



BESTUURSVERSLAG 2022
&
JAARREKENING 2022
Stichting NUWELIJN

Inhoudsopgave

1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
Missie, visie en kernactiviteiten	5
Besturingsfilosofie	5
Strategisch beleidsplan	5
Toegankelijkheid & toelating	6
1.2 Organisatie	6
Contactgegevens	6
Bestuur	7
Scholen	7
Organisatiestructuur	7
De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	8
Klachtenbehandeling	9
Juridische structuur en functiescheiding	9
Governance	9
Code Goed Bestuur	9
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	10
Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	10
Ontwikkelingen	10
Internationalisering	15
Onderzoek	15
Inspectie	15
2.2 Personeel & Professionalisering	16
Doelen en resultaten	16
Kengetallen	17
Belangrijkste activiteiten in 2022	18
Toekomstige ontwikkelingen	18
Uitkeringen na ontslag	19
Aanpak werkdruk	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	20
Doelen en resultaten	20
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	20
2.4 Financieel beleid	20
Algemeen	20
Ontwikkelingen in 2022 die van invloed zijn geweest op de bedrijfsvoering	21
Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2022	22
Analyse van de vermogenspositie	25
Treasuryverslag	28
Nationaal Programma Onderwijs	28
Allocatie van middelen	30

Onderwijsachterstandsmiddelen	31
2.5 Continuïteitsparagraaf	31
Leerlingaantallen en personele bezetting	31
Meerjarenbegroting 2023-2026	33
Ontwikkeling op de kengetallen	35
Intern risicobeheersingssysteem	36
Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	36
Verslag van de Raad van Toezicht	38
Samenstelling Raad van Toezicht (RvT)	38

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Nuwelijn over het jaar 2022. Hiermee legt de stichting verantwoording af over het gevoerde beleid van het afgelopen kalenderjaar.

Dit jaar hebben we de tijd genomen om met elkaar stil te staan bij onze opbrengsten van de afgelopen jaren, waar we trots op zijn, waar onze kracht zit en waar we gelukkig van worden. We hebben ook gekeken naar de toekomst, wat onze kinderen en wijzelf dan nodig hebben, wat er om ons heen gebeurt en naar onze verlangens hoe we ons onderwijs willen vormgeven. Samen met Muzerij zijn we gekomen tot nieuwe ambities om ons onderwijsaanbod nog sterker te maken zodat alle kinderen van 0-13 jaar zich maximaal en in doorgaande lijn kunnen ontwikkelen om zo goed en met veel plezier mee te doen in de groep, in de school en met hun omgeving. Daarbij zijn ze stevig voorbereid als wereldburger op een succesvolle loopbaan in het voortgezet onderwijs. Deze ambities zijn verwerkt in een strategisch beleidsplan voor Muzerij-Nuwelijn 2023 - 2026.

Onze maatschappelijke opdracht is complex. Het is noodzakelijk om strategisch en toekomstbestendig in te blijven spelen op mogelijke belemmeringen om onze kwaliteit te blijven borgen en te verbeteren. We zien dan ook uitdagingen om onze ambities te realiseren. We vinden dat we (nog) beter kunnen presteren op de resultaten van de basisvaardigheden, immers, deze vaardigheden zijn van cruciaal belang voor mensen om succesvol en betrokken mee te kunnen doen in onze maatschappij. We streven dan ook om alle kinderen, passend bij hun competenties, gelijke kansen te bieden om hierin maximaal te ontwikkelen. De wereld wordt voor kinderen steeds toegankelijker door o.a. de (sociale) media. Dit biedt mooie kansen voor de kinderen om zich breed te ontwikkelen tot actieve, respectvolle en wereldwijze burgers. We zijn zoekende naar de mogelijkheden om het onderwijs in basisvaardigheden te integreren in het onderwijs gericht op de brede ontwikkeling.

De gestage daling van het inwonersaantal in onze gemeente zorgt al enkele jaren voor een krimpend leerlingenaantal. De dalende leerlingenaantallen hebben geleid tot krimpende budgetten, kleinere scholen waardoor de (sociaal-emotionele) leeromgeving verarmd, leegstand van lokalen en zelfs een geplande opheffing van onze mooie onderwijslocatie in Hulten in schooljaar 2023-2024.

Het lerarentekort zet de kwaliteit van ons onderwijs onder druk. Het continueren van het onderwijs en het borgen van de onderwijskwaliteit is een echte uitdaging en vergt veel energie. Dit gaat ten koste van de strategische personeelsplanning in de scholen en het uitvoeren van kwaliteitsimpulsen en innovaties.

We zien in de politiek een tendens tot centralisering, dit blijkt uit de recente, voorgenomen beleidsmaatregelen van het ministerie van OCW. De vele incidentele en soms willekeurige bekostiging vanuit OC&W maakt het lastig om structureel te investeren in kwaliteitsinterventies. Hierdoor vermindert de bestuurskracht.

Afgelopen jaar is enorm hard en bevlogen gewerkt om onze kinderen goed onderwijs te bieden. We kijken terug op een mooi jaar en hebben ontzettend veel zin om in 2023 samen aan onze ambities uitvoering te geven.

Het bestuursverslag bestaat uit drie delen, in het eerste deel vindt u informatie over de organisatie. In het tweede deel leggen we verantwoording af over het beleid en in het derde deel over de financiën. Bij vragen of opmerkingen wordt u van harte uitgenodigd om contact op te nemen.

Tot slot wil ik vooral de directie en locatieleiders, medewerkers en de kinderen hartelijk bedanken en complimenteren voor het ongelooflijk harde werken en hun flexibiliteit. Natuurlijk ook dank aan de ouders, personeelsvertegenwoordiging, oudercommissies en RvT voor betrokkenheid, adviezen en constructief klankbord.

Mayke van Krevel
Directeur-bestuurder

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Stichting Nuwelijn is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs die het beste uit kinderen wil halen door een gevarieerd aanbod van hoge onderwijskwaliteit in een eigentijdse omgeving. We willen er zijn voor alle inwoners in onze regio die belang hebben bij goed onderwijs voor kinderen. We zorgen voor goede contacten met iedereen die ons daarbij kan helpen, of het nu ouders, de gemeente, het bedrijfsleven, peuterspeelzalen, jeugdzorg of scholen voor voortgezet onderwijs zijn.

Besturingsfilosofie

We realiseren ons dat goed bestuur van groot belang is voor onze stichting. Goed bestuur draagt bij aan goed onderwijs voor onze kinderen. We onderschrijven de "Code voor Goed Bestuur PO". Bij de besturing van onze organisatie gaan we uit van een aantal kernwaarden die leidend zijn voor de vaardigheden en het gedrag van onze medewerkers:

- ★ Verbinding: zorgen voor actieve betrokkenheid en medeverantwoordelijkheid.
- ★ Inspiratie: motiverend om het beste uit jezelf te halen.
- ★ Vertrouwen: een relatie en acties waar vertrouwen uit spreekt.
- ★ Ambitie: uitdaging om voortdurend te werken aan kwaliteitsverbetering.

Verder vinden we het in ons dagelijks handelen van belang dat:

- ★ Onze focus ligt op de kwaliteit van begeleiding en onderwijs m.b.t. pedagogisch en didactisch handelen.
- ★ We moeten vanuit gedeeld eigenaarschap verantwoordelijkheid nemen en ons verantwoorden.
- ★ We kinderen en onze medewerkers maximale ruimte geven voor ontwikkeling.
- ★ We synergie creëren door samen te werken binnen en tussen stichting Nuwelijn en stichting Muzerij.

Solidariteit is een kernwoord dat past binnen en tussen stichting Nuwelijn en stichting Muzerij, die gekenmerkt worden door gezamenlijk gehuisveste school- en kinderopvanglocaties van verschillende omvang en complexiteit. Gezonde bedrijfsvoering en uitgebalanceerde procescontrole horen daar onlosmakelijk bij.

Strategisch beleidsplan

Het bestuur van stichting Muzerij en Nuwelijn heeft op 18 december 2018 een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld voor de periode 2019-2022. Het is verleidelijk om alles tegelijk te willen doen, maar het is vooral de kunst ons te richten op de meest wezenlijke taken. In al ons handelen staat de kwaliteit van onze opvang en onderwijs ten behoeve van onze kinderen centraal. Bij alles wat we ons de komende jaren voornemen of gaan uitvoeren, vragen we ons af onder welk motto we dat doen. Dat past ook goed bij de planmatige en cyclische werkwijze die we binnen onze stichtingen volgen. Vandaar dat we ons richten op vier speerpunten die voor ons de meetlat zijn voor de komende jaren:

1. ELKE DAG EEN STUKJE BETER!

We willen het beste uit onze kinderen halen. Dat geldt evenzeer voor onszelf. Onze medewerkers willen elke dag een stukje beter worden en daarmee de kwaliteit van ons aanbod steeds verder versterken. We gaan graag met elkaar en met bij onze stichtingen betrokken mensen in gesprek over de wijze waarop we onze ambities realiseren en hoe we dat aan iedereen kunnen laten zien.

2. GEVARIEERD EN HOOGWAARDIG AANBOD!

Bij ons valt er wat te kiezen. Iedere school en kinderopvanglocatie heeft een duidelijk eigen onderwijskundig en pedagogisch profiel. Met ons uitstekende VVE-aanbod zijn we er voor kinderen met taalachterstanden. Tegelijkertijd kun je bij ons terecht als je meerbegaafd bent of graag onderzoekend leert.

3. ÉÉN EN ÉÉN IS DRIE!

Wij maken binnen onze stichtingen gebruik van de kwaliteiten van onze medewerkers. We werken samen binnen de scholen, tussen de scholen en tussen de kinderopvang en scholen.

4. WE NEMEN ONZE VERANTWOORDELIJKHEID!

We willen ervoor blijven gaan de kleine scholen en kinderopvanglocaties in stand te houden. Daarmee nemen we onze verantwoordelijkheid voor blijvend onderwijs en opvang in de kleine kernen. Ook handhaven we het 'oude' peuterspeelzaalwerk, waarmee we oog blijven hebben voor kinderen die vaak net iets extra's nodig hebben. Om dit te kunnen blijven doen zoeken we de samenwerking met de gemeente en ouders.



Toegankelijkheid & toelating

In beginsel worden alle leerlingen die op een Nuwelijn-school worden aangemeld, toegelaten op voorwaarde dat de ouders of wettelijke vertegenwoordigers onze doelstellingen, regels en afspraken respecteren.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Stichting Nuwelijn
Bestuursnummer: 73191
Adres: Schoolstraat 5, 5124 RM Molenschot
Telefoonnummer: 0161-232154
E-mail: info@nuwelijn.nl
Website: www.nuwelijn.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfunctie
M.P.E. van Krevel	directeur-bestuurder	Penningmeester in het bestuur van Stichting Ouderenproject Geinen Daank. Onbezoldigd.

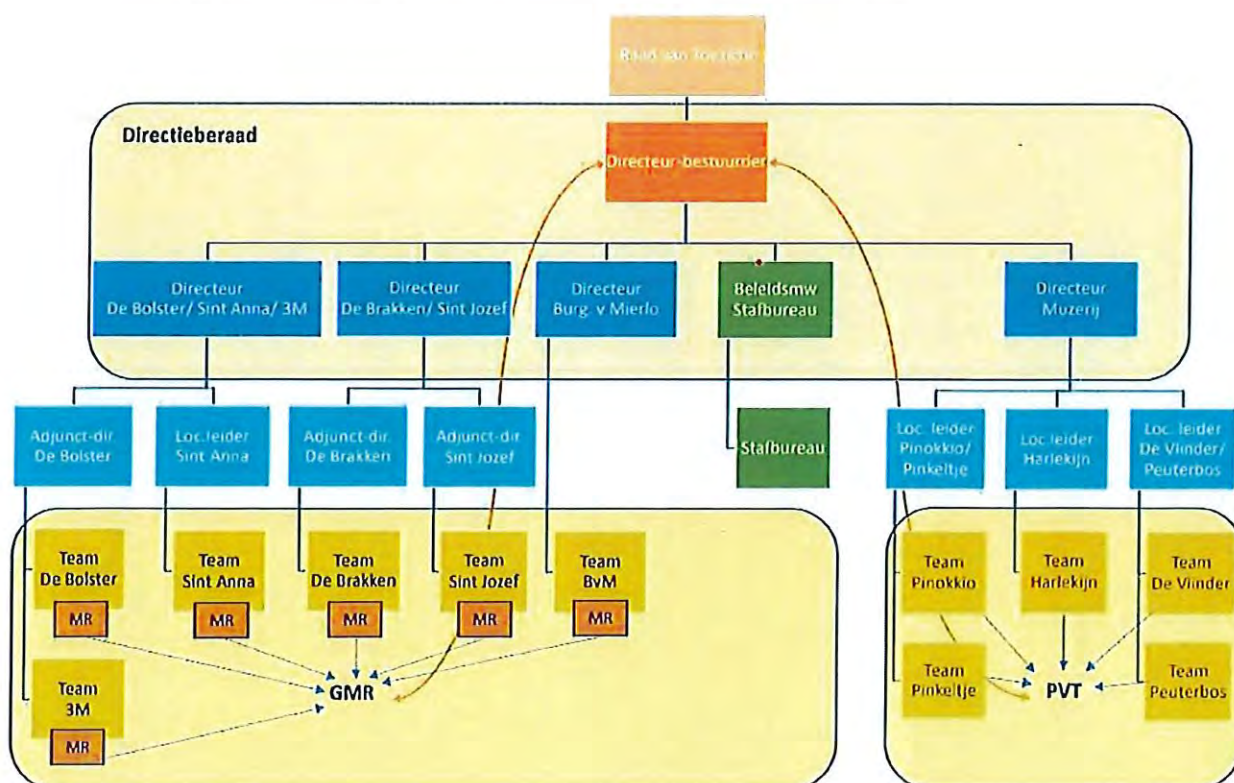
Scholen

BRIN	Naam	Website
06XP	Katholieke basisschool St. Anna	www.annamolenschot.nl
09LV	Katholieke Basisschool De Bolster	www.debolstergilze.nl
14ZO	KBS De Drie Muskietiers	www.3muskietiers.info
19LE	Katholieke Basisschool St Jozef	www.jozefrijen.nl
19LV	Katholieke Basisschool Burg. van Mierlo	www.bvmierlo.nl
19MG	Katholieke Basisschool De Brakken	www.brakken.nl

Organisatiestructuur

Nuwelijn wordt aangestuurd door een directeur-bestuurder. Deze legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De directeur-bestuurder geeft leiding aan het bestuurskantoor (staf) en de directeuren. Nuwelijn heeft de 6 scholen ondergebracht in twee scholengroepen die onder leiding staan van een directeur scholengroep. Eén school heeft een interim directeur. Binnen de scholen zijn onderwijsteams (OT's). Op KBS St. Jozef, KBS de Bolster en KOC de Brakken wordt de directeur scholengroep ondersteund door een adjunct-directeur. Elke school heeft medezeggenschap georganiseerd waar de ouders en leerkrachten vertegenwoordigd worden (MR). Elke MR is vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Het organogram van stichting Nuwelijn (en stichting Muzerij) ziet er als volgt uit:



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR vertegenwoordigt het personeel en de ouders in kwesties op bovenschools niveau binnen stichting Nuwelijn op grond van de Wet medezeggenschap op scholen (WMS). Op schoolniveau functioneert een MR. Van alle scholen binnen de stichting Nuwelijn hebben -volgens het reglement- één ouder en één personeelslid zitting in de GMR.

School	Naam	Rol	Datum van aftreden toetreden
KBS St. Jozef	dhr. M. van Oosten	leerkracht	
	dhr. J. Voermans	ouder	
KOC de Brakken	dhr. A. Oprins	leerkracht	
	mevr. S. Voermans	ouder	
KBS Burg. van Mierlo	mevr. P. Kerremans	leerkracht	
	mevr. I van den Broek	ouder	tot 4-10-22
	dhr. S. Tosserams	ouder	vanaf 4-10-22
KOC de Drie Muskietiers	mevr. E. Jansen	leerkracht	vanaf 1 september 2021
	mevr. S. van Mierlo	ouder	
KBS St. Anna	mevr. L. van Laarhoven-Swolfs	leerkracht	voorzitter
	mevr. P. Vogel	ouder	
KBS de Bolster	mevr. M. Trip	leerkracht	tot 4-10-22
	mevr. K. van der Velden	leerkracht	vanaf 4-10-22
	mevr. M. van Mierlo	ouder	
Stichting Nuwelijn	mevr. M. Beerens	notulant	
	mevr. I. Grunwald	bestuurssecretaris	

De GMR kende in 2022 de volgende reguliere vergaderingen in aanwezigheid van de directeur-bestuurder:

- ★ 29 maart 2022
- ★ 19 april 2022
- ★ 24 mei 2022
- ★ 5 juli 2022
- ★ 4 oktober 2022
- ★ 23 november 2022 (RvT en GMR)
- ★ 13 december 2022

De GMR heeft in 2022 instemming verleend op:

- ★ Bestuursformatieplan 2022-2023 (PGMR)
- ★ Reglement GMR
- ★ Nieuwe Arbodienstverlener per 01-01-2023

De GMR heeft in 2022 positief advies uitgebracht over:

- ★ vakantieplanning 2022-2023
- ★ begroting 2023
- ★ strategisch beleidsplan 2023-2026

Daarnaast heeft de GMR de begroting voor 2022 en het financiële jaarverslag van 2021 van de GMR vastgesteld.

Het postadres van de GMR is:

Schoolstraat 5
5124 RM Molenschot

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Stichting Nuwelijn legt horizontaal en verticaal verantwoording af over het gevoerde beleid van haar stakeholders. Wij kennen de volgende interne belanghebbenden:

- ★ leerlingen en hun ouder(s)/verzorger(s);
- ★ medewerkers;
- ★ (G)MR;
- ★ bestuur;
- ★ Raad van Toezicht.

Wij kennen onder andere de volgende externe stakeholders:

- ★ gemeente;
- ★ samenwerkingsverband RSV Breda e.o.;
- ★ RAP-regio Midden Brabant;
- ★ Pabo en ROC
- ★ ministerie OCW;
- ★ DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs);
- ★ onderwijsinspectie en leerplicht;
- ★ PO-raad;
- ★ vakbonden.

