

Jaarverslag 2022



Inhoudsopgave

1 Voorwoord	3
2 Visie en besturing	5
Visie	5
Besturing	6
Branchecode	9
Omgeving	10
3 Thema's	13
Treasurybeleid	13
Onderwijsspecifiek	13
Maatschappelijke thema's	15
4 Risicomanagement	22
Risicoprofiel	22
De vastgestelde risico's	22
5 Bedrijfsvoering	25
Bedrijfsvoering algemeen	25
6 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	35
Onderwijs en leerlingen	35
Ontwikkelingen kwaliteitszorg	38
Duurzaamheid.....	39
7 Toekomstige ontwikkelingen en continuïteit	41
Ontwikkelingen per beleidsterrein.....	41
Verslag raad van toezicht	50
Toezichtfunctie	50
Samenstelling raad van toezicht, taakverdeling, werkwijze en vergoeding.....	50
Optreden als werkgever van het bestuur.....	51
Belangrijkste onderwerpen van toezicht.....	51
Besluiten raad van toezicht:.....	52
Besproken Raad van Toezicht:.....	52
Verslag kwaliteitscommissie	53
Verslag auditcommissie	53
Benoeming externe accountant	53
Naleving wettelijke voorschriften en Code goed bestuur.....	53
Rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen	53
Betaalde en onbetaalde nevenfuncties en rooster van aftreden toezichhouders.....	54
Ondertekening	55
Raad van toezicht	55
Bestuur	55

JAARREKENING

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
2	Balans per 31 december 2022, vergelijkende cijfers per 31 december 2021	64
3	Staat van Baten en Lasten 2022, vergelijkende cijfers 2021	66
4	Kasstroomoverzicht 2022	67
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	68
6	Verantwoording subsidies	73
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	74
8	Overzicht verbonden partijen	79
9	Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	80
10	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	84
11	Ondertekening van de jaarrekening	85
12	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	86
13	Gebeurtenissen na balansdatum	87

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon	89
(Controleverklaring accountant	91)

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Stichting Robijn, een onderwijsorganisatie met elf openbare basisscholen (verdeeld over zeven BRINnummers), waarvan vier in IJsselstein en zeven in Nieuwegein. Met dit jaarverslag verantwoordt Stichting Robijn zich aan het ministerie van OC&W en alle andere belanghebbenden en belangstellenden. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening van de activiteiten van de stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs IJsselstein Nieuwegein (verder te noemen Robijn) in het kalenderjaar 2022.

Dit jaar wordt gekenmerkt door een bestuurswissel. Na de zomer is een interim bestuurder gestart met als opdracht Robijn te besturen en te onderzoeken hoe de statutaire opdracht van Robijn in de toekomst gerealiseerd kan blijven (aanbod openbaar onderwijs in de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein).

Op alle scholen is gestart met het werken in Leerteams (professionele leergemeenschap). Hierin wordt de autonomie van de professional maximaal aangesproken en wordt er door de leerteams onderzoek gedaan naar de lespraktijk of andere onderwijsgerelateerde zaken. Resultaten worden met elkaar besproken en de directie kan daarop besluiten nemen.

Vanaf september 2022 vond een externe audit plaats op (onderwijs) kwaliteit. Deze was verhelderend en leverde verbeterpunten op school- en bestuursniveau op. Daarnaast is er ook een grondige financiële risico inventarisatie gedaan met gunstige resultaten; Robijn is toekomstbestendig en kan een stootje hebben.

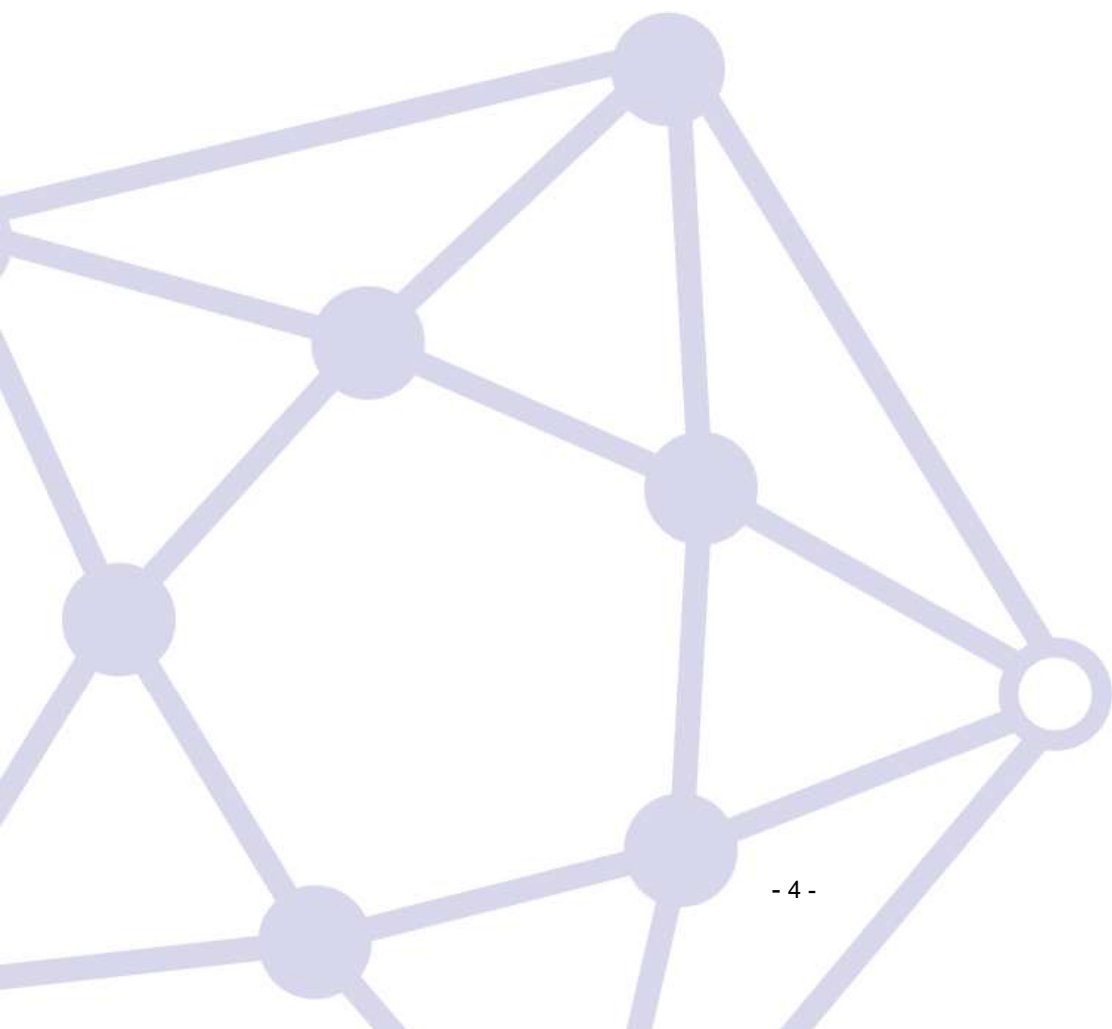
Ingegeven door eerdere financiële uitdagingen werden tijdelijk contracten met leerkrachten niet verlengd voor de zomervakantie van 2022. Dit leidde al snel tot vacature ruimte in het nieuwe schooljaar, omdat er tegenwoordig ook verloop is halverwege een schooljaarperiode. Het is een grote zorg van het bestuur, omdat personeelstekort druk oplevert voor leerkrachten, ouders en leerlingen. Het is voor het bestuur evident dat Robijn als organisatie veel aandacht moet hebben voor haar medewerkers. Zij zijn het die zich iedere dag weer inzetten voor de leerlingen om hen het beste onderwijs te geven. Via dit voorwoord spreken wij een groot compliment uit voor hun flexibiliteit en inzet.

Voor 2023-2027 is bewust gekozen voor presentatie van een begroting in een scenario waarin geen beheersmaatregelen worden toegepast als reactie op het krimpende aantal leerlingen. Die begroting laat een toenemend tekort zien. Hierdoor is er urgentiebesef ontstaan in de organisatie. Dat heeft geleid tot een bestuursformatieplan van 2023-2024 waarin de beheersmaatregelen zijn opgenomen en uitgewerkt. Deze worden door de organisatie breed gedragen. Zij leiden in de komende jaren tot een sluitende begroting.

Nieuwegein, maart 2022

Marko Hermeler
Bestuurder a.i.

BESTUURSVERSLAG



2 Visie en besturing

Visie

Missie en visie

Robijn heeft als missie om openbaar en algemeen toegankelijk primair onderwijs te verzorgen voor leerlingen van 4 tot 12 jaar, ongeacht afkomst, cultuur of religieuze overtuiging. Een evenwichtige spreiding van het openbaar primair onderwijs binnen IJsselstein en Nieuwegein is een belangrijke opdracht.

Robijnscholen dienen te voldoen aan het wettelijke kader, de vastgestelde bestuurlijke uitgangspunten en aan de kwaliteitseisen ten aanzien van het verzorgen van goed onderwijs.

Onderwijsmissie

Robijn creëert gelijke kansen voor de leerlingen, zodat zij zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen.

Elk kind verdient het om zich zo optimaal mogelijk te kunnen ontwikkelen. Elk kind verdient dezelfde kansen. We bereiken dit door afgewogen keuzes te maken en doen wat nodig is om elk kind dezelfde kansen te bieden.

Onderwijsvisie

Onze leerlingen hebben recht op goed onderwijs dat gebaseerd is op wetenschappelijke inzichten, naast aandacht voor hun sociale ontwikkeling in een warm pedagogisch klimaat. Daarom zijn onze leerkrachten professionals die werken vanuit kennis, passie en gedrevenheid voor het vak. Zij doen onderzoek en toetsen continu of ze de juiste dingen doen om onze leerlingen optimale ontwikkelingskansen te bieden.

ONS DOEL

Leerlingen van Robijn kijken met trots en plezier terug op hun onderwijstijd. Ze hebben uitstekend en onderbouwd les gehad en zich optimaal kunnen ontwikkelen, waardoor hun schoolloopbaan succesvol verder vorm kan krijgen. Ze hebben de basiskennis opgedaan en zich de noodzakelijke sociale vaardigheden eigen gemaakt.

Robijnleerlingen zijn zelfverzekerd en trots op wie ze zijn. Zij maken deel uit van de wereld om hen heen. Ze durven te dromen over hun toekomst, over wie ze willen zijn en wat ze willen worden.

Bij Robijn durven kinderen zichzelf te zijn

Beleid en kernactiviteiten

De kernactiviteiten van Stichting Robijn zijn verwoord in artikel 4 van de statuten. Ze betreffen het bevorderen van het primair onderwijs en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk is. Het onderwijs wordt gegeven vanuit de openbare grondslag.

Om de taken te realiseren worden scholen in stand gehouden of opgericht, contacten onderhouden met andere organisaties die een gelijksoortig doel nastreven en al datgene gedaan dat tot het doel van de stichting kan bijdragen.

In het kader van de kernactiviteiten exploiteert Robijn op de balansdatum 7 BRINnummers met daarbinnen 11 scholen. De eigenheid van de scholen is bij Robijn belangrijk: er is een grote verscheidenheid in scholen met een meer traditioneel onderwijsconcept en ook scholen met een meer specifiek onderwijsconcept als dalton-, jenaplan- en TOM-onderwijs. De scholen 't Kasteel, De Tandem, De Trekvogel en De Torenuil liggen in de gemeente IJsselstein. In Nieuwegein liggen de scholen Toonladder Galecop, De Toonladder Zuilenstein, De Veldraker, De Meander, De Schakel, De Krullebaar en Zuiderkroon.

Toegankelijkheid

Alle leerlingen zijn op scholen van Robijn welkom, mits de openbare identiteit van de school wordt gerespecteerd. Robijn streeft naar zoveel mogelijk inclusief onderwijs, zonder daarbij de eigen mogelijkheden te overschatten of de behoeften van de individuele leerling te onderschatten. Waar nodig vindt gemotiveerd de toeleiding naar speciaal (basis)onderwijs plaats.

Openbaar onderwijs

Stichting Robijn verzorgt het openbaar onderwijs in Nieuwegein en IJsselstein. Een belangrijk uitgangspunt van het openbaar onderwijs is dat alle leerlingen welkom zijn, ongeacht afkomst, godsdienst, achtergrond of levensovertuiging. Het openbaar primair onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein verwelkomt in principe elke leerling. Het toelatingsbeleid van Robijn is daar op gericht.

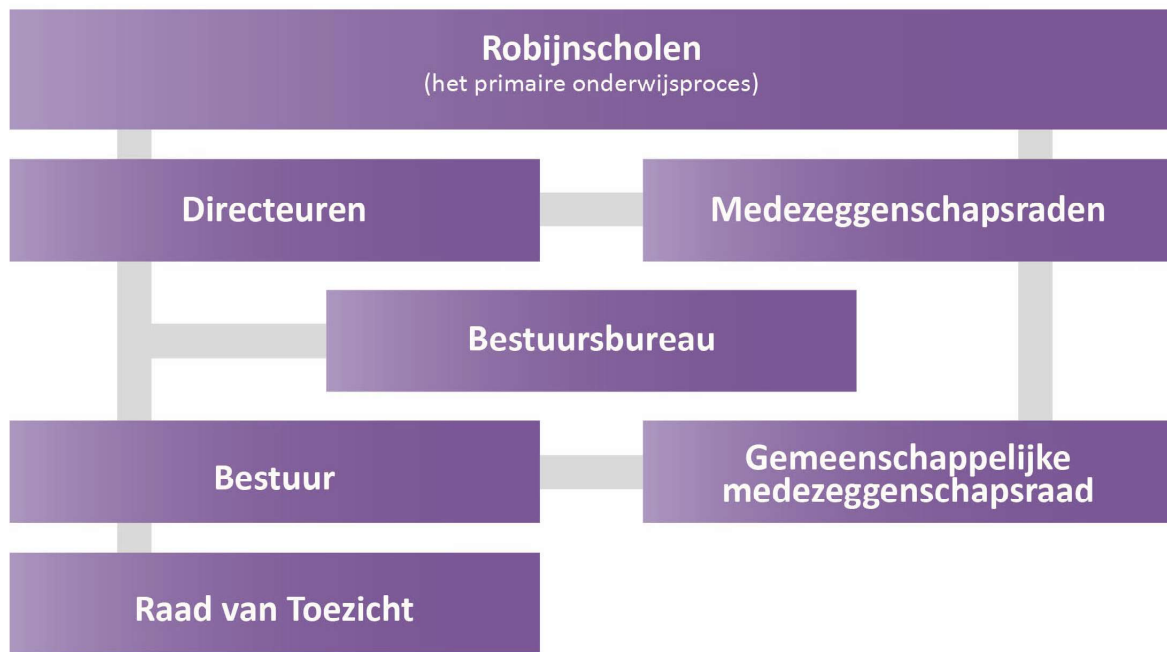
Besturing

Juridische structuur

Stichting Robijn is opgericht in 2008 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30238396. Het administratienummer bij OCW van de stichting is 41792.

Het bezoekadres van Stichting Robijn is Albatros 1, 3435 XA te Nieuwegein. Robijn is bereikbaar op telefoonnummer 030-6009168 en via info@stichtingrobijn.nl.

Interne structuur



De organisatiestructuur van Robijn heeft twee afzonderlijke bestuursorganen: het bestuur en de raad van toezicht. De verhoudingen tussen het bestuur en de raad van toezicht, hun taken en hun bevoegdheden zijn deels statutair bepaald en deels vastgelegd in het Bestuursreglement en het Reglement raad van toezicht. De documenten zijn te raadplegen op de website. De taken en bevoegdheden van de bestuursorganen doen recht aan het bepaalde in de Code Goed Bestuur PO. De organisatiestructuur (zie organogram) is gericht op efficiënte en effectieve uitvoering van de organisatiedoelen. De uitvoering van de kernactiviteiten staat centraal. Het bestuur heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het oefent op stichtingsniveau een beleidsvoerende taak uit en heeft in dat verband kaderstellende en richtinggevende bevoegdheden.

Het bestuur wordt ondersteund door de stafmedewerkers van het bestuurskantoor. Dit betreft de taken die rechtstreeks verband houden met de verantwoordelijkheid voor het werkgeverschap, de bedrijfsvoering, kwaliteitszorg en algemene bestuurlijke taken. De staf staat niet in lijn naar de scholen. De personele- en financiële administratie wordt sinds januari 2016 ondersteund door Qualiant.

Op elke school is de directeur belast met de onderwijskundige leiding. De directeur is verantwoordelijk voor de schoolontwikkeling en voor de beleidsvoering op de school. Directeuren worden rechtstreeks aangestuurd door het bestuur en vertalen het bestuursbeleid naar de school. Naast de directeur kunnen ook andere functionarissen op schoolniveau deel uitmaken van het management. De directeuren worden administratief ondersteund.

Gevoerd beleid

Het bestuur van Robijn ziet het als haar opgave om openbaar en algemeen toegankelijk primair onderwijs te bieden voor leerlingen van 4 tot 12 jaar ongeacht afkomst, cultuur of religieuze vertuiging.

SPREIDING VAN OPENBAAR ONDERWIJS

Een belangrijke opdracht is het bieden van evenwichtige spreiding van het openbaar primair onderwijs binnen IJsselstein en Nieuwegein.

ONTPLOOIING LEERLINGEN

Robijn stelt zich tot taak optimale ontplooiingsmogelijkheden aan alle leerlingen en personeelsleden te bieden om maximaal de aanwezige talenten te ontwikkelen binnen een passende leerroute met respect voor sociale, culturele en religieuze aspecten in de omgeving.

MAATSCHAPPELIJKE VOORBEREIDING

Wij bereiden onze leerlingen voor op een 'leven lang leren' binnen een mondiaal veranderende samenleving.

ONDERWIJSKWALITEIT

Het bestuur heeft de opdracht om kwalitatief goed en passend onderwijs te bieden met een hogere ambitie dan de norm van de onderwijsinspectie.

Bij het leren is het van groot belang dat leerlingen innerlijk betrokken zijn bij wat ze leren, leren te leren, samenhang kunnen zien en interactief met en van elkaar leren. Het betekent een verschuiving:

- van vaststellen wat je nog niet kunt, naar wat je nog wilt en kunt leren (Leren Zichtbaar Maken);
- van de leerkracht die bepaalt en instrueert, naar de leerkracht die ondersteunt, stimuleert en coacht (Vakmanschap);
- van luisteren naar doen en ervaren (evidence informed);
- van hoofdzakelijk methodegericht onderwijs naar procesgericht onderwijs.

GOED WERKGEVERSCHAP

Het bestuur gedraagt zich als een goed werkgever binnen het wettelijke kader. Het biedt het personeel optimale ontwikkeling binnen een goed verzorgde en veilige werkomgeving met aandacht voor:

- ruimte scheppen en transparant handelen;
- inspireren en voorleven;
- faciliteren en ondersteunen.

PROFESSIELE ONDERWIJSCULTUUR

Robijn stimuleert een professionele cultuur door hier collectief in te scholen en inhoudelijke beleidskeuzes te maken in de vorm van de Professionele leergemeenschap. Het realiseert voorwaarden voor scholing en ontwikkeling om de overstap te maken van beroepsbeoefenaar naar professional.

MARKTAANDEEL

De bestuurlijke opgave is om te streven naar leerlingengroei, maar minimaal het vasthouden van het marktaandeel binnen de krimpregio Nieuwegein en IJsselstein, onder andere door tijdig in te spelen op veranderende vraag binnen het onderwijs.

Maatschappelijke impact overheidsprioriteiten

Er is veel te doen over het tekort aan leerkrachten. De politiek is van plan maatregelen te nemen om de instroom op de PABO te vergroten. Te denken valt aan het veranderen van het curriculum. Daarnaast zijn er zijn er subsidies beschikbaar gesteld voor zij-instroom en om het tekort regionaal aan te pakken.

Samenwerkingsverband

Profi Pendi is het samenwerkingsverband passend onderwijs voor primair onderwijs. Het bestaat uit 16 schoolbesturen, bijna 17.000 leerlingen en 80 scholen inclusief 4 scholen voor Speciaal Basis Onderwijs (SBO) en 1 school voor Speciaal Onderwijs (SO) in de regio's Houten, Lopik, Nieuwegein, Vianen en IJsselstein.

Met de overige regionale schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband geeft Robijn gezamenlijk invulling aan de uitgangspunten van Passend Onderwijs. Het bestuur van Robijn is vertegenwoordigd in en heeft een stem binnen de algemene ledenvergadering van deze vereniging. Met ingang van 1 januari 2022 is de governance structuur gewijzigd en is daarmee ook de stemverhouding komen te vervallen en zijn allen gelijk.

