwijs te blijven verzorgen op de korte en lange termijn. Hierbij wordt ernaar gestreefd om de beschikbare middelen zo veel mogelijk ten goede te laten komen aan het onderwijs. Voor het jaar 2022 is een begroting en meerjarenbegroting opgesteld. Hierbij is rekening gehouden met de voor het primair onderwijs relevante ondergrenzen en signaleringswaarden. In de loop van 2022 is de risico analyse van Verdi verder aangescherpt en uitgewerkt. Deze risico analyse in combinatie met het koersdocument vormden de basis voor de mate waarin het tempo waarop het vermogen van Verdi kan worden afgebouwd in 2023 en de daaropvolgende jaren. Op basis van deze documenten kan worden geconcludeerd dat de continuïteit van Verdi op de korte en langere termijn gewaarborgd is. Verdi heeft voor de komende jaren de ambitie om het eigen vermogen verder af te bouwen conform de meerjarenbegroting.
- Rechtmatigheid: Verdi verkrijgt de onderwijsmiddelen waarop zij recht heeft en besteedt deze middelen aan de juiste zaken. De spelregels waaraan het primair onderwijs moet voldoen zijn uitgewerkt in het onderwijsaccountantsprotocol, de instellingsaccount ziet toe op de naleving hiervan. Verdi heeft mede op basis van dit protocol haar administratieve organisatie en interne controle afgestemd. In 2022 heeft Verdi een accountsverklaring ontvangen en daarmee is de rechtmatigheid geborgd.

- Doelmatigheid: Verdi besteedt de beschikbare middelen doelbewust en kostenbewust. Centraal staat de koppeling van financiële middelen aan de doelstellingen van de organisatie. Verdi is ontstaan in 2022 en het koersdocument van Verdi is halverwege het jaar opgeleverd. Bij het opstellen van de begroting voor 2022 was het in beperkte mate mogelijk om de koppeling te maken tussen inhoudelijke doelstellingen en de inzet van middelen. Vooruitlopend op de oplevering van het koersdocument waren diverse stelposten opgenomen in de begroting. Omdat het beleid nog onvoldoende was uitgewerkt, bleek het niet mogelijk deze posten al volledig doelmatig uit te geven en zijn deze middelen doorgeschoven naar volgende jaren. Voor 2023 is de koppeling tussen het koersdocument en de inzet van middelen expliciet gemaakt. Omdat de plannen concreter en in uitvoering zijn, is het de verwachting dat de voorgenomen bestedingen ook plaats zullen vinden. Met betrekking tot het kostenbewust handelen is er in 2022 een inkoopbeleid opgesteld met als doel de inkoopkracht van het collectief te benutten met het behoud van keuze mogelijkheden op schoolniveau waar dit gewenst is.

Investeringsbeleid

Voor alle locaties binnen Verdi is een meerjaren investeringsplan opgesteld. Jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt dit plan geëvalueerd met de schooldirecteur/ budgethouder en indien nodig aangepast op basis van relevante ontwikkelingen of gewijzigde inzichten. Bij het vaststellen van de jaarbegroting wordt ook het investeringsplan voor dat betreffende jaar vastgesteld. De begroting en het (meerjaren) investeringsplan zijn op die manier volledig aan elkaar verbonden.

Bij het opstellen van het investeringsplan zoekt Verdi naar een optimale mix tussen de volgende variabelen:

- Beperken van de impact van investeringen op de liquiditeitspositie. Waar mogelijk wordt de omvang van de investeringen afgestemd op de jaarlijkse afschrijvingslasten;
- Benutten van schaalvoordelen: voor bepaalde onderdelen kan substantieel inkoopvoordeel behaald worden door een grotere massa tegelijkertijd in te kopen. Dit kan een piek in het jaarlijkse investeringsvolume rechtvaardigen;
- Het gewenste tempo waarin de investeringen geïmplementeerd kunnen worden in de organisatie;
- Het zo veel mogelijk voorkomen van desinvesteringen door vroegtijdige afschrijvingen.

Treasury

Het treasurystatuut van Verdi is onderdeel van Verdi kader. Het statuut is opgesteld in lijn met de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

De doelstellingen van het treasurybeleid zijn: het voorkomen van financiële risico's, ten allen tijde kunnen voldoen aan de betalingsverplichtingen, minimaliseren van de kosten voor betalingsverkeer en financiering, optimaliseren van de opbrengsten van tijdelijk overtollige opbrengsten, een effectief betalingsverkeer en het minimaliseren van de risico's.

Om deze doelstellingen te realiseren worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Verdi maakt gebruik van het Schatkistbankieren;
- Het betalingsverkeer verloopt via de Rabobank;
- Verdi belegt niet in aandelen of derivaten;
- Tijdelijk overtollige middelen worden liquide aangehouden of tijdelijk ondergebracht in een deposito;
- De liquiditeitspositie wordt in beeld gebracht middels de begroting, meerjaren-investeringsplan en de onderhoudsplannen voor de schoolgebouwen.

Allocatie van middelen

De geldstromen van Verdi Onderwijs en Verdi Start worden strikt gescheiden.

Bij Verdi Onderwijs vraagt de schooldirecteur tijdens het jaarlijkse begrotingsgesprek een budget aan op basis van de schoolspecifieke situatie en gekoppeld aan de beleidsmatige ambities van de school. Dit leidt tot een aanvraag uit de gezamenlijke rijksbijdragen die Verdi ontvangt. Het doel van deze aanpak is dat de beschikbare middelen op de plek terecht komen waar ze met meest nodig zijn. Een van de gevolgen hiervan is dat er geen directe relatie meer bestaat tussen de beschikking vanuit het ministerie die het bestuur ontvangt op basis van het leerlingenaantal en de begroting van de betreffende school. Het zwaartepunt tijdens het begrotingsgesprek is het bepalen van de omvang van de formatie met ingang van het aankomende schooljaar. De basis hiervoor is het verwachte leerlingenaantal gekoppeld aan de allocatieregels. Het personele en materiële deel leiden tezamen tot een aanvraag door de schooldirecteur van een budget voor het komende jaar. Alle aanvragen worden inhoudelijk beoordeeld en onderling gebenchmarkt.

Een belangrijk uitgangspunt is dat de schoolbegroting duidelijk inzicht geeft in de kosten die horen bij het exploiteren van de school. Het doel hiervan is de directeur zoveel mogelijk sturingsmogelijkheden te geven binnen de schoolbegroting en daarnaast de horizontale verantwoording naar stakeholders van de school (zoals de MR) te faciliteren.

Het allocatiebeleid van Verdi met betrekking tot formatie is erop gericht schoolteams veel ruimte te geven voor het maken van eigen keuzes over de meest passende invulling van de beschikbare formatieruimte. Een groot deel van de rijksbijdragen wordt op basis van objectieve criteria direct gealloceerd aan de scholen. Daarnaast wordt er ruimte gecreëerd voor solidariteit en flexibiliteit, zodat voldoende formatieruimte beschikbaar is voor bijzondere doelen of omstandigheden.

Bij het opstellen van de begroting van Verdi Start wordt deze organisatie als één geheel gezien. Gezien de beperkte omvang worden er geen deelbegrotingen per locatie gemaakt.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Voor vijf van de Verdi scholen worden onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen. In 2022 ging het in totaal om circa € 406.000. In het allocatiebeleid is vastgelegd dat minimaal 70% van deze achterstandsmiddelen rechtstreeks worden toegekend aan de scholen waarvoor deze gelden worden ontvangen. Het resterende deel wordt toegekend aan de scholen waarvoor dit in dat betreffende jaar het meest noodzakelijk is. Bijvoorbeeld omdat er klassen zijn waar de achterstandsproblematiek zich wel voordoet maar waarbij de school als geheel niet boven de drempel uitkomt om voor bekostiging in aanmerking te komen. Op deze manier zorgen we ervoor dat deze middelen zo doelmatig mogelijk worden ingezet.

De belangrijkste maatregelen die met de onderwijsachterstandsmiddelen worden gefinancierd zijn het verkleinen van klassen, de inzet van onderwijs ondersteunend personeel en het opheffen van de formatie voor Interne begeleiders en overige specialismen binnen de school.

Toekomstige ontwikkelingen

Met ingang van 2023 wordt de bekostigingssystematiek binnen het onderwijs aangepast. De impact hiervan op het begrotings- en allocatiebeleid zal beperkt zijn aangezien de directe koppeling tussen de begroting op schoolniveau en de bekostiging niet aanwezig is. De financiële impact van deze stelselwijziging is voor Verdi positief aangezien de gemiddelde leeftijd binnen Verdi lager ligt dan het landelijke gemiddelde.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf heeft uitsluitend betrekking op Verdi Onderwijs.

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in paragraaf 3.3.2;
- Meerjarenbegroting in paragraaf 3.3.2.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Het interne beheersingssysteem van Verdi maakt onderdeel uit van het risicomanagement binnen de organisatie. Risicomanagement is een cyclisch proces gericht op het signaleren en beoordelen van risico's om vervolgens de kans en/of impact van deze risico's door maatregelen van beheersing te beïnvloeden. Risicomanagement is het geheel, beheersing is een onderdeel van dat geheel.

Risicomanagement vraagt om een open cultuur, de bereidheid om informatie te delen, heldere doelstellingen en een duidelijke verdeling van taken en verantwoordelijkheden. Verdi is als organisatie op 1 januari 2022 ontstaan en vanaf dat moment is gewerkt aan het creëren van een open cultuur waarin het delen van informatie vanzelfsprekend is. Met ingang van 1 augustus 2022 is het koersdocument van Verdi in werking getreden, hierin staat beschreven waar we als organisatie voor staan en gaan. In 2023 worden deze doelstellingen verder uitgewerkt en geconcretiseerd, ook wordt de verdeling van taken en bevoegdheden verder uitgewerkt en vastgesteld. Hiermee kan het risicomanagement in 2023 verder doorontwikkeld worden.

Het systeem van interne beheersing stelt Verdi in staat om risico's te identificeren, te prioriteren, te analyseren en te beheersen. Hierbij willen we ons zo veel mogelijk focussen op de risico's die het behalen van de organisatiedoelstellingen bedreigen. In 2022 zijn op basis van de beschikbare informatie de belangrijkste strategische, financiële, operationele en compliance risico's in kaart gebracht.

Hierbij heeft de focus gelegen op de betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging (financiële risico's), de effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen (operationele risico's) en de naleving van relevante wet- en regelgeving (compliance risico's). Zo is de planning en control cyclus opgesteld, is de administratieve organisatie/ interne controle beschreven, hebben een risico-inventarisatie en een accountantscontrole plaatsgevonden.