Klachtenbehandeling

Alle scholen van stichting Nuwelijn zijn aangesloten bij de stichting KOMM (Onafhankelijke Klachtencommissie Machtsmisbruik in het Onderwijs). De scholen die onder ons bestuur vallen, kennen een klachtenregeling: een regeling voor de behandeling van alle klachten waarmee de school te maken kan krijgen. Per 1 januari 2023 houdt stichting KOMM op te bestaan. Dan zullen de scholen van stichting Nuwelijn zich aansluiten bij een andere erkende organisatie voor klachtenbehandeling. In 2022 zijn er twee klachten ingediend bij het bestuur.

Juridische structuur en functiescheiding

Stichting Nuwelijn is een stichting. Er is een scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Er is sprake van een Raad van Toezicht model (two-tier). Hiermee volgen we de Code Goed Bestuur PO.

Governance

In de Code Goed Bestuur PO zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Stichting Nuwelijn handhaaft deze code.

Code Goed Bestuur

De Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder conformeren zich aan de [Code Goed Bestuur](#) van de PO-raad 2020.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Conform de uitgangspunten van ons onderwijs kwaliteitsplan wordt er middels een kwaliteitsagenda systematisch (PDCA) aan de kwaliteitscultuur en kwaliteitszorg gewerkt.

Dit plan bevat de thema's die overeenkomen met de standaarden zoals de onderwijsinspectie ze definieert sinds augustus 2018. Dezelfde standaarden worden in ons kwaliteits-systeem WMK PO gehanteerd. Het gaat om de volgende thema's:

- ★ zicht op ontwikkeling
- ★ didactisch handelen
- ★ veiligheid
- ★ sociale en maatschappelijke competenties
- ★ resultaten
- ★ kwaliteitszorg
- ★ kwaliteitscultuur
- ★ verantwoording en dialoog

Het document heeft een dubbelfunctie. Ten eerste beschrijven we de kwaliteitsdomeinen waarbij wordt weergegeven waar Nuwelijn de lat legt en op welke wijze en hoe frequent de prestaties van de schoolorganisaties worden gemonitord. Per domein geeft de school ook aan welke ambities zelf zijn geformuleerd. Niet opgenomen is hier het domein 'financieel beheer'; hiervoor wordt verwezen naar de (meerjaren)begroting en de jaarrekening incl. het bestuursverslag.

Ten tweede bevat ons kwaliteitsplan wie, hoe en wanneer er gerapporteerd wordt aan de diverse verantwoordelijken. De leerkrachten verantwoorden hun onderwijsopbrengsten aan het OT. De directeur verantwoordt deze aan de bestuurder via de geplande kwaliteit dialogen en bestuurlijke visitaties. De directeur-bestuurder stelt een bestuursrapportage op voor de Raad van Toezicht. Deze rapportages worden door de directeur-bestuurder besproken tijdens de RvT-vergaderingen. Hierbij zijn het strategisch beleidsplan, schoolplannen en jaarplannen leidend. Naar aanleiding van de gerealiseerde opbrengsten wordt op elk niveau bijgestuurd en de doelstellingen vernieuwd of herzien met passende interventies.

Ontwikkelingen

De stichting werkt continu aan het borgen, verbeteren en innoveren van het onderwijs. Met als doel alle leerlingen uitstekend voor te bereiden op een succesvolle schoolloopbaan in het voortgezet onderwijs in een veilige omgeving. Dit doen we op leerlingniveau, groepsniveau, schoolniveau en bovenschools niveau. De adviseurs en de medewerkers van het bestuurskantoor ontzorgen en bieden ondersteuning aan de bestuurder en directies. Elk level heeft zijn eigen kansen en bedreigingen. De volgende beleidsimpulsen stonden onder andere centraal in 2022:

- ★ Continuïteit van het onderwijs en borging van de kwaliteit van de leeropbrengsten in het algemeen en;
 - specifiek gericht op onderpresterende scholen St. Anna en Burgemeester van Mierloschool via het programma Goed Worden Goed Blijven;
 - specifiek gericht op versterking kinderopvang en onderwijs op de St. Jozefschool;
 - specifiek gericht op scholen met een zwakke sociaal-emotionele omgeving door laag leerlingenaantal door middel van risicoanalyse voor de Drie Muskietiers en de Burgemeester van Mierloschool; Dit heeft geleid tot de aankondiging van voornemen tot sluiting van de Drie Muskietiers per 1 augustus 2024 en het starten van een

onderzoek naar het toekomstperspectief voor de Burgemeester van Mierloschool.

- ★ Extra inzet van medewerkers ter ondersteuning van de individuele leerling en (sub)groepen om achterstanden op te sporen, voorkomen of in te halen;
- ★ Extra inzet van medewerkers ter ondersteuning van de medewerkers om werkdruk te verlagen en/of expertise te delen;
- ★ Het zorgen voor passend onderwijs voor kinderen met een ondersteuningsbehoefte via de basis- en lichte ondersteuning alsook met de inzet van specialisten, om zo te zorgen voor voorkomen van thuiszitten en vermindering van doorverwijzing naar het S(B)O.
- ★ Het verzorgen van een aanbod voor meerbegaafde leerlingen en de deskundigheid van de leerkrachten te bevorderen op dit gebied voor het bieden van een basisaanbod en lichte ondersteuning voor deze leerlingen in eigen klas;
- ★ Het zorgen voor een doorgaande leerlijn van peuter naar kleuter met een warme overdracht;
- ★ Het verbeteren van een veilige en rijke sociaal-emotionele omgeving door middel van de PBS-aanpak om hiermee te borgen dat kinderen in ontwikkeling blijven en plezier beleven aan spelen en leren in gezamenlijkheid;
- ★ Het gezamenlijk opstellen van een nieuw strategisch beleidsplan 2023-2026 dat richting geeft aan de ambities voor de komende vier jaar gericht op borgen en verbeteren van de onderwijskwaliteit;
- ★ Het uitvoeren van de visie op beleidsrijk begroten op de deelgebieden, professionalisering, NPO-gelden en ICT-investeringen. Hiermee wordt de doelmatigheid van de inzet van (financiële)inzet vooraf beschreven en na de interventie verantwoord.
- ★ Het versterken van de governance door statuten en reglementen te actualiseren en inzet van expertise voor ondersteuning in uitvoering van de governance in de verschillende geledingen waardoor voldaan wordt aan de code goed bestuur PO en wet rond medezeggenschap. De geledingen uit de governancestructuur dragen constructief bij aan de kwaliteit van onderwijs.
- ★ Inzichtelijk krijgen hoe de kwaliteitszorg is ingericht en de effectiviteit hiervan in de gehele organisatie gekoppeld aan het toezichtskader van de onderwijsinspectie;
- ★ Verbeteren van de bescherming gegevens van de organisatie door de inzet van een externe expert onder leiding van de gegevensfunctionaris van Nuwelijn. Een kwetsbaarheden scan is uitgevoerd en verbeteringen in een plan van aanpak beschreven. Deze zijn stapsgewijs uitgevoerd. Daarbij is de gedragscode AVG uitgewerkt in kwaliteitskaarten. Een gedeelte hiervan is besproken met alle medewerkers.
- ★ Het onderzoeken van de stand van zaken omtrent de uitvoering van de leerlijn digitale geletterdheid op de scholen met als doel een gezamenlijke visie hierop te bepalen.
- ★ Het verzuim op de scholen te onderzoeken en expertise te verwerven om het verzuim te verlagen;
- ★ Een onderzoek naar een passende Arbo-organisatie, dit heeft geleid tot de overstap van de Arbo Unie naar MKBasics, waarbij de leidinggevende van de werknemer in regie blijft en tegelijkertijd wordt ontzorgd door gebruik te maken van de verschillende expertises en ondersteuning van MKBasics.
- ★ Het versterken van de leeromgeving voor studenten en zij-instromers door samenwerking met het Partnerschap Samen Opleiden regio West Brabant (PSOrWB) en RAP 013 Midden-Brabant;

Overige ontwikkelingen

Het jaar 2022 stond vooral in teken van continuïteit en borging van de onderwijskwaliteit en veiligheid nadat in maart 2022 de maatregelen van het RIVM versoepeld werden. Doordat deze maatregelen belemmerend waren voor fysieke bijeenkomsten met groepen werknemers, ouders en experts, zijn de activiteiten als voorbereiding op het strategisch beleidsplan 2023-2026 opgeschort. Hiermee werd de planning voor het opstellen van dit beleid met een half jaar vertraagd. Ook andere activiteiten zijn hiermee vertraagd, zoals O-metingen, uitwerkingen van de visie op beleidsrijk begroten, strategische beraden en bestuurlijke visitaties.

Er is in april 2022 afgesproken om aan de hand van de actuele opbrengsten de beschikbare middelen heel gericht en specifiek in te zetten om op korte termijn mogelijke leer vertragingen in te halen en daarbij ook vooruit te kijken naar mogelijke risico's op vertraging in de ontwikkeling van het kind en/of de groep op de middellange termijn. Naar aanleiding van het nieuwe strategische beleidsplan zullen de scholen nieuwe doelstellingen formuleren gekoppeld aan (financiële)middelen passend bij de huidige maatschappelijke, politieke en onderwijskundige ontwikkelingen. Daarbij is in 2022 het aanbod in burgerschapsvorming, culturele vorming en mediawijsheid versterkt. Er is door de medewerkers hard gewerkt aan het 'samen' leren en doen.

Ondanks dat de regels van het RIVM sterk versoepeld waren, hebben scholen nog veel last gehad van uitval van medewerkers en leerlingen. De krapte op de arbeidsmarkt maakt het lastig om een personeelsbestand te behouden, te verbeteren en/of te vernieuwen, dat zorgt voor structurele opvang bij (kort)tijdelijke verzuim of verlof en bij het invullen van permanente vacatures. Het is daardoor niet altijd mogelijk om de kwaliteiten van de medewerkers strategisch in te zetten. De selectiecriteria voor nieuwe LIO-studenten of medewerkers moeten vaak losgelaten worden, waardoor de kwaliteit van de kandidaat naar de achtergrond gaat en de beschikbaarheid doorslaggevend is voor aanname. Dit wordt ervaren als een urgent, fundamenteel en complex probleem. In gezamenlijkheid met onze educatieve partners als de Pabo's, RAP-regio en de collega-bestuurders in de gemeente en de provincie proberen we hier oplossingen in te vinden en gezamenlijke acties uit te zetten door afspraken te maken en samen te werken in het belang van goed onderwijs voor alle kinderen in de regio.

We zien een toename in incidentele toekenning van gelden vanuit OCW met grillige en verschillende (verantwoordings)voorwaarden. Subsidies worden verstrekt middels loting en er is een arbeidsmarkttoelage voor leerkrachten die werken op scholen met een hoge achterstandsscore ongeacht de actuele onderwijsopbrengsten van de school. Dit maakt het lastig om strategisch (bestuurlijk) te sturen, handelen en duurzame verbeteringen en innovaties op te starten. Dit onvoorspelbare beleid belemmert hiermee ook de net in gang gezette ontwikkeling van de directies op het uitvoeren van de PDCA-cyclus, immers het korte termijn denken wordt versterkt en pleisters plakken het devies. Dit heeft een vertraging opgeleverd in de ontwikkeling van de competentie kwaliteitszorg; vanuit een onderzoekende houding, evidence based/informed een passende interventie te kiezen, eventueel bij te sturen, om zo de verwachte resultaten te behalen. Deze incidentele gelden zijn daarbij lastig voor het werven van passend personeel, het tijdelijke karakter van de gelden zorgen ervoor dat het bestuur geen vaste contracten kan aanbieden vanwege financiële verplichtingen en daarbij risico's op termijn.

We zien een toename van leerlingen die moeite hebben met het reguleren van gedrag. Hier wordt uiteraard passende zorg ingezet, in eerste instantie door de eigen leerkracht die ondersteund wordt door de IB'er. Voor het bieden van de juiste ondersteuning zien we twee negatieve trends: De expertise om gerichte gedragsregulerende ondersteuning te bieden is niet altijd aanwezig op school. Ook heeft de gezinssituatie een sterke invloed op het gedrag van het kind, het onderwijs kan daar geen ondersteuning in bieden. De gemeente heeft hierin een zorgtaak, die serieus wordt opgepakt. Echter, de ondersteuning van de gemeentelijke zorgteams zwakt af of vertraagt door personeelsgebrek en snelle wisseling van het personeel in de teams. Daarnaast zien we dat ouders minder makkelijk accepteren dat hun kind een ondersteuningsbehoefte heeft, dit belemmert de constructieve dialoog gericht op de samenwerking tussen leerkracht en ouder en in enkele gevallen leidt dit tot escalatie. De directies en IB'ers blijven sturen op het behoudt van een goede relatie om zo het beste aanbod voor het kind gezamenlijk af te stemmen zodat de ontwikkeling van het kind en de veiligheid van andere betrokkenen niet in gevaar komt.

Toekomstige ontwikkelingen

- ★ Presentatie en publicatie nieuw strategisch beleidsplan Muzerij -Nuwelijn 2023-2026, het doorvertalen van dit plan in school- en jaarplannen en uitgewerkt in doelstellingen in termen van onderwijsopbrengst.
- ★ Strategisch HR-werving - gericht op gezond personeelsbestand: deelname als aspirant lid Partnerschap Samen Opleiden regio West Brabant, samenwerking met collega bestuurders in een RAP/RATO, herijking en uitbreiding van het functiehuys om uitwisseling personeel tussen Muzerij en Nuwelijn mogelijk te maken.
- ★ Strategisch HR-binden en boelen - gericht op kwaliteit: Competenties zien en erkennen door de inzet van een jaarlijkse vlootshow. Het strategisch positioneren en ontwikkelen van (LIO)studenten en startende leerkrachten, vakbekwame leerkrachten en specialistische leerkrachten.
- ★ Hoge verwachtingen omtrent de onderwijsopbrengsten op basisvaardigheden en digitale geletterdheid, van minmaal voldoen aan de inspectienormen naar eigen schoolnorm.
- ★ Het uitvoeren van de doelstellingen bij de ambities van het strategisch beleidsplan - de basis op orde - betreffende: verbeteren van kwaliteitszorg- en cultuur, de ontwikkeling naar een lerende organisatie en het ontwikkelen en starten met de uitvoering van een plan van aanpak voor het realiseren van een dekkend onderwijsaanbod in de gemeente in samenhang met het ondersteuningsplan Passend Onderwijs RSV Breda e.o., LEA en convenant kinderopvang.
- ★ Kort tijdelijke krimp leerlingenaantal in de gemeente, het in kaart brengen van de leerlingstromen en het opstellen van een IHP met collega bestuurders en de gemeente om zo te anticiperen op de onderwijsplek behoefte in de gemeente en hierop strategisch te sturen om onderwijskwaliteit te borgen.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten op de eindtoets, in tabel 1 en 2, geven het percentage leerlingen weer van schooljaar 2021-2022 die het fundamentele niveau en/of het streefniveau hebben behaald.

Tabel 1

Percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) en streefniveau 2F deelgebied lezen heeft behaald op de scholen van Nuwelijn ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland.

School	Schoolweging	Spreiding	Lezen minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Lezen 2F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (2F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (2F)
06XP - St. Annaschool	28,2	6,1	100%	1,5%	1%	37,5%	-41,2%	-42,5%
09VI - De Bolster	28,28	6,4	100%	1,5%	1%	81,6%	2,9%	1,6%
14ZO - Drie Muskietiers	27,42	6,4	100%	1,2%	1%	50%	-29,4%	-30%
19LE - KBS St. Jozef	30,67	7,3	100%	1,8%	2%	90,9%	15,6%	20,9%
19LV - BVM	32,83	7,1	100%	2,2%	2%	55,6%	-16,7%	-14,4%
19MG - De Brakken	28,57	6	100%	1,5%	1%	88,5%	9,8%	12,5%

Noot. Overgenomen uit ParnasSys, 2022.

Tabel 2

Percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) en streefniveau 1S deelgebied rekenen heeft behaald op de scholen van Nuwelijn ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland.

School	Schoolwagang	Spreading	Rekenen minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Rekenen 1S behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1S)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1S)
06XP - St. Annaschool	28,2	6,1	100 %	5,7 %	10 %	12,5 %	-37,8 %	-38,5 %
09VI - De Bolster	28,28	6,4	97,4 %	3,1 %	1,4 %	44,7 %	-5,6 %	-10,3 %
14ZO - Drie Musketiers	27,42	6,4	100 %	5,7 %	5 %	50 %	-0,2 %	5 %
19LE - KBS St. Jozef	30,67	7,3	100 %	6,9 %	13 %	84,1 %	37 %	44,1 %
19LV - BVN	32,83	7,1	88,9 %	-3,6 %	3,9 %	33,3 %	-11,4 %	-6,7 %
19MG - De Brakken	28,57	6	94,2 %	-0,1 %	-0,8 %	30,8 %	-19,5 %	-20,2 %

Noot. Overgenomen uit ParnasSys, 2022.

Tabel 3

Percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) en streefniveau 2F deelgebied taalverzorging heeft behaald op de scholen van Nuwelijn ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland.

School	Schoolwagang	Spreading	Taalverzorging minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Taalverzorging 2F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (2F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (2F)
06XP - St. Annaschool	28,2	6,1	100 %	3,1 %	3 %	50 %	-10,9 %	-1 %
09VI - De Bolster	28,28	6,4	97,4 %	0,5 %	-0,6 %	65,8 %	4,9 %	7,8 %
14ZO - Drie Musketiers	27,42	6,4	100 %	3,1 %	3 %	66,7 %	6,4 %	6,7 %
19LE - KBS St. Jozef	30,67	7,3	100 %	3,5 %	5 %	84,1 %	25,7 %	27,1 %
19LV - BVN	32,83	7,1	100 %	4,3 %	4 %	55,6 %	-1,2 %	5,6 %
19MG - De Brakken	28,57	6	98,1 %	1,2 %	1,1 %	80,8 %	19,9 %	21,8 %

Noot. Overgenomen uit ParnasSys, 2022.