Ontwikkelingen verbonden partijen

SAMENWERKINGSVERBAND

Het samenwerkingsverband SWV Profi Pendi is in 2022 een stichting met een directeur-bestuurder en een raad van toezicht. Daarmee heeft zij voldaan aan de verbeteropdracht van de Onderwijsinspectie en voldoet zij nu aan de Code Goed bestuur. De 16 deelnemende besturen zijn nu verenigd in een deelnemersraad met een onafhankelijk voorzitter.

Bestuur en toezichthouders

Alle leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk van Stichting Robijn. Er bestaan geen overlappings met andere bestuursfuncties. Geen van de leden is of was in het verleden in dienst van Robijn of onderhoudt een directe of indirecte band met toeleveranciers of afnemers van Robijn. De op voordracht benoemde leden vervullen hun functie zonder last of ruggenspraak met een voordragende partij.

RAAD VAN TOEZICHT

Liesbeth Schöningh (benoemd tot 31 december 2023)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig adviseur, coach en toezichthouder (Liesbeth Schöningh)
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT BINK kinderopvang te Hilversum
- Nevenfunctie: Vicevoorzitter RvT Hogeschool Inholland
- Nevenfunctie: Voorzitter bestuur Stichting Consortium voor Innovatie

Léon van der Meij (benoemd tot 31 december 2022)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig organisatieadviseur (Van der Meij Organiseadvies BV)
- Nevenfunctie: Mede-eigenaar/lead auditor bij CIIO BV
- Nevenfunctie: Voorzitter stichting tot instandhouding van de Zeeverkennergroep Cornelis de Houtman
- Nevenfunctie: Lid RvT Tympan instituut te Den Haag
- Nevenfunctie: Voorzitter Coöperatieve Vereniging Energie Gouda B.A.

Frank Dekker (benoemd tot 31 december 2024)

- Hoofdfunctie: strategisch adviseur Landelijke Eenheid/Nationale Politie
- Nevenfunctie: Lid ledenraad Rabobank
- Nevenfunctie: Stimuleringsfonds Rabobank
- Nevenfunctie: Voorzitter St. Sociaal Fonds Landelijke Eenheid

Eveline van Baar - Verwijmeren (aftredend en herbenoembaar 31 december 2024)

- Hoofdfunctie: Adjunct Directeur Zorg a.s.r. Ziektekosten

Patrick van den Brink (aftredend en herbenoembaar 31 december 2025)

- Hoofdfunctie: Directeur bestuurder, Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid, het CCV
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT Koninklijke Auris Groep (tot 1 juni 2022)
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT Stichting Elan

BESTUUR

Mogens Domela Nieuwenhuis Nijegaard (in dienst tot 31 juli 2022)

- Hoofdfunctie: Bestuurder Stichting Robijn
- Nevenfunctie: Lid bestuur schoolleidersregister

Marko Hermeler (gecontracteerd als interim bestuurder per 1 augustus 2022)

- Hoofdfunctie: bestuurder Stichting Robijn

Branchecode

Governance

De raad van toezicht neemt de Governance Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs tot uitgangspunt van zijn handelen.

KLACHTENREGELING

Robijn heeft naast de aansluiting bij een landelijke klachtencommissie een op school- en stichtingsniveau functionerende klachtenregeling. De klachtenregeling heeft een laagdrempelig karakter. In het kader van de regeling kan er binnen Robijn door zowel personeel als ouders een beroep worden gedaan op een onafhankelijke externe LVV erkende vertrouwenspersoon. Onze vertrouwenspersoon is, sinds eind 2020, mevrouw Hes.

KLACHTENMELDINGEN

Robijn hanteert de modelklachtenregeling. De directeuren werken zoveel mogelijk preventief aan het voorkomen van klachten.

In 2022 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Geschillen Commissie.

De onafhankelijke externe vertrouwenspersoon heeft 3 meldingen van ouders over ongewenst gedrag behandeld waarvan één resulteerde in een klacht. Deze klacht is in behandeling genomen door het voeren van oplossende gesprekken met de betrokkenen en met de schoolleiding/bestuur. De gesprekken hebben niet geleid tot wederzijdse tevredenheid en er is door ouders gekozen voor het kiezen van een andere school voor hun kind.

TELEFONISCHE HELPDESK

In 2022 is er enkele keren gebruik gemaakt van de helpdesk van de externe vertrouwenspersoon voor informatie en advies.

BELANGENVERSTRENGELING

Om beweging tot stand te brengen, is een frisse blik van buitenaf naar de organisatie soms gewenst en zelfs noodzakelijk. Door niet te werken met voorkeurspartners wordt getracht iedere schijn van belangenverstremgeling tegen te gaan. Toch is de wereld van het onderwijs soms klein en is het daardoor onmogelijk om elke vorm van verwevenheid te voorkomen. Door de behoefte van de organisatie leidend te stellen, kan een schijn van belangenverstremgeling soms toch ontstaan. Als een

dergelijke situatie zich voordoet, wordt, vóór besluitvorming plaatsvindt, opgeschaald naar het bestuur of de raad van toezicht.

Code goed bestuur

De besturingsfilosofie gaat uit van de grootschalige organisatie op Robijn-niveau met institutionele zelfstandigheid op de kleinere schaal van de afzonderlijke scholen. Daarmee wordt inhoud gegeven aan het principe van subsidiariteit. Robijn onderschrijft en werkt conform de Code Goed Bestuur PO.

Horizontale verantwoording

De horizontale dialoog binnen Robijn wordt gevoerd tussen het bestuur, de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de directeuren (in vrijwel alle denkbare combinaties). De dialoog is grotendeels verbonden met de beleidscyclus en de daarop gebaseerde vergaderstructuur en -agenda.

Jaarlijks wordt in december de begroting vastgesteld, ook in meerjarig perspectief. De begroting wordt in concept opgesteld door de bestuurder en besproken met de directeuren en in de GMR. Daarna wordt deze in de raad van toezicht besproken waar hij wordt goed gekeurd. De bestuurder stelt de begroting vervolgens vast. De begroting geeft de financiële kaders aan waarbinnen de kernactiviteiten van Robijn kunnen worden uitgevoerd. Aan deze kernactiviteiten ligt het strategisch beleidsplan ten grondslag.

Het strategisch beleidsplan wordt éénmaal in de vier jaar geformuleerd en jaarlijks geëvalueerd. Richtinggevend suggesties op beleidsonderwerpen van stakeholders geeft hen de mogelijkheid tot participatie in het beleid en de beleidsontwikkeling. De stichting formuleert daaruit de te kiezen strategische koers, welke gebaseerd op input vanuit alle lagen van de organisatie. Daarmee wordt de kans vergroot dat de strategische koers herkenbaar is en zijn positieve uitwerking heeft.

Het jaarverslag vormt de (met name financieel georiënteerde) evaluatie van hetgeen was voorgenomen. Het wordt formeel besproken met de GMR en het directeurenoverleg. Daarna stelt de raad van toezicht het jaarverslag vast.

De raad van toezicht en de GMR hebben formele bevoegdheden in het kader van de beleidscyclus. Deze zijn vastgelegd in het Medezeggenschapsstatuut, het Reglement MR, het Reglement GMR en de Statuten Stichting Robijn. Alle informatie die voor de uitoefening van de formele bevoegdheden noodzakelijk is, wordt gevraagd of ongevraagd beschikbaar gesteld.

De raad van toezicht voert jaarlijks tweemaal overleg met de GMR en onderhoudt contacten met de directeuren.

Ieder jaar vindt er een evaluatiegesprek plaats tussen de raad van toezicht en de bestuurder. Aan de evaluatie ligt het beoordelingskader voor het bestuur ten grondslag.

Medezeggenschap

Medezeggenschap beoogt primair de mogelijkheid voor ouders en personeel om invloed uit te oefenen op de kwaliteit van het onderwijs. Het Medezeggenschapsstatuut en het Reglement MR en Reglement GMR liggen ten grondslag aan de wijze waarop de medezeggenschap in het kader van de Wet medezeggenschap scholen (WMS) binnen Robijn is georganiseerd. Conform artikel 16.1 van de WMS treedt de GMR bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen of voor een meerderheid van de scholen in de plaats van de afzonderlijke medezeggenschapsraden (MR'en) van die scholen. Op het niveau van de scholen vertegenwoordigt de directeur in het kader van de medezeggenschap het bevoegd gezag (zie Managementstatuut, artikel 4 en Medezeggenschapsstatuut, artikel 4).

GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

De GMR heeft gekozen voor participerende medezeggenschap. Dit betekent dat de GMR betrokken is bij de ontwikkelprocessen van Robijn. Om dit mogelijk te maken, zijn binnen de GMR kernteams geformeerd om in een vroegtijdig stadium mee te denken ten aanzien van personeel, financiën en strategie. Deze kernteams bestaan uit leerkrachten en ouders. Zij hebben hierdoor in een vroeg stadium invloed op het beleid, de processen en de beslissingen binnen de organisatie, waarna de

formele besluitvorming of adviesrol georganiseerd wordt binnen het gezamenlijke GMR overleg, veelal voorzien van een voorafgaand gedeeld voorlopig advies vanuit het betreffende kernteam.

Daarnaast was de GMR in 2022 nauw betrokken bij zowel de voorbereiding als bij het wervingsproces voor de interim bestuurder en het nieuwe RvT-lid. Een afvaardiging van ouders en personeel participeerde gedurende het traject en dacht mee over de opzet en de verwachte onderwijsontwikkelingen.

De GMR kwam in 2022 zevenmaal bijeen. De volgende punten kregen instemming, zijn goedgekeurd en/of besproken:

Instemming GMR

Instemming personeelsgeleding en positief advies van de oudergeleding ten aanzien van:

- Het bestuursformatieplan 2022 – 2023
- Formatie- en mobiliteitsbeleid 2022
- Administratieve fusie De Meander en ZuiderKroon
- Statutenwijziging voordracht lid RvT

Goedkeuring en advies GMR

- Vakantierooster 2022 – 2023
- Herziening Begroting 2022 en Begroting 2023
- Jaarrekening 2021
- Toetsingsrapportage RI&E
- Gedragsprotocol medewerkers
- Onderzoeksopdracht en profielschets interim bestuurder
- Deelname BAC werving- en selectie interim bestuurder
- Advies over profiel en wervingsproces nieuw RvT lid
- GMR Jaarplanning 2022 – 2023

Besproken GMR

De volgende punten zijn in 2022 aan de orde geweest tijdens de GMR vergaderingen:

- Update corona
- Voortgang concretisering Strategisch beleidsplan
- Crisisprotocol update
- Vertrek bestuurder
- MR scholing
- Afname Cultuurwaardenonderzoek
- Arbomeester
- Oudertevredenheidsonderzoek DUO
- Werving nieuwe GMR leden
- Verzuimtraining directeuren
- Schoolbezoeken door bestuurder a.i.
- Aanstelling tijdelijke Kwaliteitsfunctionaris a.i.
- Kwaliteitsbeleid op de scholen
- Aanstelling HR adviseur a.i.
- Kwartaalgesprekken directeuren
- Sluiting De Krullevaar einde schooljaar 2022-2023
- Nieuwe school Rijnhuizen
- Monitoringsrapportage AVG
- Verdiepingssessie financieel risicoprofiel
- Brief medezeggenschapsraden NPO middelen

Het afgelopen jaar is de focus van de GMR gegaan naar zowel de verdere concretisering van het Strategisch beleidsplan als naar de langere termijn financiële situatie. Tezamen met de nieuwe bestuurder a.i. zijn hier goede discussies ten aanzien van proces en inhoud geweest.

De rol van ouders

Betrokkenheid van de ouders bij de scholen (in de rol van kritische consument en mede in het licht van de governance-gedachte en de horizontale verantwoording) wordt belangrijk geacht. Op stichtingsniveau is deze betrokkenheid in de GMR gerealiseerd en daarnaast op schoolniveau in de MR, met een wettelijk fundament. Het ingezette beleid daarvoor is vastgesteld in het beleidsplan ouderbetrokkenheid. Scholen nemen periodiek een oudertevredenheidsenquête af. Hierin wordt ouders ook gevraagd naar hun tevredenheid over de ouderbetrokkenheid.

Omgeving

Engels op alle Robijnscholen

Alle scholen van Robijn geven Engels vanaf groep 1.

Internationalisering

De vergroting van het bewustzijn van leerlingen dat zij onderdeel uitmaken van een mondiale samenleving is de belangrijkste doelstelling van het internationaliseringsbeleid. Dit is belangrijker dan ooit. Doordat de wereld zoveel groter wordt, mede dankzij internet en sociale media, is meertaligheid van leerlingen noodzakelijk. In 2022 hebben we helaas geen invulling kunnen geven aan uitwisselingsprogramma's met andere landen, omdat de coronapandemie dit niet toe liet. Met behulp van eTwinning is internationalisering online wel doorgegaan. De vakleerkracht Engels van Robijn won bovendien een mooie prijs met haar project 'SDG is about you and me'.

Duurzaamheid

Het besef van de noodzaak van duurzaamheid neemt toe. Om toekomstige generaties niet in gevaar te brengen, willen we een bijdrage leveren aan het behoud van de aarde en het omringende heelal. Dit besef willen wij onze leerlingen bijbrengen en wordt in de lessen verwerkt. Naast de lessen voegen we de daad bij het woord en hebben we onze scholen, waar mogelijk, voorzien van LED verlichting. De mogelijkheden van zonnepanelen wordt onderzocht.

Werken aan de 21e-eeuwse vaardigheden en digitale geletterdheid

Onderwijs moet aansluiten bij de talenten van leerlingen en een goede voorbereiding zijn voor het leven en werken in de 21e eeuw. Elektronische leeromgevingen zorgen ervoor dat leersituaties gaan veranderen en een andere type data bieden dan tot dusver gebruikelijk. Het thuisonderwijs, dat ook in 2022 plaatsvond vanwege corona, heeft bijgedragen aan de vaardigheid van de leerlingen in het omgaan met digitale leeromgevingen. Technologie is ook niet meer weg te denken uit het klaslokaal. Digitale geletterdheid en mediawijsheid zijn competenties die leerlingen nodig hebben om actief en bewust deel te nemen aan onze mediasamenleving, met het beoordelingsvermogen om op het internet verstandige keuzes te maken door informatie te beoordelen op betrouwbaarheid en te koppelen aan nieuwe toepassingen.

3 Thema's

Treasurybeleid

Stichting Robijn hanteert een treasurystatuut. Het statuut is in onderlinge afstemming tussen raad van toezicht, GMR en bestuur tot stand gekomen. In dit treasurystatuut, gebaseerd op de regeling Beleggen en Belenen 2016, is bepaald binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed. Daarom is in het statuut een zeer terughoudend beleid geformuleerd.

Robijn heeft in 2022 in overeenstemming met het treasurystatuut gehandeld en niet in aandelen, derivaten en dergelijke meer risico houdende producten belegd. Er is uitsluitend gebruik gemaakt van de reguliere risicomijdende bankproducten als rekening courant, spaarrekeningen en deposito's. Begin 2021 is de stichting overgestapt op het zogenaamde schakistbankieren. Dit omdat reguliere banken een negatieve creditrente hanteren, waardoor het aanhouden van gelden bij de reguliere banken tot tienduizenden euro's per jaar zou gaan kosten. Vanaf eind 2022 is er weer sprake van een kleine rentevergoeding.

De hoofdrekening van Robijn is onveranderd een bankrekening bij ABN AMRO bank. Deze bank voldoet aan de kredietwaardigheid zoals de regeling Beleggen en Belenen 2016 voorschrijft. Echter door het schakistbankieren zijn alle gelden ondergebracht op een bankrekening bij de Nederlandse staat. De onderverdeling van de liquide middelen ziet er als volgt uit:

Product	2019	2020	2021	2022
Bankrekeningen	335.420	3.042.527	6.039.970	8.820.516
Spaarrekeningen	499.500	499.500		
Deposito's	5.000.000	2.000.000		
Totalen	5.834.920	5.542.027	6.039.970	8.820.516

Onderwijsspecifiek

Nieuw Koersplan

In 2021 is begonnen met de aanscherping van het strategisch beleidsplan middels een Koersplan. Dit Koersplan vormt de basis voor de komende jaren. De visie achter het Koersplan is Robijn om te vormen tot een Professionele leergemeenschap (PLG) en het vakmanschap te versterken door middel van collectieve scholing. Het Koersplan gaat uit van beloften en meetbare doelen. Het proces is voortvarend opgepakt en alle directeuren hebben volmondig hun commitment gegeven aan de nieuwe koers. Onderdeel van de nieuwe koers is het vormgeven van de visie op leren, professionaliseren, veranderen en de organisatie. Daar is een vijfde visie aan toegevoegd, namelijk de visie op het kind.

Voorhoedescholen

Drie van de elf scholen zijn zogenaamde voorhoedeschool in het PLG-traject. Zij zijn eerder dan de andere acht scholen daarmee begonnen. Vanuit good practices delen zij hun ervaring met de andere scholen. Deze ervaringen zijn zeer positief.

Collectieve scholing

In 2021 heeft de GMR ingestemd met het voorstel om 10% van de NPO-gelden te besteden aan collectieve scholing op het gebied van de Professionele leergemeenschap, het werken in leerteams, scholing op het gebied van de cognitieve leerpsychologie en het vakmanschap (didactiek). Hier is in 2022 uitvoering aan gegeven.

Directeurenleerkring

De directeuren hebben zich geconformeerd aan een leven lang leren. Om de transitie naar een professionele leergemeenschap goed te kunnen maken, hebben zij in 2022 deelgenomen aan de directeurenleerkring. Deze wordt door een externe partij begeleid.

Verantwoording werkdrukgeden

Er is veel te doen geweest over de werkdruk in het primair onderwijs. De minister heeft in 2018 uiteindelijk besloten om geld vrij te maken voor de scholen om de werkdruk te verlagen. In 2019 heeft de minister besloten tot een zogenaamde kasschuif. Dat betekent dat het totale beschikbare budget niet veranderde, maar wel het moment van uitkering. De subsidie voor werkdrukgeden zit verwerkt in de subsidie voor Personeel en arbeidsmarktbeleid.

Er is wel een aantal voorwaarden verbonden aan deze subsidie:

- Elke school stelt een bestedingsplan op;
- De MR adviseert en stemt in met het plan;
- Inzet van personeel gaat in samenspraak met het bestuur;
- Structureel ingezet personeel maakt deel uit van het schoolformatieplan;
- De besteding wordt per school verantwoord aan het bestuur;
- Het bestedingsplan wordt jaarlijks geëvalueerd met als belangrijkste vraag: hebben de leerkrachten meer tijd en ruimte gekregen en ervaren, waardoor de werkdruk is verlaagd?
- Het bestuur verantwoordt de besteding van de gelden in het jaarverslag van Stichting Robijn.

Op elke school is er een plan gemaakt voor de besteding van de gelden. Deze plannen zijn door alle MR's goedgekeurd en worden uitgevoerd. De gelden worden weliswaar per schooljaar toegekend, maar uitputting vindt niet altijd evenredig plaats. Scholen hebben voor een inzet vooruit of uitgestelde inzet gekozen, waardoor er geld via de bestemmingsreserve is overgeheveld naar 2023. De volgende tabel geeft de besteding per school weer.

School	Eindstand 2021	Ontvangen 2022	Uitgegeven 2022	Eindstand 2022
De Tandem	53.491	72.804	27.846	98.449
't Kasteel	9.392	23.424	9.480	23.336
De Trekvogel	-12.191	28.632	70.561	-54.120
De Toonladder	19.429	50.707	31.757	38.379
Toonladder Galecop	46.437	91.125	81.012	56.550
De Meander	17.542	50.725	59.892	8.375
Zuiderkroon	5.083	15.700	15.705	5.078
De Veldraker	-11.266	91.267	105.001	-25.000
De Schakel	32.789	47.864	39.414	41.239
De Krullebaar	28.522	42.166	20.413	50.275
De Torenuil	38.047	81.813	66.895	52.965
Totaal	227.275	596.227	527.976	295.526

Net als voorgaande jaren worden de gelden voor 99% uitgegeven aan personele inzet. Dit betrof deels inhuur (personeel niet in loondienst is 20,1%), maar er zijn vooral meer mensen aangesteld in de functies van leerkracht en onderwijsassistent. Deze personele inzet is in de bezettingscijfers terug te zien. Ook zijn er meer vrijwilligers ingezet die een vrijwilligersvergoeding hebben ontvangen. De overblijvende 1% is gebruikt voor nascholing, zoals het volgen van workshops over werkdrukverlaging.

Verantwoording NPO gelden

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een vorm van bijzondere bekostiging. Het is geen subsidie, maar wel extra geld dat in eerste instantie in twee schooljaren, 2020-2021 en 2021-2022, ingezet kon worden. Inmiddels heeft de minister besloten dat de NPO-gelden tot en met schooljaar 2024-2025 ingezet mogen worden. Deze NPO-gelden zijn voor de scholen en inzet vindt plaats aan de hand van door OCW bepaalde doelen. Zij hebben daartoe een zogenaamde menukaart ontwikkeld. Dit vergemakkelijkt de keuze voor de scholen. In de praktijk wordt veel gebruik gemaakt van extra inzet van personeel.