In 2023 zullen op basis van de verder uitwerkte strategische koers de strategische risico's verder worden uitgewerkt en een plek krijgen in het beheersingssysteem. Een concreet voorbeeld hiervan is het rapporteren op de inhoudelijke en financiële voortgang van de verschillende koersthema's. Ook zal de dialoog over risicobeheersing met alle betrokkenen structureel verankerd worden binnen de organisatie.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Nadat alle risico's geïnventariseerd zijn, is gekeken naar de kansen dat risico's zich voordoen en de impact daarvan. Zo zijn de belangrijkste risico's geïdentificeerd.

Hieronder worden deze risico's benoemd met daarbij de huidige en eventueel nog te nemen beheersmaatregelen:

- Een onverwachte mutatie van het leerlingaantal: de begroting en meerjarenbegroting worden gebaseerd op de verwachte leerlingaantallen voor de komende jaren. Deze verwachting wordt onderbouwd door de gemeentelijke prognoses in combinatie met de opbouw van de leerlingaantallen binnen de school en de ontwikkeling die we hierin zien. Daarnaast zit er in steeds meer scholen ook een kinderopvang voorziening, de tendens die onze partners waarnemen in de voorschool vormt eveneens een indicator.
In overleg met de gemeente zijn we bezig om voedingsgebieden nog fijnmaziger te splitsen zodat de ontwikkeling van het totale leerlingaantal nog beter kan worden toegerekend naar de specifieke scholen. Met name bij nieuwbouwprojecten is dit van belang.
- Een toename van het verwijzingspercentage van leerlingen naar het speciaal onderwijs/ speciaal basisonderwijs: in het koersdocument van Verdi staan onze ambities met betrekking tot het streven naar inclusiever onderwijs beschreven. In paragraaf 2.1 zijn de ambities, behaalde resultaten en de verwachtingen voor de toekomst toegelicht. Gedurende het jaar wordt er zicht gehouden op de ontwikkeling van het verwijzingspercentage zodat er indien nodig interventies kunnen worden gepleegd.
- Een toename van het ziekteverzuimpercentage boven de 5,5%: in het koersdocument van Verdi staan onze ambities met betrekking tot vitaliteit van het personeel beschreven. In paragraaf 2.2 zijn de ambities, behaalde resultaten en de verwachtingen voor de toekomst toegelicht. Maandelijks wordt het verzuim in beeld gebracht en geanalyseerd. De interventies die we nemen zijn gericht op het beïnvloedbare deel van het verzuim. Waar mogelijk worden in een vroeg stadium preventieve maatregelen genomen. Helaas hebben we daarnaast nog steeds te maken met een relatief hoog langdurig verzuim dat maar in beperkte mate te beïnvloeden is. Het gaat hierbij met name om langdurig verzuim als gevolg van Corona.
- Toename van instroom in de WW: met ingang van 1 augustus 2022 zijn de regels rondom de bekostiging van werkloosheidsuitkeringen hervormd. In beginsel betaalt de werkgever 50% van deze kosten en het Participatiefonds de andere 50%. De inspanningen van Verdi zijn enerzijds gericht op het zo veel mogelijk voorkomen van WW kosten als gevolg van tijdelijke contracten. Daarnaast wordt geïnvesteerd in personeel met als doel de medewerkers duurzaam inzetbaar te houden, bijvoorbeeld door scholing, loopbaanbeleid en mobiliteit. Tenslotte wordt de verbinding tussen Verdi onderwijs en Verdi Start de komende jaren verder versterkt, wat de loopbaanperspectieven binnen Verdi verder vergroot.
- Extra inhuur van deskundigen door hogere kwaliteitsambities: Verdi is een nieuwe organisatie met een nieuw opgesteld koersdocument. Dit vraagt op een aantal domeinen om een koerswijziging en een extra inspanning van de organisatie. Hierop is geanticipeerd door bedragen te begroten voor bijvoorbeeld nascholing en advies van externe deskundigen. Mocht gedurende het jaar blijken dat er extra ondersteuning nodig is, dan kan hiervoor het buffervermogen van Verdi worden aangewend.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van Verdi verantwoord. Er wordt zowel inzicht gegeven in de geconsolideerde cijfers van Verdi Onderwijs en Verdi Start over 2022 als in de afzonderlijke cijfers van Verdi Onderwijs over dat jaar. Daarnaast wordt ook inzicht gegeven in het meerjarige perspectief van Verdi Onderwijs en wordt de financiële positie nader toegelicht.

3.1 Grondslagen

Algemene toelichting

Activiteiten van het bevoegd gezag

De activiteiten van Verdi Onderwijs bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de gemeente Meierijstad. Verdi Start B.V. verzorgt peuterspeelzaalwerk en voor- en vroegschoolse educatie in de gemeente Meierijstad aan kinderen in de leeftijd van 2 tot 4 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Verdi Onderwijs bedraagt per 31 december 2022 circa € 7.000.000 positief. Het eigen vermogen van Verdi Start bedraagt per 31 december 2022 circa € 335.000 positief.

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Verdi Onderwijs is feitelijk gevestigd op Stadhuisplein 98, 5461 KS te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080082.

Verdi Start is feitelijk gevestigd op Stadhuisplein 98, 5461 KS te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17146672.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Verdi 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.

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 Verdi 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 inzicht.

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.

Algemene grondslagen

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RjK C1), 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Leasing

Bij de stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Rapporteringvaluta

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoop-overeenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

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.

Eigen vermogen

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.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. 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 een actief in de balans opgenomen.

Pensioenen:

- Verdi Onderwijs 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%.

- Verdi Start heeft eveneens één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. 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. Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 109,2%.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten voor de gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de vorming van de voorziening is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die deze werkwijze toestaat.

Voorziening jubilea:

Er is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij 25-jarig respectievelijk 40-jarig dienstverband van medewerkers.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte:

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

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.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

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 geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar van toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord 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.

Overige overheidsbijdragen

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

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.

Personeelsbeloningen

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.

Verdi 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.

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.

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.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.



3.2 Verdi Geconsolideerd

3.2.1 Algemeen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen van Verdi Onderwijs en Verdi Start. De verplichting tot het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening is per 1 januari 2022 ontstaan doordat Verdi Onderwijs op die datum de aandelen van Verdi Start heeft verkregen. Bij het opstellen van de geconsolideerde cijfers van Verdi zijn alle onderlinge transacties tussen Verdi Onderwijs en Verdi Start geëlimineerd. Hiermee wordt voorkomen dat de onderlinge transacties in het totaaloverzicht bij elkaar worden opgeteld waardoor een scheef beeld zou ontstaan. Deze onderlinge transacties hadden in 2022 voornamelijk betrekking op de kosten en baten als gevolg van het uitlenen van personeel en huur van ruimtes in schoolgebouwen.

In onderstaande paragraaf wordt globaal inzicht gegeven in de cijfers, een uitgebreidere toelichting op de cijfers van Verdi Onderwijs is te vinden in paragraaf 3.3.

3.2.2 Balans en staat van baten en lasten

Balans na resultaatbestemming per 31-12-22:

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.173	3.351
Financiële vaste activa	300	300
Totaal vaste activa	3.473	3.651
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden	-	-
Vorderingen	706	1.553
Effecten	-	-
Liquide middelen	8.694	7.220
Totaal vlottende activa	9.400	8.773
TOTAAL ACTIVA	12.873	12.424
PASSIVA		
Eigen vermogen	7.037	7.349
Voorzieningen	2.574	2.027
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	3.262	3.048
TOTAAL PASSIVA	12.873	12.424

Staat van baten en lasten 2022:

	Realisatie 2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	Realisatie 2021 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	25.808	22.736	24.618
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.331	807	1.262
Overige baten	878	867	1.249
Totaal baten	28.017	24.410	27.129
LASTEN			
Personeelslasten	22.817	21.508	21.260
Afschrijvingen	776	626	651
Huisvestingslasten	2.122	1.988	2.088
Overige lasten	2.202	1.607	2.703
Totaal lasten	27.917	25.729	26.702
Saldo baten en lasten	100	-1.319	427
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
	34	12	7
Resultaat	134	-1.307	434
Belastingen	6	7	15
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	128	-1.314	419
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Nettoresultaat	128	-1.314	419
Totaal resultaat	128	-1.314	419

Toelichting op de balans:

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Desinvesteringen aanschafwaarde afgeschreven activa	Desinvesteringen cumulatieve afschr afgeschreven activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)			€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Materiële vaste activa											
Gebouwen en terreinen	539	222	317	100		23	-	-	639	245	394
Inventaris en apparatuur	8.312	5.357	2.955	370	131	564	1.180	1.109	7.502	4.943	2.559
Andere vaste bedrijfsmiddelen	181	102	79	127	30	27	30	101	278	58	220
Totaal materiële vaste activa	9.032	5.681	3.351	597	161	614	1.210	1.210	8.419	5.246	3.173

	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Financiële vaste activa					
Deelneming Verdi Start	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	300	-	-	-	300
Totaal financiële vaste activa	300	-	-	-	300

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Vorderingen		
Debiteuren	18	53
OCW / LNV	100	1.035
Overige overheden	132	57
Overige vorderingen	49	86
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	402	246
- Overige overlopende activa	5	76
Totaal overlopende activa	407	322
Totaal vorderingen	706	1.553

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Liquide middelen		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.694	7.220
Totaal liquide middelen	8.694	7.220

	Stand per 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve				
<i>Regulier resultaat</i>	6.780	-510		5.830
<i>Stelsel wijziging groot onderhoud</i>			-440	
Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	245	629	-	874
Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Bestemmingsreserve activiteitengelden</i>	33	9		42
<i>Algemene reserve Verdi Start</i>	147			147
<i>Geplaast kapitaal Verdi Start</i>	144			144
Totaal eigen vermogen	7.349	638	-	7.037

Met ingang van 2022 is Verdi overgestapt op de componentenmethode voor de vorming van de voorziening voor groot onderhoud. Dit heeft geresulteerd in een toevoeging van € 440.000 aan de voorziening, dit is conform de voorschriften verwerkt via een stelselwijziging.