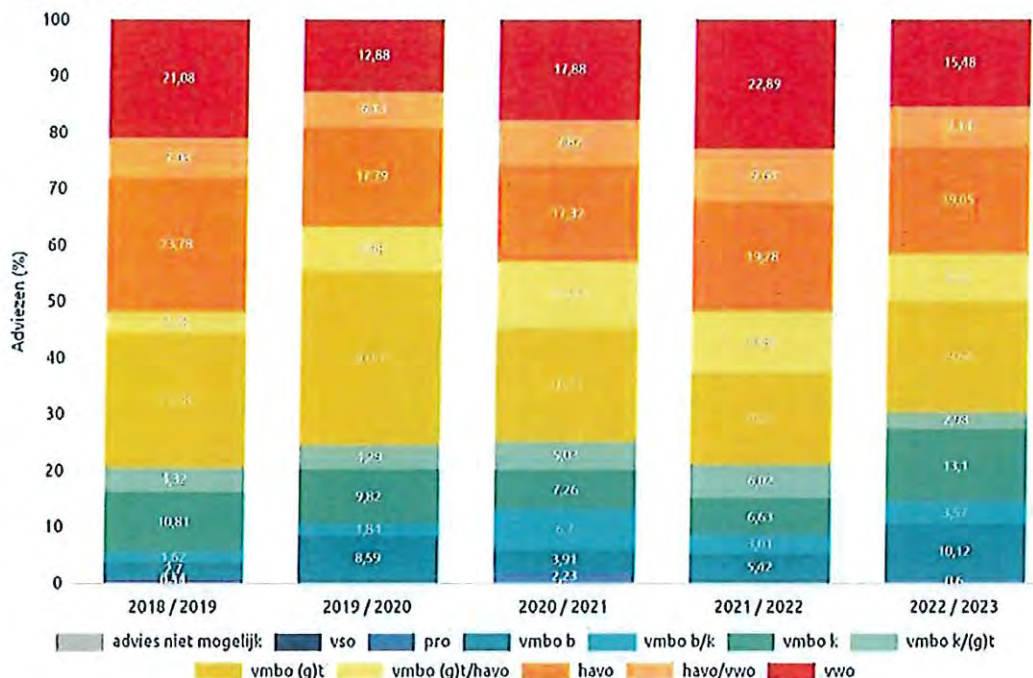
Tabel 4

Schooladviezen per school in percentage leerlingen van groep 8.



Schooladviezen per schooljaar

Ultinview van ParnasSys



Noot. Overgenomen uit Parnassys 2022.

Internationalisering

Er is nog geen concreet beleid op Internationalisering.

Onderzoek

Er is nog geen concreet beleid op het thema onderzoek.

Inspectie

Alle scholen van stichting Nuwelijn vielen in 2021 onder het basisarrangement van de inspectie. De St. Annaschool en de Burgemeester van Mierloschool krijgen een kwaliteitsonderzoek in 2023.

Visitatie

Om zicht te houden op de onderwijskwaliteit hebben er bestuurlijke visitaties plaatsgevonden op de scholen. Deze stonden in het thema 'Wat is de kracht van de school', gericht op de werksessies voor medewerkers, directies, adviseurs en de bestuurder voor het opstellen van het nieuw strategisch beleidsplan. Vragen als wat gaat nu goed, waar ben je trots op, wat zou je willen verbeteren en welke (toekomstige) ontwikkelingen zie je en hoe wil je daarop reageren? De opbrengst is vertaald in ambities in het nieuwe strategische beleidsplan 2023-2024. Er heeft geen externe visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Stichting Nuwelijn participeert in het samenwerkingsverband RSV Breda PO, regio PO 30-03. Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs RSV Breda PO-30-03, is een stichting opgericht door de besturen van de scholen in Breda en omgeving. Dat zijn de scholen in de gemeente Breda, en ook die in Chaam (deel van de gemeente Alphen-Chaam), Baarle- Nassau, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Oosterhout en Zundert.

De besturen van de scholen in dit gebied hebben afgesproken samen ervoor te zorgen dat alle kinderen in de regio de juiste onderwijskansen krijgen. Het samenwerkingsverband PO 30-03 en de daarin deelnemende schoolbesturen streven naar goede onderwijskansen en doen daarbij recht aan de onderwijsbehoeften van ieder individueel kind in de regio.

De directeur-bestuurder van stichting Nuwelijn is lid van RSV Breda PO en heeft vanuit die rol een actieve bijdrage geleverd aan de uitvoering en evaluatie van het ondersteuningsplan.

In de begroting en de meerjarenbegroting van stichting Nuwelijn zijn kaders gesteld hoe verantwoording over de structurele en niet-structurele middelen vanuit het Passend Onderwijs transparant wordt.

Het ondersteuningsplan van RSV Breda wordt specifiek vertaald naar de onderwijs-zorgbehoeften van de kinderen in de gemeente Gilze en Rijen. Hiervoor is de werkeenheid Gilze en Rijen ingesteld met de duidelijke opdracht om aan de hand van een 0-meting een plan op te stellen om te komen tot een dekkend aanbod in de gemeente. Dit is samenhang met de ambities en afspraken in de LEA en het convenant kinderopvang. De deelnemers zijn een vertegenwoordiging van de scholen, RSV Breda en de gemeente.

Arrangementen

Indien kinderen een extra aanbod nodig hebben die niet binnen ons reguliere aanbod past, kijken we hoe we dit aanbod zo goed mogelijk kunnen bieden. Dit is per vraagstuk maatwerk. We huren hier regelmatig externe specialisten voor in, indien we de goede kennis en ondersteuning niet zelf kunnen bieden.

Zorg zonder arrangement

Naast arrangementen hebben we ook situaties waarin kinderen tijdelijk een extra aanbod nodig hebben. We richten dan een tijdelijke voorziening in vanuit de lichte ondersteuningsgelden

Van het samenwerkingsverband zijn de volgende middelen in 2022 opgenomen in de staat van baten en lasten:

Bekostiging	REA 2022	BUD 2022	ACT 2021
Lichte ondersteuning	198k	206k	209k
Arrangementen	94k	89k	93k
	292k	295k	302k

De inkomsten vanuit het SWV voor arrangementen zijn veilig begroot i.v.m. hun niet-structurele aard en kind-afhankelijkheid.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Stichting Nuwelijn werkt ook ten aanzien van personeel en professionalisering langs de lijn van de doelen zoals geformuleerd in het strategisch beleid '19-'22. Niet alle doelen zijn door omstandigheden naar tevredenheid behaald.

Doel	Resultaat	Toelichting
Het bestuur heeft vastgesteld welk door medewerkers aangegeven personeelsbeleid prioriteit heeft in de		Dit is maar deels ten uitvoer gebracht. Dit komt onder andere door het vertrek van Hoofd HR en de komst van een HR-adviseur per 01-09-2022. Het strategisch beleidsplan '23-'26 dat eind 2022

komende planperiode en heeft daaruit een planning gemaakt		is opgesteld m.b.v. de hele organisatie, zal leidend zijn voor het opmaken van een personeelsbeleidsplan in 2023.
Het bestuur stelt expertise beschikbaar t.b.v. begeleiding van teams inzake het werkverdelingsplan		Er is geen expertise beschikbaar gesteld en vanuit het werkveld is niet aangetoond dat ze hier behoefte aan hadden. Net als voorgaande jaren hebben teams dit zelf opgepakt.
Het bestuur monitort dat 80% van de middelen voor nascholing ten goede komt aan versterking van vaardigheden van leerkrachten en pedagogisch medewerkers		De middelen voor nascholing komen grotendeels ten goede aan versterking van vaardigheden. De onderbouwing van activiteiten dient met name op strategisch niveau conform de PDCA-cyclus verder versterkt te worden.
Het bestuur voert drie keer per jaar Sociaal Medisch Overleg met de bedrijfsarts en directeurs		Dit overleg is ingericht, tevens is er een verzuimtraining geboden aan alle (adjunct) directeurs en locatieleiders. Door de aankondiging van een nieuwe werkwijze van de arbodienstverlener die niet past bij de organisatie, is er een zorgvuldige procedure doorlopen voor de keuze van een andere arbodienstverlener. De keuze is unaniem gevallen op een dochtermaatschappij van de Arbo-Unie en daardoor kon dezelfde bedrijfsarts voor de stichting behouden blijven.
Het bestuur brengt een keer per twee jaar de kwaliteit en ambities van alle individuele medewerkers in kaart		Dit zal onderdeel gaan uitmaken van het opstellen van een strategische personeelsplanning eind 2023 door een vertegenwoordiging van diverse geledingen van Nuwelijn en Muzerij onder begeleiding van het Participatiefonds.

Kengetallen

In 2022 is het verzuimpercentage (4,0%) nagenoeg hetzelfde gebleven als in 2021 (3,9%). Aangezien dit het doel was en Corona ook in 2022 invloed had op verzuim, is dit een mooie prestatie. De meldingsfrequentie lag met 1,44 wel iets hoger dan in 2021. Hieruit kan geconcludeerd worden dat het kortdurend verzuim is toegenomen. Met name het op korte termijn zoeken naar vervangingen heeft veel impact op de werkdruk van adjunct-directeurs en locatieleiders.

De reguliere bezetting is gedurende 2022 met 1,6 fte toegenomen naar 95,81 fte. Het invullen van vacatures wordt door het landelijke lerarentekort steeds lastiger, met name vacatures voor vervangingen. Het aannemen van zij-instromers is een van de manieren waarop stichting Nuwelijn hierop anticipeert. Medio 2022 start de eerste zij-instromer met de verkorte lerarenopleiding en eind 2022 start de sollicitatieprocedure voor nog twee zij-instromers.

Belangrijkste activiteiten in 2022

- ★ In 2022 worden er voorbereidingen getroffen voor toetreding als aspirant-lid bij het partnerschap Samen Opleiden West-Brabant. De directeur-bestuurder vormt onderdeel van de stuurgroep van het partnerschap en vervult een rol in de formulering van de visie en ambities van het partnerschap vanuit een collectieve verantwoordelijkheid van de regionale onderwijs-organisaties. De HR-adviseur is aangesloten bij het regio-overleg waarin praktische zaken met elkaar worden besproken. Zij is verantwoordelijk voor de formulering van een

gemeenschappelijke visie Opleiden in de School binnen stichting Nuwelijn, die past bij de visie en ambitie van het partnerschap Samen Opleiden. Zij is projectleider Opleiden in de School en zal in 2023 de benodigde zelfevaluatie en het plan van aanpak voor toetreding als aspirant-lid verzorgen en aanleveren. Toetreding als aspirant-lid is een voorwaarde om in het schooljaar 2023-2024 LIO-stagiaires toegewezen te krijgen. Gezien het toenemende lerarentekort is dit van essentieel belang. Vanuit het partnerschap worden er aan aspirant-leden per stagiair financiële middelen beschikbaar gesteld. Een directeur vervult de rol van bovenscholings schoolopleider en fungeert als contactpersoon van het schoolinstituut (Avans). Hij coördineert de plaatsing van stagiaires binnen stichting Nuwelijn, wat voorheen nog op schoolniveau werd gedaan.

- ★ Vanwege de sluiting van basisschool De Drie Muskietiers per 1 augustus 2023, is er in 2022 regelmatig contact geweest met de huidige personeelsleden om te praten over hun toekomst binnen of, indien gewenst, buiten onze organisatie. Tevens is er overleg gevoerd met de vakbonden over de inzet van het huidige personeel van deze school na de sluiting. Alle personeelsleden zullen vacatures worden aangeboden met behoud van arbeidsvoorwaarden.
- ★ Er is een begrotings- en rapportage tool (BERT) ontworpen door het administratiekantoor Van Oers en stichting Nuwelijn neemt samen met stichting Muzerij deel aan de pilot. In combinatie met de start van het beleidsrijk begroten in 2022, vormt dit een basis om als organisatie in control te zijn. In BERT zijn zowel financiële als personele kengetallen te vinden.
- ★ Door de aankondiging van een nieuwe werkwijze van de arbodienstverlener die niet past bij de organisatie, is er een zorgvuldige procedure doorlopen voor de keuze van een andere arbodienstverlener. Om een weloverwogen keuze te maken was een werkgroep geformeerd vanuit diverse geledingen. De keuze is unaniem gevallen op MKBasics, een dochternaatschappij van de Arbounie. De samenwerking start per 1 januari 2023.

Toekomstige ontwikkelingen

- ★ Op basis van het nieuwe strategische beleidsplan '23-'26 zal er in 2023 een passend personeelsbeleidsplan worden opgesteld.
- ★ De toetreding als aspirant-lid tot het partnerschap Samen Opleiden West-Brabant zal vragen om een aanpassing van het huidige beleid en ontwikkeling van nieuw beleid. Tevens zullen diverse medewerkers, waaronder mentoren van stagiaires, trainingen moeten gaan volgen om te voldoen aan de eisen van het partnerschap Samen Opleiden West-Brabant. In het plan van aanpak wordt een stapsgewijze invoering opgenomen om te voorkomen dat de werkdruk nog hoger wordt.
- ★ Naar aanleiding van (de geformuleerde doelen in) het nieuwe strategisch beleidsplan '23-'26 vindt er een evaluatie plaats van de organisatiecultuur en -structuur van de personele unie Muzerij-Nuwelijn, tevens om te beoordelen wat passend is voor de gewenste toekomstsituatie.
- ★ Het functiegebouw zal worden herijkt en verrijkt, zodat dit past bij de gewenste toekomst-situatie. Tevens willen we de medewerkers van stichting Nuwelijn een breder ontwikkelperspectief bieden, zodat we de medewerkers kunnen binden en boeien.
- ★ Ten behoeve van de doorgaande leerlijn voor kinderen van 0-13 jaar en om het personeelstekort met name voor de buitenschoolse opvang van stichting Muzerij op te vangen, zullen stichting Nuwelijn en stichting Muzerij gaan werken met de combinatiefunctie pedagogisch medewerker- onderwijsassistent.
- ★ Onder begeleiding van het Participatiefonds zal een delegatie van diverse geledingen van de personele unie Muzerij en Nuwelijn door middel van diverse sessies een strategische personeelsplanning gaan opmaken.
- ★ De werking van de vervangingspool zal worden geëvalueerd, zowel kwalitatief als kwantitatief.

- ★ De uitkomst van het onderzoek m.b.t. het voortbestaan van de Burgemeester van Mierloschool in '23 zal personele gevolgen hebben. Deze zullen zorgvuldig en planmatig worden opgepakt.
- ★ Het huidige allocatiemodel is enkel gericht op fte en niet op de loonkosten van de verschillende functies. Hierdoor krijgen directeuren een onvolledig beeld van de formatie op basis waarvan zij keuzes maken. Met de toenemende diversiteit aan functies en het lerarentekort is het van belang dat zij over de juiste informatie beschikken om hun middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten. In 2023 zal het huidige allocatiemodel worden geëvalueerd en indien nodig aangepast.

Uitkeringen na ontslag

Met ingang van 1 augustus 2022 is de Modernisering van het Participatiefonds van start gegaan. Dit houdt in dat stichting Nuwelijn voor medewerkers waarvan het contract niet wordt verlengd een financiële bijdrage voor de werkloosheidsuitkering moet betalen. De hoogte van het percentage is standaard 50%, maar in sommige situaties kan dit percentage door te voldoen aan bepaalde voorwaarden verlaagd worden naar 10%. De voorwaarden zijn afhankelijk van de vorm van het contract en de lengte van het dienstverband. Dit kan financieel veel impact hebben, aangezien medewerkers werkzaam in het onderwijs naast de landelijke werkloosheidsuitkering onder bepaalde voorwaarden ook recht hebben op bovenwettelijke uitkeringen zoals vastgelegd in de regeling Werkloosheid Onderwijspersoneel Primair Onderwijs (WOPO). Een goede strategische personeelsplanning om uitstroom zoveel mogelijk te voorkomen is noodzakelijk. Om de kwaliteit te waarborgen zal er een ontwikkelcyclus worden opgesteld, zodat medewerkers gemotiveerd worden en blijven om zich te ontwikkelen als professional.

Aanpak werkdruk

Stichting Nuwelijn heeft voor het kalenderjaar 2022 € 354.630 van het ministerie ontvangen ter vermindering van de werkdruk. De teams van alle scholen hebben voor de zomervakantie een plan voor de inzet van deze middelen opgesteld. Alle scholen hebben gekozen voor met name inzet van extra onderwijsassistenten. Op enkele scholen is het budget ook ingezet voor een vakleerkracht muziek/crea. In 2022 is t.b.v. eigen personeel € 265.196 van de middelen besteed. Daarnaast is er voor € 41.190 besteedt aan inzet externen en materieel. Het resterende bedrag voor 2022 (€ 48.244) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor beschikbare middelen voor werkdrukvermindering.

De schoolteams hebben een plan gemaakt voor de besteding van de werkdrukmiddelen. De P-MR heeft hiervoor akkoord gegeven. De extra middelen zijn als volgt ingezet:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	294.952	De werkdrukmiddelen zijn ingezet ten behoeve van extra OOP, incidenteel een uitbreiding van OP en inhuur externen (muziek)
Materieel	11.434	
Professionalisering	-	
Overig	-	
	306.386	

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

In 2022 zijn de volgende doelen vastgesteld;

- ★ opstellen jaarplan onderhoud
- ★ start opstellen plan van aanpak duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Opstellen jaarplan onderhoud

Stichting Nuwelijn werkt samen met Laride Hulsvesting. Laride is verantwoordelijk voor het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en daaruit jaarlijks resulterend in het jaarplan onderhoud. Ter voorbereiding op het jaarplan heeft Laride gesprekken met de verantwoordelijke per locatie. Tijdens deze gesprekken worden de verwachte werkzaamheden/het onderhoud uit het MJOP besproken. Daarnaast worden eventuele extra werkzaamheden/wensen besproken. Laride stelt n.a.v. het MJOP en de gesprekken een jaarplan op. Dit jaarplan wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de bestuurder en beleidsmedewerker facilitaire zaken.

De kosten voor het uitvoeren van het jaarplan worden afgestemd met de jaarlijkse dotatie onderhoud.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2020 is er een aanbesteding geweest t.a.v. energie. Daarbij is wel bewust gekozen voor groene stroom.

Er zijn geen grootschalige verbouwingen geweest in 2022, maar bij het opstellen van het jaarplan en meerjarenonderhoudsplan wordt rekening gehouden met duurzame materialen en technieken. We willen dit opnemen in het aan te scherpen inkoop- en aanbestedingsbeleid, dat in de loop van 2023, binnen het project beleidsrijk begroten, zal worden geüpdatet.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Algemeen

Bedrijfsvoering

De planning en control cyclus bepaalt hoe het proces van het opstellen van de begroting tot en met het jaarverslag verloopt. Het bestuur van de stichting heeft de verantwoordelijkheid voor de interne risicobeheersing en controle. Het bestuur wordt bij de boekhouding en de begrotings- en verantwoordingscyclus ondersteund door de interne en externe financiële en personeels- en salarisadministratie, een externe financiële controller en een externe business controller. De Raad van Toezicht heeft een auditcommissie ingesteld die advies uitbrengt aan de Raad van Toezicht over de financiële documenten. Daarnaast heeft de GMR afhankelijk van de betreffende financiële documenten advies- of instemmingsbevoegdheid. De Raad van Toezicht heeft Wijs Accountants aangewezen als accountant.