Elke school moet met de MR overleggen waarvoor ze de gelden gebruiken en dat ook verantwoorden. Met de GMR is afgesproken dat 10% van de NPO-gelden wordt afgeroomd om bovenscholings kwaliteitsbevorderende activiteiten te ontplooiën. In de volgende tabel staat deze afroaming genoteerd bij het bestuurskantoor.

School	Eindstand 2021	Ontvangen 2022	Uitgegeven 2022	Eindstand 2022
De Tandem	63.795	168.527	42.475	189.847
't Kasteel	4.317	95.979	63.981	36.315
De Trekvogel	12.239	74.443	51.267	35.415
De Toonladder	30.250	108.496	76.143	62.603
Toonladder Galecop	10.596	187.450	64.275	133.771
De Meander	25.840	127.549	78.906	74.483
Zuiderkroon	15.683	29.609	19.172	26.120
De Veldraker	106.804	450.825	211.021	346.608
De Schakel	82.747	308.134	116.536	274.345
De Krullebaar	25.664	125.636	71.121	80.179
De Torenuil	29.468	178.800	151.473	56.795
Bestuurskantoor	76.314	174.496	120.685	130.125
Totaal	483.717	2.029.944	1.067.055	1.446.606

De eindstand 2022 wordt in de jaarrekening als bestemmingsreserve verantwoord.

Verantwoording professionalisering

Vanaf schooljaar 2022-2023 hebben is er nieuwe bekostiging inzake Professionalisering waarvoor Robijn in 2022 €218.617 heeft ontvangen. Deze gelden worden, zoals de naam al zegt, uitgegeven aan professionalisering van de medewerkers en het begeleiden van starters. De personeelsgeleding van de MR heeft met de schoolplannen met betrekking tot de (meerjarige) inzet van deze gelden ingestemd.

Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

De basis voor strategisch personeelsbeleid ligt in het Strategisch Personeelsbeleidsplan. Daarin legt de organisatie voor een periode van vier jaar de missie, de kernwaarden, de context waarin de organisatie opereert en de visie vast, met de uitgangspunten, doelen en activiteiten. Om de ambitie en de visie op personeelsgebied in te vullen, volgen scholen de concrete uitwerkingen in het Strategisch Personeelsbeleid. Dit beleid is gericht op de vier vastgestelde hoofdthema's mondialisering, personalisering, polarisering en technologisering. Om daar inhoud aan te geven, is in 2019-2020 gestart met het eerste thema mondialisering. Door de coronapandemie is doorpakken niet gelukt.

De onderwijsinhoudelijke diversiteit binnen de Robijnscholen is groot. In goed personeelsbeleid is de inhoudelijke bestuurs- en schoolvisie het vertrekpunt. De leerkrachten moeten als professionals hun handelen en scholing afstemmen op het strategische beleid van de stichting binnen de bestaande schoolsituatie. Zij staan voor de klas. Zij moeten er niet alleen voor zorgen dat zij het beste uit elk kind halen, maar ook dat de doelstellingen van de stichting en de school worden bereikt. Om een bijdrage te kunnen leveren aan het realiseren van de onderwijskundige doelstellingen moeten leerkrachten zich blijvend verder kunnen ontwikkelen. De vraag is: wat heeft de individuele leerkracht hiervoor nodig?

Voor een directeur is de tegemoetkoming aan deze vraag een belangrijke uitdaging. In de periodieke carrouselgesprekken bespreken de bestuurlijke beleidsmedewerkers de bovengenoemde doelstellingen en ontwikkelingen met de directeuren. Dit om zo een beeld te krijgen van wat er binnen Robijn speelt, aan wensen tegemoet te komen en hierop afstemming te bereiken. Daarnaast is het van belang om gezamenlijk de balans te vinden tussen de behoefte aan verandering van de organisatie en de behoefte aan zekerheid en ontwikkeling van de medewerker.



Het voorgaande schema geeft een beeld van de wijze waarop het personeelsbeleid wordt geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd.

Door de komst van corona, de ziekte van de HR-adviseur van Stichting Robijn en wijzigingen in vervangende HR-adviseurs de afgelopen jaren, heeft de aanpak van het strategische personeelsbeleid vertraging opgelopen. Eind 2022 en begin 2023 is het strategische personeelsbeleid geëvalueerd en bijgesteld. Voor 2023 is er een nieuwe beleidsplanning vastgesteld in samenwerking met de resonansgroep Personeel. Tevredenheid, werkomstandigheden, persoonlijke ontwikkeling, gesprekcycclus, samenwerking, communicatie, sfeer, schoolcultuur, besluitvorming en werkdruk zijn thema's die zijn onderzocht in eerdere medewerkerstevredenheidsonderzoeken en waarover wordt nagedacht in het kader van personeelsbeleid. Stichting Robijn wil een aantrekkelijke werkgever zijn die goed voor het personeel zorgt. Goed werkgeverschap, binden & boeien, ontwikkeling en vitaliteit zijn daarom thema's waar aandacht voor is in het strategische personeelsbeleid voor de komende jaren.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband (SWV) stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen- en tussen de deelnemende scholen te realiseren. Binnen dit samenhangend geheel bieden alle scholen de basisondersteuning zoals deze binnen het SWV is

vastgesteld. Leerlingen doorlopen een ononderbroken ontwikkelingsproces in het onderwijs, krijgen extra ondersteuning binnen het regulier onderwijs en waar nodig daarbuiten.

Het SWV Profi Pendi, waar Stichting Robijn onderdeel van uitmaakt, heeft een systeem met Multi Disciplinair Overleg (MDO) om scholen te ondersteunen bij handelingsverlegenheid en om te zorgen voor de toeleiding van leerlingen met ingewikkelde ondersteuningsbehoeften naar andere voorzieningen. Het samenwerkingsverband reikt mogelijkheden aan om te voorzien in een dekkend aanbod van zorgvoorzieningen voor leerlingen met behoefte aan extra ondersteuning. Dit staat omschreven in 'Het ondersteuningsplan Profi Pendi'.

Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor een model van verdeling van de middelen voor extra ondersteuning, waarbij de schoolbesturen een bedrag per leerling krijgen dat afhankelijk is van de hoogte van het deelnamepercentage S(B)O. Dit model voor toewijzing van middelen kan een prikkel zijn voor scholen om leerlingen waarvoor zij zich extra moeten inspannen, niet te verwijzen naar het S(B)O. Dit is mogelijk door het bieden van inclusief onderwijs.

De verkregen gelden vanuit de lumpsum worden aangewend voor de invulling van de algemene ondersteuning op schoolniveau. Doel en resultaat zijn het voorkomen dat leerlingen worden verwezen naar het speciaal (basis)onderwijs. De inkomsten vanuit het samenwerkingsverband Profi Pendi (€429.032 voor 2022) worden aantoonbaar rechtstreeks voor versterking van de leerlingenzorg ingezet, met name voor interne begeleiding. Ook voor 2023 blijft het uitgangspunt dat interne begeleiding bekostigd wordt vanuit de middelen van het samenwerkingsverband met een aanvulling uit de reguliere middelen. De inzet van interne begeleiding was in 2022 ongeveer 0,7 fte op 200 leerlingen. Ongeveer twee derde van de interne begeleiding wordt bekostigd vanuit de gelden van het samenwerkingsverband. Een derde wordt bekostigd uit reguliere gelden.

Onderstaand is de inzet voor passend onderwijs weergegeven in fte per school.

School	Formatieplan 2021-2022	Formatieplan 2022-2023	Formatieplan 2023-2024
De Tandem	1,0	0,6	1,0
't Kasteel	0,5	0,5	0,6
De Trekvogel	0,4	0,4	0,4
De Toonladder	0,7	0,6	0,7
Toonladder Galecop	1,1	1,1	1,0
De Meander	0,7	0,6	0,6
De Veldraker	1,1	0,8	1,2
De Schakel	0,6	0,6	0,6
De Krullebaar	0,6	0,6	0,0
Zuiderkroon	0,3	0,3	0,4
De Torenuil	1,1	0,8	0,6
Totaal	8,1	6,9	7,1

Onderwijsassistentie werd ingezet waar groepen bovenmatig belast werden, bijvoorbeeld door relatief veel NOAT-leerlingen, zorgleerlingen of combinatiegroepen. Ook werd onderwijsassistentie ingezet vanuit de NPO-gelden. Minimaal een derde van de tijd van onderwijsassistenten was gericht op passend onderwijs.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De financiering van scholen is voor een belangrijk deel gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande kalenderjaar. De school (of eigenlijk het BRINnummer van de school) is een bekostigingseenheid. Dit is wettelijk zo geregeld. Het bedrag bestaat uit een deel materiele bekostiging, een deel personele bekostiging en een deel specifieke subsidie zoals de vanwege de coronapandemie in het leven geroepen Subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

De middelen worden vanuit het bestuur toegerekend naar de scholen op basis van gezamenlijk gemaakte afspraken (begrotingsuitgangspunten), waarbij centraal zaken als secretariaat, AVG, ICT, financiën, administratie, inkoopcontracten, communicatie, personeelszaken en stichtingsbrede projecten worden geregeld.

De materiële bekostiging wordt volledig ingezet voor alle gebouwen en leermiddelen. De noodzakelijke uitgaven in 2022 aan niet personele zaken (€2.672.332) zijn hoger dan de rijksvergoeding voor materiele instandhouding (€1.736.094) was. Dit is aangevuld vanuit de personele vergoeding en dat betekende dus uiteindelijk dat er minder medewerkers konden worden aangesteld dan op basis van de personele vergoeding mogelijk had moeten zijn. Dit is een landelijk probleem en Robijn houdt daar met het begroten rekening mee.

Op bestuursniveau worden de middelen ingezet ten behoeve van raad van toezicht, bestuur, secretariaat, personeelsbeleid, inkoopcontracten, financiën, bovenschools ICT, bovenschools onderhoud, communicatie, Robijnbreed georganiseerde bijeenkomsten, (scholings)activiteiten en AVG. De totale kosten van alle bovenschoolse activiteiten komen op € 1.638.723

Het meeste geld wordt besteed aan personeelskosten (afgerond 84%). De gezamenlijk geformuleerde uitgangspunten in de besturingsfilosofie vormen de basis voor de verdeling van de schoolformatie. We hanteren bij de besteding en de verdeling van de formatie de volgende uitgangspunten:

- De inkomsten voor lumpsum personeel en materieel, die voor de scholen worden ontvangen, worden daadwerkelijk ingezet voor de scholen, met dien verstande dat gedefinieerde bovenschoolse activiteiten naar rato van het aantal leerlingen wordt ingehouden.
- De besturingsfilosofie van Stichting Robijn is het uitgangspunt voor de rekenregels voor de formatie. Hierin staat dat gemiddeld één leerkracht werkt voor 27 leerlingen.
- Voor directie geldt 0,8 - 1 fte per 180 leerlingen.
- Onderwijsassistentie wordt extra ingezet daar waar de groepen bovenmatig belast worden in verband met gewichtenleerlingen, groepen die rond de 30 leerlingen uitkomen of combinatiegroepen. Ook kan het zo zijn dat het aantal leerlingen niet voldoende is om een extra leerkracht voor de school te plannen, waar dat wel extra onderwijsassistentie kan worden gelegitimeerd.
- Voor ondersteuning van de school door een administratief medewerker en/of een conciërge is de richtlijn één dag per week voor een school tot 100 leerlingen, anderhalve dag per week voor een school tot 200 leerlingen en twee dagen per week voor een school groter dan 200 leerlingen.
- Personeel wordt alleen benoemd binnen de kaders van het functiegebouw dat is vastgesteld door het bestuur.
- Professionalisering van het management, onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel is van groot belang voor de onderwijskwaliteit en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Het beschikbare budget 2022 wordt berekend zoals dat door cao als verplichtend aan de stichting is opgelegd.

Bij de toepassing van de uitgangspunten ontstaan elk jaar knelpunten als er rigide aan vast gehouden zou worden. In onderling overleg wordt er dan overeenstemming bereikt over aanpassingen en ontstaat er breed draagvlak voor de verdeling van de personele middelen. Bij de voorbereiding van de toewijzing van formatie zijn de resonansgroep Personeel, de GMR-kerngroep personeel, de controller, HR-adviseur en de bestuurder betrokken. Na accordering door de directeuren vindt instemming door de personeelsgeleding van de GMR plaats conform het medezeggenschapsreglement, waarna de bestuurder de formatie vaststelt.

De uitwerking van de verdeling van formatie is terug te lezen in het vastgestelde bestuursformatieplan.

Sociale veiligheid

Het beleid voor sociale veiligheid op een basisschool moet gericht zijn op het creëren van een veilige en ondersteunende omgeving waarin leerlingen, ouders en medewerkers zich kunnen ontwikkelen en kunnen leren.

Robijn heeft een heldere en duidelijke gedragscode. Hierin wordt duidelijk beschreven welk gedrag acceptabel is en welk gedrag niet wordt getolereerd. De code is begrijpelijk voor alle leerlingen en er zijn consequenties voor het overtreden van de regels.

Robijn werkt via haar scholen aan het bewust maken van leerlingen, ouders en medewerkers van het belang van een veilige en respectvolle omgeving. Met enkele ouders is dat een weerbarstig thema gebleken.

Incidenten worden adequaat opgevolgd. Wanneer er incidenten plaatsvinden waarbij sprake is van onveiligheid of ongepast gedrag, treed de school snel en adequaat op. Dit kan variëren van een gesprek met de betrokkenen tot het inschakelen van externe hulp. Ook als er vermoeden is van een onveilige thuissituatie wordt opgeschakeld.

Alle scholen kennen de meldcode huiselijk geweld. Deze maakt ook jaarlijks deel uit van bespreekpunten van het directeurenoverleg.

De school biedt een veilige en ondersteunende leer- en werkomgeving. Zij doet er alles aan om een veilige en ondersteunende omgeving te creëren waarin leerlingen, ouders en medewerkers zich kunnen ontwikkelen en kunnen leren. Dit kan bijvoorbeeld door het organiseren van activiteiten die de sociale cohesie bevorderen en door het stimuleren van een open communicatie.

Wanneer er sprake is van slachtofferschap, van onveiligheid, of ongepast gedrag, dan dragen de stichting en haar scholen verantwoordelijkheid voor hulp en ondersteuning aan deze personen. Dit kan bijvoorbeeld door hen te voorzien van begeleiding of ondersteuning, afhankelijk van de aard van het incident.

Het is belangrijk dat het beleid voor sociale veiligheid op een basisschool regelmatig wordt geëvalueerd en zo nodig aangepast. Hierdoor blijft het beleid actueel en effectief in het creëren van een veilige en ondersteunende omgeving voor alle betrokkenen. Robijn maakt al jaren werk van het bieden van veiligheid aan leerlingen en medewerkers. In 2022 is een start gemaakt met een alomvattend gedragsprotocol, waarin alle acties en afspraken staan verwoord die jaarlijks op de kwaliteitskalender zijn terug te vinden. Cyclische aandacht en borging is daarmee gegarandeerd.

Iedere school kent een opgeleid contactpersoon. Jaarlijks worden deze medewerkers getraind. Daarnaast is er op school een anti-pestprotocol en een anti-pestcoördinator aanwezig. Deze persoon zorgt ervoor dat pestgedrag aangepakt wordt. Tevens is deze medewerker een aanspreekpunt voor leerlingen die pesten signaleren of als ze zelf gepest worden.

Alle scholen nemen jaarlijks een onderzoek (ZIEN) af voor de sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen. Daarnaast is er een jaarlijkse veiligheidsbelevingsmonitor voor leerlingen, waarvan de uitkomsten met de onderwijsinspectie gedeeld worden.

Robijn heeft ook een externe vertrouwenspersoon. In het afgelopen jaar werd deze drie keer geraadpleegd. Deze meldingen hebben niet tot klachten of escalaties geleid. Alle gevallen zijn op schoolniveau opgelost.

Onderwijsachterstanden

Sinds 1 augustus 2019 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van de Robijnscholen door OCW verdeeld via de zogenaamde CBS-indicator. Het opleidingsniveau van de ouders en met name de moeder, het land van herkomst, het verblijf van moeder in Nederland en deelname aan schuldsanering zijn kenmerken die aantoonbaar van invloed zijn op de gevoeligheid voor onderwijsachterstanden bij kinderen. Het CBS baseert de toewijzing van gelden daarop. Scholen krijgen op basis van de genoemde kenmerken een schoolscore van het CBS. Deze scores zijn bepalend voor de hoogte van de aanvullende middelen die de school ontvangt. Voor zes Robijnscholen met een BRINnummer zijn extra middelen beschikbaar. Bij scholen waarbij sprake is van een gezamenlijk BRINnummer is binnen Robijn een verdeelsleutel afgesproken. Deze afspraken zijn in samenspraak met de directeuren en de GMR gemaakt.

Robijn ontvangt vanuit OCW:

School	2019	2020	2021	2022
De Tandem	15.988	36.685	27.578	31.271
't Kasteel	50.703	122.764	104.278	113.562
De Trekvogel	0	0	11.587	12.628
De Toonladder	0	0	0	0
Toonladder Galecop	0	0	0	0
De Meander	1.645	9.640	23.890	36.225
De Veldraker	24.128	61.225	32.837	37.727
De Schakel	96.510	244.901	295.533	339.535
De Krullebaar	4.819	17.628	34.942	65.152
Zuiderkroon	18.634	47.527	41.375	24.353
De Torenuil	0	0	0	9.528
Totaal	212.427	540.370	572.020	669.981

Corona

Corona liet ook nog in 2022 zijn sporen na. Opnieuw moesten scholen dicht. Besmettingen en het thuis in quarantaine zitten, zorgde voor veel ongemak op de scholen. Thuisonderwijs was technisch wel mogelijk, maar duidelijk is wel geworden dat wat technisch kan niet automatisch ook voor de leerlingen een succes is. Er bleken (veel) leerlingen te zijn die, door welke omstandigheden dan ook, moeite hadden hun eigen niveau te handhaven bij het thuis volgen van onderwijs.

Financieel heeft Corona ook impact gehad. Door het vele ventileren in de scholen zijn de energiekosten hoger dan in voorgaande jaren. Maar ook de schoonmaakkosten stegen en schoonmaakmiddelen werden vaker gebruikt. De begroting van 2022 was hierop aangepast, ervan uitgaande dat hygiëne en ventileren voorlopig onderwerp van betekenis blijven.

De overheid heeft subsidies beschikbaar gesteld om extra lessen te kunnen geven en/of extra leermiddelen aan te schaffen. Robijn heeft voor alle scholen de subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's aangevraagd en gekregen. Het ging om een aanvraag in vijf rondes en betrof in totaal €645.000 aan beschikkingen. In 2022 hebben we verantwoording afgelegd over de besteding deze subsidie en we hebben niets terug hoeven te betalen. Een overzicht per school:

School	Subsidie
De Tandem	99.000
't Kasteel	32.528
De Trekvogel	38.572
De Toonladder	60.000
Toonladder Galecop	35.100
De Meander	68.400
Zuiderkroon	22.500
De Veldraker	103.300
De Schakel	83.000
De Krullebaar	43.200
De Torenuil	59.400
Totaal	645.000

De minister heeft een meerjarige ondersteuning ter bestrijding van de achterstanden in het leven geroepen: NPO, Nationaal Programma Onderwijs. Dit van oorsprong tweejarig programma mag inmiddels worden uitgevoerd tot en met schooljaar 2024/2025. Robijn heeft in 2022 €2.029.944 aan subsidie ontvangen. Door de scholen is in 2022 € 1.067.055 ingezet. Het verschil is als bestemmingsreserve toegevoegd aan het eigen vermogen van Robijn. Dit geld (bestemmingsreserve) blijft de komende jaren beschikbaar voor de doelen waarvoor het is bestemd. Per school geeft dit het volgende beeld:

School	Eindstand 2021	Ontvangen 2022	Uitgegeven 2022	Eindstand 2022
De Tandem	63.795	168.527	42.475	189.847
't Kasteel	4.317	95.979	63.981	36.315
De Trekvogel	12.239	74.443	51.267	35.415
De Toonladder	30.250	108.496	76.143	62.603
Toonladder Galecop	10.596	187.450	64.275	133.771
De Meander	25.840	127.549	78.906	74.483
Zuiderkroon	15.683	29.609	19.172	26.120
De Veldraker	106.804	450.825	211.021	346.608
De Schakel	82.747	308.134	116.536	274.345
De Krullevaar	25.664	125.636	71.121	80.179
De Torenuil	29.468	178.800	151.473	56.795
Bestuurskantoor	76.314	174.496	120.685	130.125
Totaal	483.717	2.029.944	1.067.055	1.446.606

4 Risicomanagement

Risicoprofiel

In gezamenlijk overleg tussen raad van toezicht, bestuur, controller en met advies van de kerngroep financiën van de GMR zijn onderstaande risico's bepaald en gekwantificeerd. Elk jaar wordt voor het vaststellen van de begroting de risico's geëvalueerd en waar nodig aangepast. Voor alle risicogebieden zijn op die manier de kansen en gevolgen bestudeerd waarna een beoordeling van de risico's volgde.