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	(Stelsel)wijziging	Stand per 31-12-2022
Voorzieningen						
Personeelsvoorzieningen						
- <i>Jubilea</i>	267	-	-	70		197
- <i>Doorbetaling ziekte</i>	35	162	35	-	-	162
- <i>Duurzame inzetbaarheid</i>	35	28	-	-	-	63
Onderhoudsvoorziening	1.690	492	470	-	440	2.152
Totaal voorzieningen	2.027	682	505	70	440	2.574

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen	152	270
Onderhoudsvoorziening	199	1.953
	351	2.223

Bij de voorziening groot onderhoud is de eerder genoemde stelselwijziging zichtbaar. Eenmalig is € 440.000 toegevoegd aan deze voorziening.

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Kortlopende schulden		
Crediteuren	406	519
Schulden aan OCW	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	964	850
- <i>Participatiefonds</i>	-1	-1
- <i>Vervangingsfonds</i>	2	2
- <i>Overige belastingen</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	965	851
Schulden ter zake van pensioenen	284	271
Overige kortlopende schulden	309	313
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen ouderbijdragen</i>	59	58
- <i>Vooruitontvangen gelijke kansen subsidie</i>	-	100
- <i>Vooruitontvangen subsidie gemeente</i>	66	-
- <i>Vooruitontvangen doelsubsidies OCW</i>	47	-
- <i>Vooruitontvangen bijdrage nieuwbouw</i>	72	162
- <i>Vakantiegeld</i>	719	440
- <i>Bindingstoelage</i>	70	-
- <i>Nog te besteden innovatiegelden POS</i>	111	111
- <i>Overige</i>	154	223
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva	1.298	1.094
Kortlopende schulden, totaal	<u>3.262</u>	<u>3.048</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW/EZ			
- OCW Algemeen	21.558	19.277	21.416
- OCW onderwijs achterstanden	478	460	434
- OCW bekostiging NPO	2.345	2.200	1.068
- OCW overig	709	183	856
Totaal rijksbijdragen OCW/EZ	25.090	22.120	23.774
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	718	616	844
Totaal rijksbijdragen	25.808	22.736	24.618

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdrage			
- Bijdrage educatie	1.266	792	1.248
- Bijdrage overig	65	15	14
Totaal gemeentelijke bijdrage	1.331	807	1.262
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.331	807	1.262

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur	183	248	219
Detachering personeel	79	119	368
Sponsoring	-	-	-
Ouderbijdragen	444	427	400
Overige	172	73	262
Totaal overige baten	878	867	1.249

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
LASTEN			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	16.548	14.699	15.348
- Sociale lasten	2.341	2.097	2.205
- Pensioenpremies	2.428	2.452	2.511
- Premie participatiefonds	248	423	441
- Premie vervangingsfonds	8	7	7
Totaal lonen en salarissen	21.573	19.678	20.512
Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	190	-	55
- Vrijval personele voorzieningen	-105	-	-18
- Extern personeel algemeen	164	718	283
- Extern personeel NPO	336	355	105
- Nascholing	273	277	280
- Nascholing NPO	121	149	49
- Bedrijfsgezondheidszorg	86	37	52
- Overig	370	245	274
Totaal overige personele lasten	1.435	1.781	1.080
Af: uitkeringen	191	-49	332
Totaal personele lasten	22.817	21.508	21.260

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- Afschrijvingskosten	615	626	651
- Desinvesteringen	161	-	-
Totaal afschrijvingen	776	626	651

Gehanteerde afschrijvingspercentages:

- Gebouwen 2,5% (40 jaar)
- Meubilair 5% (20 jaar)
- Inventaris en apparatuur 10% a 20% (5 a 10 jaar)
- Leermiddelen 12,5% (8 jaar)
 - ICT 12,5% a 25% (4 a 8 jaar)
 - Overig 10% (10 jaar)

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	127	178	148
Verzekeringen	40	38	10
Onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	492	314	430
- Overdracht onderhoudsbudget aan gemeente	143	137	127
- Contract onderhoud	55	60	48
- Schouwing en bouwbegeleiding	68	56	50
- Storingen	31	30	16
- Duurzaamheid, esthetiek en functionaliteit	237	250	64
- Beveiliging	8	9	6
- Overig	-	-	112
Totaal onderhoud	1.034	856	853
Energie en water	330	356	357
Schoonmaakkosten			
- Contract schoonmaak	345	318	424
- Inspecties	8	6	9
- Overige schoonmaakkosten	54	42	48
Totaal schoonmaakkosten	407	366	481
Heffingen	86	67	84
Overige	98	127	155
Totaal huisvestingslasten	2.122	1.988	2.088

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
- Kopieerkosten	192	179	202
- Telefoonkosten	82	74	91
- Accountantskosten	34	28	44
- Contributies	41	42	38
- Administratiekantoor	-	-	245
- Overig	17	10	25
Totaal administratie- en beheerslasten	366	333	645
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Software licentiekosten	306	251	257
- Leermiddelen licenties	220	186	138
- Leermiddelen materialen	222	209	573
- Leermiddelen NPO	179	150	45
- Cultuur, techniek en sport	125	92	126
- Inventaris en apparatuur	38	32	26
- Overig	154	83	73
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.244	1.003	1.238
Overige			
- Deskundigenadvies	142	70	243
- PR en representatie	59	45	106
- Kosten MR/GMR/OR	112	49	75
- Overig	279	107	397
Totaal overige	592	271	820
Totaal overige instellingslasten	2.202	1.607	2.703
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
<i>Onderzoek jaarrekening</i>	29	24	40
<i>Andere opdrachten</i>	1	-	4
Totaal accountantslasten	30	24	44

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	44	12	7
Rentelasten (-/-)	10	-	-
Totaal financiële baten en lasten	34	12	7

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Belastingen (-/-)	6	7	15
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Aandeel derden in resultaat	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-



Kasstroom overzicht:

	Realisatie 2022 € (x1.000)	Realisatie 2021 € (x1.000)
Bedragen: x1		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	100	-466
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	775	406
- Mutaties voorzieningen	547	-59
	<u>1.322</u>	<u>347</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
- Voorraden (-/-)	-	-
- Vorderingen (-/-)	-847	34
- Schulden	214	618
	<u>1.061</u>	<u>584</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	44	7
Betaalde interest (-/-)	10	-
Betaaldse belastingen	-6	-
	<u>28</u>	<u>7</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>2.511</u></u>	<u><u>472</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	<u>597</u>	<u>339</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-597</u></u>	<u><u>-339</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	-440	-
Mutatie liquide middelen	1.474	133

3.3 Verdi Onderwijs

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in enkelvoudige jaarrekening van Verdi Onderwijs. Er wordt ingegaan op de staat van baten en lasten over 2022, op het meerjarige perspectief tot en met 2027 en tenslotte op de vermogenspositie van Verdi Onderwijs.

3.3.1 Staat van baten en lasten en balans 2022

Balans Verdi Onderwijs na resultaat bestemming

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.126	3.309
Financiële vaste activa	626	300
Totaal vaste activa	3.752	3.609
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden	-	-
Vorderingen	726	1.561
Effecten	-	-
Liquide middelen	8.077	6.850
Totaal vlottende activa	8.803	8.411
TOTAAL ACTIVA	12.555	12.020
PASSIVA		
Eigen vermogen	7.036	7.058
Voorzieningen	2.570	2.022
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	2.949	2.940
TOTAAL PASSIVA	12.555	12.020

Staat van baten en lasten Verdi Onderwijs:

	Realisatie 2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	Realisatie 2021 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen	25.808	22.736	24.618
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	636	261	557
Overige baten	633	440	983
Totaal baten	27.077	23.437	26.158
LASTEN			
Personeelslasten	22.021	20.746	20.517
Afschrijvingen	772	623	648
Huisvestingslasten	2.089	1.884	2.038
Overige lasten	2.136	1.546	2.630
Totaal lasten	27.018	24.799	25.833
Saldo baten en lasten	59	-1.362	325
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Resultaat	93	-1.350	332
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	326	-	-
Resultaat na belastingen	419	-1.350	332
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Nettoresultaat	419	-1.350	332
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	419	-1.350	332

Kasstroom overzicht Verdi Onderwijs:

	Realisatie 2022 (€1.000)	Realisatie 2021 (€1.000)
Bedragen: €1		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	59	-466
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	771	406
- Mutaties voorzieningen	548	-59
	1.319	347
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen (-/-)	-835	34
- Schulden	9	618
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	844	584
Ontvangen interest	44	7
Betaalde interest (-/-)	10	-
	34	7
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.256</u>	<u>472</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	588	339
Overdracht materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-914</u>	<u>-339</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige balansmutaties	-115	-
Mutatie liquide middelen	1.227	133

Toelichting op de balans Verdi Onderwijs

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Desinvesteringen aanschafwaarde afgeschreven activa	Desinvesteringen cumulatieve afschr afgeschreven activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)			€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Materiële vaste activa											
Gebouwen en terreinen	528	221	307	100		22	-	-	628	243	385
Inventaris en apparatuur	8.278	5.353	2.925	362	131	561	1.180	1.109	7.460	4.936	2.524
Andere vaste bedrijfsmiddelen	179	102	77	126	30	27	30	101	275	58	217
Totaal materiële vaste activa	8.985	5.676	3.309	588	161	610	1.210	1.210	8.363	5.237	3.126

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Financiële vaste activa					
Deelneming Verdi Start	-	291	-	35	326
Overige vorderingen	300	-	-	-	300
Totaal financiële vaste activa	300	291	-	35	626

Binnen de materiële vaste activa valt op dat er relatief veel afgeschreven activa wordt gedesinvesteerd. Dit is het gevolg van het actualiseren van de activastaten, hierdoor wordt alleen de boekwaarde en cumulatieve afschrijving weergegeven van de activa die nog daadwerkelijk in gebruik zijn.

Daarnaast hebben er desinvesteringen plaats van activa met een nog resterende boekwaarde. Dit gaat voornamelijk om activa die als gevolg van de fusie niet meer gebruikt wordt, bijvoorbeeld op het gebied van ICT.

Onder de financiële vaste activa wordt de verkrijging en het resultaat van Verdi Start inzichtelijk gemaakt. De deposito die is opgenomen onder de overige vorderingen zal begin 2023 vrijvallen.

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Vorderingen		
Debiteuren	48	62
OCW / LNV	100	1.035
Overige overheden	132	57
Overige vorderingen	41	86
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	402	245
- Overige overlopende activa	3	76
Totaal overlopende activa	405	321
Totaal vorderingen	726	1.561

Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 wordt er overgegaan op kalenderjaar bekostiging in de plaats van schooljaarbekostiging. Hierdoor is er op de balansdatum geen sprake meer van een vordering met betrekking tot de reguliere bekostiging als gevolg van het betaalritme binnen een schooljaar. De vordering op OCW is daarom sterk afgenomen. De vordering die staat opgenomen heeft betrekking op de bekostiging van De Taalvijver.