Fiscale eenheid

Gezien de nauwe verbondenheid van stichting Nuwelijn en stichting Muzerij heeft de directeur-bestuurder in 2019 een verzoek gedaan aan de belastingdienst om beide stichtingen te beschouwen als een fiscale eenheid. De belastingdienst heeft hiermee ingestemd. Per 1 december 2018 zijn beide stichtingen, op basis van artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 168, aangemerkt als fiscale eenheid voor de btw. Hiermee zijn stichting Nuwelijn en stichting Muzerij niet btw-plichtig naar elkaar. Het btw-identificatienummer van de fiscale eenheid is NL825795618B01.

Ontwikkelingen in 2022 die van invloed zijn geweest op de bedrijfsvoering

Vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023

Met ingang van 1 januari 2023 is de vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd in het Primair Onderwijs. In de nieuwe bekostigingssystematiek zijn een aantal zaken geen factor meer in de berekening van de bekostiging:

- ★ de Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL) van de leerkrachten;
- ★ het verschil tussen onderbouw en bovenbouw leerlingen;

Ook is het onderscheid naar personele en materiële bekostiging verdwenen en is de teldatum verschoven van 1 oktober (t-1) naar 1 februari (t-1).

Basisscholen ontvangen vanaf 2023 een basisbekostiging bestaande uit een bedrag per school en een bedrag per leerling. Voor kleinere scholen geldt nog steeds een kleine scholentoeslag of een zeer kleine scholentoeslag afhankelijk van het aantal leerlingen op de teldatum. Verder wordt afhankelijk van de specifieke situatie op een school nog extra bekostiging toegekend voor:

- ★ nevenvestigingen;
- ★ onderwijsachterstandenbeleid;
- ★ Nederlands onderwijs aan anderstaligen;
- ★ Internationaal georiënteerd basisonderwijs.

Op het niveau van het bestuur wordt net als voorheen een eventuele groeibekostiging berekend. Een bestuur ontvangt groeibekostiging als het aantal leerlingen in een bepaalde maand 4% of meer hoger is dan het aantal leerlingen op de teldatum van 1 februari.

Als gevolg van de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging heeft de stichting in 2022 minder bekostiging ontvangen in augustus tot en met december 2022 door het wegvallen van de vordering op het Ministerie van OCW (ontstaan door het gehanteerde betaalritme tot en met 2022). In 2021 was al een bestemmingsreserve gevormd voor het effect op de bekostiging als gevolg van het wegvallen van de vordering op OCW. Deze bestemmingsreserve is in 2022 vrijgevallen.

CAO ontwikkelingen

In 2022 is de loonkloof tussen het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs gedicht. In mei 2022 is een onderhandelaarsakkoord gesloten. In de CAO PO 2022-2023 zijn de salaristabellen gelijk aan de tabellen in het VO, is de structurele eindejaarsuitkering verhoogd van 6,3 naar 8,33 % en zijn er verschillende toelagen afgesproken afhankelijk van de functie. Deze CAO ontwikkelingen zijn van grote invloed geweest op de exploitatie van 2022, zowel qua bekostiging als qua gerealiseerde personele lasten laat de exploitatie een overschrijding zien.

Project Verbetering financieel management en beleidsrijk begroten

In 2022 is een project 'Verbetering financieel management en beleidsrijk begroten' opgestart voor Muzerij-Nuwelijn. Doel van dit project is om beter vorm te geven aan goed financieel management en beleidsrijk begroten gemeengoed te laten worden binnen de stichtingen, zodanig dat de doelmatigheid van de te besteden middelen te verantwoorden is aan de interne en externe stakeholders.

Hiermee willen we meer verbinding brengen tussen begroting en verantwoording en een concrete en brede vertaling geven aan de PDCA-cyclus.

Ontwikkelingen kleine scholen

Basisschool de Drie Muskietiers in Hulten zal per 1 augustus 2023, door een afname van het aantal leerlingen tot onder de opheffingsnorm, haar deuren sluiten. In de begroting 2023 is dit verwerkt. De bekostiging en de kosten voor deze school zijn opgenomen tot en met juli 2023. Naar verwachting leidt het sluiten van deze school niet tot hoge kosten met betrekking tot het personeel werkzaam op de school. De medewerkers die in dienst blijven, kunnen vanaf 1 augustus hun werkzaamheden voortzetten op een andere school binnen de stichting.

Momenteel loopt er met medewerking van ouders en gemeente een haalbaarheidsonderzoek naar het realiseren van een nieuw onderwijsconcept voor basisschool Burgemeester van Mierlo met als doel om meer leerlingen aan te trekken om zo de kwaliteit van onderwijs te borgen en opheffing te voorkomen. Beoogd wordt de leerlingendaling zoals deze op basis van de open onderwijsdata van DUO wordt verwacht, om te buigen naar een toename van het aantal leerlingen en door de inzet van gerichte onderwijskundige leiding en extra inzet op zorg, de onderwijsopbrengsten te verhogen.

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2022

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Het financiële jaarverslag 2022 laat een positief exploitatieresultaat zien van € 295.173.

In onderstaand overzicht geven we een analyse van de realisatie 2022 versus 2021 en van de verschillen 2022 ten opzichte van de begroting 2022.

Bedragen in €	Realisatie 2022 (A)	Begroting 2022 (B)	Verschil (A)-(B)	Realisatie 2021 (C)	Verschil (A)-(C)
BATEN					
Rijksbijdragen	9.946.851	8.136.358	1.810.493	9.382.401	564.450
Overige overheidsbijdragen	88.575	67.200	21.375	138.711	-50.136
Overige baten	210.402	183.000	27.402	349.591	-139.189
Totale baten	10.245.828	8.386.558	1.859.270	9.870.703	375.125
LASTEN					
Personele lasten	8.133.989	7.321.001	812.988	7.443.365	690.624
Afschrijvingen	239.949	229.501	10.448	197.216	42.733
Huisvestingslasten	720.363	688.000	32.363	745.371	-25.008
Overige lasten	860.041	846.000	14.041	739.138	120.903
Totale lasten	9.954.342	9.084.502	869.840	9.125.090	829.252
Saldo baten en lasten	291.486	-697.944	989.430	745.613	-454.127
Financiële baten en lasten	3.687	-6.875	10.562	-14.601	18.288
Resultaat	295.173	-704.819	999.992	731.012	-435.839

Analyse van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting 2022

Het gerealiseerde resultaat 2022 bedraagt positief € 295.173. Dit betreft een positieve afwijking ten opzichte van de begroting 2022 ad € 999.992. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn als volgt nader toe te lichten.

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 1.810.493)

Ten opzichte van de begroting zijn de Rijksbijdragen toegenomen met € 1.810.493. Dit wordt veroorzaakt door:

- ★ Incidentele middelen welke niet begroot waren: € 892.628
 - NPO gelden: € 892.628
- ★ Prijsbijstelling bekostiging: € 913.735
 - Lumpsum personeel: € 685.129
 - Budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid: € 213.542
 - Bijzondere bekostiging onderwijsachterstanden: € 15.064.

In 2022 is als gevolg van onder andere CAO ontwikkelingen de bekostiging met meer dan 10% geïndexeerd met terugwerkende kracht tot het schooljaar 2021/2022. In de begroting 2022 was geen rekening gehouden met een indexatie van de bekostiging.

Meer overige overheidsbijdragen dan begroot (€ 21.375)

De overige overheidsbijdragen zijn € 21.375 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door:

- ★ Hogere gemeentelijke bijdrage voor deelname aan het Brabants Veiligheidslabel ad € 12.300 doordat de bijdrage van 2021 ook ontvangen en verantwoord is in 2022
- ★ Hogere gemeentelijke bijdrage voor cultuureducatie ad € 4.058
- ★ Hogere gemeentelijke bijdrage in het kader van de brede school ad € 4.493

Meer overige baten dan begroot (€ 27.402)

De overige baten zijn € 27.402 hoger dan de begroting. De belangrijkste oorzaken voor deze extra baten zijn:

- ★ Hogere opbrengsten voor verhuur en medegebruik ad € 2.627
- ★ Hogere opbrengsten voor detachering ad € 2.988. Als gevolg van de CAO verhoging in 2022 zijn de loonkosten van de gedetacheerde medewerkers toegenomen
- ★ Incidentele sponsorbijdragen ad € 2.100
- ★ Hogere ouderbijdragen TSO ad € 36.665
- ★ Hogere ouderbijdragen voor reizen en activiteiten ad € 7.188, welke niet begroot zijn
- ★ Lagere doorbelastingen € 30.865
- ★ Hogere overig baten en bijdragen van derden € 5.613

Meer personele lasten dan begroot (€ 812.988)

De personeelslasten zijn € 812.988 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

- ★ Er is een structurele aanpassing van de CAO PO geweest waarbij de loonkloof tussen het voortgezet onderwijs en het primair onderwijs is gedicht. De CAO verhoging voor 2022-2023 bedraagt daarbovenop 4,75%. Dit alles heeft geresulteerd in hogere loonkosten. Deze aanpassing is overigens ook gedekt door de prijsbijstelling in de bekostiging.
- ★ Extra inzet van formatie (intern en extern) ad € 254.904 t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs en arrangementen passend onderwijs.
- ★ Extra inzet Interim project directeur op basisschool Burgemeester van Mierlo ad € 48.981.
- ★ Extra kosten voor professionalisering € 122.936 in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.
- ★ Hogere dotatie aan de voorziening jubilea dan begroot ad € 32.312.
- ★ Lagere wervingskosten ad € 36.102, begroot was € 50.000, uitgegeven € 13.898.
- ★ Hogere uitgaven voor feesten/jubilea en attentiebeleid ad € 25.176.
- ★ Lagere WAZO uitkeringen ad € 30.980, door minder uit te betalen zwangerschapsverloven dan verwacht.

Hogere huisvestingslasten dan begroot (€ 32.363)

De huisvestingslasten zijn € 32.363 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- ★ Hogere huurlasten ad € 6.055.
- ★ Hogere schoonmaakkosten dan begroot ad € 14.815.
- ★ Hogere publiekrechtelijke heffingen ad € 9.803 onder andere als gevolg van naheffingen over 2020 en 2021.

Lagere financiële baten en lasten dan begroot (€ 10.562)

Als gevolg van de veranderingen op de financiële markten is in de loop van 2022 de negatieve rente op banktegoeden komen te vervallen. Hierdoor zijn de werkelijke lasten lager geweest dan verwacht.

Analyse van het resultaat 2022 ten opzichte van het resultaat 2021

De exploitatierekening 2022 vertoont een negatieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2021 ad € 435.839. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2021 en 2022 zijn hieronder beschreven:

Toename rijksbijdragen 2022 ten opzichte van 2021 (€ 564.450)

De toename ten opzichte van 2021 wordt grotendeels verklaard door extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 zijn deze middelen voor 5 maanden in de exploitatie

opgenomen (vanaf 1 augustus 2021) en in 2022 voor een heel jaar. Dit betekent een toename van de rijksbijdragen met € 476.939.

Daarnaast zijn de rijksbijdragen in 2022 als gevolg van de CAO verhogingen in 2022 geïndexeerd met ruim 10% waardoor de rijksbijdragen met ongeveer € 957.000 hoger zijn in 2022 ten opzichte van 2021. Deze toename van de rijksbijdrage wordt gedompt door € 439.054 minder ontvangen bekostiging in augustus 2022 tot en met december 2022 als gevolg van het wegvallen van de vordering op het Ministerie van OCW op balansdatum als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023.

In 2022 zijn de subsidies voor Extra Handen in de klas en Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's onderwijs niet meer aan de orde geweest. In 2021 werd hiervoor door de stichting nog € 306.904 ontvangen.

Ook werd in 2021 nog groeibekostiging ontvangen ad € 34.676, terwijl dit in 2022 niet is ontvangen.

Afname overige overheidsbijdragen 2022 ten opzichte van 2021 (€ 50.136)

In 2021 is in het kader van de Bonus/Malus regeling van het Vervangingsfonds nog een bedrag ontvangen ad € 50.755 over 2020. In 2022 is dit niet meer aan de orde geweest doordat de stichting eigenrisicodragers is geworden.

Afname overige baten 2022 ten opzichte van 2021 (€ 139.189)

In 2021 waren de baten betreffende detachering € 124.652 hoger dan in 2022. In 2021 was er nog sprake van detachering naar het samenwerkingsverband. Deze detachering is in 2022 niet meer aan de orde geweest en dit verklaart in belangrijke mate de afname van de overige baten in 2022 ten opzichte van 2021. Daarnaast waren de sponsorbijdragen in 2021 € 8.718 hoger dan in 2022.

Toename personele lasten 2022 ten opzichte van 2021 (€ 690.624)

De toename van de personeelslasten in 2022 ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door:

- ★ De structurele aanpassing van de CAO PO in 2022 waarbij de loonkloof tussen het voortgezet onderwijs en het primair onderwijs is gedicht. Dit alles heeft geresulteerd in hogere loonkosten in 2022 ten opzichte van 2021. Deze aanpassing is overigens ook gedekt door de prijsbijstelling in de bekostiging.
- ★ Extra inzet van formatie (intern en extern) in 2022 ad € 159.184 t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs en arrangementen passend onderwijs.
- ★ Extra inzet interim project directeur op basisschool Burgemeester van Mierlo ad € 48.981 in 2022. In 2021 waren deze kosten er niet.
- ★ Extra kosten voor professionalisering € 114.789 in 2022 in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.
- ★ Lagere wervingskosten ad € 36.102, begroot was € 50.000, uitgegeven € 13.898.
- ★ Hogere uitgaven voor feesten/jubilea en attentiebeleid in 2022 ad € 34.413. In verband met de pandemie hebben veel activiteiten in 2021 geen doorgang kunnen vinden.
- ★ Lagere WAZO uitkeringen in 2022 ad € 63.146. In 2021 waren er meer bevallingsverloven waarvoor uitkeringen zijn ontvangen van het UWV.

Toename afschrijvingen 2022 ten opzichte van 2021 (€ 42.733)

In 2022 is op grond van het gehanteerde meubelplan geïnvesteerd in nieuw meubilair op de St. Jozefschool. Ook is vanuit de NPO middelen geïnvesteerd in ICT middelen. Dit heeft geleid tot een toename van de afschrijvingslasten in 2022.

Afname huisvestingslasten 2022 ten opzichte van 2021 (€ 25.008)

Stichting Nuwelijn heeft in 2022 in tegenstelling tot veel andere stichtingen geen last gehad van de stijgende energieprijzen. De stichting heeft in 2021 het contract voor de levering van energie opnieuw aanbesteed en afgesloten voor een periode van 4 jaar. Het contract loopt tot 31 december 2024 tegen lage tarieven. De energielasten waren in 2022 daardoor zelfs € 7.272 lager dan in 2021. De kosten voor onderhoud waren in 2021 € 14.921 hoger ten opzichte van 2022. Met name de kosten voor onderhoudscontracten zijn in 2022 toegenomen.

Toename overige lasten 2022 ten opzichte van 2021 (€ 120.903)

De toename van de overige lasten in 2022 ten opzichte van 2021 is verdeeld over veel verschillende posten. Met name betreft dit diverse uitgaven in het kader van de strategische en toekomstbestendige kalender, waarvoor in 2021 een bestemmingsreserve is gevormd. Naast de extra inzet van een projectdirecteur op één van de kleine scholen (onder personele lasten), zitten hiervoor onder de overige lasten € 121.019 extra kosten. Deze extra kosten zijn in 2022 ingezet voor de totstandkoming van het nieuwe strategische beleidsplan 2023-2026, een projectplan en uitkomsten (personele en materiële benodigdheden / mogelijkheden) voor de krimpende kleine scholen (3 Muskietiers, Burgemeester van Mierlo). Daarnaast is er ingestoken op een beleidsrijke verantwoording van onze activiteiten, waarmee we meer verbinding willen maken tussen visie, beleid, acties, uitkomsten (plan-do-check-act) over de verschillende domeinen (onderwijs, personeel, huisvesting).

Analyse van de vermogenspositie

De balans van de stichting is op de afgelopen drie balansdata als volgt:

Bedragen in €	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
ACTIVA				
Materiële vaste activa	984.840	1.042.060	1.029.726	1.157.387
Totaal vaste activa	984.840	1.042.060	1.029.726	1.157.387
Vorderingen	633.861	646.996	608.989	164.985
Liquide middelen	3.056.849	3.031.175	3.149.868	3.836.663
Totaal vlottende activa	3.690.710	3.678.171	3.758.857	4.001.648
ACTIVA TOTAAL	4.675.550	4.720.231	4.788.583	5.159.035
PASSIVA				
Elgen vermogen	2.645.262	2.597.468	3.072.644	3.367.817
Voorzieningen	854.787	969.977	923.996	949.698
Kortlopende schulden	1.175.501	1.152.786	791.943	841.520
PASSIVA TOTAAL	4.675.550	4.720.231	4.788.583	5.159.035

Materiële vaste activa

Er is in 2022 € 367.610 geïnvesteerd in materiële vaste activa (begroot € 377.000).

Vorderingen

Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 is de vordering op OCW op 31 december 2022 niet meer op de balans zichtbaar. Op 31 december 2021 bedroeg deze vordering nog € 396.355.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 686.795. Dit komt met name door op de balansdatum nog niet bestede middelen ten aanzien van Nationaal Programma Onderwijs.

Elgen vermogen

Het elgen vermogen neemt toe met het resultaat € 295.173. De bestemming van dit resultaat is als volgt verwerkt: aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is een bedrag gedoteerd ad € 448.468, aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen is € 48.244 toegevoegd en aan de bestemmingsreserve privaat is het saldo van de TSO in 2022 toegevoegd ad € 21.125. De

bestemmingsreserve vordering OCW ad € 396.356 is volledig vrijgevallen om de lagere bekostiging in augustus tot en met december 2022 op te vangen en van de bestemmingsreserve strategische en toekomstbestendige kalender is een bedrag ad € 170.000 vrijgevallen om de extra kosten in 2022 te dekken.

Uit de resultaatbestemming volgt per saldo een toevoeging aan de algemene reserve ad € 303.691.