Het totaal aan risico-allocatie is in 2022 onveranderd ten opzichte van het vorige boekjaar.

Er zijn drie typen beheersings-maatregelen, namelijk maatregelen die zich richten op:

- het voorkomen of verminderen van het risico (door bijvoorbeeld beleid te maken);
- het afdekken van het risico (door verzekeringen af te sluiten, PF VF);
- het accepteren van het risico (door bijvoorbeeld een voorziening of bestemmingsreserve aan te houden, of door helemaal geen maatregel te nemen).

De vastgestelde risico's

Onderstaand een overzicht van de door ons vastgestelde en gekwantificeerde risico's ultimo boekjaar. Op dit moment is €2mln van onze Algemene Reserve als volgt gealloceerd:

Risico	Gealloceerd vermogensdeel
Aantal leerlingen	200.000
Verlies BRINnummer	250.000
Onderwijskwaliteit	200.000
Personeel	500.000
Huisvesting	250.000
Inventaris en apparatuur	50.000
Organisatie	250.000
Politiek-bestuurlijke achtergrond	300.000
Totaal	2.000.000

In 2022 hebben we geen beroep gedaan op het gealloceerd vermogen.

Genoemde risicogebieden werken we hieronder nader uit onder vermelding van de toegepaste beheersingsmaatregelen. Gezegd dient te worden dat wanneer we een beroep doen op het Eigen Vermogen, we dit de jaren erna via de begroting weer moeten aanvullen tot het niveau van bij de risico's genoemde gealloceerde gelden.

Risico's ten aanzien van het aantal leerlingen

De daling in het aantal leerlingen was in 2022 groter dan gedacht. Robijn stuurt nauwgezet op het aantal leerlingen. De demografische groei/krimp is voorzien in de begroting. Het grootste probleem bij krimp is dat uiteindelijk de werkgelegenheid in het gedrang komt. Binnen Robijn heeft iedere medewerker een bestuursaanstelling. We verwachten krimp goed op te kunnen vangen door:

- natuurlijk verloop; pensioen, ontslagname, verhuizing. De leeftijdsopbouw van het totale personeel zodanig is, dat er ieder jaar enkele medewerkers met pensioen gaan;
- Tijdelijke contracten;
- Een gunstige arbeidsmarkt, waardoor boventallige medewerkers snel een andere baan hebben.

In de nabije toekomst, uitgaande van het geschetste verloop van de leerlingenaantallen, worden geen gedwongen ontslagen voorzien.

Vanwege de T-1 bekostigingssystematiek verwachten we geen financieel risico bij onverhoopt forse krimp, indien het bestuursformatieplan tijdig wordt uitgewerkt. De raad van toezicht heeft ingestemd met een T-0 uitgangspunt voor kleuterklassen in verband met groei.

Een verder risico is dat er bij beleidswijzigingen tijdelijk personele problemen ontstaan, als er geen passende plek binnen de organisatie gevonden wordt voor medewerkers, waarvan de functie-eisen zodanig wijzigt, dat zij hun oorspronkelijke taken niet meer kunnen uitvoeren. We alloceren voor dergelijke personele frictie een bedrag van € 200.000 van ons vermogen.

Het risico op een 'personeeloverschot' wordt ondervangen door de beheersmaatregel 'het aanhouden van een flexibele schil', waardoor de gevolgen van eventuele krimp voor het vaste personeel laag zijn. Bovendien maakt de krapte op de arbeidsmarkt het risico op over-formatie zeer laag.

Risico's ten aanzien van het verlies van een BRINnummer

Stichting Robijn had te maken met twee scholen die onder de zogenoemde opheffingsnorm zitten: De Krullebaar en ZuiderKroon. Een verlaging van de opheffingsnorm door de overheid vanwege de landelijke krimp, had voor onze scholen niet tot gevolg dat zij weer boven deze norm kwamen. Integendeel, we hebben het BRINnummer van ZuiderKroon op moeten geven. Deze school is in 2022 nevenvestiging van De Meander geworden. De Krullebaar behoudt haar BRINnummer op basis van de gemiddelde schoolgrootte. We gaan proberen verlies van dit BRINnummer te voorkomen, maar voor dit risico alloceren we daarom €250.000 van ons vermogen.

De beheersingsmaatregel bestaat uit het verhuizen van het BRINnummer van De Krullebaar naar de nieuw te vestigen basisschool in Rijnhuizen. Deze school heeft de potentie om te groeien tot ruim boven de opheffingsnorm. Risico is echter wel dat er nog geen definitieve datum is waarop de school in Rijnhuizen daadwerkelijk kan starten.

Risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs

We zijn ons goed bewust van de risico's ten aanzien van de onderwijskwaliteit. Er wordt gehandeld als er aanleiding toe is, wanneer de kwaliteit onder de standaard dreigt te geraken. We hanteren vooralsnog geen Robijn-standaarden op alle gebieden. Deze zijn in ontwikkeling. Het gesprek erover is al een vorm van kwaliteitsbewustzijn creëren.

In financiële zin alloceren we in de algemene reserve een bedrag van € 200.000 voor het oplossen van acute problemen ten aanzien van kwaliteit.

De beheersingsmaatregel bestaat uit het sterk monitoren van de opbrengsten en tijdig ingrijpen als er problemen dreigen. Iedere school beschikt over goed opgeleide intern begeleiders, die samen met de directeur hierin een belangrijke taak hebben. Op bestuursniveau houden we periodiek gesprekken met alle scholen waarin de onderwijskwaliteit een belangrijk onderwerp van gesprek is. Verder heeft Robijn in 2022 een interim kwaliteitsmedewerker aangesteld die op basis van onderzoek een kwaliteitskader heeft opgesteld.

Risico's ten aanzien van personeel

Er zijn risico's ten aanzien van personeel. Er zijn maatregelen om de risico's zo klein mogelijk en beheersbaar te houden. Incidenten en calamiteiten blijven altijd mogelijk. De aard en ernst van de gevolgen is op voorhand niet in te schatten. Als er direct maatregelen nodig zijn vanwege arbeidsongeschiktheid, dan zijn er door de aansluiting bij Vervangingsfonds en Participatiefonds voldoende verzekeringen afgesloten, onder andere in de vorm van een Stop-loss-80%-verzekering. Leidt het tot langduriger uitval, of is er sprake van disfunctioneren of vertrek uit de organisatie, dan zijn er kosten. We alloceren voor calamiteiten ten aanzien personeel een bedrag van € 500.000 in de algemene reserve.

De beheersingsmaatregel bestaat uit een zorgvuldige gesprekkencyclus op iedere school, adequate dossiervorming en goed bedrijfsgeneeskundige zorg, waarbij het accent op preventie ligt. Alle directeuren zijn getraind in het voeren van de gesprekken uit de gesprekkencyclus en volgden een verdiepingscursus rond dossiervorming.

Risico's ten aanzien van huisvesting

Er lijken geen grote risico's in de huisvesting te zijn. De meerjarenonderhoudsplannen zijn voor ieder gebouw gemaakt en worden goed opgevolgd. Op basis van daadwerkelijke noodzaak wordt het onderhoud jaarlijks uitgevoerd. Een risico is dat beloofde nieuwbouw te lang op zich laat wachten waardoor er meer onderhoud nodig is dan gepland. Dit risico is momenteel actueel voor vooral onze scholen De Veldraker en De Meander. We alloceren in de algemene reserve een bedrag van € 250.000.

De beheersingsmaatregel is vooral gelegen in het goed volgen van de meerjarenonderhoudsplannen en de planningen van (ver)nieuwbouw.

Risico's ten aanzien van inventaris en apparatuur

Vanwege de consequente afschrijvingsystematiek (afschrijven bij aanschafwaarde boven € 1000,-, startend de maand na aanschaf, volgens vaste afschrijvingstermijnen), zijn er weinig risico's. Binnen het vermogen alloceren we een bedrag van € 50.000 om fricties op te vangen.

De beheersingsmaatregel is dat er bij inkoop naast prijs vooral goed gekeken wordt naar kwaliteitsaspecten, dat medewerkers goede instructie krijgen over het gebruik van apparatuur en dat bij vervanging de afschrijving voldoende moet zijn voor de nieuwe aanschaf.

Risico's ten aanzien van de (interne) organisatie

Robijn is als organisatie feitelijk relatief simpel vormgegeven. Er zijn scholen waar een directeur leiding geeft aan het schoolteam en er is een bestuurskantoor waar de bovenschoolse zaken worden georganiseerd. Vrijwel alle functies en taken worden door meerdere personen uitgevoerd. Het principe van vier ogen, vier handen is ver doorgevoerd. Dit is een waarborg voor continuïteit.

De risico's ten aanzien van (interne) organisatie zijn niet goed te duiden. Het gaat om discipline richting stichtingsbeleid en om ondernemerschap op locatieniveau. Als het fout gaat dan kan het ingrijpend zijn. We alloceren in het vermogen een bedrag van € 250.000.

De beheersingsmaatregel bestaat uit een gezonde professionele cultuur, waarin bij het maken van beleid goed wordt geluisterd naar alle belanghebbenden en elkaar aanspreken een gangbaar principe is.

Risico's met een politiek-bestuurlijke achtergrond

De onvoorspelbaarheid van de overheid is een risico. Er zijn vanuit het verleden talloze voorbeelden te noemen van onvoorspelbaar gedrag dat grote gevolgen heeft. Voor deze risico's geldt dat er dikwijls naderhand een reparatie vanuit overheidsbeleid komt, als blijkt dat een eerdere maatregel toch niet het gewenste effect had. Binnen het vermogen alloceren we desondanks een bedrag van € 300.000 om het effect van overheidsbeleid op te vangen.

In beheersingsmaatregel zijn we erg beperkt. We volgen de politiek, de dagelijkse actualiteit, spreken binnen onze netwerken met collega's over ontwikkelingen, en hebben onze invloed binnen bijvoorbeeld PO-raad, vakbonden, etc.

Risico's ten aanzien van gebeurtenis(sen) na balansdatum

Hoewel de coronacrisis diepgaande impact had op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting.

Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties.

De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs. Met name de kwaliteit is ook de zorg van de overheid. We hebben een subsidie gekregen om extra les te verzorgen of extra middelen aan te schaffen. Dit betreffen de subsidies inhaal- en ondersteuningsprogramma's en extra handen voor de klas.

Robijn verwacht dat de grootste gevolgen van de coronacrisis achter de rug zijn en dit minder invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. Deze risico's zijn vooralsnog niet gekwantificeerd in financiële zin.

5 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering algemeen

Protocollen en procedures

Op vele beleidsterreinen zijn protocollen en procedures opgesteld of geactualiseerd en aangescherpt. Dit is terug te lezen in het meerjarenbeleidsplan van Robijn. Er is nieuw beleid ontwikkeld op de onderwerpen:

- Strategisch Personeelsbeleid
- Bestuursformatieplan 2022-2023
- Verdere uitwerking Privacybeleid conform AVG wetgeving in diverse protocollen en procedures.
- Formatie- en mobiliteitsbeleid
- Gedragsprotocol medewerkers
- Update crisisprotocol

Carrouselgesprekken

Twee keer hield Robijn zogenaamde carrouselgesprekken. In deze gesprekken met de afzonderlijke directeuren worden de belangrijkste ontwikkelingen op de gebieden financiën, HRM, communicatie en onderwijs besproken met respectievelijk de controller, personeelsadviseur, communicatieadviseur en de bestuurder. Op deze manier hield het bestuur een vinger aan de pols met betrekking tot schoolontwikkeling, personele bezetting, communicatie en de financiën van de school.

Procesbeschrijvingen AO&IC

In het document Procesbeschrijvingen AO&IC staan de administratieve processen beschreven, waarbij interne controle en beheersing van essentieel belang is. Door systematisch controles uit te voeren, is de financiële organisatie beheersbaar. Bij de interne controle ligt de nadruk op juistheid, tijdigheid en volledigheid van informatie. De procesomschrijving is in dit beleidsjaar opnieuw onder de loep genomen en aangepast.

Personeelstevredenheidsonderzoek

In 2022 is er geen personeelstevredenheidsonderzoek afgenomen. Tevredenheidsonderzoeken vinden globaal eenmaal in de vier jaar plaats. In 2023 staat het eerstvolgende gepland. In 2022 is een organisatiewaardenonderzoek gedaan volgens de Barrett-methodiek. Hieruit blijkt dat het benutte arbeidspotentieel optimaal is voor een onderwijsorganisatie, wat wil zeggen dat er weinig tot geen energie weglekt bij medewerkers. Medewerkers tonen een grote betrokkenheid (respons was 89%) en wensen van de organisatie openheid en een goede communicatie. Zij ambiëren teamwerk en willen werken vanuit onderling vertrouwen. Mooie bouwstenen om op voort te borduren. Dit zal in 2023 opgepakt worden door onder andere gesprekken tussen team en bestuurder over de lokale uitslag.

ICT

Door het veelvuldig gebruik van Microsoft365 is er behoefte aan informatie over het gebruik ervan. Er zijn geen fysieke bijeenkomsten geweest, maar daardoor wel veel webinars. Kennis en kunde van de Microsoft software is door de combinatie 'werken met' en webinars verder vergroot. Die combinatie is effectief omdat je er én al mee werkt én steeds bijleert.

AVG

We maken gebruik van de tool Easy Privacy om alle producten van de AVG te kunnen monitoren en van periodiek te onderzoeken of deze nog aan de huidige standaard dan wel aan de huidige manier van werken voldoen. Indien aanpassing nodig is, worden gereedgekomen documenten door het bestuur akkoord bevonden alvorens te worden geïmplementeerd.

We hebben in 2022 één melding gedaan bij de autoriteit persoonsgegevens inzake een beveiligingsincident. Onze functionaris gegevensbescherming (Sander van de Molen) en Privacy Officer (Kees van Dam) zijn ongewijzigd gebleven in 2022.

Personeel

Belangrijke personele ontwikkelingen in 2022 bij Robijn zijn:

- het vertrek van de bestuurder per 31 juli 2022 en de komst van een nieuwe bestuurder (a.i.) per 1 augustus 2022;
- het vertrek van de directeur van de Tandem per 31 juli 2022, de directeur van de Galecop per 31 juli 2022 en de directeur van de Toonladder Zuilenstein per 31 december 2022;
- de start van 2 nieuwe directeuren per 1 augustus 2022 op de Tandem en de Toonladder Galecop;
- de start van een nieuwe HR-adviseur a.i. per 1 september 2022;
- de actualisatie van het gedragsprotocol en de lief-en-leedregeling;
- het invoeren van een toelage voor alle onderwijsassistenten die voor een groep staan;
- het starten met een verzuimtraining voor de directeuren via Falke & Verbaan.

ROBIJNACADEMIE

Robijnpersoneel kan gebruik maken van het interne scholings- en begeleidingsaanbod van de Robijnacademie. Dit aanbod wordt jaarlijks voorafgaand aan elk schooljaar vastgesteld en aan alle personeelsleden bekend gemaakt. Zie voor meer informatie paragraaf 'Personeel' in hoofdstuk 7.

AANPASSING DIRECTIEVOERING SCHOLEN

In 2022 zijn de directeuren van Toonladder Galecop en De Toonladder Zuilenstein met pensioen gegaan, en is de directeur van De Tandem uit dienst gegaan. Voor alle scholen zijn nieuwe directeuren aangesteld.

OPLEIDEN IN DE SCHOOL

Robijn vindt het belangrijk om een bijdrage te leveren aan de opleiding van de toekomstige generatie leerkrachten en onderwijsassistenten. We stellen onze scholen dan ook open als stageplaats. Daarnaast verzorgen we samen met de opleidingen het 'opleiden in de school'. Gekwalificeerde leerkrachten werken als praktijkbegeleider en coach voor aankomende en startende leerkrachten. De kwalificatie als officiële opleidingsschool is een pittig traject dat door Robijnscholen is doorlopen. Alle scholen van Robijn zijn een officiële, gecertificeerde, opleidingsschool. In 2022 waren er in totaal 86 stagiaires bij Robijn van verschillende opleiders.

Schooljaar 2021-2022 (periode januari – juli 2022)

Pabo Hogeschool Utrecht

- 7 academische studenten: 1 eerstejaars, 2 tweedejaars en 4 vierdejaars(LIO-ers);
- 10 reguliere Pabostudenten: 2 eerstejaars, 4 tweedejaars, 4 derdejaars;
- 10 flex-studenten: deeltijdvariant Pabo (geen jaaraanduiding).

Schooljaar 2022-2023 (Periode augustus – december 2022)

Pabo Hogeschool Utrecht

- 8 academische voltijdstudenten: 1 eerstejaars, 3 tweedejaars, 4 vierdejaars (LIO-ers);
- 14 reguliere voltijdstudenten: 6 eerstejaars, 6 tweedejaars, 2 derdejaars;
- 11 flex-studenten: 6 reguliere studenten: (2 tweedejaars, 4 derdejaars), 2 versneld traject studenten: (2 tweedejaars), 3 vertraagd traject studenten: (3 tweedejaars).

ROC Midden-Nederland en mbo Utrecht

- 11 studenten richting onderwijsassistent;
- 12 studenten richting helpende zorg.

(7 eerstejaarsstudenten, 12 tweedejaarsstudenten en 4 derdejaarsstudenten)

Ervaringsstages

Drie tijdelijke ervaringsstages van mensen die zich oriënteren op een baan in het onderwijs of de Nederlandse taal verder willen ontwikkelen.

Maatschappelijke stages

Diverse scholen maken gebruik van maatschappelijke stages. Dit wordt per school geregeld, de aantallen zijn daarom niet bekend.

TAAKBELEID

Het doel van het bovenschoolse taakbeleid is een raamwerk te verschaffen waar binnen alle scholen hun eigen taakomvang, taakverdeling, taakbelastbaarheid en taakuitvoering kunnen weergeven, om zodoende voor alle betrokkenen heldere afspraken te maken. Verdere uitwerking van het taakbeleid vindt op schoolniveau plaats binnen kaders in het opgestelde beleid. Dit betekent dat het taakbeleid bij Robijn is vormgegeven als overlegmodel.

Overlegmodel

In het overlegmodel bestaat de mogelijkheid om teamleden bijvoorbeeld meer les te laten geven, als de betrokkenen dat wensen en kiezen. De verdeling verandert dan, maar voor elke voltijdbaan blijft de aanstelling 1659 uur per jaar. Maatwerk dus, met als doel de ideale balans te verkrijgen tussen lestaak en overige werkzaamheden, zowel voor de school als voor het personeel.

FORMATIE

De personele formatie was de afgelopen jaren als volgt:

Dienstverband	Aantal 2020	Aantal 2021	Aantal 2022
Vast dienstverband	210	208	184
Tijdelijk dienstverband	40	36	39
Totaal	250	244	223

De omvang van de totale formatie, inclusief de medewerkers in de vervangingspool, is iets afgenomen. De tijdelijke formatie is vrijwel gelijk gebleven. In 2022 werd een aantal nieuwe medewerkers aangenomen door het inzetten van de werkdruggelden, NPO en subsidies. Waar het middelen uit de NPO betreft, gaat het om aanstellingen van kennelijk tijdelijke aard.

De man-vrouw verdeling en de verdeling van de verschillende leeftijdsgroepen was de afgelopen 2 jaren als volgt:

Geslacht	Aantal 2020	Aantal 2021	Aantal 2022
Man	36	38	34
Vrouw	214	206	189
Totaal	250	244	223

Leeftijd	Aantal 2020	Aantal 2021	Aantal 2022
tot 20 jaar	1	0	0
20 tot 30 jaar	34	30	31
30 tot 40 jaar	64	67	57
40 tot 50 jaar	64	58	57
50 tot 60 jaar	44	44	35
60 tot 70 jaar	41	43	41
70 jaar en ouder	2	2	2
Totaal	250	244	223

De verhouding tussen de verschillende leeftijdsgroepen is niet noemenswaardig verschoven. Belangrijk aandachtspunt blijft de omvang van de groep mensen in de leeftijdscategorie 60 en ouder. Heel concreet zal deze groep medewerkers uiterlijk over 7 jaar afscheid hebben genomen.