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Liquide middelen		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.077	6.850
Totaal liquide middelen	8.077	6.850

	Stand per 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve				
<i>Regulier resultaat</i>	6.780	-546		5.794
<i>Stelsel wijziging groot onderhoud</i>			-440	
Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	245	629	-	874
Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Bestemmingsreserve activiteitengelden</i>	33	9		42
<i>Deelneming Verdi Start</i>		35	291	326
Totaal eigen vermogen	7.058	673	291	7.036

Met ingang van 2022 is Verdi overgestapt op de componentenmethode voor de vorming van de voorziening voor groot onderhoud. Dit heeft geresulteerd in een toevoeging van € 440.000 aan de voorziening, dit is conform de voorschriften verwerkt via een stelselwijziging. Voor het resultaat van de deelneming in Verdi Start is een bestemmingsreserve gevormd om dit aandeel binnen het eigen vermogen apart inzichtelijk te houden.

	Stand per 01-01-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stelselwijziging	Stand per 31-12-2022
Voorzieningen						
Personeelsvoorzieningen						
- <i>Jubilea</i>	262	-	-	69	-	193
- <i>Doorbetalings ziekte</i>	35	162	35	-	-	162
- <i>Duurzame inzetbaarheid</i>	35	28	-	-	-	63
Onderhoudsvoorziening	1.690	492	470	-	440	2.152
Totaal voorzieningen	2.022	682	505	69	440	2.570

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen	152	266
Onderhoudsvoorziening	199	1.953
	351	2.219

De vrijval binnen de jubilea voorziening is het gevolg van de harmonisering van de wijze waarop deze voorziening gevormd wordt. Door het toepassen van een uniforme werkwijze valt er eenmalig geld vrij.

Als gevolg van het hogere langdurige verzuim zoals toegelicht in paragraaf 2.2 is er geld toegevoegd aan de voorziening doorbetaling ziekte.

	31-12-2022 € (x1.000)	31-12-2021 € (x1.000)
Kortlopende schulden		
Crediteuren	388	512
Schulden aan OCW	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	934	836
- <i>Participatiefonds</i>	-1	-1
- <i>Vervangingsfonds</i>	2	2
- <i>Overige belastingen</i>	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	935	837
Schulden ter zake van pensioenen	268	271
Overige kortlopende schulden	181	278
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen ouderbijdragen</i>	59	58
- <i>Vooruitontvangen gelijke kansen subsidie</i>	-	100
- <i>Vooruitontvangen subsidie gemeente</i>	13	-
- <i>Vooruitontvangen doelsubsidies OCW</i>	47	-
- <i>Vooruitontvangen bijdrage nieuwbouw</i>	72	162
- <i>Vakantiegeld</i>	688	417
- <i>Bindingstoelage</i>	70	-
- <i>Nog te besteden innovatiegelden POS</i>	111	111
- <i>Overige</i>	117	194
Overlopende passiva	1.177	1.042
Kortlopende schulden, totaal	2.949	2.940

Eind 2022 is zijn er nog gelden van de gemeente vooruit ontvangen voor de uitbreiding van de Maria ter Heide school en de tijdelijke huisvesting van de Sterjasmijn. Zodra deze projecten worden afgerond, vindt de financiële afwikkeling plaats.

Als gevolg van de fusie is bij het voormalige SKOSO het opgebouwde vakantiegeld in december 2021 uitbetaald. Hierdoor was de reservering in 2021 op de balansdatum eenmalig lager. In 2022 is deze kortlopende schuld weer op het reguliere niveau. Als gevolg van de in 2022 gesloten CAO wordt er ook maandelijks gereserveerd voor de bindingstoelage, vandaar dat hier ook een post voor is opgenomen in 2022.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen Verdi Onderwijs

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verdi Onderwijs

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurovereenkomst:

1. Door Verdi is een huurovereenkomst afgesloten ten behoeve van het kantoorruimte van het stafkantoor die loopt tot en met december 2027. De jaarlijkse verplichting bedraagt afgerond € 47.000 per jaar.
2. Door Verdi is een huurovereenkomst afgesloten ten behoeve van een werkplaats die loopt tot 1 maart 2027. De jaarlijkse verplichting bedraagt afgerond € 10.600,- per jaar.

Leaseverplichtingen:

1. Door Verdi is een leaseovereenkomst afgesloten voor kopieerapparatuur, De overeenkomst loopt tot 30 juni 2024, De kosten bedragen afgerond € 27.500,- per jaar, het werkelijke verbruik wordt o.b.v. nacalculatie afgerekend.

Overige meerjarige financiële verplichtingen:

1. Raamovereenkomst voor de levering van het Onderwijs Leer Pakket met Reinders, looptijd tm 14-03-2026.
2. Raamovereenkomst voor schoonmaakwerkzaamheden met IBN groep, looptijd tm 1-10-2023 met een verlengingsoptie tot 1-10-2027
3. Raamovereenkomst voor de levering van elektra met DVEP, looptijd tm 31-12-2025
4. Raamovereenkomst voor de levering van gas met DVEP, looptijd tm 31-12-2025
4. Raamovereenkomsten voor de levering van Hardware ICT met Bechtle, Odin, Prowise, Sinus en Vitasys met een looptijd tm 31-4-2025

Toelichting op de staat van baten en lasten Verdi Onderwijs

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW/EZ			
- OCW Algemeen	21.558	19.277	21.416
- OCW onderwijs achterstanden	478	460	434
- OCW bekostiging NPO	2.345	2.200	1.068
- OCW overig	709	183	856
Totaal rijksbijdragen OCW/EZ	25.090	22.120	23.774
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	718	616	844
Totaal rijksbijdragen	<u>25.808</u>	<u>22.736</u>	<u>24.618</u>

De stijging van de rijksbijdragen ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de aanpassing van de bekostiging als gevolg van de in 2022 afgesloten CAO.

Daarnaast stijgen de overige rijksbijdragen als gevolg van een aantal projecten zoals Gelijke Kansen subsidie en de Schoolkracht subsidies. Ook was de groeibekostiging hoger dan begroot.

De NPO baten zijn sterk gestegen ten opzicht van 2021, dit komt omdat deze subsidie is ingegaan op 1 augustus 2021 en loopt tot 1 augustus 2023.

Vanuit het samenwerkingsverband zijn er meer gelden ontvangen dan begroot, dit in verband met de toekenning van enkele incidentele subsidies, bijvoorbeeld in het kader van inclusiever onderwijs en de versterking van de samenwerking tussen onderwijs en opvang. De daling van deze gelden ten opzichte van 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitkering van gelden i.v.m. het bovenmatige eigen vermogen van het samenwerkingsverband worden afgebouwd.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdrage			
- Bijdrage educatie	571	246	543
- Bijdrage overig	65	15	14
Totaal gemeentelijke bijdrage	636	261	557
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>636</u>	<u>261</u>	<u>557</u>

De stijging ten opzichte van begroting van de gemeentelijke bijdragen wordt evenals voorgaand jaar veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen op de Taalvijver.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige baten			
Verhuur	237	248	272
Detachering personeel	157	119	408
Sponsoring	-	-	-
Ouderbijdragen	60	-	41
Overige	179	73	262
Totaal overige baten	<u>633</u>	<u>440</u>	<u>983</u>

De stijging van de inkomsten ten opzichte van de begroting vanwege detachering wordt veroorzaakt door een project waarin Verdi samenwerkt met het voortgezet onderwijs. In dat kader wordt een medewerker gedeeltelijk aan het voortgezet onderwijs gedetacheerd. De daling van deze baten ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat er geen personeel meer wordt uitgeleend aan de Dommelgroep.

De overige verschillen worden veroorzaakt door diverse kleinere posten en een andere rubricering dan die in 2021 werd aangehouden.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
LASTEN			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	15.796	14.173	14.761
- Sociale lasten	2.213	2.021	2.105
- Pensioenpremies	2.359	2.362	2.460
- Premie participatiefonds	248	423	441
- Premie vervangingsfonds	8	7	7
Totaal lonen en salarissen	20.624	18.986	19.774
Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	190	-	55
- Vrijval personele voorzieningen	-104	-	-18
- Extern personeel algemeen	224	654	253
- Extern personeel payroll	65	8	30
- Extern personeel vervangingen	46	15	-
- Extern personeel NPO	336	355	105
- Nascholing	265	257	262
- Nascholing NPO	121	149	49
- Bedrijfsgezondheidszorg	79	32	47
- Overig	360	241	270
Totaal overige personele lasten	1.582	1.711	1.053
Af: uitkeringen	185	-49	310
Totaal personele lasten	22.021	20.746	20.517
Het gemiddelde aantal FTE per kalenderjaar per functiegroep			
- Directie (excl bestuur)	19,3		19,4
- Onderwijzend personeel (excl LIO)	217,4		217,6
- Onderwijs ondersteunend personeel	38,5		39,2

De lonen en salariskosten zijn gestegen als gevolg van de in 2022 afgesloten CAO. Door het lerarentekort was het niet mogelijk om alle gewenste formatieruimte in te vullen, met name op het gebied van de NPO plannen. Hierdoor valt de stijging van de kosten lager uit dan de compensatie aan de batenkant. De niet bestede gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

Zoals bij de toelichting op de balans reeds vermeld heeft er een dotatie plaatsgevonden voor langdurig ziek personeel. Dit was niet begroot en als gevolg van het hoge verzuim hoger dan voorgaand jaar. De vrijval van de voorziening voor langdurig ziek personeel uit 2021 was niet begroot. Door het harmoniseren van de wijze waarop de voorziening voor jubilea wordt gevormd is er eenmalig geld vrijgefallen dat eveneens niet begroot was.