Voorzieningen

De voorziening jubileumuitkeringen stijgt met € 45.337 doordat er uitgegaan is van een meer plausibele leeftijd in dienst dan voorgaande jaren en als gevolg van de CAO ontwikkelingen in 2022. De voorziening groot onderhoud is op 31 december 2022 € 19.635 lager dan de stand per ultimo 2021.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 49.577 als gevolg van op balansdatum hoger te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen. Dit is een direct gevolg van de CAO afspraken in 2022 waarbij de eindejaarsuitkering 2022 is toegenomen van 6,3% naar 8,33%.

Kengetallen

De Inspectie van het Onderwijs heeft een aantal signaleringsgrenzen (boven- en/of ondergrens) vastgesteld voor een aantal financiële kengetallen. Hieronder worden deze financiële kengetallen toegelicht en wordt vermeld hoe de uitkomst van het kengetal voor de stichting zich verhoudt tot de signaleringsgrens.

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings- waarden Inspectie	2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,57	0,55	0,64	0,65
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel < 1,0	3,14	3,19	4,75	4,76
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	< € 100.000	€ 3.056.849	€ 3.031.175	€ 3.149.868	€ 3.836.663
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	0-5%	4,43%	-1,26%	7,41%	2,88%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde overige materiële vaste activa) + (omvang afhankelijke rekenfactor * totale baten)	> € 0	€ 935.699	€ 803.330	€ 695.335	€ 1.530.462
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen excl. bestemmingsreserves publiek	(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde overige materiële vaste activa) + (omvang afhankelijke rekenfactor * totale baten)	> € 0	€ 609.757	€ 329.165	€ 221.170	€ 384.132

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen vermogen (reserves, inclusief voorzieningen) en vreemd vermogen (schulden) en verschaft zo inzicht in de financiering opbouw.

De signaleringsgrens van de Inspectie is $< 0,30$. Bij Stichting Nuwelijn is de solvabiliteit 0,65 en is hiermee ruim voldoende om op de korte en lange termijn aan (betalings)verplichtingen te kunnen voldoen.

Liquiditeit

Het liquiditeitskengetal maakt duidelijk of Stichting Nuwelijn aan al haar op korte termijn opeisbare schulden kan voldoen. De liquiditeit van Stichting Nuwelijn is ruim voldoende en is hoger dan de signaleringswaarde van de Inspectie (1,0).

Absolute omvang liquiditeit

Het saldo van de liquide middelen op de balansdatum moet volgens de signaleringswaarde van de Inspectie minimaal € 100.000 bedragen. De liquide middelen van Stichting Nuwelijn liggen ver boven deze signaleringswaarde.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan hoe groot het behaalde exploitatieresultaat is, uitgedrukt in procenten van de totale baten (inclusief financiële baten). Het jaar is afgesloten met een positief resultaat, mede door de NPO-middelen. De rentabiliteit over het jaar 2022 is hiermee logischerwijs ook positief.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs heeft signaleringswaarden ontwikkeld voor bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen. Als de reserve van een onderwijsbestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, is er mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. Daarom wordt gesproken over een signaleringswaarde. Het is geen norm. De formule voor schoolbesturen kent een organisatie-afhankelijke variabele die afhankelijk is van de omvang van de baten van de instelling.

Indien er sprake is van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen is dit voor de Inspectie een startpunt om in gesprek te gaan met het bestuur. Het bestuur kan namelijk redenen hebben om (tijdelijk) extra reserves aan te houden of al een bestemming gegeven hebben aan reserves. Om deze reden is in dit jaarverslag ook een berekening gemaakt van het mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen, exclusief het bestemmingsreserves publiek.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen exclusief bestemmingsreserves publiek

Hierbij worden de rekenregels gehanteerd zoals de Inspectie dat heeft bepaald. Echter, wordt hier alleen gerekend met de algemene reserve. Temeer omdat de bestemmingsreserves zijn bedoeld om risico's te ondervangen of al een bestemming hebben in de meerjarenbegroting. De stichting sorteert hiermee zichtbaar voor, ook met het oog op mogelijk bovenmatig vermogen, op een toekomstige daling van het vermogen. In de continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van en het toekomstig beleid ten aanzien van het terugbrengen van de mogelijke bovenmatige reserves.

Ontwikkelingen van invloed op de vermogenspositie

Met ingang van 2024 moet de stichting een keuze maken met betrekking tot de verwerking van het groot onderhoud in de jaarrekening overeenkomstig de nieuwe richtlijn hieromtrent. In 2023 zal dit nader worden uitgewerkt en zal een keuze worden gemaakt tussen of een voorziening voor groot onderhoud op basis van de componentenmethode of activeren en afschrijven van groot onderhoud. Afhankelijk van de keuze zal dit effect hebben op de hoogte van het eigen vermogen.

Treasuryverslag

De stichting hanteert het vastgestelde treasurystatuut, gedateerd 03-07-2019.

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vastgelegd in de "Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële

derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016)" en de "Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273". Hierin is onder meer bepaald dat een onderwijsinstelling een sterk risicomijdend profiel heeft. Dit impliceert dat de waarde van belegde en/of beleende middelen volledig moet worden gewaarborgd. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde normen. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders het College van Bestuur mag opereren. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Het Jaar 2022

De stichting heeft in het afgelopen jaar een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is slechts gebruik gemaakt van spaar- en rekening-courantrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Er zijn verder geen beleggingen aangegaan.

Met ingang van 5 mei 2022 maakt Stichting Nuwelijn gebruik van schatkistbankieren, om hiermee het betalen van negatieve rente te voorkomen.

Nationaal Programma Onderwijs

Het nationaal programma onderwijs (NPO) is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Op grond van de Regeling jaarverslag, artikel 4 lid 6 verantwoorden wij ons nader:

1. Hebben de scholen een schoolscan gemaakt?
Ja.
2. Welke soorten interventies zijn er gekozen voor de schoolprogramma's?
A tot en met F.
3. Hoe zijn ouders en leraren betrokken bij de plannen?
In de MR-vergaderingen van de scholen is toegelicht wat de vastgestelde achterstanden zijn, welke interventies daarbij volgens het team de beste oplossingen bieden en hoe deze oplossingen de komende tijd concreet worden ingezet.
4. Hebben de scholen de vereiste instemming van hun MR gekregen?
Ja.
5. Hoeveel procent van de middelen is ingezet voor inhuur van personeel, niet in loondienst?
3,30% van de NPO-lasten 2022 is ingezet voor inhuur van personeel, niet in loondienst.
6. Welke eerste resultaten in de uitvoering van de plannen zijn te melden?
Burg. van Mierlo:
 Motiverend en technisch lezen is ingezet op 80% score op niveau III, II of I bij de CITO toetsen. Het resultaat is 60%.
 Begrijpend lezen is ingezet op 60% score op niveau III, II of I bij de CITO toetsen. Het resultaat van 60% is nog niet gehaald en blijft een aandachtspunt.
 Creëren van een omgeving die het leren bevordert en gedragsproblemen voorkomt middels positieve feedback, afgesproken correctie strategieën en andere afspraken is gehaald.
 Leerlingen ervaren meer rust en duidelijkheid in de school.
 Inzet vakleerkracht muziek is helaas stopgezet omdat er geen vervangende docent gevonden kan worden.
 Rekenen en Wiskunde is ingezet op 65% score op niveau III, II of I bij de CITO toetsen. Dit is behaald met 71%. Er wordt extra ingezet om de overige 29% ook een hogere score op de cito-toetsen te krijgen.
 Extra intensieve instructie aan een klein groepje kinderen. Bij deze kinderen is de basis versterkt waardoor de resultaten op de toetsen hoger worden.

De Bolster:

Sociaal - emotionele ontwikkeling: Er is een nulmeting uitgevoerd op het verstorend gedrag in de bovenbouw door een externe partij. Hieruit bleek dat het verstorend gedrag toeneemt. Hiervoor is een interventie Gouden weken gelanceerd. Het resultaat is dat leerlingen rustiger werden en het verstorend gedrag is afgenomen.

Technisch en begrijpend lezen: Vanuit de nulmeting blijkt dat de resultaten onder het landelijk gemiddelde zitten. Het plan is om de bibliotheek uit te breiden zodat lezen aantrekkelijker gemaakt wordt.

ICT toekomstbestendig onderwijs: Niet alle klassen konden gebruik maken van dezelfde ict middelen. Dit is aangepakt waardoor dit in elke klas beschikbaar is.

Anna:

Didactische vaardigheden: Er is met name ingezet op didactische vaardigheid begrijpend lezen. De resultaten nemen positief toe maar zitten nog altijd aan de ondergrens.

Pedagogisch klimaat: er is ingezet op het aanpakken van pestgedrag. Het doel is om een 8 te scoren op dit gebied. De werkelijke score ligt nog op 6,9. Er wordt een extra onderwijsassistent ingezet om het pedagogisch klimaat nog verder te verbeteren.

Jozef:

Effectiever inzet van onderwijs: Instructie in kleine groep inclusief instructie aan de betere leerlingen. Hierin zijn prima resultaten behaald. Dat wil zeggen tussen de 77% en 100% op rekenen, begrijpend lezen en begrijpend luisteren. Het resultaat op ontwikkeling van spelbegeleiding in de onderbouw is een score gehaald van boven de schoolstandaard. Bij de verdiepte groep mag de score nog wel hoger zijn dan die nu is.

Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling: Om kansenongelijkheid te voorkomen is in het kader van cultuureducatie een muziekdocent en vakdocent creëer ingezet. Hierbij wordt tevens ingezet op de taalontwikkeling van kinderen. Daarnaast is de methode Kwink ingevoerd om het welbevinden van leerlingen te peilen. De score op de sociale veiligheid is uitgekomen boven de norm drie.

Faciliteiten en randvoorwaarden: Er is voorzien in chromebooks voor de leerlingen in het kader van de effectievere inzet van onderwijs.

Brakken:

Effectiever inzet van Onderwijs: Instructie in kleine groep en leren van en met medeleerlingen. Hierin zijn over het algemeen prima resultaten behaald. Dat wil zeggen tussen de 81% en 100% op rekenen, lezen en taalverzorging. Alleen rekenen 1S blijft achter met een score van 31%. Het resultaat op ontwikkelen van spelbegeleiding in de onderbouw is een score gehaald van boven de schoolstandaard.

Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling: De methode Kwink is ingevoerd om het welbevinden van leerlingen te peilen. De score op de sociale veiligheid is uitgekomen boven de norm drie.

Executive functies: Metacognitie en zelfregulerend leren. Dit is een vervolg op effectievere inzet van onderwijs. De resultaten zijn dan ook beschreven bij dit punt.

Inzet personeel: de inzet van personeel heeft ervoor gezorgd dat de resultaten zoals beschreven bij effectiever inzet van onderwijs zijn behaald.

7. Heeft de GMR ingestemd met bovenschoolse inzet van NPO-middelen?
Ja.
8. Welke bovenschoolse interventies zijn gekozen?
Reservering voor werkloosheids-kosten en transitievergoeding (is geen interventie, maar een bijkomend nadelig effect op incidentele formatie-inzet)

BRIN	Naam school	Interventie (besteding in €)							Totaal
		A	B	C	D	E	F	G	
06XP	St. Anna		7.694	59		15.002			22.754
09VI	De Bolster		39.994	5.441	1.216	21.721	42.233		111.606
14ZO	De Drie Muskettiers		975			5.190			6.165
19LE	St Jozef	1.275	21.865	913	2.242	37.229			63.524
19LV	Burg. van Mierlo	2.728	12.999			14.992			30.720

BRIN	Naam school	Interventie (besteding in €)							Totaal
		A	B	C	D	E	F	G	
19MG	De Brakken	1.727	24.896	6.318	4.431	89.502	1.101		127.976
AE81	Bovenschools								-
									362.745

Toelichting op de interventies:

- A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkeren
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. (Extra) Inzet van personeel en ondersteuning
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie
- G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten.

BRIN	Naam school	NPO-baten 2022	NPO-lasten 2022	NPO-saldo 2022
06XP	St. Anna	32.920	22.754	10.166
09VI	De Bolster	257.530	111.606	145.924
14ZO	De Drie Muskietiers	22.287	6.165	16.122
19LE	St Jozef	212.150	63.524	148.626
19LV	Burg. van Mierlo	58.326	30.720	27.606
19MG	De Brakken	251.218	127.976	123.242
AE81	Bovenschools	58.197	127.976	58.197
		892.628	362.745	529.883

De bovenschoolse baten vloeien voort uit een afdracht van de scholen.

Het NPO-saldo 2022 wordt middels een bestemmingsreserve 'meegenomen' naar 2023 en verder.

Allocatie van middelen

De allocatie van middelen binnen stichting Nuwelijn gebeurt op basis van solidariteit. De bovenschoolse kosten, zijnde het bestuurskantoor en 'gezamenlijke' worden gealloceerd op basis van rijksbijdrage.

De besluitvorming van deze allocatie gebeurt in het gezamenlijke directeurenberaad en tijdens het begrotingsproces. In de periodieke cijfers worden deze doorbelastingen conform de begroting verwerkt.

Er vindt geen correctie (achteraf) plaats indien bovenschoolse kosten hoger/lager zijn dan begroot.

De lasten van het 'bestuurskantoor' zijn 4,91% van de totale lasten. 91,71% Hiervan betreft de loonkosten van de bestuurder, bovenschools directeuren en stafmedewerkers.

De lasten van 'gezamenlijk' zijn 12,47% van de totale lasten. Hierin zitten lasten t.a.v. het administratiekantoor, accountant, Raad van Toezicht, dotatie voorziening jubilea en onderhoud, bedrijfsgezondheidsdienst, personele verzekering WIA-WGA, licentie personele en financiële administratie, beleidsprogramma's.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Vanaf 2019-2020 hoeven scholen niet langer het opleidingsniveau van de ouders van hun leerlingen bij te houden. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekende dat er vijf belangrijke kenmerken zijn die bepalen of een kind een onderwijsachterstand kan oplopen. Dat zijn:

- ★ het opleidingsniveau van beide ouders;
- ★ het herkomstland van de moeder;
- ★ de verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- ★ het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
- ★ of de ouders in de schuldsanering zitten.

In de nieuwe regeling bepalen deze kenmerken hoe de overheid het beschikbare geld voor gemeenten en scholen verdeelt. Het CBS doet hiervoor de berekening. In de jaarrekening 2022 staan de volgende baten:

BRIN	School	Score CBS 20/21	Score CBS 21/22	Score CBS 22/23	Baten OAB 2022
06XP	Katholieke basisschool St. Anna	0,00	0,00	0,00	722
19LE	Katholieke Basisschool St Jozef	149,27	136,77	138,98	85.670
19LV	Katholieke Basisschool Burg. van Mierlo	89,03	55,47	52,04	38.748

De achterstandsgelden zijn als volgt ingezet:

St. Jozef:

De achterstandsgelden zijn ingezet in de formatie om de groepen te verkleinen en dan met name groep 1/2. Daarnaast zijn de gelden ingezet in formatie om extra lessen te kunnen geven aan taalachterstand kinderen.

Burg. van Mierlo:

De achterstandsgelden zijn volledig ingezet in formatie om de aanwezige vier groepen te kunnen behouden.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Leerlingaantallen en personele bezetting

Leerlingaantallen

De meerjarenbegroting 2023-2026 is gebaseerd op de leerlinggegevens per 1 februari 2022 uit Parnassys (peildatum nov. '22) aangevuld met de leerlingprognose volgens de open onderwijsdata van DUO voor de peildata in 2023 tot en met 2026. De prognose van DUO wordt gebaseerd op actuele data, maar hier wordt geen rekening gehouden met bevolkingsgroei door de realisatie van nieuwe woonwijken binnen de gemeente en ook niet met de huidige en toekomstige investeringen van stichting Nuwellijn die worden ingezet om meer leerlingen aan te trekken voor de verschillende scholen van de stichting.

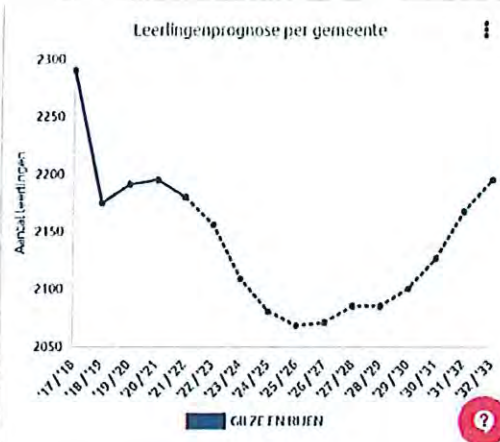
Ontwikkeling aantal leerlingen gehanteerd in begroting 2023-2026	06XP - KBS St. Anna	09VI - KBS De Bolster	14ZO - KBS De Drie Muskettiers	19LE - KBS St. Jozef	19LV - KBS Burgemeester van Mierlo	19MG - KBS De Brakken	Totaal
aantal lln 1-2-2022	59	475	33	276	59	460	1.362
aantal lln 1-2-2023 progn	48	494	0	252	53	461	1.308
aantal lln 1-2-2024 progn	45	493	0	226	51	465	1.280
aantal lln 1-2-2025 progn	44	489	0	212	48	473	1.266
aantal lln 1-2-2026 progn	39	489	0	214	44	477	1.263

Inmiddels is de peildatum 1 februari 2023 geweest en op deze peildatum waren de leerlingaantallen op 1 februari 2023 anders verdeeld over de scholen. Het totaal aantal leerlingen wijkt slechts 3 leerlingen af, maar op schoolniveau zijn er grotere afwijkingen:

Ontwikkeling aantal leerlingen met gerealliseerde aantallen op 1 februari 2023	06XP - KBS St. Anna	09VI - KBS De Bolster	14ZO - KBS De Drie Muskettiers	19LE - KBS St. Jozef	19LV - KBS Burgemeester van Mierlo	19MG - KBS De Brakken	Totaal
aantal lln 1-2-2022	59	475	33	276	59	460	1.362
aantal lln 1-2-2023	58	496	8	262	49	438	1.311
aantal lln 1-2-2024 progn	45	493	0	226	51	465	1.280
aantal lln 1-2-2025 progn	44	489	0	212	48	473	1.266
aantal lln 1-2-2026 progn	39	489	0	214	44	477	1.263

Voor het meerjarenbeeld kan op schoolniveau een verschuiving van middelen plaatsvinden, maar op stichtingsniveau wordt de ontwikkeling van het totale leerlingaantal conform bovenstaande prognose verwacht. Het meerjarenbeeld is met name van belang voor het maken van strategische keuzes.