Het blijft een ambitie om het aantal mannen binnen onze organisatie verder te laten groeien, evenals medewerkers met een migratieachtergrond (welke generatie dan ook). Een andere verhouding zou passend zijn bij de populatie van de Robijnscholen, omdat het onze overtuiging is dat een school ook in de personeelsbezetting een afspiegeling zou moeten zijn van de samenleving. Procentueel gezien hebben we enige groei bereikt in 2022.

VERZUIM

Robijn afgezet tegen landelijk ziekteverzuim

De landelijke ziekteverzuimcijfers van 2021 zijn vastgesteld. De cijfers van 2022 worden later in 2023 gepubliceerd. We vergelijken de belangrijkste kengetallen ten aanzien van verzuim met de landelijke cijfers van het onderwijzend personeel zoals het Vervangingsfonds deze verzamelt.

Jaar	Verzuimpercentage		Meldingsfrequentie		Percentage Nul-verzuim	
	Landelijk	Robijn	Landelijk	Robijn	Landelijk	Robijn
2012	6,9%	8,6%	1,1	1,0	43,9%	41,2%
2013	6,6%	6,1%	1,2	1,1	46,8%	49,3%
2014	6,1%	6,3%	1,1	0,9	51,4%	58,4%
2015	6,4%	7,6%	1,1	1,3	48,3%	48,9%
2016	6,2%	7,1%	1,1	1,7	45,2%	37,9%
2017	5,9%	4,0%	0,9	1,3	50,5%	41,9%
2018	5,9%	6,3%	1,1	1,0	48,0%	52,1%
2019	5,7%	6,3%	0,9	1,3	50,0%	38,0%
2020	5,7%	7,2%	0,9	1,2	50,0%	40,0%
2021	5,7%	6,4%	1,0	1,8	48,0%	58,7%
2022		8,0%		1,4		32,3%

Het totale ziekteverzuimpercentage bij Robijn is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021. Er is sprake van een hoog langdurig verzuim. In totaal zijn er op 31 december 2022 15 medewerkers langdurig ziek. Daarvan zijn er 2 medewerkers ziek sinds 2021 waarvoor in 2023 naar verwachting een WIA-aanvraag zal worden ingediend. De overige 13 medewerkers zijn in 2022 ziek geworden en zullen in 2023 hun 2e ziektejaar ingaan. Deze medewerkers worden begeleid door de bedrijfsarts en een casemanager (meestal de leidinggevende).

Omdat het ziekteverzuimpercentage bij Stichting Robijn al jaren hoger ligt dan het landelijke percentage, is er in 2020 besloten om meer op de preventie van verzuim in te zetten. Zo wordt er aandacht besteed aan gezondheid en vitaliteit van medewerkers tijdens gesprekken en kunnen medewerkers preventieve spreekuren aanvragen bij de arbodienst. Toch is er nog geen daling te zien in het verzuimpercentage. In 2022 is daarom een start gemaakt met een verzuimtraining, verzorgd door Falke & Verbaan. Tijdens deze training wordt een gezamenlijke visie op verzuim gevormd rondom het gedragsmodel, worden casussen besproken en wordt gespreksvoering geoefend.

Ziekteverzuim, en de daarmee samenhangende vervanging, geeft extra druk op de formatie. Door de verzekering voor de vervangingen bij het Vervangingsfonds is het financiële risico beperkt. Door het hoge ziekteverzuimpercentage is het voor Stichting Robijn nog niet haalbaar om eigenrisicodragers te worden bij het Vervangingsfonds.

Ziekteverzuimpercentages per school

School	2019	2020	2021	2022
De Tandem	6,0	13,1	6,4	12,8
t Kasteel	8,4	3,3	3,7	4,7
De Toonladder, locatie Zuilenstein	5,8	2,3	2,0	8,2
Toonladder, locatie Galecop	7,8	10,3	7,9	7,4
De Meander	2,3	3,8	1,8	6,8
Zuiderkroon	3,1	8,3	17,5	0,2
De Veldrakker	2,0	1,5	1,7	9,7
De Schakel	10,1	10,0	6,2	1,1
De Krullevaar	7,4	7,7	15,0	26,7
De Trekvogel	2,6	6,3	1,4	2,6
De Torenuil	6,6	10,7	5,8	1,2
Bestuurskantoor	1,3	0,8	14,3	9,9
Vervangingspool	20,7	12,1	23,0	25,0
Stichting ROBIJN	6,3	7,2	6,4	8,0

Per school is het verzuimpercentage sterk wisselend. Dit is verklaarbaar doordat het verzuim vaak veroorzaakt wordt door zaken waar de werkgever geen invloed op heeft en medewerkers de werkzaamheden over het algemeen hervatten zodra dit mogelijk is. Toch is er steeds vaker werkgerelateerd verzuim te zien in de vorm van overbelasting, stress en een verstoorde werk-privébalans. Door het hoge ziekteverzuim wordt de druk op collega's groter, waardoor er sprake is van een vicieuze cirkel. Stichting Robijn probeert iedere zieke medewerker persoonlijke begeleiding te bieden. Zo kan er op doorverwijzing van de bedrijfsarts bijvoorbeeld een arbeidspsycholoog, een coach of bedrijfsmaatschappelijk werk ingezet worden.

Zwangerschaps- en bevallingsverlof

In 2022 waren er 7 zwangerschaps- en bevallingsverloven. In 2021 waren dat er 6, in 2020 waren dat er 9 en in 2019 waren dat er 12. We zien dus weer een kleine groei in het aantal zwangerschapsverloven ten opzichte van vorig jaar. We houden jaarlijks rekening met een 8-10 medewerkers die zwangerschaps- en bevallingsverlof opnemen.

ONTSLAGVERGOEDINGEN VOORKOMEN

Robijn spant zich in om ontslagvergoedingen te voorkomen en om een positieve beoordeling te realiseren voor instroomtoetsen bij het Participatiefonds, opdat Robijn de werkloosheidsuitkeringen van medewerkers die uit dienst gaan niet hoeft te betalen. Het voorkomen van deze kosten begint al voordat een nieuwe medewerker bij Robijn start. Wanneer formatieruimte ontstaat, wordt een functieprofiel opgesteld. Bij de selectie onderzoeken we of de sollicitant voldoet aan de functiebeschrijving en het competentieprofiel. Er vindt toetsing plaats van de kwalitatieve aspecten als kennis, ervaring en vaardigheden. Bij de aanstelling van een nieuwe collega vindt screening plaats op de kwantitatieve vereisten, zoals diploma's, identiteitspapieren en VOG. Een nieuwe medewerker wordt alleen aangesteld als hierin is voorzien, dan wel schriftelijk voorwaardelijk aangesteld wanneer hier (nog) niet in is voorzien.

We nemen doorgaans een tijdelijke aanstelling als uitgangspunt. Wanneer een medewerker wordt geplaatst op een positie in vervangingsformatie of projectformatie, wordt dit per akte vastgelegd. Als er geen verlenging mogelijk is, wordt de medewerker hierover tijdig en per brief met argumenten geïnformeerd. Bij benoemingen op NPO-gelden krijgen de medewerkers een aanstelling voor kennelijk tijdelijk aard zodat hier geen verplichtingen ontstaan.

In het eerste jaar vindt een intensieve gesprekscyclus plaats. Wanneer het functioneren van een medewerker niet op het gewenste niveau is gedurende het eerste jaar, werken we gericht aan verbetering en ontwikkeling. Wanneer in de loop van het eerste jaar blijkt dat een medewerker niet voldoende functioneert om in aanmerking te komen voor een vaste aanstelling, omdat er geen ontwikkeling en verbetering zichtbaar is, dan wordt dit besproken, vastgelegd en het dienstverband

wordt beëindigd. Bij voldoende perspectief wordt de tijdelijke aanstelling verlengd. Dit leidt dan tot nieuwe afspraken binnen een verbetertraject.

Bij medewerkers in vaste dienst die een onvoldoende scoren en die zich onvoldoende ontwikkelen wordt de gesprekkencyclus geïntensiverd en versneld. De directeur meldt dit aan de HR-adviseur, opdat deze ook direct kan adviseren bij het proces en in het dossier. Mocht het uiteindelijk tot ontslag komen, dan wordt gecontroleerd of het dossier aan alle voorwaarden voldoet voor de instroomtoets bij het Participatiefonds. Het reglement van het Participatiefonds is de richtlijn voor de vergoeding van de WW. Naast onvoldoende functioneren zijn er andere redenen afscheid te nemen van personeelsleden, bijvoorbeeld 'onverenigbaarheid van karakters'. In die gevallen onderzoeken wij of herstel of verandering van werkplek een mogelijkheid is. Hierdoor komt ontslag om die reden nauwelijks voor.

Niet onbelangrijk is boventaligheid door vermindering van formatie in een schooljaar. Jaarlijks stellen wij vast of er conform het formatie- en mobiliteitsbeleid boventaligen zijn. Zolang deze boventaligen intern herplaatst kunnen worden, is er geen extra financieel risico.

Per 1 augustus 2022 is de regelgeving van het Participatiefonds veranderd. De 'modernisering' van het Participatiefonds heeft als meest belangrijke ontwikkeling dat schoolbesturen altijd in aanmerking komen voor de betaling van 50% van een WW-uitkering van een medewerker die werkloos raakt. Werkgevers kunnen wel een verlagingverzoek indienen tot 10% van de uitkeringskosten, als aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan. Dit is anders dan voorgaande jaren, waarin de kosten van een eventuele uitkering voor de rekening van het Participatiefonds waren als er voldaan werd aan de instroomtoets. Robijn heeft hier nog niet mee te maken gehad, omdat er geen werkloosheidsuitkeringen zijn ontstaan sinds 1 augustus 2022. De verwachting is dat dit in de toekomst wel zal voorkomen. Er is daarom rekening mee gehouden bij de WW-voorziening vanaf 2023.

Huisvesting

Robijn is sinds 2015 volledig verantwoordelijk voor zowel het binnen- als buitenonderhoud van de gebouwen. Om hier adequaat invulling aan te geven is voor de complexen in Nieuwegein nog afhankelijkheid van de huisvestingsprogramma's van de gemeente. Voor de overige gebouwen is er een eigen MJOP. In 2022 is het MJOP van De Meander en De Toonladder Zuilenstein aangepast. Voor de complexen in Nieuwegein heeft Robijn een inschatting moeten maken op basis van de oude MJOP's.

IJSSELSTEIN

In IJsselstein is sprake van regulier onderhoud. Er hebben in 2022 geen grote investeringen of vervanging plaats gevonden. Volgens het IHP van de gemeente zal De Tandem binnen 5 jaar een nieuw gebouw krijgen.

NIEUWEGEIN

In Nieuwegein is door de gemeente de visie 2015-2030 opgesteld, en door de raad goedgekeurd, waarin plannen staan voor sport- en onderwijsgebouwen. De bedoeling is om in 12 jaar van 22 naar 12 schoollocaties te gaan. Grofweg betekent dat dat er in elke wijk een schoolgebouw komt. De plannen geven aan dat in de eerste fase de wijk Doorslag een nieuw schoolgebouw krijgt (hier staat onze school De Krullebaar, maar die sluit per 1 augustus 2023). In de tweede fase volgen onze scholen De Veldraker en De Meander (wijk Batau) en in de laatste fase volgen De Schakel, ZuiderKroon en De Toonladder Zuilenstein. Inmiddels zijn de doelen bijgesteld. Nieuwe inzichten hebben ertoe geleid dat er in 2021 een onderzoek is gestart naar vernieuwbouw. Dit onderzoek werd mede mogelijk gemaakt door een subsidie van vanuit de erfgoeddeal. Gevolg was dat er in zowel 2021 als 2022 geen start is gemaakt met de (ver)nieuwbouw van een school. Robijn maakt zich ernstig zorgen om de continuïteit en haalbaarheid van het project. Op de Nieuwegeins scholen heeft alleen regulier onderhoud plaats gevonden.

VEILIGHEID

Scholen hebben voldoende opgeleide BHV-ers. Deze bieden een eerste hulp bij calamiteiten. Enkele scholen hebben ook een RI&E deskundige waarmee ook de veiligheid van de leerlingen wordt gewaarborgd. Daarnaast worden de scholen periodiek gecontroleerd door Veiligheidsregio Utrecht

(VRU) op brandgevaarlijke situaties. Robijn krijgt, na inspectie, een rapport van bevindingen. De daarin genoemde actiepunten moeten binnen 6 weken worden uitgevoerd. Robijn committeert zich aan de bevindingen, om te voorkomen dat een gebouw op last van de brandweer wordt gesloten.

Financieel

FINANCIERINGSSTRUCTUUR

Het bestuur is vooral afhankelijk van de bekostiging van de rijksbijdragen. Daarnaast ontvangen we gelden vanuit het samenwerkingsverband Profi Pendi. De overige inkomsten ontvangen we uit gemeentelijke subsidies en de verhuur van lokalen.

Het bestuur heeft geen langlopende schulden (leningen) of vorderingen. Er is voldoende eigen vermogen en liquide middelen om grote uitgaven lopende het jaar en in de toekomst te kunnen doen. Het vermogen is in lijn met de richtlijnen van OCW.

BALANS

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2022 in vergelijking tot 31 december 2021.

Activa	2022	2021	Vershil	Passiva	2022	2021	Vershil
Materiele vaste activa	895.951	1.185.333	-289.382	Eigen vermogen	4.359.791	2.961.970	1.397.821
Financiële vaste activa	0	0	0	Vorzieningen	3.197.330	2.978.521	275.829
Vorderingen	132.681	851.842	-719.161	Langlopende schulden	0	0	0
Liquide middelen	8.820.516	6.039.970	2.780.546	Kortlopende schulden	2.292.027	2.136.654	708.379
Totaal	9.849.148	8.077.145	1.772.003	Totaal	9.849.148	8.077.145	2.382.029

Activa

De materiële vaste activa daalt in boekwaarde door reguliere afschrijvingen. De scholen werken in plaats van met laptops en/of de tablets van Snappet nu met Chromebooks. Voordeel is dat ze goedkoper zijn dan laptops en ten opzichte van de tablet van Snappet een veel stabielere verbinding maken met het netwerk. Bovendien kan er softwarematig 'niets' fout gaan met een Chromebook. We verwachten dat ICT de komende jaren steeds om investeringen zal vragen, omdat we nu eenmaal niet meer zonder kunnen in de huidige maatschappij. Dit terwijl de materiële vergoeding vanuit de overheid hier niet op wordt aangepast, anders dan de reguliere prijscompensatie.

De vorderingen zijn gedaald omdat er geen vordering op de overheid met betrekking tot de reguliere bekostiging meer is. We zijn hierover in een collectieve juridische strijd verwickeld die door de PO-raad wordt geleid.

Het verschil in de liquide middelen komt voort uit de bedrijfsvoering. Zie voor een specificatie van de kasstroom het Kasstroomoverzicht verderop in dit jaarverslag.

Passiva

Het Eigen vermogen van Robijn is met €1.397.820 toegenomen. Dit is het bedrijfsresultaat van 2022.

De stijging van de voorzieningen is voornamelijk toe te schrijven aan de mutatie onderhoudsvoorziening gebouwen (€224.129). Deze is, ondanks reguliere onttrekkingen, op basis van alle nieuwe MJOP's (meerjarenonderhoudsplannen) én de inschatting van de complexen in Nieuwegein verhoogd op basis van nieuwe inzichten. Daarnaast is de voorziening personeel met betrekking tot langdurig zieken hoger dan vorig jaar (€51.700).

De kortlopende schulden zijn met €708.379 gestegen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een vooruit ontvangen subsidies €586.427 en een afname van het crediteurensaldo.

ANALYSE RESULTAAT

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	17.880.344	14.898.573	2.981.771
Overige baten	158.422	75.000	83.422
Totaal baten	18.038.766	14.973.573	3.065.193
Lasten			
Personele lasten	13.993.592	13.498.646	494.946
Afschrijvingen	364.224	370.586	-6.362
Huisvestingslasten	1.185.441	1.015.977	169.464
Overige instellingslasten	1.122.667	1.077.017	45.650
Totaal lasten	16.665.924	15.962.226	703.698
Saldo baten en lasten	1.372.842	-988.653	2.361.495
Financiële baten en lasten	24.979	-2.500	27.479
Nettoresultaat	1.397.821	-991.153	2.388.974

We eindigden 2022 met een positief resultaat. Dit resultaat is €2.388.973 hoger uitgevallen door, vooral, niet begrote subsidies, minder uitgegeven NPO gelden en het gelijktrekken van de salarissen van het PO met het VO.

De rijksbijdragen zijn €2.981.771 hoger dan begroot en dat komt vooral doordat de salarissen van het PO zijn verhoogd om meer in lijn te komen met het VO. Robijn heeft hierdoor €1.446.246 ontvangen. Daarnaast waren de ontvangsten voor asielzoekers en overige nieuwkomers €162.934. Deze bijdrage was niet begroot, omdat vooraf niet kon worden ingeschat hoeveel leerlingen zich zouden aanmelden. De NPO gelden zijn €498.576 hoger dan begroot en dat verschil zit in de achterstandscomponent hiervan. Robijn heeft ook €117.873 meer ontvangen van het samenwerkingsverband door een extra uitkering aan einde van het jaar en niet-begrote arrangementen. Robijn heeft €200.326 ontvangen aan subsidie studieverlof, zij-instroom en verbeteren basisvaardigheden (VBV). Tenslotte heeft Robijn €512.872 ontvangen betreffende een afrekening van de subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma (IOP) en ontvangsten vanuit het regioproject Extra Handen Voor de Klas (EHVK). Beide ontvangsten zijn gerelateerd aan Covid-19 en daardoor niet begroot.

Overige baten zijn €83.422 hoger dan begroot. Hieronder vallen de ontvangsten voor detachering, verhuur, ouderbijdrage en arrangementen AURIS en Bartiméus. De inkomsten van al deze categorieën zijn op voorhand niet exact in te schatten en daarom voorzichtig begroot.

De 'bekostiging materiële instandhouding', is structureel ontoereikend om aan alle materiele verplichtingen (alles niet zijnde personeelslasten) te voldoen. Robijn ontvangt € 1.736.094 terwijl alle niet personele lasten € 2.463.580 is. Dat betekent dat Robijn €727.486 aan de personele bekostiging moet onttrekken. Hoewel er diverse rapporten zijn die dit landelijke probleem onderstrepen gaat OCW nog niet over tot het verhogen van de materiële vergoeding.

De personele lasten zijn € 494.946 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het gelijk trekken van de salarissen voor het PO met het VO. Het gaat hier om €1.339.033. Daar staat tegenover dat er €674.314 minder extern personeel (PNIL) is ingezet en €169.773 minder scholingsgeld is benut dan begroot.

Investeringsen hebben in overeenstemming met de begroting plaats gevonden waardoor de afschrijvingen zich ook conform begroting hebben ontwikkeld.

De huisvestingslasten zijn €169.462 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn: Robijn heeft €113.391 extra aan de onderhoudsvoorziening gedoteerd, omdat onder ander De Meander langer in conditie moet worden gehouden en dat betekent investeren in vloeren, verwarming en schilderwerk. Ook hebben we €27.786 meer onderhoud en energiekosten gerealiseerd voor de complexen waar wij niet zelf contracten voor hebben maar die via de gemeente lopen. Voor schoonmaak heeft Robijn voor IJsselstein nieuwe contracten afgesloten en schoonmaakachterstand ingehaald waardoor de schoonmaakkosten €59.100 hoger zijn dan begroot. De reguliere kosten voor huur zijn daarentegen weer €19.100 lager dan begroot.

De overige instellingslasten zijn €45.650 hoger dan begroot door diverse oorzaken. Robijn heeft €56.619 minder uitgegeven aan kopieer en drukwerk, maar ook €21.240 aan PR. De kosten voor administratieve dienstverlening zijn €47.215 hoger dan begroot door extra afname van producten zoals een onderzoek naar het risicoprofiel, oudertevredenheidsonderzoek en organisatiewaardenonderzoek. Aan verbruiksmateriaal en ICT-licenties is €39.627 meer uitgegeven dan begroot. Robijn heeft €12.000 meer uitgegeven aan juridische dienstverlening en €14.981 meer aan culturele vorming ten opzichte van de begroting.

Bij het opstellen van de begroting was niet voorzien dat de rente weer zou stijgen. Robijn had alleen bankkosten begroot, maar uiteindelijk hebben we een positief resultaat van €24.979 kunnen realiseren.

INVESTERINGEN EN FINANCIERINGSBELEID

Bij het maken van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de investeringswensen van de organisatie in combinatie met de bestaande reguliere afschrijvingen. Beleid is dat we niet eerder in

nieuwe activa investeren, dan nadat het bestaande is afgeschreven. Dit geldt voor zowel leermiddelen en meubilair als ICT-apparatuur.