Op de post extern personeel was in de begroting voor 2022 ruimte gereserveerd voor beleidsrijke impulsen gekoppeld aan de voornaamste thema's uit het koersplan.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- Afschrijvingskosten	611	623	648
- Desinvesteringen	161	-	-
Totaal afschrijvingen	772	623	648
Gehanteerde afschrijvingspercentages:			
- Gebouwen	2,5% (40 jaar)		
- Meubilair	5% (20 jaar)		
- Inventaris en apparatuur	10% a 20% (5 a 10 jaar)		
- Leermiddelen	12,5% (8 jaar)		
- ICT	12,5% a 25% (4 a 8 jaar)		
- Overig	10% (10 jaar)		

De daling van de afschrijvingskosten ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingstermijnen na de fusie geharmoniseerd zijn. Daarnaast hebben er als gevolg van de fusie diverse afboekingen plaatsgevonden. Dit gaat voornamelijk om investeringen in de ICT infrastructuur die na de fusie overbodig zijn geworden. Daarnaast is op twee scholen een deel van het meubilair versneld afgeschreven in verband met (aanstaande) nieuwbouw.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Huisvestingslasten			
Huur	103	98	122
Verzekeringen	40	38	10
Onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	492	314	430
- Overdracht onderhoudsbudget aan gemeente	143	137	127
- Contract onderhoud	55	60	48
- Schouwing en bouwbegeleiding	68	56	50
- Storingen	31	30	16
- Duurzaamheid, esthetiek en functionaliteit	237	250	64
- Beveiliging	8	9	6
- Overig	-		106
Totaal onderhoud	1.034	856	847
Energie en water	329	356	355
Schoonmaakkosten			
- Contract schoonmaak	337	306	413
- Inspecties	8	6	9
- Overige schoonmaakkosten	54	42	48
Totaal schoonmaakkosten	399	354	470
Heffingen	86	67	80
Overige	98	115	154
Totaal huisvestingslasten	2.089	1.884	2.038

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud was hoger dan begroot, deze stijging wordt veroorzaakt doordat de indexatie in de bouwwereld aanzienlijk hoger was dan voorzien. Daarnaast is in 2022 de wijze waarop de voorziening wordt gevormd aangepast, zoals wordt toegelicht bij de voorzieningen op de balans. De kosten van deze stelselwijziging zijn conform voorschriften niet terug te zien in de staat van baten en lasten.

De kosten voor energie zijn ondanks de prijsstijgingen lager dan begroot. Dit komt deels doordat de prijzen in 2022 nog vast stonden op een relatief laag niveau en daarnaast door de toepassing van energiebesparende maatregelen/opwekking van energie door middel van zonnepanelen.

De daling van de kosten voor schoonmaak ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door diverse kleinere wijzigingen in de manier waarop schoonmaak is georganiseerd en geregistreerd in de administratie.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
- Kopieerkosten	192	179	202
- Telefoonkosten	82	74	91
- Accountantskosten	30	24	40
- Contributies	41	42	38
- Administratiekantoor	-	-	245
- Overig	16	8	23
Totaal administratie- en beheerslasten	361	327	639
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Software licentiekosten	290	236	243
- Leermiddelen licenties	220	186	138
- Leermiddelen materialen	215	203	565
- Leermiddelen NPO	179	150	45
- Cultuur, techniek en sport	125	92	126
- Inventaris en apparatuur	35	30	26
- Overig	154	89	71
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.218	986	1.214
Overige			
- Deskundigenadvies	137	70	236
- PR en representatie	56	45	103
- Kosten MR/GMR/OR	112	49	75
- Overig	252	69	364
Totaal overige	557	233	777
Totaal overige instellingslasten	2.136	1.546	2.630
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
<i>Onderzoek jaarrekening</i>	29	24	36
<i>Andere opdrachten</i>	1	-	4
Totaal accountantslasten	30	24	40

De administratie- en beheerslasten zijn lager dan voorgaand jaar doordat er geen gebruik meer wordt gemaakt van de Dommelgroep. Op de diverse overige posten zijn de schaalvoordelen van de nieuwe organisatie zichtbaar.

De Software licentiekosten zijn hoger dan begroot en dan het voorgaande jaar. Dit wordt veroorzaakt door indexatie, tijdelijke dubbele lasten voor de websites van de scholen als gevolg van de fusie en hogere kosten voor de salarisverwerkingssoftware door het wegvallen van de Dommelgroep.

De kosten voor de inhuur van externe deskundigen zijn sterk gedaald ten opzichte van 2021 maar hoger dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt door het hogere ziekteverzuim over 2022, hierdoor zijn een aantal externe trajecten ingekocht. De hogere kosten in 2021 hingen voor een deel samen met de voorbereidingen op de fusie en de vorming van Verdi.

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	44	12	7
Rentelasten (-/-)	10	-	-
Totaal financiële baten en lasten	34	12	7

	2022 € (x1.000)	Begroting 2022 € (x1.000)	2021 € (x1.000)
Belastingen (-/-)	-	-	-
Resultaat deelnemingen	326	-	-
Aandeel derden in resultaat	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-

Als gevolg van de oplopende rentestanden zijn de rente baten in 2022 hoger dan begroot en het voorgaande jaar. De rente kosten uit 2022 hangen samen met de kosten als gevolg van de negatieve rente over 2021 die in 2022 in rekening zijn gebracht.

Het resultaat uit de deelneming in Verdi Start is tot stand gekomen door de verkrijging van de aandelen en het positieve resultaat van Verdi Start over 2022.

Verbonden partijen Verdi Onderwijs

Verbonden partij, meerderheidsdeelnemingen (bedragen: x1)

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname percentage	Consolidatie
Verdi Start	B.V.	Veghel	4	€ 326.000	€ -	€ 1.254.000	nvt	nvt	ja

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname percentage
SWV 30.06	Vereniging	Oss	4	nvt

Verantwoording Subsidies Verdi Onderwijs

G1A Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor Studieverlof	DL-8-110284	15-5-2009	Ja
Regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GK022008	8-12-2021	Ja
Regeling expertise deling nieuwkomstersleerling	SEN22064	28-11-2022	Nee
Subsidieregeling onderwijsassistenten opleiden tot leraar	SOOL22603	11-11-2022	Nee
	SOOL22626	9-11-2022	Nee

WNT Topfunctionarissen Verdi Onderwijs

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen 2022

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
Ja	dhr	B.J.D.M.		Tomas	Voorzitter rvb	1-1-2022	31-12-2022	1,000	10.336	1.848	12.184	12.833
Ja	dhr	P.W.J.M.		Meessen	Voorzitter cvb	1-1-2022	31-12-2022	0,975	113.342	19.821	133.163	150.150

dhr. Meessen is voor 0,025 fte werkzaam voor Verdi Start.

Berekening complexiteitspunten: 1A totale baten: 4 punten + 1B aantal leerlingen: 3 punten + 1C aantal onderwijssoorten: 1 punten = 8 punten
8 punten valt in klasse C, dit komt overeen met € 154.000 per jaar bij een fulltime dienstverband

Toezichthoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Nee	dhr	M.	van de	Louw	Voorzitter rvt	1-1-2022	31-12-2022	5.040	5.040	23.100
Nee	dhr	M.		Heeffe	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	S.	van den	Berg	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	C.	van	Bussel	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	J.	van	Lieshout	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	J.		Hendriks	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	M.		Stoker	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie bij beëindigen dienstverband	Jaar van beëindiging	Overeen-gekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband	Individueel toepasselijk maximum	Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband	Waarvan betaald in 2022	Onverschuldigd betaald	Overschrijding
n.v.t.	dhr	B.J.D.M.		Tomas	Voorzitter rvb	2022	69.914	75.000	69.914	69.914	n.v.t.	n.v.t.

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen 2021

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
Ja	dhr	B.J.D.M.		Tomas	Voorzitter rvb (Skipov)	1-1-2021	31-12-2021	0,920	115.308	20.188	135.497	137.080
Ja	dhr	P.W.J.M.		Meessen	Directeur-bestuurder (SKOSO)	1-1-2021	31-12-2021	1,000	100.362	16.347	116.709	132.000

Voor Skipov gold het volgende met betrekking tot de WNT:
Berekening complexiteitspunten: 1A totale baten: 4 punten + 1B aantal leerlingen: 2 punten + 1C aantal onderwijssoorten: 2 punten = 8 punten
8 punten valt in klasse C, dit komt overeen met € 149.000 per jaar bij een fulltime dienstverband

Voor SKOSO gold het volgende met betrekking tot de WNT:
Berekening complexiteitspunten: 1A totale baten: 4 punten + 1B aantal leerlingen: 1 punten + 1C aantal onderwijssoorten: 1 punten = 6 punten
8 punten valt in klasse B, dit komt overeen met € 138.000 per jaar bij een fulltime dienstverband

Toezichthoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Nee	dhr	M.	van de	Louw	Voorzitter rvt	1-1-2021	31-12-2021	5.040	5.040	22.350
Nee	dhr	M.		Stoker	Voorzitter rvt	1-1-2021	31-12-2021	1.800	1.800	13.800
Nee	dhr	M.		Heeffe	Lid rvt	1-1-2021	31-12-2021	1.800	1.800	20.700
Nee	mevr.	S.	van den	Berg	Lid rvt	1-1-2021	31-12-2021	3.360	3.360	14.900
Nee	mevr.	C.	van	Bussel	Lid rvt	1-1-2021	31-12-2021	4.440	4.440	14.900
Nee	dhr	J.	van	Lieshout	Lid rvt	1-1-2021	31-12-2021	1.800	1.800	13.800
Nee	mevr.	J.		Hendriks	Lid rvt	1-1-2021	31-12-2021	1.800	1.800	13.800

Bestemming resultaat Verdi Onderwijs

Het resultaat over 2022 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2022:	419
Resultaatverdeling:	
Algemene reserve	-545
Bestemmingsreserve NPO	629
Bestemmingsreserve activiteiten scholen	-
Bestemmingsfonds privaat activiteiten	9
Bestemmingsfonds privaat deelneming Verdi Start	326
	419
	419

Gebeurtenissen na balansdatum Verdi Onderwijs

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum

3.3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De cijfers die worden weergegeven in deze paragraaf zijn afkomstig uit de goedgekeurde meerjarenbegroting 2023 – 2027. De realisatie van 2022 verschilt van de prognose die gebruikt is bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Aan het einde van deze paragraaf worden de meest relevante verschillen en consequenties van deze afwijkingen toegelicht.