De meerjarenprognoses van DUO en van de gemeente Gilze en Rijen laten een stijging zien in leerlingaantallen vanaf 2026/2027. Eventuele nieuwbouw zal deels nog niet meegenomen zijn in deze prognoses. Deze ontwikkeling valt buiten de meerjarenbegroting 2023-2026, maar is wel van belang voor het maken van beleidsrijke keuzes.



Personele bezetting

Op basis van deze gegevens is het de verwachting, dat na een tijdelijke afname van het benodigde aantal fte, in de toekomst weer extra personeel nodig zal zijn. Voor het schooljaar 2023-2024 heeft Stichting Nuwelijn ongeveer 2 fte boven formatief op basis van de reguliere bekostiging. Dit personeel kan Stichting Nuwelijn in 2023/2024 inzetten op nog resterende incidentele bekostiging. Het is de verwachting dat in de komende jaren het verwachte natuurlijk verloop van deze bovenformatieve inzet zal nivelleren.

	1-jan-22		1-jan-23		1-jan-24		1-jan-25		1-jan-26	
Functiebouwwerk	Aantal persone en	Aantal fte	Aantal persone en	Aantal fte	Aantal persone n	Aantal fte	Aantal persone n	Aantal fte	Aantal persone n	Aantal fte
College van Bestuur	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Directie	5	4,95	5	4,95	5	4,95	5	4,95	5	4,95
Totaal OP	101	71,71	95	69,54	97	69,84	94	67,69	94	67,69
Totaal OOP	26	16,52	31	20,32	29	18,47	29	18,47	28	17,67
Totaal	133	94,18	132	95,81	132	94,26	129	92,11	128	91,31

Bovenstaande fte's zijn inclusief inzet op werkdrukmiddelen, vervanging ziekte en vervanging zwangerschaps- en bevallingsverlof, maar exclusief inzet op NPO en incidentele arrangementen van het samenwerkingsverband.

De formatie en andere personeelslasten 2023 zijn ingestoken op 82,7% van de totale baten en daalt in de jaren daarna naar tussen 81% en 82%. Dit is hoger dan het gestelde kader van 78-80%. In 2023 zal beleidsrijk additioneel worden ingezet op het gebied van:

- ★ maatwerk ten aanzien van de kleine scholen (met name BvM)
- ★ personeelsontwikkeling
- ★ duurzame inzetbaarheid, behouden van en aantrekken van nieuwe medewerkers
- ★ inzet voor de ambities uit het Strategische Beleidsplan 2023-2026.

De personele inzet is in de jaren 2024 tot en met 2026 hoger dan het gestelde kader van 78-80%. Gezien de leeftijdsopbouw van Stichting Nuwelijn met 23 medewerkers van 60 jaar en ouder (peildatum 1 januari 2023), zal natuurlijk verloop leiden tot het bereiken van het gestelde kader.

Meerjarenbegroting 2023-2026

De (meerjaren)begroting gaat van de huidige (bekende) wet- en regelgeving uit, waarbij het risico groot is, dat de realisatie daarvan in de toekomst zal afwijken, ook omdat de praktijk weerbarstig is. Er is in dit verslag niet gewerkt met scenario's, noch hebben wij aan de accountant opdracht gegeven om onderstaande meerjarenbegroting te controleren.

Het verwachte verloop van het eigen vermogen en de samenstelling daarvan volgt uit de meerjarenbalans:

Bedragen in €	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
ACTIVA					
Gebouwen	179.165	171.433	163.702	155.971	148.240
Inventaris en apparatuur	930.127	1.180.025	1.164.359	1.171.878	1.230.536
Overige materiële vaste activa	48.095	61.034	68.716	79.023	90.379
Materiële vaste activa	1.157.387	1.412.492	1.396.777	1.406.872	1.469.155
Totaal vaste activa	1.157.387	1.412.492	1.396.777	1.406.872	1.469.155
Vorderingen	164.985	218.310	218.310	218.310	218.310
Effecten	-	200.000	171.429	122.449	69.971
Liquide middelen	3.836.663	2.937.672	2.967.636	2.987.851	2.803.523
Totaal vlottende activa	4.001.648	3.355.982	3.357.375	3.328.610	3.091.804
ACTIVA TOTAAL	5.159.035	4.768.474	4.754.152	4.735.482	4.560.959
PASSIVA					
Algemene reserve	2.079.642	1.590.894	1.692.572	1.716.902	1.835.379
Bestemmingsreserves publiek	1.146.330	1.183.729	933.729	733.729	383.729
Bestemmingsreserve privaat	141.845	135.719	135.719	135.719	135.719
Totaal eigen vermogen	3.367.817	2.910.342	2.762.020	2.586.350	2.354.827
Personele voorzieningen	230.126	189.789	189.789	189.789	189.789
Overige voorzieningen	719.572	718.343	852.343	1.009.343	1.066.343
Voorzieningen	949.698	908.132	1.042.132	1.199.132	1.256.132
Kortlopende schulden	841.520	950.000	950.000	950.000	950.000
PASSIVA TOTAAL	5.159.035	4.768.474	4.754.152	4.735.482	4.560.959

Investerings

Voor 2023 is er een investeringsbegroting opgesteld van € 639.000. In dit bedrag is een bedrag van € 250.000 opgenomen voor nieuw meubilair op basisschool De Brakken. De investeringen voor meubilair en ICT vloeien voort uit een meubel- en ICT-plan. In de jaren na 2023 is uitgegaan van jaarlijkse investeringen ad € 220.000.

Eigen vermogen

Door de negatieve resultaten in 2023 tot en met 2026 neemt het totale eigen vermogen de komende jaren af. Verderop in dit hoofdstuk bespreken we bij de ontwikkeling op de kengetallen wat dit betekent voor het mogelijk bovenmatig vermogen.

Voorzieningen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting was er nog geen duidelijkheid over de verwerking van de kosten van groot onderhoud in de Jaarrekening na 2024. Er is gekozen om in de meerjarenbegroting vooralsnog een bestendige gedragslijn aan te houden en de dotatie aan de voorziening te hanteren conform voorgaande jaren.

Met ingang van 2024 moet de stichting een keuze maken met betrekking tot de verwerking van het groot onderhoud in de jaarrekening overeenkomstig de nieuwe richtlijn hieromtrent. In 2023 zal dit nader worden uitgewerkt en zal een keuze worden gemaakt tussen of een voorziening voor groot onderhoud op basis van de componentenmethode of activeren en afschrijven van groot onderhoud. Dit zal worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2024-2024. Afhankelijk van de keuze zal dit effect hebben op de hoogte van de voorziening groot onderhoud en het eigen vermogen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. Omvangrijke mutaties in de omvang van de kortlopende schulden wordt niet verwacht.

Staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2026 het volgende beeld zien.

Bedragen in €	Reëlsatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN					
Rijksbijdragen	9.946.851	9.848.400	9.049.855	8.891.486	8.824.031
Overige overheidsbijdragen	88.575	55.890	54.790	54.790	54.790
Overige baten	210.402	235.462	231.887	234.578	237.336
Totale baten	10.245.828	10.139.752	9.336.532	9.180.854	9.116.157
LASTEN					
Personele lasten	8.133.989	8.383.275	7.597.765	7.513.810	7.566.799
Afschrijvingen	239.949	268.734	235.715	209.905	157.717
Huisvestingslasten	720.363	767.647	688.934	688.984	689.009
Overige lasten	860.041	1.251.591	955.685	937.070	927.400
Totale lasten	9.954.342	10.671.247	9.478.099	9.349.769	9.340.925
Saldo baten en lasten	291.486	(531.495)	(141.567)	(168.915)	(224.768)
Financiële baten en lasten	3.687	(6.875)	(6.755)	(6.755)	(6.755)
Resultaat	295.173	(538.370)	(148.322)	(175.670)	(231.523)

Baten

In de loop van 2023 nemen de baten van de stichting af doordat vanaf 1 augustus 2023 geen NPO middelen meer worden ontvangen. Dit verklaart € 428.000 van de afname in 2024 € 803.000 ten opzichte van 2023. De extra daling van de rijksbijdragen is het gevolg van de verwachte afname van leerlingaantallen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten nemen af door de sluiting van basisschool De Drie Muskietiers per 1 augustus 2023.

Overige lasten

In de begroting van 2023 zijn onder de overige lasten diverse uitgaven begroot in het kader van de ambities opgenomen in het strategische beleidsplan 2023-2026. Ook worden extra uitgaven gedaan in het kader van kwaliteitsverbetering. Voor 2024 en verder zijn deze kosten nog niet opgenomen in de meerjarenbegroting. Als uit evaluaties van ingezet beleid en/of het project beleidsrijk begroten blijkt, dat extra middelen nodig zijn, dan zullen deze met onderliggende resultaatafspraken worden opgenomen in de nieuwe meerjarenbegroting 2024-2027.

Ontwikkeling op de kengetallen

In onderstaand overzicht zetten we de verwachte ontwikkeling op de belangrijkste financiële kengetallen op een rij:

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings- waarden Inspectie	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,84	0,80	0,80	0,80	0,79
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel < 1,0	4,76	3,53	3,53	3,50	3,25
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	< € 100.000	€ 3.836.663	€ 2.937.672	€ 2.967.636	€ 2.987.851	€ 2.803.523
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	0-5%	2,88%	-5,31%	-1,59%	-1,91%	-2,54%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde overige materiële vaste activa) + (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten)	> € 0	€ 1.530.462	€ 818.378	€ 695.289	€ 505.419	€ 205.416
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen excl. bestemmingsreserves publiek	(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde overige materiële vaste activa) + (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten)	> € 0	€ 382.132	-€ 365.351	-€ 238.440	-€ 228.310	-€ 178.313

Uit de ontwikkeling van de kengetallen blijkt, dat stichting Nuwelijn ondanks de investeringen in 2023 en de negatieve resultaten 2024 tot en met 2026 financieel gezond zal blijven. De resultaatontwikkeling draagt zorg voor een afbouw van het mogelijk bovenmatig vermogen. Indien alleen gekeken wordt naar de algemene reserve, dan heeft stichting Nuwelijn vanaf 2023 geen mogelijk bovenmatig vermogen.

Intern risicobeheersingssysteem

Stichting Nuwelijn heeft een stelsel voor interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). In 2019 is de administratieve organisatie beschreven. Stichting Nuwelijn maakt waar mogelijk gebruik van geautomatiseerde procedures en controles, middels digitale workflows. Voor de financiële administratie en de salarisadministratie zijn hierover afspraken gemaakt met het administratiekantoor. Deze afspraken

zijn vastgelegd in een service-level agreement.

Bestuurder en toezichthouders van stichting Nuwelijn hechten eraan om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken.
 De financiële ontwikkelingen, zowel in het lopende boekjaar als in een meerjarenperspectief (voor zover mogelijk) worden viermaal per jaar besproken in het directieurenberaad, auditcommissie en vergadering van de Raad van Toezicht. In de rapportages wordt de financiële voortgang besproken en waar nodig bijgestuurd. Ontwikkelingen op het gebied van leerlingen en formatie wordt altijd in maart/april nogmaals kritisch en apart behandeld in het bestuursformatieplan wat (hernieuwde) kaders per augustus van dat jaar schetst, maar met het oog op de continuïteit en werkbaarheid van de stichting. Iedere rapportage (t/m maart, t/m juli, t/m oktober, t/m december) vindt er een analyse plaats ten aanzien van de bezetting in zowel FTE als EUR om hiermee te bewaken of stichting Nuwelijn binnen de gestelde kaders van 78-80% blijft (incidenteel of structureel).

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Vooralsnog wordt er binnen stichting Nuwelijn alleen gebruikgemaakt van een beschrijvende risico-analyse. In 2023 zal dit in het kader van het project beleidsrijk begroten verder worden vormgegeven door de risico's te kwantificeren, rekening houdend met aanwezige beheersmaatregelen. Daarbij zal ook een koppeling worden gemaakt met de domeinen uit het strategisch beleidsplan.

In dit hoofdstuk zijn de belangrijkste risico's beschreven. Waar mogelijk wordt per risico een inschatting gemaakt van de kans en impact.

Uit een eerdere risico-inventarisatie zijn de volgende risico's geïdentificeerd die nog steeds van toepassing zijn:

★ Leerlingendaling groter dan voorzien

Naast de demografische ontwikkelingen kunnen ook andere factoren een negatief effect gaan hebben op de verwachte leerlingenaantallen op de scholen. Met periodiek bijgestelde prognoses volgt stichting Nuwelijn de ontwikkelingen van de verwachte leerlingenaantallen nauwgezet.

Beheersmaatregelen:

- Inzet op versterking en borging van onderwijskwaliteit
- Scholing en training vaardigheden onderwijspersoneel
- Monitoren van in- en uitschrijvingen leerlingen op centraal niveau
- Communicatie en profileren van onderwijsconcepten en onderwijskwaliteit

Kwantificering: De baten per leerling bedragen ongeveer € 7.000. Het risico wordt ingeschat op een extra daling van 20 leerlingen, met een effect van 3 jaar * een kans van 75% ofwel € 315.000.

★ Wet- en regelgeving die de Instandhouding van kleine scholen bedreigen

Stichting Nuwelijn heeft ultimo 2022 een tweetal kleine scholen in kleine kernen. Een noodgedwongen opheffing van één of beide scholen zal de nodige impact hebben op de bedrijfsvoering van stichting Nuwelijn.

Beheersmaatregelen:

- Opstellen van lange termijn prognose voor de betreffende scholen
- Het opstellen van een kleine scholen beleid zal ondersteunend zijn om tijdig de signalen te herkennen die de instandhouding bedreigen.
- Uitwerken projectplan(nen) toekomst scholen met diverse scenario's.
- Werken met een meerjarenformatieplanning waarin een mogelijke herbezetting van personeel op andere locaties mogelijk blijft.

★ Wijziging verwerking groot onderhoud

Schoolbesturen mogen tot en met 2023 de voorziening groot onderhoud op dezelfde wijze opbouwen zoals zij dat in voorgaande jaren hebben gedaan (egalisatie methode). Vanaf het

boekjaar 2024 moet de verwerking van het groot onderhoud in de jaarrekening conform een speciaal voor het onderwijs opgestelde richtlijn voor de Jaarverslaggeving. Deze richtlijn bepaalt, dat onderwijsinstellingen kunnen kiezen uit:

- activeren en afschrijven van de onderhoudscomponenten (componentenmethode)
- het blijven hanteren van een onderhoudsvoorziening waarbij deze moet worden berekend op basis van een componentenbenadering.
- een combinatie van deze methoden.

Risico: De onderhoudsvoorziening op basis van de componentenmethode vergt meer eigen vermogen dan huidige egalitische methode en vraagt een andere administratieve verwerking en meer afstemming tussen de afdelingen huisvesting en financiën.

Kans: Hoog

Invloed op de financiën: Hoog; op basis van de MJOP 2020 zou het effect maximaal 2 miljoen ten laste van het eigen vermogen kunnen zijn

Beheersmaatregelen:

Eind 2022 is het MJOP geüpdatet. Op basis hiervan zal in het voorjaar 2023 een nieuwe berekening worden gemaakt van beide verwerkingsmethoden en zal een keuze gemaakt worden rekening houdend met de effecten van de methoden op de toekomstige exploitatie en de ontwikkeling van de vermogenspositie van de stichting.

Een nieuw risico dat met ingang van 2022 aanwezig is:

★ **Energielasten**

Het contract van Stichting Nuwelijn voor energie loopt tot en met 2024. De stichting heeft dus het afgelopen jaar en de komende 2 jaar nog geen last (gehad) van de gestegen energieprijzen. Onduidelijk is wat de situatie zal zijn op het moment dat een nieuwe aanbesteding zal moeten plaatsvinden. Dit kan betekenen dat de kosten voor energie vanaf 2025 toenemen.

Risico: In 2024 zijn de tarieven voor energie nog steeds hoog waardoor bij het afsluiten van een nieuw contract de kosten aanzienlijk stijgen.

Kans: Hoog

Invloed op de financiën: Hoog; op basis van de huidige prijzen zou het jaarlijkse effect € 250.000 kunnen zijn

Beheersmaatregelen:

Momenteel wordt hiervoor vanuit de PO-raad aandacht gevraagd bij het Ministerie. De gevolgen zullen sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen in de oorlog in Oekraïne en de actie van de overheid om dit voor scholen te compenseren. Vooralsnog is het belangrijk deze zaken te volgen en waar mogelijk te investeren in duurzaamheid op de scholen om het verbruik te verminderen.

Molenschot, 07-06-2023

Ondertekening
Directeur-bestuurder
Stichting Nuwelijn

Verslag van de Raad van Toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht (RvT)

Naam	Dhr. E. Houthoofd
Functie en commissies RvT	Voorzitter; remuneratiecommissie
Zittingstermijn	3 ^e termijn
Datum van benoeming	01-04-2012
Functie	Vice president Finance, Accounting & Controlling, bij Booking.com
Nevenfuncties	Geen
Naam	Mevr. M. Beck-Soellman
Functie en commissies RvT	Lid; commissie kwaliteit
Zittingstermijn	1 ^e termijn
Datum van benoeming	01-01-2019
Functie	Jurist; docent recht Hogeschool Inholland; auteur Noordhoff en Boom
Nevenfuncties	Geen
Naam	Mevr. T. Jansen
Functie en commissies RvT	Lid; commissie kwaliteit
Zittingstermijn	1 ^e termijn
Datum van benoeming	01-07-2022
Functie	Eigenaar coaching- en adviesbureau ECO
Nevenfuncties	Geen
Naam	Dhr. J. de Jong
Functie en commissies RvT	Lid; auditcommissie
Zittingstermijn	2 ^e termijn
Datum van benoeming	01-01-2018
Functie	Directeur DGA Reymerink BV
Nevenfuncties	Geen
Naam	Dhr. L. van Loon
Functie en commissies RvT	Lid; remuneratiecommissie en auditcommissie
Zittingstermijn	1 ^e termijn
Datum van benoeming	14-04-2020
Functie	Hoofd HR stichting Lowys Porquin
Nevenfuncties	Geen
Naam	Dhr. C. Govers
Functie en commissies RvT	Lid; remuneratiecommissie tot 01-7-2022
Zittingstermijn	1 ^e termijn
Datum van benoeming	18-2-2020
Functie	Lid College van Bestuur- Onderwijsgroep Tilburg
Nevenfuncties	Geen

De functies binnen de Raad van Toezicht en genoemde nevenfuncties zoals ze zijn per 01-01-2022.