KENGETALLEN

	2022	2021	2020	Aanbeveling Commissie	Indicator risicoanalyse
Rentabiliteit	7,73	0,58	-6,96	Bovengrens van 5%	Bovengrens van 5%
Kapitalisatiefactor	54,30	50,95	52,79	Tussen 30% en 60%	Bovengrens van 35% tot 60%
Liquiditeit	3,91	3,23	3,28	Tussen 0,5 en 1,5	Laatste 3 jaar negatief
Huisvestingsratio	0,07	0,07	0,08		Kleiner dan 0,1
Weerstandsvermogen	0,24	0,19	0,20	Kleiner dan 0,05	Kleiner dan 0,05
Solvabiliteit	76,73	73,55	74,65	Ondergrens van 30%	Kleiner dan 30%
Signaleringsratio EV	1,29	1,01	1,28	Bovengrens van 1	Bovengrens van 1

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief of negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het toont hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De kapitalisatiefactor is een kengetal waarin 'de rijkdom' van de organisatie uitgedrukt wordt. Wanneer de kapitalisatiefactor te hoog wordt, is er sprake van een vorm van sparen en worden de ontvangen gelden niet besteed waarvoor de organisatie ze heeft ontvangen.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale instellingslasten van de organisatie.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel kan opvangen.

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Het betreft de verhouding EV + Voorzieningen ten opzichte van het balanstotaal.

De overheid heeft een indicator opgesteld om bovenmatig eigen vermogen zichtbaar te maken. Deze is gesteld op maximaal 1, maar zal in de praktijk fluctueren rond de 1. Wanneer deze indicator boven de 1 uit komt al er beleid moeten worden gemaakt om het bovenmatige vermogen af te bouwen.

Robijn voldoet in alle gevallen (ruimschoots) aan zowel de aanbevelingen van de commissie Don als de criteria die de onderwijsinspectie hanteert. Met name onze liquiditeit en solvabiliteit zijn hoog. We kunnen dus ruimschoots aan zowel onze kortlopende als langlopende verplichtingen voldoen.

6 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Onderwijs en leerlingen

Met de komst van de vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2023 is de teldatum voor leerlingen verschoven naar 1 februari. Hierdoor zien we vanaf 2022 een groei in het aantal leerlingen die er eigenlijk niet is. Het aantal leerlingen stijgt tussen 1 oktober en 1 februari altijd, omdat kinderen in die periode 4 jaar worden. De groei vanaf 2025 wordt veroorzaakt door de nieuw te openen school in de wijk Rijnhuizen van Nieuwegein.

In onderstaande tabel staan de leerlingaantallen per 1 oktober vanaf 2019, met de hierboven gemaakte kanttekening dat van 2022 de telling op 1 februari plaatsvindt. Voor 2023 en 2024 betreft het een door de directeuren gemaakte prognose op basis van inschrijvingen. Daarna is het een schatting, eveneens van de directeuren. De ervaring leert dat hoe verder je vooruit kijkt hoe onbetrouwbaarder de voorspelling wordt.

School	2019 - 2022				Prognose		Begroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
De Tandem	270	276	269	278	254	260	270	270	270
't Kasteel	90	84	85	91	79	95	95	98	98
De Trekvogel	108	107	109	112	117	110	110	110	110
De Toonladder Zuilenstein	196	197	185	194	211	210	200	200	200
Toonladder Galecop	353	340	332	342	322	300	300	300	300
De Meander	189	189	189	192	217	215	215	215	215
Zuiderkroon	84	63	53	57	68	0			
De Veldrakker	343	342	366	382	377	343	343	343	343
De Schakel	180	169	174	178	193	175	175	175	175
De Krullevaar	150	165	147	140	15	0			
De Torenuil	338	314	296	307	283	245	225	205	205
"Rijnhuizen"						80	150	225	375
Totale	2301	2246	2205	2273	2136	2033	2083	2141	2291
Stijging / daling	-50	-55	-41	68	-137	-103	50	58	150

Zoals de tabel laat zien verwacht Robijn de krimp het hoofd te bieden door een nieuwe school te openen in de wijk Rijnhuizen.

Het marktaandeel van Robijn in Nieuwegein is 0,6% gedaald in 2022. Wanneer ons marktaandeel kleiner wordt betekent dit dat Robijn harder krimpt dan de overige scholen. In onderstaande tabel zien we het verloop door de jaren heen.

Mutatieoverzicht en marktaandeel Nieuwegein

Absolute aantallen

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	1405	1450	1521	1521	1575	1591	1498	1494	1465	1446	1465
Overig	3675	3534	3453	3453	3215	3168	3282	3289	3320	3366	3514
Totaal	5080	4984	4974	4974	4790	4759	4780	4783	4785	4812	4979

Mutatie t.o.v. vorig jaar in absolute aantallen

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	47	45	71	0	54	16	-93	-4	-29	-19	19
Overig	-199	-141	-81	0	-238	-47	114	7	31	46	148
Totaal	-152	-96	-10	0	-184	-31	21	3	2	27	167

Marktaandeel in procenten

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	27,7%	29,1%	30,6%	30,6%	32,9%	33,4%	31,3%	31,2%	30,6%	30,0%	29,4%
Overig	72,3%	70,9%	69,4%	69,4%	67,1%	66,6%	68,7%	68,8%	69,4%	70,0%	70,6%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Robijn heeft in IJsselstein al enkele jaren een redelijk stabiel marktaandeel. Wanneer we bedenken dat ook hier sprake is van krimp betekent dit dat de krimp bij Robijn gelijk tred houdt met de andere scholen.

Mutatieoverzicht en marktaandeel IJsselstein

Absolute aantallen

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	1048	1037	997	997	918	919	853	807	781	759	785
Overig	2734	2621	2527	2527	2306	2191	2137	2095	2037	1964	2014
Totaal	3782	3658	3524	3524	3224	3110	2990	2902	2818	2723	2799

Mutatie t.o.v. vorig jaar in absolute aantallen

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	-29	-11	-40	0	-79	1	-66	-46	-26	-22	26
Overig	-45	-113	-94	0	-221	-115	-54	-42	-58	-73	50
Totaal	-74	-124	-134	0	-300	-114	-120	-88	-84	-95	76

Marktaandeel in procenten

Bestuur	2012	2013	2014	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Robijn	27,7%	28,3%	28,3%	28,3%	28,5%	29,5%	28,5%	27,8%	27,7%	27,9%	28,0%
Overig	72,3%	71,7%	71,7%	71,7%	71,5%	70,5%	71,5%	72,2%	72,3%	72,1%	72,0%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Leerlingenprognoses

Voor het onderwijsbeleid op gemeentelijk niveau zijn door een extern bureau prognoses van leerlingenaantallen opgesteld voor de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein. We zien nu dat voor IJsselstein de krimp doorzet en pas na 2035 groei van het aantal leerlingen wordt verwacht. Voor Nieuwegein zien we een ander patroon. Daar wordt de daling van het aantal leerlingen van 2022, na enkele jaren van stabiliteit, opnieuw ingezet om vervolgens na 2030 pas weer te stijgen. Hierin is geen rekening gehouden met de komst van een basisschool in de Nieuwegeinse wijk Rijnhuizen. Robijn maakt voor haar prognose gebruik van de werkelijke inschrijvingen aangevuld met de expertise van de directeuren, omdat gebleken is dat de prognoses op schoolniveau erg kunnen afwijken. De algehele trend is wel bruikbaar. De langetermijnverwachting is dus dat het aantal leerlingen in beide gemeenten tot minimaal 2030 zal afnemen. We weten dat beide gemeenten plannen hebben voor nieuwe woningbouw, dus hopelijk kunnen we eerder constateren dat er weer sprake is van groei.

De officiële prognose voor onze scholen volgens de gemeenten is als volgt:

School	2022	2023	2024	2025	2030	2035	2040
De Toonladder Zuilenstein	195	192	191	190	183	188	194
Toonladder Galecop	350	337	332	327	314	332	350
De Meander	188	179	176	172	165	172	180
De Veldrakker	355	347	347	342	325	337	352
De Schakel	164	153	146	149	162	171	178
De Krullevaar	136	127	121	122	120	126	132
Zuiderkroon	81	79	77	77	74	76	80
Totaal	1469	1414	1390	1379	1343	1402	1466

School	2022	2023	2024	2025	2030	2035	2039
De Tandem	273	263	258	253	240	235	235
't Kasteel	100	95	93	92	87	85	86
De Trekvogel	104	100	99	98	93	93	93
De Torenuil	320	304	294	289	274	281	288
Totaal	797	762	744	732	694	694	702

Totaal Robijn **2266** **2176** **2134** **2111** **2037** **2096** **2168**

Zoals te zien is wijken deze prognoses af van de prognose zoals de schooldirecties die hebben afgegeven.

Scholen en onderwijsinspectie

In 2022 heeft de inspectie geen scholen van Robijn bezocht voor een thema-onderzoek. Wel heeft er een voortgangsgesprek plaatsgevonden met de inspecteur.

Onderwijsopbrengsten

Gemiddelde CITO-scores per school worden sinds het schooljaar 2019/2020 niet meer op de openbare sites van DUO weergegeven. In plaats daarvan publiceert DUO welk percentage van de leerlingen op het gebied van taal en rekenen het fundamenteel niveau (1f) en het streefniveau (1s/2f) bereikt heeft. Deze percentages worden afgezet tegen de landelijk gemiddelde score van scholen met een vergelijkbare schoolweging en het signaleringsniveau van de onderwijsinspectie. Onderstaande tabellen tonen voor de scholen het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau en het streefniveau heeft behaald in vergelijking met het gemiddelde van de vergelijkbare scholen en de signaleringswaarde van de inspectie. De signaleringwaarde voor 1f is op dit moment 85% voor alle scholen. De signaleringswaarde van 1s/2f hangt samen met de weging van de school. Voor uitgebreide informatie over het fundamentele en streefniveau verwijzen wij naar

<https://www.centraleeindtoetspo.nl/voor-leerlingen-en-ouders/referentieniveaus>

Onderstaand de ontwikkeling van de gemiddelde scores over de afgelopen drie schooljaren.

Fundamenteel niveau (1f)

	2018/2019			2019/2020			2020/2021			2021/2022		
	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk
De Tandem	97,5	85,0	96,1	96,9	85,0	85,0	97,7	85,0	95,9	95,6	85,0	96,3
't Kasteel	96,1	85,0	95,1	94,6	85,0	85,0	95,8	85,0	95,0	84,8	85,0	94,2
De Trekvogel	94,1	85,0	95,1	93,0	85,0	85,0	94,7	85,0	96,3	91,7	85,0	96,3
De Toonladder Zuilenstein	98,2	85,0	96,0	97,4	85,0	85,0	97,5	85,0	95,9	97,6	85,0	95,5
Toonladder Galecop	98,4	85,0	96,5	98,2	85,0	85,0	97,1	85,0	96,6	98,0	85,0	96,6
De Meander	88,9	85,0	96,1	87,5	85,0	85,0	85,6	85,0	95,9	98,3	85,0	95,9
Zuiderkroon	82,5	85,0	95,1	79,6	85,0	85,0	81,3	85,0	95,5			
De Veldrakker	99,6	85,0	95,1	99,4	85,0	85,0	98,4	85,0	95,5	98,0	85,0	95,4
De Schakel	96,2	85,0	93,2	98,1	85,0	85,0	96,3	85,0	93,0	90,9	85,0	93,0
De Krullevaar	96,4	85,0	96,0	97,7	85,0	85,0	95,5	85,0	95,9	96,3	85,0	95,5
De Torenuil	97,6	85,0	96,1	96,7	85,0	85,0	96,4	85,0	95,9	93,9	85,0	95,9

Streefniveau (S1/F2)

	2018/2019			2019/2020			2020/2021			2021/2022		
	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk	school	waarde	landelijk
De Tandem	73,0	49,0	60,3	70,5	47,3	47,3	68,1	47,3	60,2	54,4	49,0	62,1
't Kasteel	56,9	43,5	55,5	59,7	41,5	41,5	62,5	41,5	55,1	45,5	39,5	53,8
De Trekvogel	59,1	43,5	55,5	65,1	49,0	49,0	65,5	49,0	62,1	72,9	49,0	62,1
De Toonladder Zuilenstein	62,7	47,3	59,2	58,8	45,5	45,5	62,6	47,3	60,2	64,3	45,5	58,6
Toonladder Galecop	68,9	50,6	62,0	70,3	50,6	50,6	67,5	50,6	63,3	66,7	50,6	63,3
De Meander	50,7	49,0	60,3	53,5	49,0	49,0	49,5	47,3	60,2	48,3	47,3	60,2
Zuiderkroon	37,3	43,5	55,5	44,1	43,5	43,5	46,3	45,5	58,6			
De Veldrakker	79,7	43,5	55,5	81,5	45,5	45,5	74,1	45,5	58,6	54,9	43,5	57,9
De Schakel	69,2	37,5	49,8	73,1	35,7	35,7	66,0	49,5	55,3	68,2	35,7	49,5
De Krullevaar	52,6	47,3	59,2	63,6	47,3	47,3	59,6	47,3	60,2	51,9	45,5	58,6
De Torenuil	68,5	49,0	60,3	66,7	49,0	49,0	64,8	47,3	60,2	51,0	47,3	60,2

Schooladviezen voortgezet onderwijs

Schooljaar	geen specifiek advies mogelijk	vso	pro	vmbo bl	vmbo bl / vmbo kl	vmbo kl	vmbo gl	vmbo gl / havo	vmbo tl	vmbo tl / havo	havo	havo / wvo	wvo	Totaal
2013 / 2014	1	0	3	47	6	45	1	0	76	20	74	39	74	386
2014 / 2015	0	0	0	50	6	39	2	0	69	12	80	7	61	326
2015 / 2016	0	1	1	39	2	39	2	1	51	13	58	20	76	303
2016 / 2017	1	0	3	15	11	32	1	0	42	19	52	37	72	285
2017 / 2018	0	0	1	23	11	45	0	0	40	30	45	40	84	319
2018 / 2019	0	1	2	19	11	15	16	0	29	40	52	24	77	286
2019 / 2020	0	1	3	30	12	16	20	0	35	32	48	27	56	280
2020 / 2021	0	0	1	18	24	8	11	0	31	40	44	40	77	294
2021 / 2022	2	0	2	16	17	13	30	0	42	55	31	37	53	298

We zien dat bijna 41% van de schoolverlaters naar HAVO of hoger uitstroomt.

Als we procentueel kijken dan zien we het volgende beeld:

Schooljaar	geen specifiek advies mogelijk	vso	pro	vmbo bl	vmbo bl / vmbo kl	vmbo kl	vmbo gl	vmbo gl / havo	vmbo tl	vmbo tl / havo	havo	havo / wvo	wvo	Totaal
2013 / 2014	0,3%	0,0%	0,8%	12,2%	1,6%	1,6%	0,3%	0,0%	19,7%	5,2%	19,2%	10,1%	19,2%	100,00%
2014 / 2015	0,0%	0,0%	0,0%	15,3%	1,8%	1,8%	0,6%	0,0%	21,2%	3,7%	24,5%	2,1%	18,7%	100,00%
2015 / 2016	0,0%	0,3%	0,3%	12,9%	0,7%	0,7%	0,7%	0,3%	16,8%	4,3%	19,1%	6,6%	25,1%	100,00%
2016 / 2017	0,4%	0,0%	1,1%	5,3%	3,9%	11,2%	0,4%	0,0%	14,7%	6,7%	18,2%	13,0%	25,3%	100,00%
2017 / 2018	0,0%	0,0%	0,3%	7,2%	3,4%	14,1%	0,0%	0,0%	12,5%	9,4%	14,1%	12,5%	26,3%	100,00%
2018 / 2019	0,0%	0,3%	0,7%	6,6%	3,8%	5,2%	5,6%	0,0%	10,1%	14,0%	18,2%	8,4%	26,9%	100,00%
2019 / 2020	0,0%	0,4%	1,1%	10,7%	4,3%	5,7%	7,1%	0,0%	12,5%	11,4%	17,1%	9,6%	20,0%	100,00%
2020 / 2021	0,0%	0,0%	0,3%	6,1%	8,2%	2,7%	3,7%	0,0%	10,5%	13,6%	15,0%	13,6%	26,2%	100,00%
2021 / 2022	0,7%	0,0%	0,7%	5,4%	5,7%	4,4%	10,1%	0,0%	14,1%	18,5%	10,4%	12,4%	17,8%	100,00%

We zien een duidelijke stijging bij de uitstroom naar alle VMBO richtingen.

Ontwikkelingen kwaliteitszorg

Audit door externe onderzoeker

Aan het begin van het schooljaar 2022-2023 is de onderwijskwaliteit op alle scholen onderzocht door middel van steekproefsgewijze klassenbezoeken, gesprekken met IB en directie, deskresearch en een beschouwing van het gehele stelsel van kwaliteitszorg. Op bestuursniveau zijn het kwaliteitsbeleid en de gebruiken en gewoontes op dit vlak onder de loep genomen. De rapportage is besproken met het bestuur, GMR, RvT en in het directeurenoverleg. Uit de aanbevelingen wordt in 2023 een verbeterplan geformuleerd dat ter informatie wordt toegestuurd aan de onderwijsinspectie.

Speerpunten van het beleid

De speerpunten van het beleid zijn afgeleid van het strategisch beleidsplan en in samenspraak met de schooldirecties vastgesteld. We richtten ons in 2022 op:

Het behalen van optimale leerresultaten van hoge kwaliteit

- het vakmanschap versterken;
- werken vanuit bewezen inzichten;
- het invoeren van de professionele leergemeenschap;
- het werken in leerteams.

Meer controle in beleid en financiën

- integraliteit van het beleid;
- financiële controle.

Engels & internationalisering

- internationalisering; vergroting van het bewustzijn van leerlingen dat zij onderdeel uitmaken van een mondiale samenleving

Kunst- en cultuureducatie

Op 11 april 2017 ondertekende de bestuurder van Robijn een kunst- en cultuurcontract met Kunst Centraal in De KOM te Nieuwegein. Hierin staan afspraken over de ondersteuning van scholen door Kunst Centraal. Deze overeenkomst werd voortgezet.

Robijn vindt het belangrijk dat de leerlingen in aanraking komen met kunst en cultuur. Kunst Centraal ondersteunt de scholen daarbij, zodat leerlingen gedurende hun basisschooltijd kennis maken met het brede palet van cultuureducatie, zoals dans, beeldend, theater, muziek en erfgoed. Deze culturele ontmoetingen vinden zowel op school als daarbuiten plaats, in een bijvoorbeeld een theaterzaal of erfgoedlocatie. Het verbreedt de horizon en expressiemogelijkheden van de leerlingen. Zij ervaren dat ze zich op vele manieren kunnen uiten en tegen zaken aan kunnen kijken. We bieden hen daar mogelijkheden toe met de ondersteuning en expertise van Kunst Centraal. Kunst- en cultuureducatie zorgt ervoor dat leerlingen hun talenten breed kunnen ontwikkelen. Immers ieder kind heeft een talent. De meeste leerlingen ontdekken in de basisschoolperiode welke leergebieden hen aanspreken en waar ze talent voor hebben. Wij willen hen kansen bieden om hun talent te laten bloeien. Door Corona is de kunst en cultuureducatie in deel van 2022 minder tot uitvoering gekomen dan gewenst.

Activiteiten in en buiten de school konden maar zeer beperkt plaatsvinden.

Focus PO

Focus PO is een tool die scholen helpt opbrengstgegevens van hun leerlingen beter te duiden. Het biedt de mogelijkheid om meer zicht te krijgen op de ontwikkeling van de leerlingen. In 2021 is de discussie over het gebruik van Focus PO opgestart. Het gaat met name om een aantal essentiële vragen: Werken alle scholen op een uniforme wijze met Focus PO? Op welke wijze wordt Focus PO gebruikt om te benchmarken? Daarop is in 2022 besloten dat alle scholen leerling in beeld gaan gebruiken. Per augustus 2023 zal dit op alle scholen zijn ingevoerd. Facultatief mag Focus PO als extra tool worden gebruikt.

Duurzaamheid

Gericht op personeel

In november is onder alle medewerkers van Robijn een organisatiewaardenonderzoek afgenomen volgens de Barrett methodiek. Het bestuur wil iedere medewerker een stem geven om aan te geven welke waarden hen drijft, waarop zij denken dat de organisatie nu stuurt en welke waarden zij in de toekomst belangrijk vinden.

Deze waardenmeting leverde inzichten op persoonlijk niveau op (staf en directeuren) op locatieniveau en op stichtingsniveau. Individueel zijn staf en directeuren begeleid door een coach om inzicht te krijgen in hun eigen drijfveren. Op locatieniveau is de uitslag gedeeld met de medewerkers, inclusief een uitleg van de systematiek.

Uit het onderzoek blijkt dat de culturele entropy bijzonder laag is (6%). Dat wil zeggen dat het aanwezige arbeidspotentieel volop ingezet wordt.