Leerlingen en FTE's

<i>teldatum 1 oktober</i>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
bestuur/management/ directie		18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9
onderwijzend personeel		217,4	224,9	218,1	224,2	225,2	227,7
onderw. onderst. personeel (incl. LIO)		25,8	29,4	29,4	29,4	29,4	29,4
FPE totaal		262,1	273,2	266,4	272,5	273,5	276,0
totaal aantal leerlingen 1 februari	-	3.554	3.649	3.722	3.724	3.758	3.775
totaal aantal leerlingen 1 oktober	3.388	3.440	3.502	3.501	3.533	3.548	3.550

Het verwachte aantal leerlingen is opgesteld op basis van ervaringen en opbouw van leerlingen over de leerjaren op de betreffende scholen. Deze aantallen worden afgezet tegen de gemeentelijke prognose van de leerlingaantallen. In de voormalige gemeente Veghel is de impact van nieuwbouwprojecten vrij fors, met name de ontwikkeling van de wijk Veghels Buiten wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

De ontwikkeling van het aantal FTE's is in grote mate afgeleid van de ontwikkeling van het leerlingaantal. Daarnaast wordt deze ontwikkeling bepaald door (tijdelijke) specifieke subsidiestromen. In bovenstaande cijfers zijn de subsidieregelingen die bij het opstellen van de meerjarenbegroting in beeld waren verwerkt, het gaat dan bijvoorbeeld om de afbouw van de NPO gelden. In de Verdi koers wordt gesproken over het anders organiseren en toevoegen van meer diversiteit binnen de functies. Omdat dit beleid nog niet is uitgewerkt, is dit niet verwerkt in bovenstaande cijfers. Mogelijk wordt de invloed van andere functies toch zichtbaar de komende jaren door enerzijds voortschrijdend inzicht en anderzijds het lerarentekort.

Staat van baten en lasten

	jaarrekenin. 2021	prognose 2022	begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027
Baten							
Rijksbijdragen	24.619	24.912	25.758	25.214	25.703	25.780	25.977
Overige overh.bijdragen en -subs.	557	292	328	328	328	328	328
Overige baten	982	478	468	482	496	511	526
totaal baten	26.158	25.682	26.554	26.024	26.527	26.619	26.831
Lasten							
Personeelslasten	20.517	21.545	23.010	22.680	22.583	22.474	22.474
Afschrijvingen	648	790	706	706	764	776	724
Huisvestingslasten	2.037	2.161	1.931	1.849	1.892	1.935	1.978
Overige lasten	2.631	1.694	1.642	1.607	1.639	1.639	1.655
totaal lasten	25.833	26.190	27.289	26.842	26.878	26.824	26.831
waarvan afschrijvingen G&T	20	20	21	24	28	30	32
Saldo baten en lasten	325	508-	735-	818-	351-	205-	-
Financiële baten	7	-	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	7	-	-	-	-	-	-
Resultaat	332	508-	735-	818-	351-	205-	-

De ontwikkeling van de baten hangt grotendeels samen met de eerder genoemde ontwikkeling van het leerlingaantal. Daarnaast is het wegvallen van de NPO gelden per 1 augustus 2023 meegenomen. Tenslotte speelt de overgangsregeling rondom de vereenvoudiging van de bekostiging een rol. Tussen 2023 en 2026 lopen de baten op als gevolg van het uit faseren van deze overgangsregeling.

De ontwikkeling van de loonkosten hangt samen met de verwachte ontwikkeling van het aantal FTE's zoals eerder toegelicht. Daarnaast zullen in schooljaar 2023/2024 de tot op dat moment nog niet uitgegeven NPO gelden alsnog besteed worden. Ook wordt de gewenste afbouw van het eigen vermogen van Verdi zichtbaar in de personele inzet. Gedurende 3 jaar kan er boventallig personeel worden ingezet om het vermogen af te bouwen naar de gewenste omvang. Deze beide ontwikkelingen veroorzaken negatieve resultaten.

De afschrijvingen en huisvestingslasten worden bepaald door meerjarige onderhouds-investeringsplannen.

Balans

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa							
Materiële vaste activa	3.309	3.069	3.087	3.197	3.716	3.599	3.292
Financiële vaste activa	300	300	-	-	-	-	-
Vaste activa	3.609	3.369	3.087	3.197	3.716	3.599	3.292
Vorderingen	1.561	400	400	400	400	400	400
Liquide middelen	6.850	7.905	7.583	6.786	5.930	5.847	6.218
Vlottende activa	8.411	8.305	7.983	7.186	6.330	6.247	6.618
waarvan vordering op OCW	-	-	-	-	-	-	-
Totale Activa	12.020	11.674	11.070	10.383	10.046	9.846	9.910
waarvan gebouwen en terreinen (G&T)	308	394	400	450	500	550	600
Passiva							
Eigen vermogen	7.058	6.550	5.815	4.997	4.646	4.441	4.441
Voorzieningen	2.022	2.245	2.376	2.507	2.521	2.526	2.590
Kortlopende schulden	2.940	2.879	2.879	2.879	2.879	2.879	2.879
	6.744	6.699	6.041	5.831	5.835	-	-
Totale Passiva	12.020	11.674	11.070	10.383	10.046	9.846	9.910
waarvan voorziening groot onderhoud	1.714	1.937	2.068	2.199	2.213	2.218	2.282

De deposito van € 300.000 valt eind 2022 vrij, dit is zichtbaar in de bovenstaande cijfers. De ontwikkeling van de materiële vaste activa wordt gestuurd door het meerjarige investeringsplan. Veel van de investeringen van de komende jaren hangen samen met de oplevering van nieuwbouwprojecten. Omdat deze lastig exact te plannen zijn, is het niet uitgesloten dat enkele van deze investeringen een jaar door zullen schuiven.

Het eigen vermogen wordt de komende jaren afgebouwd naar de gewenste omvang. Deels worden de negatieve resultaten afgeboekt tegen de bestemmingsreserve voor de nog niet uitgegeven NPO gelden en voor het andere deel ten laste van de algemene reserve. In 2022 is de voorziening groot onderhoud gevormd op basis van de nieuwe regelgeving. Er wordt dus geen gebruik meer gemaakt van de geldende overgangsregeling. De komende jaren is er dus geen financiële impact meer te verwachten als gevolg van deze stelselwijziging.

Wijzigingen op basis van werkelijke cijfers 2022

De meerjarenbegroting is opgesteld op basis van het verwachte exploitatiesaldo aan het eind van het 3^e kwartaal van 2022. Doorgaans geeft dit een vrij betrouwbaar beeld van het daadwerkelijke exploitatiesaldo aan het eind van het jaar. In 2022 is er echter sprake van een substantiële afwijking, vandaar onderstaande toelichting.

	€ x 1.000	
Prognose resultaat 2022	-508	
Werkelijk resultaat 2022	<u>419</u>	
Saldo		927
Voornaamste verklaringen		
<i>Resultaat deelneming Verdi start was nog niet verwerkt.</i>	326	
<i>Indexatie bekostiging samenwerkingsverband was nog niet toegekend</i>	20	
<i>Indexatie bekostiging schooljaar 21/22 deel 21 was niet voldoende in beeld</i>	350	
<i>Aanpassing voorziening groot onderhoud verwerkt via de exploitatie i.p.v. stelselwijziging</i>	440	
<i>Indexatie voorziening groot onderhoud hoger dan voorzien</i>	-178	
<i>Voorziening langdurige ziekte was nog niet in beeld</i>	-120	
<i>Vrijval voorziening jubilea was niet in beeld</i>	70	
<i>Rente baten niet voorzien</i>	<u>34</u>	
Saldo		942

Deze wijzigingen hebben ook zijn weerslag op de balans, met name op de posten vaste activa, het eigen vermogen en de voorzieningen.

3.3.3 Financiële positie

<i>Is er sprake van een mogelijk risico ten aanzien van de financiële continuïteit/ weerbaarheid? (ondergrens)</i>							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Solvabiliteit 2: ondergrens 30%	75%	74%	72%	71%	71%	71%	
Weerstandsvermogen: ondergrens 5%	26%	22%	19%	18%	17%	17%	
Liquiditeit (current ratio): ondergrens 0,75	2,88	2,77	2,50	2,20	2,17	2,30	
Signalering mogelijk continuïteitsrisico?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	

<i>Is er sprake van een mogelijk bovenmatige reserve? (bovengrens)</i>							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
A. Feitelijk publiek eigen vermogen							
Eigen vermogen	€ 6.550.000	€ 5.815.000	€ 4.997.000	€ 4.646.000	€ 4.441.000	€ 4.441.000	
minus: Privaat eigen vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
 totaal	€ 6.550.000	€ 5.815.000	€ 4.997.000	€ 4.646.000	€ 4.441.000	€ 4.441.000	
B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen							
1.a Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	€ 2.675.000	€ 2.687.000	€ 2.747.000	€ 3.216.000	€ 3.049.000	€ 2.692.000	
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.284.100	€ 1.327.700	€ 1.301.200	€ 1.301.200	€ 1.326.350	€ 1.341.550	
 totaal	€ 3.959.100	€ 4.014.700	€ 4.048.200	€ 4.517.200	€ 4.375.350	€ 4.033.550	
Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen als % van totale baten	€ 2.590.900 10,1%	€ 1.800.300 6,8%	€ 948.800 3,6%	€ 128.800 0,5%	€ 65.650 0,2%	€ 407.450 1,5%	

<i>Financiële weerbaarheid/ vermogensbeheer</i>	<i>signalering</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ondergrens: solvabiliteit 2	< 30%	75%	74%	72%	71%	71%	71%
ondergrens: weerstandsvermogen	< 5%	26%	22%	19%	18%	17%	17%
<i>PO gem 2019</i>							
materiële vaste activa per leerling	€ 1.155	€ 892	€ 881	€ 913	€ 1.052	€ 1.014	€ 927
voorziening per leerling	€ 535	€ 653	€ 678	€ 716	€ 714	€ 712	€ 730

<i>Financiële continuïteit/ budgetbeheer</i>	<i>signalering</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027
rentabiliteit	< 10%	-1,98%	-2,77%	-3,1%	-1,3%	-0,8%	0,0%
rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)	< 0%	-0,95%	-1,16%	-2,6%	-2,4%	-1,7%	-0,7%
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	2,9	2,8	2,5	2,2	2,2	2,3
netto werkkapitaal	< 0	€ 5.426.000	€ 5.104.000	€ 4.307.000	€ 3.451.000	€ 3.368.000	€ 3.739.000
netto werkkapitaal/ totale baten	< 0%	21,1%	19,2%	16,6%	13,0%	12,7%	13,9%
huisvestingsratio	> 10%	8,3%	7,2%	6,8%	6,8%	6,8%	6,9%
personele lasten/ totale baten	> 90%	83,9%	86,7%	87,3%	85,5%	84,9%	84,3%
personele lasten/ rijksbijdragen	> 95%	86,5%	89,3%	90,1%	88,2%	87,7%	87,1%
resultaat							
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar		€ 508.000-	€ 735.000-	€ 818.000-	€ 351.000-	€ 205.000-	€ 0
		€ 1.055.000	€ 322.000-	€ 797.000-	€ 856.000-	€ 83.000-	€ 371.000
<i>PO gem 2019</i>							
rijksbijdragen / totale baten	93,5%	97,0%	97,0%	96,9%	96,9%	96,8%	96,8%
overige overheidsbijdragen / totale baten	2,8%	1,1%	1,2%	1,3%	1,2%	1,2%	1,2%
overige baten/ totale baten	3,7%	1,9%	1,8%	1,9%	1,9%	1,9%	2,0%
totale baten/ rijksbijdragen	107,0%	103,1%	103,1%	103,2%	103,2%	103,3%	103,3%
totale lasten/ rijksbijdragen	105,2%	105,1%	105,9%	106,5%	104,6%	104,0%	103,3%
materiële lasten/ rijksbijdragen	19,3%	18,6%	16,6%	16,3%	16,4%	16,4%	16,2%

De solvabiliteit laat de komende jaren een beperkte daling zien van 75% naar 71%, maar blijft daarbij ruimschoots boven de ondergrens van 30%. De daling van dit kengetal wordt veroorzaakt door de daling van het eigen vermogen als gevolg van de begrote negatieve resultaten. De stijging van de voorziening groot onderhoud dempt dit effect.