Vormgeving van het toezicht

De leden van de Raad van Toezicht zijn tevens lid van de Raad van Toezicht van stichting Muzerij.

De Raad van Toezicht stichting Nuwellijn - Muzerij heeft de volgende kerntaken:

- ★ de Raad van Toezicht ziet toe op naleving van wettelijke verplichtingen van het bestuur en de 'Governance Code Kinderopvang' en mogelijke afwijkingen daarop;
- ★ de Raad van Toezicht is de werkgever van het College van Bestuur;
- ★ de Raad van Toezicht houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van bevoegdheden door het College van Bestuur en geeft adviezen over aangelegenheden die voor het te voeren bestuur van belang zijn. De Raad van Toezicht fungeert bovendien als klankbord voor het College van Bestuur;
- ★ de Raad van Toezicht beoordeelt de besluiten van het College van Bestuur met name op strategisch niveau en ten aanzien van de bedrijfsvoering;
- ★ het goedkeuren van de strategische koers in het licht van de maatschappelijke doelstelling van de stichting;
- ★ het toezicht op de financiën van de stichtingen en het toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen;
- ★ het aanwijzen van een accountant.

De Raad van Toezicht kent een drietal commissies:

- ★ Remuneratiecommissie die de werkgeversfunctie van het College van bestuur vervult.
- ★ Auditcommissie financiën
- ★ Commissie kwaliteit

De Raad van Toezicht heeft in 2022 zeven keer vergaderd.

De Raad van Toezicht heeft onder meer de volgende onderwerpen behandeld:

de Jaarverantwoording van 2021 is goedgekeurd;
 het bestuursformatieplan is besproken;
 de inzet van de NPO gelden is besproken;
 de onderwijskwaliteit is besproken;
 de financiële bedrijfsvoering via termijn rapportages is besproken;
 de begroting 2023 is goedgekeurd en de meerjarenbegroting is besproken;
 advisering en ondersteuning van de directeur-bestuurder tijdens het proces van sluiting van basisschool de Drie Muskietiers;
 de RvT heeft met de directeur-bestuurder het voorstel voor opstarten kinderdagverblijf De Vlinder besproken;
 betrokken bij de totstandkoming van het strategisch beleidsplan en strategische speerpunten;
 bespreking gehad met de accountant naar aanleiding van de controle van de jaarrekening en de management letter;
 goedkeuring van het geactualiseerde treasurystatuut;
 twee bijeenkomsten met de GMR;
 schoolbezoek aan de Burgemeester van Mierlo-school;
 zelfevaluatie;
 n.a.v. de wet WBTR is er een eerste aanzet gedaan voor het actualiseren van nieuwe statuten en het opstellen van reglementen, reglementen voor de RvT en de subcommissies van de RvT.

Molenschol, 07-06-2023





GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022
STICHTING NUWELIJN
STICHTING MUZERIJ

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31/12/2022	31/12/2021
	€	€
1. ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	1.375.563	1.120.171
	1.375.563	1.120.171
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	279.440	671.822
1.2.4. Liquide middelen	4.412.167	3.700.939
	4.691.607	4.372.761
Totaal Activa	6.067.171	5.492.932
2. PASSIVA		
2.1. Eigen vermogen	3.878.112	3.465.790
2.2. Voorzieningen	982.022	946.766
2.4. Kortlopende schulden	1.207.037	1.080.376
Totaal Passiva	6.067.171	5.492.932

Geconsolideerde staat van baten lasten over 2022

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	9.946.851	8.136.358	9.382.401
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	537.181	462.856	530.737
3.5. Overige baten	1.450.312	1.467.843	1.354.894
<u>Totaal baten</u>	11.934.344	10.067.056	11.268.032
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	9.400.897	8.650.230	8.537.555
4.2. Afschrijvingen	250.589	244.112	207.542
4.3. Huisvestingslasten	813.941	784.104	761.070
4.4. Overige lasten	1.037.025	1.024.625	852.732
<u>Totaal lasten</u>	11.502.451	10.703.071	10.358.898
Saldo baten en lasten	431.892	-636.015	909.134
6. Financiële baten en lasten	271	-8.725	-16.563
9. Resultaat	432.163	-644.740	892.571
99.1 Vennootschapsbelasting	-19.841	-9.012	-24.249
<u>Resultaat na belastingen</u>	412.322	-653.752	868.322
Netto Resultaat	412.322	-653.752	868.322
<u>Resultaatbestemming</u>			
2.1.1.1. AR Algemene reserve	415.437		139.588
2.1.1.2. BR Werkdrukmiddelen	48.244		39.831
2.1.1.2. BR Eenmalige uitkering OCW	-		-11.150
2.1.1.2. BR CAO-effecten 2020	-		-
2.1.1.2. BR Vordering OCW	-396.356		4.460
2.1.1.2. BR NPO Gelden	493.872		333.668
2.1.1.2. BR Strategische en toekomstbestendige kalender	-170.000		335.000
2.1.1.3. BR Bestemmingsreserve privaat	21.125		26.925
	<u>412.322</u>		<u>868.322</u>

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	431.892	909.134
	431.892	909.134
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	250.589	207.542
Afschrijvingen desinvestering	-1.864.581	
Mutatie voorzieningen	35.256	-23.211
	-1.578.736	184.331
<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>		
Vorderingen	392.382	-24.826
Schulden	126.660	-72.410
	519.042	-97.236
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	-627.802	996.229
Ontvangen interest	7.047	-11.486
te betalen belasting (-/-)	-19.841	-24.249
Betaalde interest	-6.776	-5.077
	-19.570	-40.812
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	-647.372	955.417
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-505.981	-285.653
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.864.581	-
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	1.358.600	-285.653
<u>Mutatie liquide middelen</u>	711.228	669.764
<u>Verloop geldmiddelen</u>		
Stand per begin boekjaar	3.700.939	3.031.175
Mutaties in boekjaar	711.228	669.764
Stand per eind boekjaar	4.412.167	3.700.939

Grondslagen

1. Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Activiteiten

Stichting Nuwelijn is het bevoegd gezag van zes scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Gilze Rijen.

Continuïteit

Het geconsolideerd eigen vermogen van Stichting Nuwelijn en Stichting Muzerij bedraagt per 31 december 2022 € 3.878.112 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Nuwelijn is feitelijk en statutair gevestigd op Schoolstraat 5, 5124 RM te Molenschot en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095435.

Stelselwijzigingen

In 2022 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Consolidatie

Stichting Muzerij is opgenomen in de geconsolideerde cijfers van Stichting Nuwelijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Nuwelijn 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 incl. 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. 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.

2. Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers van 2021 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

3. Grondslagen balans

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen:

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

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

Overige materiële vaste activa

Overige 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 kasstroom-genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijkijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. 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.

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.

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

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

Bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve is gevormd voor de nog niet bestede middelen waaraan het bestuur van Stichting Nuwelijn een bestedingsmogelijkheid toekent. Deze reserve wordt gevormd via resultaatbestemming waarbij overschotten worden toegevoegd en tekorten worden onttrokken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstrooien 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. De 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, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. Onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Personeelsvoorziening

Voorziening jubilea

Op basis van richtlijn 271 van de RJO is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfjans, gemiddelde salarissligging en disconteringsvoet (0,00%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en het brutosalaris per FTE.

Voorziening Groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Nuwelijn maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren t/m 2022 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Kortlopende schulden

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.

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

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

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

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

Stichting Nuwelijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Nuwelijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

Verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9% (2021: 110,2%).

De pensioenverplichting wordt 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- Touchscreens: 10 jaar (10%)
- Beamers, duurzame apparatuur, ICT-apparatuur: 5 jaar (20%)
- Meubilair: 7 jaar (14,29%)
- Meubilair: 20 jaar (5%)
- Leermethoden, digiborden: 8 jaar (12,5%)
- Gebouwen, speelplaats: 30 jaar (3,33%)
- Speeltoestellen en buitenmeubilair: 10 jaar (10%)

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen wordt opgenomen onder de operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans

1. ACTIVA

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	1.1.2.1. Gebouwen en terreinen €	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur €	1.1.2.4. Overige materiële vaste activa €	1.1.2.5. MVA in uitvoering €	Totaal €
Stand 1 januari 2022					
Aanschaffingswaarde	286.349	2.935.575	635.675	-	3.857.599
Cumulatieve afschrijvingen	-49.050	-2.142.637	-545.741	-	-2.737.428
Boekwaarden 1 januari 2022	237.299	792.938	89.934	-	1.120.171
Investeringen	16.130	375.761	996	113.094	505.981
Desinvesteringen	-	-1.421.914	-442.666	-	-1.864.581
Afschrijvingen	-10.505	-197.249	-42.835	-	-250.589
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.421.914	442.666	-	1.864.581
Saldo mutaties	5.625	178.513	-41.839	113.094	255.392
Stand 31 december 2022					
Aanschaffingswaarde	302.479	1.889.422	194.084	113.094	2.498.999
Cumulatieve afschrijvingen	-59.555	-917.971	-145.909	-	-1.123.436
Boekwaarden 31 december 2022	242.924	971.451	48.095	113.094	1.375.563

Saldo
31/12/2022 Saldo
31/12/2021

1.2. Vlottende activa

1.2.2. Vorderingen

1.2.2.1. Debiteuren algemeen	8.071	7.711
1.2.2.1. Betalingen onderweg	5.345	-
1.2.2.2. Vorderingen op OCW	-	396.356
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten	94.969	116.647
1.2.2.10 Overige vorderingen	39.253	15.525
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	129.611	134.903
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	2.192	600
	279.440	671.822

1.2.4. Liquide middelen

1.2.4.1. Kasmiddelen	1.384	1.217
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	714.183	3.699.722
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	3.696.600	-
	4.412.167	3.700.939

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2. PASSIVA

2.1. Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1.1. Algemene reserve	2.029.509	139.588	-	2.169.097	415.437	-	2.584.534
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	474.165	701.809	-	1.175.974	-24.240	-	1.151.734
2.1.1.3. Bestemmingsreserve privaat	93.784	26.925	-	120.719	21.125	-	141.844
	<u>2.597.468</u>	<u>868.322</u>	<u>-</u>	<u>3.465.790</u>	<u>412.322</u>	<u>-</u>	<u>3.878.112</u>
2.1.1.2. <u>Bestemmingsreserve publiek</u>							
Werkdrukmiddelen	71.119	39.031	-	110.950	48.244	-	159.194
Eenmalige uitkering OCW	11.150	-11.150	-	-	-	-	-
NPO Gelden	-	333.668	-	333.668	493.872	-	827.540
Vordering OCW	391.896	4.480	-	396.356	-396.356	-	-
Strategische en toekomstbestendige kalender	-	335.000	-	335.000	-170.000	-	165.000
	<u>474.165</u>	<u>701.809</u>	<u>-</u>	<u>1.175.974</u>	<u>-24.240</u>	<u>-</u>	<u>1.151.734</u>

* Bestemmingsreserve publiek werkdrukmiddelen betreft niet ingezette rijksbijdrage van i.a.v. het werkdrukkoord.

* Bestemmingsreserve Vordering OCW betreft het nadalg effect van de nieuwe bekostiging vanuit OCW per kalenderjaar 2023. In 2022 is de vordering in de jaarrekening komen te vervallen.

* Bestemmingsreserve NPO gelden betreft het saldo tussen NPO baten en NPO lasten.

* Bestemmingsreserve privaat betreft het saldo van ontvangen en uitgegeven TSO-gelden.

* Bestemmingsreserve strategische en toekomstbestendige kalender betreft het inzetten van middelen in het kader van een nieuw strategisch beleidplan.

2.2. Voorzieningen

	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties €	Onttrekkingen €	Vrijval €	Stand per 31-12-2022 €	Kortlopend deel < 1 jaar	Middel- lang lopend deel 1 t/m 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
2.2.1. Personele voorzieningen	207.559	59.622	4.732	-	262.449	22.432	89.704	150.313
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	739.207	223.478	243.113	-	719.573	95.289	554.771	69.513
	<u>946.766</u>	<u>283.100</u>	<u>247.845</u>	<u>-</u>	<u>982.022</u>	<u>117.721</u>	<u>644.475</u>	<u>219.826</u>

2.2.1. Personele voorzieningen

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	207.559	59.622	4.732	-	262.449	22.432	89.704	150.313
	<u>207.559</u>	<u>59.622</u>	<u>4.732</u>	<u>-</u>	<u>262.449</u>	<u>22.432</u>	<u>89.704</u>	<u>150.313</u>

2.4. Kortlopende schulden

	Saldo 31/12/2022 €	Saldo 31/12/2021 €
2.4.7. Vooruitgefactureerde bedragen	58.740	-
2.4.8. Crediteuren	166.046	192.837
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	361.600	290.414
2.4.10. Pensioenen	104.935	101.091
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW	7.218	7.054
2.4.16. Vooruitontvangen bedragen	124.218	120.282
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	301.301	288.550
2.4.19. Overige overlopende passiva	82.879	80.148
	<u>1.207.037</u>	<u>1.080.376</u>

Niet uit balans blijvende verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is nog geen overleg gevoerd over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 CAO PO.

Er is nog geen plan met betrekking tot de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.3 CAO PO). Derhalve is in 2022 geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Het bevoegd gezag heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten.

Naam	Looptijd	Verplichting per jaar
Afas Software	09-06-2015 / geen einddatum	34.460
AON (WGA)	01-01-2017 / geen einddatum	58.866
APS-IT	01-01-2022 / 31-12-2026	8.141
MKBasics	01-01-2023 / geen einddatum	5.100
BD Service	01-01-2015 / geen einddatum	11.205
H. de Bont	01-01-2023 / 31-12-2023	22.000
KONE	01-01-2019 / geen einddatum	2.748
Laride	01-01-2023 / 31-12-2025	22.000
Talentlab	01-01-2023 / 31-12-2023	10.000
PCI	01-11-2021 / 01-11-2025	60.000
CPM Factory	01-09-2022 / 31-08-2023	5.000
Seiso	02-11-2016 / geen einddatum	3.751
Stoffels Bleijenberg / Vebego	01-01-2020 / geen einddatum	165.000
WhiteVision	01-01-2017 / geen einddatum	1.000
Eneco gas en electra	01-01-2021 / 01-01-2025	176.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zicht geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

Bestemming van het resultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2022 bedraagt € 412.322 positief.

Er wordt toegevoegd aan de algemene reserve	415.437
Er wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve publiek	-24.240
Er wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat	21.125

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	Code activiteiten:	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€		%	%
Stg. RSV Breda	Stichting	Breda	4	onbekend	onbekend	nee	nee	nee
Stig. Peuterspeelzalen Muzerij	Stichting	Molenschot	4	510.295	117.148	nee	nee	ja

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

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
3.1. <u>Rijksbijdragen</u>			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	9.634.865	7.836.587	8.762.593
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	19.398	5.000	317.478
3.1.3.1. Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	292.588	294.771	302.330
	<u>9.946.851</u>	<u>8.136.358</u>	<u>9.382.401</u>
3.2. <u>Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden</u>			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR bijdragen en subsidies	533.837	457.856	452.708
3.2.2.3. Overige overheden	3.344	5.000	78.029
	<u>537.181</u>	<u>462.856</u>	<u>530.737</u>
3.5. <u>Overige baten</u>			
3.5.1. Opbrengst verhuur	51.052	44.000	516
3.5.2. Detachering personeel	82.988	80.000	97.714
3.5.4. Sponsoring	2.100	-	-7.268
3.5.5. Ouderbijdragen (POVO)	1.312.984	1.303.843	1.209.944
3.5.10 Overige	1.188	40.000	53.988
	<u>1.450.312</u>	<u>1.467.843</u>	<u>1.354.894</u>
4.1. <u>Personeelslasten</u>			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8.308.410	7.934.092	7.779.064
4.1.2. Overige personele lasten	1.217.057	817.158	903.797
4.1.3. Af: Ontvangen vergoedingen	<u>-124.570</u>	<u>-101.020</u>	<u>-145.306</u>
	<u>9.400.897</u>	<u>8.650.230</u>	<u>8.537.555</u>
4.1.1. <u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	6.439.401	6.408.605	5.893.512
4.1.1.2. Sociale lasten	896.879	590.576	835.037
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	75.034	117.759	151.057
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	2.488	2.256	-16.658
4.1.1.5. Pensioenlasten	894.608	814.896	916.116
	<u>8.308.410</u>	<u>7.934.092</u>	<u>7.779.064</u>
Het aantal FTE voor Nuwelijn bedroeg ultimo 2022 en 2021 respectievelijk			
Directie	5,70		5,95
OP	70,38		72,40
OOP	19,80		19,94
Totaal	<u>95,88</u>		<u>98,29</u>
Het aantal FTE (headcount) voor Stichting Muzerij bedroeg ultimo 2022 en 2021 respectievelijk 20,44 (45) en 17,37 (36).			
4.1.2. <u>Overige personele lasten</u>			
4.1.2.1. Vrijval personele voorzieningen	-	-	-1.982
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	59.622	15.000	51.636
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	691.548	437.731	532.343
4.1.2.3. Overige	465.887	364.427	321.800
	<u>1.217.057</u>	<u>817.158</u>	<u>903.797</u>
4.1.3. <u>Af: ontvangen vergoedingen</u>			
4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-	-	4.478
4.1.3.3. Overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen	<u>-124.570</u>	<u>-101.020</u>	<u>-149.784</u>
	<u>-124.570</u>	<u>-101.020</u>	<u>-145.306</u>