Stichting Robijn heeft beleid dat gericht is op functioneren, verzuimpreventie en arbeidsomstandigheden. Jaarlijks vinden gesprekken plaats in het kader van de cyclus van functioneren en beoordelen, waarin ook persoonlijke ontwikkeling een belangrijke rol inneemt. Zo wordt steeds opnieuw geëvalueerd en gekeken of er zaken moeten worden bijgesteld. Verder wordt jaarlijks geïnterviewd wat de wensen van onze medewerkers zijn rond hun school, de werkzaamheden die ze doen, de uren en de jaartaak. In aansluiting daarop wordt gesproken over urenvermeerdering, urenvermindering, opname ouderschapsverlof, inzet van verlof voor de oudere werknemer, mobiliteit en soms ook afscheid nemen. Ook op teamniveau wordt hier zicht op gehouden door de directeur. Wanneer er gezamenlijke thema's zijn, worden deze op school- of Robijnniveau opgepakt en uitgewerkt. Eenmaal in de vier jaar (eerstvolgende in 2023) wordt Robijnbreed een

medewerkertevredenheidsonderzoek gehouden. Ook hieruit worden actiepunten op stichtingsniveau, schoolniveau en individueel niveau geformuleerd. De geëvalueerde thema's zijn: tevredenheid, werkomstandigheden, persoonlijke ontwikkeling, gesprekcyclus, directeur, samenwerking, communicatie, sfeer, schoolcultuur, besluitvorming en werkdruk. Dit zijn thema's waarover wordt nagedacht in het kader van personeelsbeleid.

Stichting Robijn wil een aantrekkelijke werkgever zijn die goed voor het personeel zorgt. Goed werkgeverschap, binden & boeien, ontwikkeling en vitaliteit zijn daarom thema's waar aandacht voor is in het strategische personeelsbeleid voor de komende jaren. Uiteraard is er ook de cyclus van RI&E, die één keer in de vier jaar moet worden afgenomen (een quickscan één keer in de twee jaar). De RI&E is in 2021 afgenomen. Dit betekent dat er in 2023 weer een quickscan moet worden uitgevoerd. De volgende RI&E moet in 2025 worden afgenomen. Verder bestaat voor medewerkers de mogelijkheid gebruik te maken van een preventief spreekuur bij de bedrijfsarts of praktijkondersteuner, waar zij terecht kunnen met vragen over hun gezondheid, vitaliteit en/of inzetbaarheid. Dit integraal oppakken en structureel inzetten leidt uiteindelijk tot duurzaam inzetten van personeel.

Gericht op materieel

Duurzaamheid staat hoog in het vaandel van Robijn. Elk jaar nemen we een paar scholen onder loep en kijken wat we kunnen aanpakken. De eis is vooralsnog dat de investering zichzelf binnen vijf jaar terugverdient. Diverse scholen zijn voorzien van ledverlichting en bewegingsmelders. De gebouwen die volgens de visie van de gemeente Nieuwegein op 'korte termijn' door (ver)nieuwbouw worden vervangen, laten we buiten beschouwing. De gemeente heeft in 2020 een extern bureau ingeschakeld om de haalbaarheid te toetsen van de verduurzaming van de bestaande gebouwen. Dit heeft geresulteerd in een onderzoek naar haalbaarheid van zonnepanelen op onze school Toonladder Galecop. Het dak blijkt zowel qua materiaal als qua zonligging niet ideaal, waarop de terugverdientijd veel langer wordt dan vijf jaar. Robijn is daarom een onderzoek gestart voor de andere scholen. Dit is gedaan in samenwerking met Schooldakrevolutie. In de loop 2023 volgt de uitslag van dat onderzoek.

7 Toekomstige ontwikkelingen en continuïteit

Ontwikkelingen per beleidsterrein

De organisatie richt zich op de gevolgen van daling van het leerlingenaantal. De gemeentelijke prognoses laten een minder grote daling zien dan onze eigen prognose. De komende jaren is in algemene zin sprake van minder instroom en grote groepen acht die de school verlaten. Vanaf 2025 verwachten we te groeien doordat Robijn een nieuwe school zal openen in de wijk Rijnhuizen. Dit is een kantorenpark in transitie naar woonwijk waarbij kantoren worden verbouwd tot appartementen en de lege stukken worden bebouwd met eengezinswoningen. Uiteindelijk hebben we het over ongeveer 2500 woningen.

De bestuurder is in gesprek met de teams op locatieniveau over de uitslag van het organisatiewaarden onderzoek in relatie tot de uitslag op Robijnniveau. Daarbij vraagt aan de teams om voornemens te formuleren om de meest gewenste waarden te verbeteren of te versterken. De voornemens worden gedeeld met andere locaties ter inspiratie. In november 2023 volgt een soortgelijk onderzoek, waarbij meer ingezoomd wordt op het welbevinden van de medewerkers (MTO).

We zien dat De Krullebaar en ZuiderKroon onder de zogenoemde gemeentelijke opheffingsnorm zitten. In oktober bleek helaas dat de prognose van leerlingaantallen van De Krullebaar zeer snel terug liep en zorgwekkend was. De interim directeur heeft een nieuw concept opgezet om de krimp van het aantal leerlingen te stoppen, maar dat leverde geen aanwas van leerlingen op. Sluiting was onvermijdelijk. De meeste leerlingen zijn goed begeleid naar een van de andere Robijn scholen. Een aantal ouders koos er helaas toch voor om naar een school te gaan van een ander bestuur. Men was erg te spreken over de communicatie van Robijn rondom deze gebeurtenis. Groep 8 van De Krullebaar zal eind juli 2023 afzwaaien en dan sluit de school haar deuren definitief.

ZuiderKroon verhuist hoogstwaarschijnlijk in 2024 naar de nieuwe wijk Rijnhuizen, alwaar een sterke toename van het aantal leerlingen verwacht wordt. Voor deze nieuwe school is een projectgroep aan de slag gegaan om inhoudelijk een nieuw concept neer te zetten passend bij de wijk.

Onderwijs en kwaliteit

In 2019 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2020-2024 vastgesteld. Dit strategisch beleidsplan beschrijft op hoofdlijnen het beleid dat Robijn voor 2020 tot en met 2024 met de kennis van 2020 voor ogen had.

Resonansgroepen werken aan de strategische doelen in de meest voorkomende aandachtsgebieden: onderwijs, financiën (incl. AVG), personeel en communicatie. De groepen werken voorstellen tot beleid uit dat in het directeurenoverleg wordt ingebracht. Deze groepen gaan in 2023 werken volgens de systematiek van een leerteam en gaan directeurenleerteam (DLT) heten. Daarmee gaan directieleden ook werken volgens de wijze waarop hun eigen teams ook geacht worden te werken. Met de invoering van de iets gewijzigde werkwijze wordt ook de governancestructuur helder gemaakt (wie neemt wanneer welke beslissing).

In 2023 wordt het gehele stelsel van kwaliteitsbeleid onder handen genomen voor wat betreft de klassenbezoeken, kwartaalgesprekken en monitoring op geformuleerde bestuursstreefdoelen (kwaliteitskader). Ook zal de P&C cyclus aangepast worden, zodat de verschillende gremia op tijd betrokken worden bij de bespreking, advisering of instemming van cyclisch terugkerende stukken.

Personeel

FOCUS OP VAKBEKWAAMHEID

Vakmanschap is een belangrijke pijler in de sturingsfilosofie. Vakbekwaamheid van medewerkers staat in het strategisch beleidsplan centraal. Stichting Robijn vindt het belangrijk dat medewerkers zich zowel persoonlijk als professioneel kunnen ontwikkelen. Medewerkers worden in staat gesteld het onderwijs aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en initiatief te stimuleren.

Directeuren gebruiken 'flits-bezoeken' om de kwaliteit van leerkrachten ook daadwerkelijk te toetsen. Dit zijn korte en krachtige klassenbezoeken, met als doel om in beperkte tijd belangrijke informatie over onder andere de klassensituatie, de didactische benadering en het pedagogisch klimaat te verkrijgen. Deze aanpak zet op doeltreffende wijze een continue cyclus van zelfanalyse en verbetering in gang. Het is een krachtig middel om veranderingen te bewerkstelligen en leerkrachten te ondersteunen en te laten groeien in hun vak.

De Robijn Academie maakt onderdeel uit van het professionaliseringsbeleid. Er worden workshops aangeboden aan alle medewerkers. Voor schooljaar 2021-2022 is ervoor gekozen om alleen een aanbod met verplichte scholing op te nemen in de Robijn Academie. De volgende workshops zijn in 2022 aangeboden:

- AVG voor startende leerkrachten;
- Basistraining AVG speciaal;
- Inductie en intervisie voor startende leerkrachten;
- Werken met een meldcode;
- Vertrouwenspersoon.

Voor 2023 staat de Robijn Academie op de agenda en wordt er weer een aanbod samengesteld dat aansluit op de ontwikkelingsbehoefte van de medewerkers van stichting Robijn.

INHUUR EXTERNEN

Om te kunnen beschikken over expertise is het inhuren van deskundigheid van buitenaf soms noodzakelijk. Inherent aan de gekozen koers in het Strategisch Beleidsplan is de ontwikkeling van een naar buiten georiënteerde blik en het binnenhalen van externe adviseurs en specialisten gewenst. Daarnaast is er ook voor een aantal scholingen gebruik gemaakt van externen. Door vanuit andere invalshoeken naar de organisatie te kijken, kunnen nieuwe ideeën zich ontwikkelen. Een palet van verschillende externen zal de interne blik optimaal te verruimen. Ook in 2022 hebben we gebruik gemaakt van de expertise van specialisten, vooral op het gebied van onderwijskwaliteit en AVG. Er is veelvuldig gebruikt gemaakt van externen om vacatures in te vullen, vervanging op te vangen en invulling te geven aan subsidiegelden. Daarnaast is er in 2022 gebruik gemaakt van de inhuur van een interim-bestuurder door het vertrek van de bestuurder per 31 juli 2022, en een interim HR-adviseur ter vervanging van de HR-adviseur die afwezig is wegens ziekte.

OMSTANDIGHEDEN

De inkomsten van Stichting Robijn bestaat grotendeels uit rijksbijdragen. De belangrijkste componenten waarop de bekostiging van de overheid is gebaseerd, zijn: BRINnummer, het aantal leerlingen onder- en bovenbouw, de achtergrond van de leerlingen en de leeftijd van de medewerkers.

Voor de kosten geldt dat deze vooral gevormd worden door de personeelslasten. Door de variatie in leeftijd van de medewerkers en de samenstelling van de teams, en mensen met vaste en tijdelijke dienstverbanden, kunnen fluctuaties in het leerlingenaantal tot nu toe binnen het eigen personeelsbestand opgevangen worden. Bovendien is de arbeidsmarkt zodanig dat we blij kunnen zijn voldoende medewerkers te hebben, wat ook in 2022 redelijk is gelukt. Wel is merkbaar dat de rek eruit is en er vaker klassen moeten worden samengevoegd of zelfs naar huis moeten worden gestuurd.

De kosteneffecten van verouderde huisvesting in met name Nieuwegein, zorgen voor financiële onzekerheid. Dit betreft zowel dagelijkse kosten voor bijvoorbeeld energie, vanwege de slechte energieprestaties van de gebouwen, alsook extra hoge uitgaven voor toekomstig noodzakelijk onderhoud. We stellen, vanwege de beloofde nieuwbouw, groot onderhoud zo veel mogelijk uit, maar ontkomen er niet aan dat het dagelijks onderhoud gaat toenemen. In de MJOP houden we ook voor deze gebouwen, zij het in beperkte mate, rekening met noodzakelijk groter onderhoud. Dit is terug te vinden in de extra dotaties aan de onderhoudsvoorziening.

In de goedgekeurde meerjarenbegroting houden we rekening met een daling van het aantal leerlingen. De inschatting en ervaring van de directie is hier van cruciaal belang, omdat die de

waarheid dichter benadert dan de officiële prognoses. Hierop gebaseerd is het (verwachte) verloop van de personele lasten is als volgt:

Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
12.732.328	12.732.328	12.517.348	13.808.779	13.227.999	12.888.389	12.833.302	13.008.799

In de begroting is, vanzelfsprekend, geen rekening gehouden met zaken die we op het moment van opstellen niet weten.

LEERLINGAANTALLEN

Het aantal leerlingen is ten opzichte van het vorige jaar gedaald. In de meerjarenbegroting hebben we hier rekening mee gehouden als mede met een lichte verdere daling in de komende jaren vanwege de algehele krimp.

Op teldatum (1 oktober) (vanaf 2022 1 februari)	2018	2019	2020	2021	2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Schatting 2025	Schatting 2026	Schatting 2027
Totaal aantal leerlingen	2351	2301	2246	2205	2273	2136	2033	2083	2141	2291
Vershil met voorgaand jaar	-157	-50	-55	-41	68	-137	-103	50	58	150

FORMATIE

Het formatiebeleid beoogt bij te dragen aan het optimaliseren van de kwaliteit van het onderwijs. Bij de verdeling van de formatie is de begroting het uitgangspunt. Het bestuursformatieplan geeft nader inzicht in de budgetten en de wijze van toerekening naar de scholen. De schooldirecteuren stemden eensluidend in met deze toewijzing.

Binnen de formatie is sprake van een flexibele schil. Tot de flexibele schil worden alle medewerkers gerekend die een contract voor bepaalde tijd hebben. Op 31-12-2022 bestond de flexibele schil uit 27 personen met een gevarieerde werktijdfactor. Een jaar eerder waren dit 36 medewerkers, dus er is een afname van de flexibele schil te zien. Dit kan verklaard worden omdat er in 2022 sprake was van een verlaging van de beschikbare formatie door een terugloop in de leerlingenaantallen. Deze daling is opgevangen door natuurlijk verloop en het verkleinen van de flexibele schil door het niet verlengen van tijdelijke arbeidsovereenkomsten. De verwachting is dat het percentage vaste medewerkers stabiel blijft of afneemt, in samenhang met het aantal leerlingen. Er was in 2022 geen sprake van gedwongen ontslagen.

Bezetting in Fte's Gemiddeld het jaar	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Bestuur	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Directie	10,3	11,2	9,3	8,5	8,5	8,5	8,5
Onderwijzend personeel	134,2	118,2	106,1	99,4	90,4	87,9	87,9
Overige medewerkers	16,0	26,8	21,3	18,0	18,0	17,0	17,0
Totaal	161,5	157,2	137,7	126,9	117,9	114,4	114,4

De afgelopen jaren heeft Stichting Robijn een deel van het eigen vermogen gebruikt om scholen door middel van een kwaliteitsimpuls beter op de kaart te zetten. Vanaf 2022 is een daling in de formatie ingezet, omdat enerzijds de kwaliteitsimpuls is komen te vervallen in schooljaar 2021/2022 en anderzijds de krimp in het aantal leerlingen doorzet. De NPO gelden hebben ervoor gezorgd dat er tijdelijk extra gelden beschikbaar waren waar o.a. medewerkers voor ingezet konden worden. Omdat deze middelen ook eindigen en de krimp van het aantal leerlingen nog steeds doorzet, zal de formatie de komende jaren verder afgeschaald moeten worden.

Er wordt uitgegaan van ongewijzigd beleid m.b.t. het personeelsbestand (voor natuurlijk verloop en eventueel noodzakelijke bezuinigingen door tijdelijke contracten op te zeggen) en toepassing van de kengetallen vanuit de besturingsfilosofie op alle scholen. Hierbij gaat de meerjarenbegroting uit van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico is dat de realisatie daarvan in de toekomst altijd zal afwijken.

Hoewel er krimp optreedt in de regio, is het tekort aan leerkrachten een feit waar we in ook in de nabije toekomst nog mee te maken hebben. We zullen medewerkers aan ons moeten zien te binden.

Het bieden van een vast contract, daar waar het kan en binnen de besturingsfilosofie past, is één van de mogelijkheden.

Huisvesting

NIEUWEGEIN

In Nieuwegein zouden vóór 2030 alle oude scholen en sportvoorzieningen van nieuwbouw moeten zijn voorzien. In 2016 heeft onderzoek uitgewezen dat nieuwbouw goedkoper is dan renovatie. Het was de bedoeling dat in deze nieuwbouw de drie denominaties protestant christelijk, katholiek en openbaar, samen zouden komen in één gebouw. In de praktijk was inmiddels duidelijk dat er niet meer dan twee denominaties in één gebouw komen. Inmiddels is ook de koers gewijzigd en heeft er in de tweede helft van 2021 een onderzoek plaatsgevonden of het niet beter zou zijn te kiezen voor het duurzamere vernieuwbouw in plaats van nieuwbouw. Vernieuwbouw is een combinatie van verbouw en nieuwbouw waarbij, in dit geval, de component erfgoed een prominente rol heeft. Voordeel van vernieuwbouw is dat het een veel minder grote CO2 afdruk heeft. Helaas moeten we constateren dat ultimo 2022 er geen zekerheid is wanneer er überhaupt een school wordt aangepakt. De Krullevaar was voor Robijn de eerste school die in aanmerking kwam, maar die wordt medio 2023 gesloten.

IJSSELSTEIN

Van onze scholen in IJsselstein staat alleen De Tandem op de nominatie voor nieuwbouw. De Trekvogel en De Torenuil hebben beide een relatief nieuw gebouw en 't Kasteel is beperkt gerenoveerd. In het huisvestingsplan van de gemeente staat dat over ongeveer vijf jaar De Tandem in een nieuw pand zou moeten zitten. We staan voor de keuze grote investeringen te doen in het dak, maar stellen het keer op keer uit in afwachting van meer duidelijkheid. Er is een start gemaakt door een bureau in te schakelen die de samenwerking en mogelijkheden van nieuwbouw in kaart gaat brengen.

Financieel

EXPLOITATIE

Voor 2023-2027 is bewust gekozen voor presentatie van een begroting in een scenario waarin geen beheersmaatregelen worden toegepast als reactie op het krimpende aantal leerlingen. Die begroting laat een toenemend tekort. Hierdoor is er urgentiebesef ontstaan. In het, inmiddels goedgekeurde, bestuursformatieplan 2023 zijn de voorgenomen beheersmaatregelen uitgewerkt die door de organisatie breed gedragen worden. Zij leiden in de komende jaren tot een sluitende begroting.

Het resultaat van 2022 bestaat grotendeels uit niet uitgegeven NPO gelden. NPO gelden worden niet meer toegekend, maar de komende jaren wel nog uitgegeven. Het verloop hiervan wordt via de bestemmingsreserve NPO weergegeven. Er is ook sprake van krimp van het aantal basisschoolleerlingen in de regio waar Robijn haar scholen heeft

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Saldo baten en lasten							
Baten							
Rijksbijdrage OC&W	15.118.300	17.880.344	16.573.567	14.456.859	13.881.505	14.101.890	14.937.787
Overige overheidsbijdragen	372.906						
Overige Baten	244.736	158.422	45.000	42.538	36.601	30.516	31.279
Totaal Baten	15.735.942	18.038.766	16.618.567	14.499.397	13.918.106	14.132.406	14.969.066
Lasten							
Personele Lasten	12.994.696	13.993.592	13.808.779	13.227.999	12.888.389	12.833.302	13.008.799
Afschrijvingen	415.875	364.224	339.759	414.437	478.800	512.394	505.358
Huisvestingslasten	1.166.205	1.185.441	1.222.956	1.114.985	1.125.235	1.138.230	1.156.481
Overige lasten	1.059.691	1.122.667	1.129.916	1.098.762	1.147.705	1.237.193	1.277.839
Totaal Lasten	15.636.467	16.665.924	16.501.410	15.856.183	15.640.129	15.721.119	15.948.477
Totaal Saldo baten en lasten	99.475	1.372.842	117.157	-1.356.786	-1.722.023	-1.588.713	-979.411
Saldo Overigen							
Baten							
Financiële baten	0	28.289	0	0	0	0	0
Totaal Baten	0	28.289	0	0	0	0	0
Lasten							
Financiële lasten	7.394	3.310	3.500	3.677	3.769	3.863	3.863
Totaal Lasten	7.394	3.310	3.500	3.677	3.769	3.863	3.863
Financiële baten en lasten	-7.394	24.979	-3.500	-3.677	-3.769	-3.863	-3.863
Netto resultaat *)	92.081	1.397.821	113.657	-1.360.463	-1.725.792	-1.592.576	-983.274

* (- is negatief)

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Rijksbijdrage van totale baten	96	99	100	100	100	100	100
Personeelslasten van totale baten	83	78	83	91	93	91	87
Personeelslasten van Rijksbijdragen	86	78	83	91	93	91	87
Personeelslasten van totale lasten	83	84	84	83	82	82	82

Baten

De belangrijkste inkomstenbron is de rijksbijdrage; deze bevat een personele en een materiële component.