Het weerstandsvermogen daalt van 26% in 2022 naar 17% in 2027, de voornaamste oorzaak is de afname van het eigen vermogen als gevolg van de begrote negatieve resultaten. Deze waarde blijft ruimschoots boven de ondergrens van 5%.

De mogelijk bovenmatige reserves dalen sterk in de meerjarenbegroting, van circa 2,6 miljoen in 2022 naar 0,4 miljoen in 2027. Op basis van de risico analyse die Verdi in 2022 gedaan heeft zou het bovenmatige eigenvermogen van Verdi circa € 100.000 lager zijn dan in bovenstaande tabel is weergegeven. Dit verklaart waarom er niet volledig wordt afgebouwd.

De afbouw van het eigen vermogen is toe te schrijven aan 3 hoofdoorzaken:

- de beleidsmatige keuze om negatief te begroten door beleidsrijk te begroten;
- het afbouwen van de bestemmingsreserve van niet bestede NPO gelden in schooljaar 2023-2024;
- het afbouwen van het eigen vermogen in 3 schooljaren met € 350.000 per jaar. Hierbij moet worden opgemerkt dat het risico bestaat dat het afbouwen niet in het hieronder weergegeven tempo plaats kan vinden. Verdi is een jonge organisatie waarbij er ook nog veel tijd wordt besteed aan zaken gerelateerd aan de fusie (beleidsharmonisatie), die tijd kan niet worden besteed aan beleidsontwikkeling. Daarnaast vragen veel plannen personeel en worden we de komende jaren waarschijnlijk ook geconfronteerd met een krappe arbeidsmarkt. De ambitie is dat het bovenmatige eigen vermogen is afgebouwd aan het eind van de eerste beleidsperiode van Verdi in 2026.

De liquiditeit daalt, de voornaamste oorzaak is de afname van de liquide middelen als gevolg van de begrote negatieve resultaten in combinatie met de investeringsplannen. De liquiditeit blijft evengoed ruimschoots boven de ondergrens van 0,75.

Door deze interventies komt het eigen vermogen rondom de signaleringswaarde te liggen. Wat uiteindelijk het gewenste niveau zal zijn, kan de komende jaren steeds beter worden bepaald door het verder uitwerken van de risicoanalyse en het uitfaseren van de fusie effecten.

Wijzigingen op basis van werkelijke cijfers 2022

In onderstaand overzicht wordt de analyse van de financiële positie van Verdi weergegeven op basis van de prognose uit de meerjarenbegroting en op basis van de werkelijkheid over 2022.

<i>Is er sprake van een mogelijk risico ten aanzien van de financiële continuïteit/ weerbaarheid? (ondergrens)</i>		
	2022 Prognose	2022 Werkelijk
Solvabiliteit 2: ondergrens 30%	75%	76%
Weerstandsvermogen: ondergrens 5%	26%	26%
Liquiditeit (current ratio): ondergrens 0,75	2,88	2,99
Signalering mogelijk continuïteitsrisico?	nee	nee

<i>Is er sprake van een mogelijk bovenmatige reserve? (bovengrens)</i>		
	2022 Prognose	2022 Werkelijk
A. Feitelijk publiek eigen vermogen		
Eigen vermogen	€ 6.550.000	€ 7.000.000
minus: Privaat eigen vermogen	€ -	€ 332.000
totaal	€ 6.550.000	€ 6.668.000
B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen		
1.a Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	€ 2.675.000	€ 2.740.000
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ -	€ -
2. Liquiditeitsbuffer	€ 1.284.100	€ 1.353.850
totaal	€ 3.959.100	€ 4.093.850
Signalering mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen als % van totale baten	€ 2.590.900 10,1%	€ 2.574.150 9,5%

Het beeld rondom de vermogenspositie van Verdi wijzigt niet substantieel als gevolg van de verschillen tussen de prognose en de werkelijkheid over 2022. Van de ruim 2,5 miljoen aan mogelijk bovenmatig eigen vermogen die volgens plan in de komende jaren wordt afgebouwd bestaat € 874.000 aan nog niet bestede NPO gelden. Voor de besteding van deze gelden worden op schoolniveau plannen gemaakt.

Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Commissie RvT Verdi
Maarten van de Louw	Plv - opleidingsdirecteur Stedelijk College Eindhoven a.i.	Voorzitter raad van toezicht Verdi	Remuneratie-commissie
Suzanne van den Berg	Adviseur HR Rabobank HR	Lid raad van toezicht Verdi	Remuneratie-commissie
Chantal van Bussel	Hoofd vaktechniek accountancy, ABAB Accountants & Adviseurs, Tilburg	<ul style="list-style-type: none"> - Lid raad van toezicht Verdi - Docent, Nyenrode Business Universiteit, Breukelen - Examinator, Avans+, Breda - Lid Raad voor de Praktijkopleidingen, Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, Amsterdam - Lid Raad voor de Jaarverslaggeving, Amsterdam 	Audit-commissie
Martin Heeffe	Bestuurder Emiliusschool	Lid raad van toezicht Verdi	Kwaliteits-commissie
Jeanne Hendriks	Projectleider bij gemeente Helmond Commissaris lokale Rabobank	<ul style="list-style-type: none"> - Lid raad van toezicht Verdi - Lid stichtingsbestuur behoud Sint Paulusgasthuisjes - Vertrouwenscontactfunctionaris zwemvereniging Argo 	Audit-commissie
Jack van Lieshout	Senior consultant supply Chain Management Philips Innovation Services	Lid raad van toezicht Verdi	Kwaliteits-commissie
Meine Stoker	Voorzitter College van Bestuur Stichting Primair en Voortgezet Onderwijs Zuid-Nederland (SPVOZN)	<ul style="list-style-type: none"> - Lid raad van toezicht Verdi - Voorzitter Toetsingscommissie NGF - Voorzitter Afdeling De Kempen D66 - Voorzitter Raad van Advies Stadsbrouwerij Eindhoven - Vice voorzitter Executive Directors Platform - Voorzitter Algemeen Bestuur RSV PVO Eindhoven en Kempenland - Lid Regionale Adviesraad Fontys 	--

De leiding van Verdi is in handen van het college van bestuur (CvB), die daarmee tevens het bevoegd gezag vormt van de organisatie. Op het functioneren van het college van bestuur wordt toegezien door een raad van toezicht (RvT). De raad van toezicht wordt gevormd door: Maarten van de Louw (voorzitter), Chantal van Bussel, Jack van Lieshout, Meine Stoker, Jeanne Hendriks, Martin Heeffe en Suzanne van den Berg.

De belangrijkste taak van dit orgaan is het uitzetten van de kaders waarbinnen het college van bestuur haar beleid verder dient te concretiseren en binnen de organisatie dient uit te dragen. Regelmatig vindt er een toetsing plaats of de uitgezette acties tot het beoogde resultaat hebben geleid. De raad van toezicht gaat daarmee na of de besteding van de middelen rechtmatig dan wel doelmatig zijn. De raad van toezicht belegt hiertoe een vergadering met het college van bestuur, die zich bij kan laten staan door bijvoorbeeld stafmedewerkers. De raad van toezicht handelt op basis van de code Goed Toezicht / code Goed Bestuur.

In het document 'Stichtingskader Verdi' staan de toezichtsvisie, de kerntaken en de kernwaarden van de RvT. Hierin is ook het reglement van de raad van toezicht, inclusief profielschetsen en vergoeding, opgenomen.

In 2022 heeft de bestuurder in een 7-tal vergaderingen verantwoording afgelegd aan de raad van toezicht over de volgende onderwerpen:

- De jaarrekening Skipov, SKOSO en SPV 2021.
- De begroting Verdi en Verdi Start 2022 en de meerjarenbegroting Verdi en Verdi Start.
- Het koersplan 2022-2026.
- De opbrengsten van het onderwijs.
- De gedragscode personeel, de code goed toezicht, Stichtingskader Verdi en de besturingsfilosofie.
- Het toezichtkader RvT.
- Het integrale personeelsbeleid en alle overige relevante ontwikkelingen.

Alle bovengenoemde punten zijn goedgekeurd en/of vastgesteld door de raad van toezicht. Dit is verwerkt in de verslagen van de vergaderingen van de raad van toezicht evenals de afspraken met de bestuurder.

Daarnaast heeft de raad van toezicht de volgende activiteiten verricht:

- De opdracht verstrekt tot het uitvoeren van een accountantscontrole en de bevindingen daaruit met de accountant en de bestuurder besproken en geëvalueerd.
- In een 3-tal commissies (remuneratiecommissie, kwaliteitscommissie, auditcommissie) zaken met elkaar besproken en goedgekeurd.
- Begroting 2023 Verdi Onderwijs en Verdi Start goedgekeurd.
- Twee vergaderingen belegd met de GMR van Verdi.
- Een voortgangsgesprek gehad met de bestuurder van Verdi.
- De gezamenlijke studiedag bezocht van de scholen van Verdi, samen met andere externe partijen.
- Samen met de bestuurder de mogelijkheden besproken van nieuw te bouwen schoolgebouwen in Eerde en Veghels Buiten.
- In tweetallen scholen van Verdi bezocht.