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
4.2. <u>Afschrijvingen</u>			
4.2.2.1. Afschrijvingen gebouwen en terreinen	10.505	13.388	10.505
4.2.2.3. Afschrijvingen inventaris en apparatuur	197.249	211.481	174.938
4.2.2.4. Afschrijvingen overige materiële vaste activa	42.835	19.243	22.100
	<u>250.589</u>	<u>244.112</u>	<u>207.543</u>
4.3. <u>Huisvestingslasten</u>			
4.3.1. Huurlasten	77.277	74.293	25.844
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	129.606	130.870	146.638
4.3.4. Energie en water	126.686	131.341	134.271
4.3.5. Schoonmaakkosten	234.291	213.196	212.213
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zaken van huisvesting	13.152	3.579	11.228
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	217.000	217.000	217.000
4.3.8. Overige huisvestingslasten	15.929	13.825	13.877
	<u>813.941</u>	<u>784.104</u>	<u>761.070</u>
4.4. <u>Overige lasten</u>			
4.4.1. Administratie en beheer	404.867	443.268	354.113
4.4.2. Inventaris en apparatuur	138.573	100.250	139.261
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	244.810	192.200	189.621
4.4.5. Overige	248.775	288.907	169.736
	<u>1.037.025</u>	<u>1.024.625</u>	<u>852.732</u>
Toepassing van artikel 2:382a BW, het honorarium van de accountantsorganisatie kan als volgt worden gespecificeerd:			
<u>Accountantslasten</u>			
4.4.1.1. Onderzoek jaarrekening	34.158	30.500	29.739
4.4.1.2. Andere controle opdrachten	-	-	-
4.4.1.3. Fiscale adviezen	2.250	2.250	-
4.4.1.4. Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>36.408</u>	<u>32.750</u>	<u>29.739</u>
6. <u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.047	-3.125	-11.486
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	-6.776	-5.600	-5.077
	<u>271</u>	<u>-8.725</u>	<u>-16.563</u>

Segmentatie

Balans per 31-12-2022

	PO €	Overig €	Totaal €
1. Activa			
1.1.2. Materiële vaste activa	1.157.387	218.176	1.375.564
1.2.2. Vorderingen	143.602	135.838	279.440
1.2.4. Liquide middelen	3.836.663	575.504	4.412.167
	<u>5.137.653</u>	<u>929.518</u>	<u>6.067.171</u>
2. Passiva			
2.1. Eigen vermogen	3.367.816	510.296	3.878.112
2.2. Voorzieningen	949.698	32.324	982.022
2.4. Kortlopende schulden	841.520	365.517	1.207.037
	<u>5.159.034</u>	<u>908.137</u>	<u>6.067.171</u>

Staat van Baten en lasten over 2022

3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	9.946.851	-	9.946.851
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	88.575	448.606	537.181
3.5. Overige baten	201.266	1.249.046	1.450.312
	<u>10.236.692</u>	<u>1.697.652</u>	<u>11.934.344</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	8.133.989	1.266.908	9.400.897
4.2. Afschrijvingen	239.950	10.639	250.589
4.3. Huisvestingslasten	720.363	93.578	813.941
4.4. Overige lasten	860.041	176.984	1.037.025
	<u>9.954.343</u>	<u>1.548.109</u>	<u>11.502.452</u>
Saldo baten en lasten	282.349	149.543	431.892
6. Financiële baten en lasten	3.687	-3.416	271
Resultaat	<u>286.036</u>	<u>146.127</u>	<u>432.163</u>
Belasting	-	-19.841	-19.841
Resultaat na belastingen	<u>286.036</u>	<u>126.286</u>	<u>412.322</u>
Netto Resultaat	<u>286.036</u>	<u>126.286</u>	<u>412.322</u>

Model G: Verantwoording subsidies

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

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond									
Omschrijving	Kenmerk	datum							
Studietoelaf 19MG	1177451	01-09-2021							
SOOL subsidie	SOOL22555	11-11-2022							
SOOL subsidie	SOOL19131	29-02-2020							
IIB subsidie	IIB210133	30-11-2021							
GZA. Subsidies die uitsluitend morgen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar									
Toewijzing									
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale subsidiabele kosten t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
			€	€	€	€	€	€	€
Totaal									

G2A. Subsidies die uitsluitend morgen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2B. Subsidies die uitsluitend morgen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Saldo per 1 januari 2022	Ontvangen in 2022	Subsidiabele kosten in 2022	Te verrekenen per 31 december 2022
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
				€	€	€	€	€
Totaal								

Ondertekening

Het College van Bestuur verklaart hierbij de Jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 te hebben vastgesteld.

De Jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Ondertekening College van Bestuur
Molenschot, 07-06-2023

De Raad van Toezicht verklaart hierbij de Jaarrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 te hebben goedgekeurd. De Jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 t/m 31 december 2022.

Ondertekening Raad van Toezicht
Molenschot, 07-06-2023



**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022
STICHTING NUWELIJN**

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31/12/2022	31/12/2021
	€	€
1. ACTIVA		
1.1. Vaste activa		
1.1.2. Materiële vaste activa	1.157.387	1.029.726
	1.157.387	1.029.726
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen	164.985	608.989
1.2.4. Liquide middelen	3.836.663	3.149.868
	4.001.648	3.758.857
Totaal Activa	5.159.035	4.788.583
2. PASSIVA		
2.1. Eigen vermogen	3.367.817	3.072.644
2.2. Voorzieningen	949.698	923.996
2.4. Kortlopende schulden	841.520	791.943
Totaal Passiva	5.159.035	4.788.583

Enkelvoudige staat van baten lasten over 2022

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	9.946.851	8.136.358	9.382.401
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	88.575	67.200	138.711
3.5. Overige baten	210.402	183.000	349.591
<u>Totaal baten</u>	<u>10.245.828</u>	<u>8.386.558</u>	<u>9.870.703</u>
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	8.133.989	7.321.001	7.443.365
4.2. Afschrijvingen	239.950	229.501	197.217
4.3. Huisvestingslasten	720.363	688.000	745.371
4.4. Overige lasten	860.041	846.000	739.138
<u>Totaal lasten</u>	<u>9.954.343</u>	<u>9.084.502</u>	<u>9.125.091</u>
Saldo baten en lasten	291.485	-697.944	745.612
6. Financiële baten en lasten	3.687	-6.875	-14.601
9. Resultaat	295.172	-704.819	731.011
<u>Resultaatbestemming</u>			
2.1.1.1. Algemene reserve	298.287		2.278
2.1.1.2. Werkdrukmiddelen	48.244		39.831
2.1.1.2. Eenmalige uitkering OCW	-		-11.150
2.1.1.2. Vordering OCW	-396.356		4.460
2.1.1.2. NPO Gelden	493.872		333.668
2.1.1.2. Strategische en toekomstbestendige kalender	-170.000		335.000
2.1.1.3. Bestemmingsreserve privaat	21.125		26.925
	<u>295.172</u>		<u>731.012</u>

Enkelvoudig Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021
	€		€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Saldo baten en lasten	291.485		745.612
	291.485		745.612
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	239.949		197.217
Afschrijvingen desinvesteringen	-1.852.159		
Mutatie voorzieningen	25.702		-25.819
	-1.586.508		171.398
<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>			
Vorderingen	444.004		-2.798
Schulden	49.577		-167.409
	493.581		-170.207
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	-801.441		746.804
Ontvangen interest	8.598		-11.326
Betaalde interest	-4.911		-3.275
	3.687		-14.601
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	-797.754		732.203
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
Investerings in materiële vaste activa	-367.610		-278.966
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.852.159		-
	1.484.549		-278.966
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	1.484.549		-278.966
<u>Mutatie liquide middelen</u>	686.795		453.237
<u>Verloop geldmiddelen</u>			
Stand per begin boekjaar	3.149.868		2.696.631
Mutaties in boekjaar	686.795		453.237
Stand per eind boekjaar	3.836.663		3.149.868

Toelichting op de enkelvoudige balans

1. ACTIVA

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	1.1.2.1. Gebouwen en terreinen €	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur €	1.1.2.4. Overige materiële vaste activa €	Totaal €
Stand 1 januari 2022				
Aanschaffingswaarde	230.861	2.868.299	633.010	3.732.170
Cumulatieve afschrijvingen	-43.965	-2.115.403	-543.076	-2.702.444
Boekwaarden 1 januari 2022	186.896	752.896	89.934	1.029.726
Investeringen	-	366.614	996	367.610
Desinvesteringen	-	-1.412.157	-440.002	-1.852.159
Afschrijvingen	-7.731	-189.383	-42.835	-239.949
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.412.157	440.002	1.852.159
Saldo mutaties	-7.731	177.231	-41.839	127.661
Stand 31 december 2022				
Aanschaffingswaarde	230.861	1.822.756	194.004	2.247.621
Cumulatieve afschrijvingen	-51.696	-892.629	-145.909	-1.090.234
Boekwaarden 31 december 2022	179.165	930.127	48.095	1.157.387

	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
1.2. Vlottende activa		
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	34.803	29.181
1.2.2.2. Vorderingen op OCW	-	396.356
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten	5.665	61.820
1.2.2.10 Overige vorderingen	26.528	11.993
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	97.986	109.254
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	3	385
	164.985	608.989
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.1. Kasmiddelen	1.384	1.217
1.2.4.2. Tegoeden op Bankrekeningen	138.679	3.148.651
1.2.4.3. Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	3.696.600	-
	3.836.663	3.149.868

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

2. PASSIVA

2.1. Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1.1. Algemene reserve	1.773.673	2.278	-	1.775.951	298.208	-	2.074.239
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek	474.165	701.809	-	1.175.974	-24.240	-	1.151.734
2.1.1.3. Bestemmingsreserve privaat	93.784	20.925	-	120.719	21.125	-	141.844
	2.341.632	724.012	-	3.072.644	295.173	-	3.367.817
2.1.1.2. Bestemmingsreserve publiek							
Werkdrukmiddelen	71.119	39.831	-	110.950	40.244	-	159.194
Eenmalige uitkering OCW	11.150	-11.150	-	-	-	-	-
NPO Gelden	-	333.668	-	333.668	493.872	-	827.540
Vordering OCW	391.696	4.400	-	396.350	-398.356	-	-
Strategische en toekomstbestendige kalender	-	335.000	-	335.000	-170.000	-	165.000
	474.165	701.809	-	1.175.974	-24.240	-	1.151.734

* Bestemmingsreserve publiek werkdrukmiddelen betreft niet ingezette rijksbijdrage van t.a.v. het werkdrukakkoord.

* Bestemmingsreserve Vordering OCW betreft het nedolig effect van de nieuwe bekostiging vanuit OCW per kalenderjaar 2023. In 2022 is de vordering in de jaarrekening komen te vervallen.

* Bestemmingsreserve NPO gelden betreft het saldo tussen NPO baten en NPO lasten.

* Bestemmingsreserve privaat betreft het saldo van ontvangen en uitgegeven TSO-gelden.

* Bestemmingsreserve strategische en toekomstbestendige kalender betreft het inzetten van middelen in het kader van een nieuw strategisch beleidsplan.

2.2. Voorzieningen

	Stand per 1-1-2022 €	Dotaties €	Onttrekkingen €	Vrijval €	Stand per 31-12-2022 €	Kortlopend deel < 1 jaar	Middellang lopend deel 1 t/m 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
2.2.1. Personele voorzieningen	184.780	47.312	1.976	-	230.126	22.432	89.704	150.313
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	739.207	217.000	236.635	-	719.572	95.289	554.771	69.513
	923.987	264.312	238.611	-	949.698	117.721	644.475	219.826

2.2.1. Personele voorzieningen

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	184.780	47.312	1.976	-	230.126	22.432	89.704	150.313
	184.780	47.312	1.976	-	230.126	22.432	89.704	150.313

	Saldo 31/12/2022 €	Saldo 31/12/2021 €
2.4. Kortlopende schulden		
2.4.8. Crediteuren	109.554	124.843
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	322.467	280.752
2.4.10. Pensioenen	91.663	90.330
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW	7.218	7.054
2.4.16. Vooruitontvangen bedragen	0.718	16.375
2.4.17. Vakantiegeld en vakantiedagen	237.696	228.268
2.4.19. Overige overlopende passiva	64.202	56.321
	841.520	791.943

Toelichting op de enkelvoudige Staat van baten en lasten

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
3.1. <u>Rijksbijdragen</u>			
3.1.1.1. Rijksbijdrage OCW	9.634.865	7.836.587	8.762.593
3.1.2.1. Overige subsidies OCW	19.398	5.000	317.478
3.1.3.1. Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	292.588	294.771	302.330
	<u>9.946.851</u>	<u>8.136.358</u>	<u>9.382.401</u>
3.2. <u>Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden</u>			
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR bijdragen en subsidies	88.575	62.200	67.138
3.2.2.3. Overige overheden	-	5.000	71.573
	<u>88.575</u>	<u>67.200</u>	<u>138.711</u>
3.5. <u>Overige baten</u>			
3.5.1. Opbrengst verhuur	46.627	44.000	45.153
3.5.2. Detachering personeel	82.988	80.000	139.461
3.5.4. Sponsoring	2.100	-	-7.268
3.5.5. Ouderbijdragen (PO/VO)	63.938	19.000	62.074
3.5.10 Overige	14.748	40.000	110.170
	<u>210.402</u>	<u>183.000</u>	<u>349.591</u>
4.1. <u>Personeelslasten</u>			
4.1.1. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.203.854	6.804.923	6.806.627
4.1.2. Overige personele lasten	995.246	617.098	765.567
4.1.3. Af: Ontvangen vergoedingen	-65.111	-101.020	-128.829
	<u>8.133.989</u>	<u>7.321.001</u>	<u>7.443.365</u>
4.1.1. <u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>			
4.1.1.1. Lonen en salarissen	5.552.129	5.279.436	5.120.541
4.1.1.2. Sociale lasten	752.403	590.576	706.818
4.1.1.3. Premies Participatiefonds	75.034	117.759	151.057
4.1.1.4. Premies Vervangingsfonds	2.488	2.256	-16.658
4.1.1.5. Pensioenlasten	821.800	814.896	844.869
	<u>7.203.854</u>	<u>6.804.923</u>	<u>6.806.627</u>
<i>Het aantal FTE bedroeg ultimo 2022 en 2021 respectievelijk</i>			
Directie	5,70		5,95
OP	70,38		72,40
OOP	19,80		19,94
Totaal	<u>95,88</u>		<u>98,29</u>
4.1.2. <u>Overige personele lasten</u>			
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	47.312	15.000	47.046
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	555.427	296.371	462.414
4.1.2.3. Overige	392.507	305.727	256.107
	<u>995.246</u>	<u>617.098</u>	<u>765.567</u>
4.1.3. <u>Af: ontvangen vergoedingen</u>			
4.1.3.2. Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-	-	4.478
4.1.3.3. Overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen	-65.111	-101.020	-133.307
	<u>-65.111</u>	<u>-101.020</u>	<u>-128.829</u>

	2022 Realisatie €	2022 Begroting €	2021 Realisatie €
4.2. <u>Afschrijvingen</u>			
4.2.2.1. Afschrijvingen gebouwen en terreinen	7.731	7.731	7.731
4.2.2.3. Afschrijvingen inventaris en apparatuur	189.384	202.527	167.449
4.2.2.4. Afschrijvingen overige materiële vaste activa	42.835	19.243	22.037
	<u>239.950</u>	<u>229.501</u>	<u>197.217</u>
4.3. <u>Huisvestingslasten</u>			
4.3.1. Huurlasten	15.055	9.000	15.595
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	130.217	129.406	145.139
4.3.4. Energie en water	127.073	131.040	135.146
4.3.5. Schoonmaakkosten	201.927	184.380	207.417
4.3.6. Belastingen en heffingen ter zaken van huisvesting	13.303	3.500	11.208
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	217.000	217.000	217.000
4.3.8. Overige huisvestingslasten	15.788	13.674	13.866
	<u>720.363</u>	<u>688.000</u>	<u>745.371</u>
4.4. <u>Overige lasten</u>			
4.4.1. Administratie en beheer	288.582	337.000	277.430
4.4.2. Inventaris en apparatuur	126.826	90.000	137.768
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	237.240	188.500	182.621
4.4.5. Overige	207.393	230.500	141.319
	<u>860.041</u>	<u>846.000</u>	<u>739.138</u>
Toepassing van artikel 2:382a BW, het honorarium van de accountantsorganisatie kan als volgt worden gespecificeerd:			
4.4.1.1. <u>Accountantslasten</u>			
4.4.1.1.1. Onderzoek jaarrekening	20.217	17.500	16.848
4.4.1.1.2. Andere controle opdrachten	-	-	-
4.4.1.1.3. Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.1.4. Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>20.217</u>	<u>17.500</u>	<u>16.848</u>
6. <u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1.1. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.598	-3.125	-11.326
6.2.1. Rentelasten en soortgelijke lasten	-4.911	-3.750	-3.275
	<u>3.687</u>	<u>-6.875</u>	<u>-14.601</u>

WNT: Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is op basis van de volgende op Stichting Nuwelijn van toepassing zijnde regelgeving.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

- Gemiddelde totale baten	4
- Gemiddeld aantal studenten	1
- Gewogen aantal onderwijssoorten	1
- Totaal aantal complexiteitspunten	6

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Nuwelijn is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse B, daarmee hedraagt het bezoldigingsmaximum € 143.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang nooit groter kan zijn dan 1,0 Fte.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende

Gegevens 2022

bedragen x € 1	M.P.E. van Krevel
Funciegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.427
Beloningen betaalbaar op termijn	12.272
Subtotaal	86.699

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 107.250

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t.

Totaal bezoldiging 2022 86.699

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

Gegevens 2021

bedragen x € 1	M.P.E. van Krevel
Funciegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.774
Beloningen betaalbaar op termijn	11.795
Subtotaal	74.569

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 103.500

Totaal bezoldiging 2021 74.569

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

bedragen x € 1	C. Govers	E. Houthoofd	J. de Jong	M. Beck Soeliman	L. van Loon	T. Jansen
Funcctiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/08	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.383	6.435	4.290	4.290	4.290	2.163
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.150	16.088	10.725	10.725	10.725	5.407
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	2.383	6.435	4.290	4.290	4.290	2.163

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de

overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2021

bedragen x € 1	C. Govers	E. Houthoofd	J. de Jong	M. Beck Soeliman	L. van Loon	T. Jansen
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging						
Bezoldiging	6.210	4.140	4.140	4.140	4.140	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.525	10.350	10.350	10.350	10.350	N.v.t.

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

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.P.E. van Krevel
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Nuwellijn	86.699
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Nuwellijn	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Nuwellijn	26.900
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	-
Subtotaal	115.599

Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging 143.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag -

Totaal bezoldiging 2022 115.599

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan -

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling -

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.P.E. van Krevel
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Nuwellijn	74.569
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Nuwellijn	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Nuwellijn	24.856
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	-
Subtotaal	99.425

Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging 138.000

Totaal bezoldiging 2021 99.425

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
 Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het de raad van toezicht van
Stichting Nuwelijn
Schoolstraat 5
5124 RM MOLENSCHOT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Nuwelijn te Molenschot gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nuwelijn op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de staat van geconsolideerde en enkelvoudige baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Eindhoven, 22 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2023.0116.conv