De raad van toezicht heeft vastgesteld dat de resultaten van Verdi Onderwijs en Verdi Start, zowel qua onderwijsresultaten als op het financiële vlak in orde zijn. De volgende aspecten zullen de komende periode aan de orde blijven komen:

















- De opbrengsten van het onderwijs
- Het koersplan 2022-2026
- Het Integrale personeelsbeleid
- De meerjarenbegroting
- De prognose van lichte groei in het Primair Onderwijs in de komende jaren en de gevolgen voor Verdi wat betreft gebouwen en personeelswerving
- Gebouwbeheer en inkoopbeleid
- De positie van Verdi en Verdi Start in de gemeente Meijerijstad
- Beoordelingscyclus met de bestuurder
- Samenwerking binnen de gemeente Meijerijstad
- Zelfevaluatie van de raad van toezicht
- Bestuurlijke visitatie 2023

Veghel, mei 2023

Namens de leden van de raad van toezicht,

Maarten van de Louw, voorzitter

Bijlage 1 Locaties

Scholen				Peuterspeelzalen	
Logo	Naam school	Webadres	'Scholen op de kaart	Logo	Webadres
 Antonius BASISSCHOOL	Keldonk	Antonius	Basisschool Antonius	 Antonius START	Antonius Start
 de Ark BASISSCHOOL	Veghel Zuid	de Ark	Basisschool de Ark	 de Ark START	de Ark Start
 Bernadette BASISSCHOOL	Veghel	Bernadette	Basisschool Bernadette	 Bernadette START	Bernadette Start
 de Bunders BASISSCHOOL	Veghel	de Bunders	Basisschool de Bunders	 de Bunders START	de Bunders Start
 Dommelrode BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	Dommelrode	Basisschool Dommelrode		
 Edith Stein BASISSCHOOL	Zijtaart	Edith Stein	Basisschool Edith Stein	 Edith Stein START	Edith Stein Start
 Eerschot BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	Eerschot	Basisschool Eerschot		
 de Empel BASISSCHOOL	Erp	de Empel	Basisschool de Empel	 de Empel START	de Empel Start
 Franciscus BASISSCHOOL	Boskant	Franciscus	Basisschool Franciscus		
 Kienehoef BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	Kienehoef	Basisschool Kienehoef		

	Erp	<u>Mariaschool</u>	<u>Basisschool Maria</u>		Maria Start
	Mariaheide	<u>Maria ter Heide</u>	<u>Basisschool Maria ter Heide</u>		Maria ter Heide Start
	Boerdonk	<u>Nicolaas</u>	<u>Basisschool Nicolaas</u>		Nicolaas Start
	Sint-Oedenrode	<u>Odaschool</u>	<u>Odaschool</u>		
	Eerde	<u>Petrus en Paulus</u>	<u>Basisschool Petrus en Paulus</u>		
	Veghel	<u>de Pionier</u>	<u>Speelleercentrum de Pionier</u>		de Pionier Start
	Olland	<u>de Sprongh</u>	<u>Basisschool de Sprongh</u>		
	Nijnsel	<u>de Sterjasmijn</u>	<u>Basisschool de Sterjasmijn</u>		
	Veghel	<u>'t Ven</u>	<u>Basisschool 't Ven</u>		't Ven Start
	Veghel	<u>de Vijfmaster</u>	<u>Basisschool de Vijfmaster</u>		de Vijfmaster Start
	Veghel	<u>Taalvijver</u>			

Bijlage 2 Jaarverslag GMR

Voorwoord

Voor u ligt het GMR-jaarverslag vanaf 1 januari 2022 t/m 31 december 2022 van Verdi Onderwijs, een samenvoeging van stichting Skipov basisonderwijs en stichting SKOSO. Voorafgaand aan deze fusie is er door de overgangs-GMR gewerkt aan een nieuw medezeggenschapstatuut en een nieuw GMR-reglement.

De overgangs-GMR is op 27 januari 2022 overgegaan in de Verdi-GMR. Onze eerste bijeenkomsten hebben online plaatsgevonden.

Ondanks alles heeft de GMR zich met enthousiasme, zorg en de wens om de kinderen van Verdi van goed onderwijs te voorzien, de afgelopen periode voor de volle 100% ingezet. De ouders en leerkrachten die gezamenlijk de GMR vormen, hebben allemaal iets gemeen: zij willen bijdragen aan de kwaliteit van Verdi en haar scholen. Het doel is altijd om de kinderen niet alleen een prettige schooltijd te bezorgen, maar hen ook optimaal voor te bereiden op de toekomst.

Wij hopen van harte dat de GMR een positieve en opbouwende bijdrage kan blijven leveren aan de onderwijskwaliteit binnen Verdi.

Namens de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Verdi Onderwijs.

Met vriendelijke groet,

Hedwig Molenkamp (personeelslid GMR)
Karin van de Wijdeven – van Berkel (personeelslid GMR)

Contactinformatie

gmr@verdi.nl

GMR

De GMR bestond de afgelopen periode uit een wisselend aantal personeelsleden en ouderleden. Uiteindelijk zijn we gestabiliseerd in vijf ouderleden en twee personeelsleden. Dit betekent dat we drie personeelsleden tekort kwamen.

De leden van de GMR zijn het afgelopen half jaar dertien keer bijeen gekomen.

Vijf van deze vergaderingen vonden plaats met de bestuurder van Verdi en twee met de raad van toezicht. De bijeenkomsten met het bestuur en de raad van toezicht vonden fysiek plaats.

Tijdens bovenstaande overleggen zijn verschillende onderwerpen aan bod gekomen. Deze onderwerpen hadden betrekking op actualiteiten die binnen Verdi spelen, alsmede diverse advies- en instemmingsaanvragen en het toetsen van beleidsplannen.

Achterban

De medezeggenschapsraden van Verdi vormen onze achterban. Zij kunnen de verslagen van de GMR-vergaderingen vinden op SharePoint.

Bevoegdheden GMR

De belangrijkste bevoegdheden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS).

Op Verdi-niveau betekent dit dat de GMR een rol speelt bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen van Verdi Onderwijs of voor de meerderheid van de scholen. Hierin is onderscheid gemaakt tussen instemmingsbevoegdheid en adviesbevoegdheid voor de GMR. De GMR heeft bijvoorbeeld een instemmingsbevoegdheid bij het aangaan, verbreken of belangrijk wijzigen van een duurzame samenwerking met een andere instelling. Ook heeft de GMR instemmingsrecht bij het vaststellen of wijzigen van het strategisch beleidsplan. Een voorbeeld van een adviesbevoegdheid van de GMR is de vaststelling of wijziging van de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid op stichtingsniveau.

Samenstelling GMR

Onderstaand wordt een overzicht weergegeven van de bezetting van de GMR gedurende de afgelopen periode.

Oudergeleding	Personeelsgeleding
Dennis van Beers (voorzitter)	Hedwig Molenkamp
Marloes de Beer (secretaris en vicevoorzitter)	Karin van de Wijdeven – van Berkel
Arnold Houwing	Dorine van der Loo (overgangs-GMR)
Rian Timmers	
Danielle van Doorn (tot 21 maart 2022)	
Ellen van Oosterwijk (tot 21 maart 2022)	
Loes van Berkel (per 1 november 2022)	

Ten aanzien van schooljaar 2022-2023 wordt er actief ingezet op werving van personeelsleden om een voltallige GMR van vijf personeelsleden en vijf ouderleden te bereiken.

Instemmingsaanvragen*

De GMR heeft in de periode januari 2022 – december 2022 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen vanuit het bestuur:

Onderwerp:	Instemming gevraagd aan:	Besluit (P)GMR:
Meerjaren financieel beleid 2022- 2026	GMR	Ingestemd na beantwoording van diverse vragen over dit onderwerp
Notitie thuiswerkvergoeding medewerkers stafkantoor	PGMR	Ingestemd
Beleid harmonisering vrijwillige ouderbijdragen	OGMR	Ingestemd
Taakbeleid Verdi	PGMR	Ingestemd
Gedragscode personeel	PGMR	Ingestemd, mits de in deze vergadering benoemde tekstwijzigingen (bij artikel 16 en artikel 11) worden doorgevoerd.
Verdi koers 2022-2026	GMR	Ingestemd
Arbobeleid	GMR	Ingestemd
Klachtenregeling	GMR	Ingestemd
Draaiboek Corona	GMR	Ingestemd
Functiehuis staf	GMR	Ingestemd
Nieuwe Arbo-arts	PGMR	Ingestemd

Adviesaanvragen*

De GMR heeft in de periode januari 2022 – december 2022 de volgende adviesaanvragen ontvangen vanuit het bestuur:

Onderwerp:	Advies gevraagd aan:	Besluit (P)GMR:
Samenwerking Verdi Start (het voormalige SPV)	GMR	Positief advies
Integriteitscode	GMR	Positief advies
Inkoopbeleid	GMR	Positief advies

*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. de keuzes en afwegingen die zijn gemaakt om te komen tot bovenstaande besluiten verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

Voorgelegd ter informatie

Onderwerp	Ter informatie voorgelegd aan:
Begroting 2022	GMR
Besturingsfilosofie	GMR
Actuele situatie vervangerspool	GMR
Benoeming Teamleider stafafdeling Onderwijs en Opvang	GMR
Mededelingen bestuurder: actuele stand van zaken, o.a. taak vastgoedbeheerder, vrijwillige ouderbijdrage, verzuimcijfers, Oekraïense vluchtelingen kinderen, vacatures directieleden, sluiting PABO Veghel	GMR
Jaarverslag Skipov	GMR
Jaarverslag SKOSO	GMR
Kwaliteitskader	GMR
Stichtingskader	GMR

GMR Verbinding met achterban

Gezien de perikelen rondom de fusie heeft de GMR ervoor gekozen de activiteiten hiervoor uit te stellen totdat de GMR zelf weer op volle kracht is en in rustiger vaarwater komt.

Bijeenkomst GMR – RvT

Door de invoering van de 'Wet Versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen' is de rol van de GMR ten opzichte van de toezichthouder (RvT) op 1 januari 2017 gewijzigd. Vanaf die datum is het verplicht dat de GMR minimaal twee maal per jaar overlegt met de toezichthouder. De GMR en de RvT hebben hier een gezamenlijk belang, namelijk: bijdragen aan een goed bestuur van de scholen.

De GMR heeft in de periode van 1 januari 2022 tot 31 juli 2022 éénmaal een bijeenkomst gehad met de RvT. Hierbij was het centrale doel: kennismaken met elkaar.