In de begroting zijn deze rijksbijdragen begroot op basis van de meest recente beschikkingen van het ministerie van OC&W. De hoogte van de rijksbijdrage is voornamelijk afhankelijk van het aantal leerlingen, waarbij 1 februari 2022 bepalend is voor kalenderjaar 2023. Met de zogenoemde vereenvoudiging bekostiging zijn we nog niet af van het fenomeen schooljaar versus kalenderjaar. Echter de grilligheid van de hoogte van de bedragen en vooral de nabetalings zullen hiermee wel grotendeels tot het verleden horen. In de begroting is rekening gehouden met het feit dat in schooljaar '23/'24 en '24/'25 ieder 50% van de bestemmingsreserve NPO gelden wordt ingezet.

De overige baten bestaan vooral uit de ouderbijdragen en opbrengsten uit verhuur van lokalen.

Lasten

Het grootste deel van de lasten van Robijn bestaat, zoals verwacht mag worden binnen het onderwijs, voor ongeveer uit personele lasten (84%). Toch bepalen de materiële uitgaven voor een deel de personele uitgaven. Idealiter wordt de gehele rijksvergoeding ingezet voor de klas. Echter, er moet een gebouw zijn om les in te geven en in dat gebouw moet materiaal zijn om les mee te geven zoals digiborden, Chromebooks en lesmateriaal. Oude gebouwen, waar we overigens niets aan kunnen doen, met hoge energierekeningen zijn dus nadelig voor de personele bezetting. Het geld kan maar eenmaal uitgegeven worden. Er zijn verschillende landelijke onderzoeken gedaan waaruit blijkt dat scholen tot wel 30% tekort komen op de materiële vergoeding.

Uit bovenstaande blijkt dat (bij)sturing in het resultaat dus vooral via de personele component kan plaatsvinden.

De afschrijvingen zijn begroot op basis van de op dit moment bekende afschrijvingslasten en investeringen, de investeringsplannen van de scholen en de grondslagen die hiervoor gelden binnen de scholen.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) van de scholen aangevuld met tussentijds ontstane nieuwe inzichten. De huisvestingslasten bestaan verder uit uitgaven voor niet-planmatig onderhoud, maar ook energie, water, schoonmaak en huur.

De schoonmaakkosten stijgen normaliter alleen met de consumentenprijsindex van het CBS. In 2022 hebben de laatste scholen deelgenomen aan de aanbesteding via de Onderwijs Inkoop Groep. De schoonmaakkosten zijn hoger dan voorgaande jaren, doordat corona toch voor meer hygiëne heeft gezorgd. Het schoonmaakprogramma was intensiever dan voorheen.

De overige lasten bestaan, zoals de naam al aangeeft, uit uitgaven anders dan personeel, afschrijvingen en huisvestingslasten. De grootste posten die hier onder vallen zijn kosten administratiekantoor, kopieerkosten, ICT-licenties en verbruiksmateriaal.

Binnen de financiële baten & lasten zijn de rente-inkomsten en de bankkosten opgenomen. Het rentepercentage is in 2022 gestegen. Hoewel niet begroot ontvangen we dus weer rente, die als het zo doorgaat op kan lopen tot wel €100.000 per jaar. Dit was ten tijde van het maken van de begroting voor 2022 niet voorzien.

Balans toekomstverwachting

Het uitgangspunt is dat alleen de liquide middelen en het eigen vermogen zullen muteren met het geprognosticeerde resultaat vanuit de meerjarenbegroting. Verder verwachten wij in 2023 en 2024 vooral te investeren in ICT en in de jaren 2026 en 2027 vooral in meubilair. De financiële vaste activa is nul, omdat we geen tablets van Snappet meer gebruiken waarvoor we een borg moesten betalen.

Activa	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Materiële vaste activa	1.185.333	895.951	1.408.876	1.523.439	1.368.389	1.424.495	1.528.637
Financiële vaste activa							
Totaal vaste activa	1.185.333	895.951	1.408.876	1.523.439	1.368.389	1.424.495	1.528.637
Vorderingen	851.842	132.681					
Liquide middelen	6.039.970	8.820.516	8.449.959	7.089.496	5.363.704	3.771.128	2.787.854
Totaal vlottende activa	6.891.812	8.953.197	8.449.959	7.089.496	5.363.704	3.771.128	2.787.854
Totaal activa	8.077.145	9.849.148	9.858.835	8.612.935	6.732.093	5.195.623	4.316.491
Passiva	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Algemene reserves	1.971.015	2.337.696	2.287.307	1.127.561	-358.411	-1.950.987	-2.934.261
Bestemmingsreserves	990.955	2.022.095	450.955	250.238	10.418	10.418	10.418
Totaal Eigen vermogen	2.961.970	4.359.791	2.738.262	1.377.799	-347.993	-1.940.569	-2.923.843
Voorzieningen	2.978.521	3.197.330	2.978.521	2.978.521	2.978.521	2.978.521	2.978.521
Totaal voorzieningen	2.978.521	3.197.330	2.978.521	2.978.521	2.978.521	2.978.521	2.978.521
Kortlopende schulden	2.136.654	2.292.027	4.142.052	4.256.615	4.101.565	4.157.671	4.261.813
Totaal Vreemd vermogen	2.136.654	2.292.027	4.142.052	4.256.615	4.101.565	4.157.671	4.261.813
Totaal passiva	8.077.145	9.849.148	9.858.835	8.612.935	6.732.093	5.195.623	4.316.491

VORDERINGEN

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor Robijn neer op € 744.000. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van de oude naar deze nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen, heeft reële consequenties. Robijn had geen bovenmatig vermogen door specifieke interventies op scholen. Dan is een extra afname van deze omvang van een dermate impact dat er een bezuiniging (o.a. zij-instroom begeleiding) tegenover heeft moeten staan.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, bezwaar heeft gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens Robijn waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft Robijn besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van uitbrengen van dit jaarverslag loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

VOORZIENINGEN

De Personeelsvoorzieningen zal in de komende jaren licht dalen.

De Voorziening Jubilea zal door de vergrijzing stijgen. De mix van kort en lang dienstverband verschuift iets meer richting lang dienstverband.

De Voorziening WW en langdurig zieken zal stabiel blijven. Ons ziektepercentage is structureel hoog. We zien nog geen invloed van de modernisering van het participatiefonds (VF/PF).

De Voorziening Groot Onderhoud wordt gevoed op basis van het MJOP. Er zijn in 2020 nieuwe MJOP's opgesteld voor de zeven panden waar wij verantwoordelijk voor zijn. Voor de Nieuwegeinse complexen baseren we het onderhoud hoofdzakelijk op MJOP's van de gemeente. In 2022 heeft Robijn een nieuw MJOP laten opstellen voor De Meander, omdat het langer duurt voordat deze school in aanmerking komt voor vernieuwbouw. De manier van reserveren is met ingang van 2018 aangepast aan de regelgeving rondom de jaarrekening voor het onderwijs. Dat betekent dat egalisatie over de onderdelen en jaren heen niet meer is toegestaan, maar gereserveerd moet worden per onderdeel / item van de MJOP (componentenmethode). Er hierbij rekening mee houdend dat er pas sinds 1 januari 2015 gereserveerd mag worden voor het buitenonderhoud. Wij zijn hier, zoals gezegd, in 2018 al op overgestapt en kunnen nu alleen nog te maken krijgen met mutatie uit nieuwe MJOP's.

RESERVES

De reserves zijn onder te verdelen in Algemene reserve en Bestemmingsreserve. De Bestemmingsreserve is onder te verdelen in publiek en privaat. De private bestemmingsreserve betreft gelden die ontvangen zijn uit giften en ouderbijdragen en bestemd zijn voor een specifieke school. Deze muteren niet of nauwelijks, omdat de gelden die ouders bijdragen op de activiteit zijn afgestemd en dus ook weer worden uitgegeven. De bestemmingsreserve personeel betreft

opgebouwde rechten vakantieverlof. De bestemmingsreserve werkdruggelden betreft het deel van schooljaar 2022/2023 dat in 2022 niet is ingezet maar in 2023 wordt ingezet. De bestemmingsreserve NPO gelden zijn gelden die wel ontvangen zijn, maar nog niet ingezet.

Eigen vermogen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Algemene reserve	3.347.731	2.487.421	1.971.015	2.337.696
Bestemmingsreserve personeel	269.545	269.545	269.545	269.545
Bestemmingsreserve werkdruggelden		102.504	227.275	295.526
Bestemmingsreserve bijzondere bekostiging CAO	233.535			
Bestemmingsreserve bijzondere bekostiging NPO			483.717	1.446.606
Bestemmingsreserve privaat	10.418	10.418	10.418	10.418
Totaal	3.861.229	2.869.888	2.961.970	4.359.791

Wanneer we een berekening maken van de signaleringswaarde zoals OCW die heeft bedoeld, zien we dat we de komende jaren een vermogen van ver onder de signaleringswaarde hebben, dat wil zeggen kleiner dan 1 is. De oorzaak hiervan ligt in het feit dat Robijn een negatieve begroting laat zien. In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Feitelijk Eigen Vermogen	1.971.015	2.316.860	2.266.471	1.106.725	-379.247	-1.971.823	-2.955.097
Normatief Eigen vermogen	1.961.050	1.797.513	2.245.467	2.260.110	2.082.035	2.154.895	2.306.909
Ratio Eigen Vermogen	1,01	1,29	1,01	0,49	-0,18	-0,92	-1,28

Investerings

Investerings vinden plaats waar nodig. Hierbij wordt rekening gehouden met geuite behoefte vanuit de school, de technische levensduur en de beschikbare financiële middelen. Dat wil zeggen dat computers weliswaar in 3 jaar worden afgeschreven, maar we vervangen meestal pas na 4 jaar. Is het activum nog in goede staat, dan zal er, ook al is het begroot, toch niet vervangen worden. We vervangen omdat het om welke reden dan ook noodzakelijk is. Nadeel van deze methode is dat begroting en werkelijkheid niet altijd overeenkomen. Voordeel is dat we door uitstel onnodige afschrijvingskosten besparen. Met name in 2023 en 2024 zien we een piek in de ICT investeringen. Dan krijgt een aantal scholen een compleet nieuwe netwerkinrichting en apparatuur. In 2026 en 2027 zien we een piek in de investering in meubilair. Dit heeft te maken met de nieuwe schoolgebouwen die we krijgen. Wanneer de gemeente snel actie onderneemt, zullen deze investeringen wel eens in 2024 nodig kunnen zijn voor de school in Rijnhuizen.

Voor de komende jaren betekent dit, dat we rekening houden met de volgende investeringen:

Categorie	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Leermiddelen	122.500	65.000	40.000	45.000	35.000
ICT	419.000	449.000	268.750	412.500	309.500
Meubilair	90.000	10.000	10.000	96.000	240.000
Inventaris en apparatuur	7.500	5.000	5.000	15.000	25.000
Totaal	639.000	529.000	323.750	568.500	609.500

Duurzaamheid PERSONEEL

Zoals reeds gemeld is het beleid gericht op functioneren, verzuimpreventie en arbeidsomstandigheden. Daarom wordt nauw contact gehouden met medewerkers en wordt regelmatig geïnventariseerd hoe het gaat en wat de wensen van de medewerkers zijn. Meer informatie hierover vindt u in paragraaf 'Gericht op personeel' van het hoofdstuk Bedrijfsvoering.

MATERIEEL

We zijn in gesprek met gemeente Nieuwegein en de andere schoolbesturen over gezamenlijke inzet van zonnepanelen op gebouwen van de gemeente. Door verschillende oorzaken is daar geen opvolging aan gegeven in 2022. De provincie heeft hulp aangeboden en daar gaat Robijn in 2023 gebruik van maken, waardoor we hopen nog datzelfde jaar tot plaatsing van de eerste zonnepanelen over te kunnen gaan.

Tenslotte zijn we met zowel gemeente Nieuwegein als IJsselstein betrokken bij de vernieuwbouw van nieuwe scholen waarbij sinds eind 2020 niet alleen naar energieverbruik, maar ook naar CO2 en circulariteit wordt gekeken.

Verslag raad van toezicht

Toezichtfunctie

Stichting Robijn is georganiseerd volgens een raad van toezicht-model. De raad van toezicht (RvT) toetst of de bestuurder bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van de bestuurstaken oog houdt voor het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie van de stichting en een zorgvuldige evenwichtige afweging maakt van de belangen van allen die bij de stichting betrokken zijn. De RvT doet dit met inachtneming van de code Goed Bestuur van de PO-raad

De RvT rekent de volgende taken en bevoegdheden in ieder geval tot zijn verantwoordelijkheid:

- als werkgever zorgdragen voor een goed functionerende bestuurder (door onder meer benoeming, beoordeling en ontslag van de bestuurder)
- zorgen voor een goed functionerend intern toezicht (door benoeming, beoordeling en ontslag van de leden van de RvT)
- functioneren als adviseur en klankbord voor de bestuurder
- integraal toezicht houden op het beleid van de bestuurder en de algemene gang van zaken in de organisatie
- (strategische) beslissingen van de bestuurder beoordelen

De RvT is als adviseur en kritische vriend (sparringpartner) gericht op constructieve samenwerking met de bestuurder en baseert besluitvorming op inhoud. Hierbij worden alle meningen binnen de RvT en van de bestuurder gehoord, en ieders deskundigheid gerespecteerd en voldoende in acht genomen. De RvT is zowel onderling als collectief open en transparant. De RvT heeft zijn visie op toezicht vastgesteld en handelt dienovereenkomstig.

Samenstelling raad van toezicht, taakverdeling, werkwijze en vergoeding

De RvT bestaat uit vijf personen en kent drie commissies: de remuneratiecommissie, de kwaliteitscommissie en de auditcommissie. De leden zijn benoemd door de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein.

Per 31 december 2022 is de heer Léon van der Meij wegens het einde van zijn zittingstermijn afgetreden als lid van de RvT. De RvT beschikt over een profielschets, waarin de kwaliteiten en competenties die van elk lid mogen worden verwacht, zijn opgenomen. Per zetel wordt de profielschets aangevuld met een specifieke expertise naar achtergrond, discipline en deskundigheid: de zogenaamde 'portefeuille'. De profielschets is openbaar en is verstrekt aan de bestuurder en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

Bij het wervings- en selectieproces voor een vervanger van de heer Léon van der Meij, heeft de RvT een externe partij ingeschakeld (Scolix) en hierbij nauw samengewerkt met de GMR. De bestuurder heeft als adviseur deelgenomen aan de benoemingsadviescommissie. Na een positief advies van de GMR is op voordracht van de oudergeleding van de GMR de heer Herman Geerdes ter benoeming voorgedragen aan de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein. De voordracht heeft geleid tot benoeming van de heer Herman Geerdes als lid van de RvT per 1 januari 2023.

Per 1 september 2022 is Jasper van Dijk als trainee RvT benoemd. Dit geldt voor het schooljaar 2022 – 2023. De werving, selectie en benoeming heeft de RvT zelf gedaan, het betreft geen formele positie in de RvT.

De RvT heeft in 2022 vijfmaal regulier vergaderd met de bestuurder. Tevens heeft er een extra vergadering over de bestuurlijke situatie (ontslagverzoek van de bestuurder) plaatsgevonden en over de (aangepaste) begroting 2022. Voorafgaand aan de reguliere vergaderingen, vergadert de RvT in afwezigheid van de bestuurder.

De behandeling van vraagstukken over de kwaliteit van onderwijs en organisatie is voorbereid in de kwaliteitscommissie en de auditcommissie. De remuneratiecommissie geeft in overleg met de gehele RvT uitvoering aan de werkgeversrol van het bestuur, bereidt de zelfevaluatie voor en entameert professionalisering van de RvT.

Evaluatie

De RvT evalueert jaarlijks het eigen functioneren tijdens een aparte vergadering, zonder de aanwezigheid van de bestuurder. In 2021 was de tweejaarlijkse zelfevaluatie van de RvT met externe begeleiding. In 2022 is besloten een aantal aspecten van die evaluatie verder uit te diepen. Dat heeft plaatsgevonden op 7 oktober 2022. In de evaluatie is zowel het individueel als collectief functioneren besproken. Aansluitend op de bijeenkomsten zijn de acties en adviezen gedeeld met de bestuurder.

De RvT vindt het belangrijk om zichtbaar en transparant te zijn voor de stakeholders en open te staan voor feedback en informatie uit de organisatie en de omgeving. Ten gevolge van de coronacrisis vonden er begin van het jaar nog geen Robijn-brede evenementen plaats. Bij de startbijeenkomst van het nieuwe schooljaar in augustus 2022 waren verschillende leden van de RvT aanwezig.

De voorzitter en de vicevoorzitter hebben tweemaal deelgenomen aan (een deel van) het online overleg van het dagelijks bestuur en aan de plenaire vergadering van de GMR. Twee leden zijn tweemaal aanwezig geweest bij het directeurenoverleg. Een delegatie van de RvT heeft samen met de bestuurder overleg gevoerd met de wethouders en ambtenaren van de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein. In dit overleg zijn o.a. het jaarwerk en de begroting besproken.

De RvT maakt openbaar waarover ze spreekt en welke besluiten ze neemt. Sinds 2018 publiceert de RvT daarom de besluitenlijst op de website van Robijn. Ook de samenvatting van de ontwikkelde visie op toezicht en het kader voor toezicht staan op de website.

Vergoedingsregeling

Er is conform hetgeen is bepaald in de statuten een vergoedingsregeling overeengekomen. De voorzitter ontvangt in 2022 €5.780 en de leden ieder €3.853. Deze bedragen liggen ruim onder het individueel toepasselijk maximum voor 2022 en daarmee volledig in overeenstemming met de wet normering topinkomens (WNT). In 2020 heeft de RvT besloten de vergoeding te indexeren m.i.v. 2021 en daarbij het indexeringspercentage toe te passen dat de VTOI/NVTK adviseert.

Permanente educatie

De RvT investeert bewust en nadrukkelijk in het blijvend verbreden en ontwikkelen van kennis. Daarom volgden de individuele RvT-leden in 2022 één of meer trainingen of workshops om uiteindelijk beter het werk als toezichthouder te kunnen doen. De leden zijn allen aangesloten bij de VTOI, bezoeken ledenbijeenkomsten en/of nemen deel aan online lunchbijeenkomsten. De voorzitter neemt deel aan een intervisiegroep voor voorzitters van raden van toezicht in onderwijs en kinderopvang.

Optreden als werkgever van het bestuur

Stichting Robijn heeft een eenhoofdig bestuur. Met de bestuurder voert de remuneratiecommissie namens de RvT functionerings- en beoordelingsgesprekken. In maart 2022 heeft de toenmalige bestuurder zijn ontslag ingediend bij de RvT per 1-8-2022. De RvT heeft besloten om eerst een interim bestuurder aan te trekken en daaropvolgend een nieuwe bestuurder te werven. De interim bestuurder is begonnen per 1-8-2022.

De remuneratiecommissie heeft op 30 juni 2022 een eindgesprek gevoerd met de vertrekkend bestuurder, en op 23 november 2022 een evaluatiegesprek met de interim bestuurder en BMC (bureau interim bestuurder).

Belangrijkste onderwerpen van toezicht

De RvT heeft nadrukkelijk goedkeuring verleend aan en besluiten genomen over een aantal wettelijk geregelde zaken. Hiervan is verslag gedaan in de notulen van de betreffende vergadering.

In de vergaderingen van de RvT werden de reguliere onderwerpen besproken op basis van de planning & control-cyclus, zoals de jaarrekening 2021 (inclusief bestuursverslag 2021), de begroting

2023, de meerjarenbegroting en managementrapportages en voortgangsrapportages van de bestuurder. Daarnaast kwamen vraagstukken op het vlak van kwaliteit, organisatie en bedrijfsvoering, en de algemene gang van zaken aan de orde.

In zijn vergadering op 16 juni 2022 heeft de RvT, in aanwezigheid van de accountant, de jaarrekening inclusief bestuursverslag 2021 goedgekeurd. Ter voorbereiding daarvan werd de jaarrekening inclusief bestuursverslag in de auditcommissie besproken met de bestuurder en de controller in aanwezigheid van de accountant. Op 7 december 2022 heeft de RvT de begroting 2023 met een meerjarenperspectief besproken en goedgekeurd. Ter voorbereiding daarvan werd de begroting in de auditcommissie besproken met de bestuurder en de controller. De RvT stimuleert de ontwikkeling van een beleidsrijke begroting met een meerjarig perspectief. Daarin zijn de afgelopen jaren goede stappen gezet; dit wordt de komende jaren versterkt.

Besluiten raad van toezicht:

- Goedkeuring aangepaste begroting 2022
- Vaststelling van het rooster van aftreden RvT 2022
- Vaststelling nevenfuncties RvT 2022
- Goedkeuring aan het jaarplan 2022
- Vaststelling van het verslag zelfevaluatie RvT d.d. 23 maart en 7 oktober 2022
- Goedkeuring jaarrekening 2021 inclusief bestuursverslag en accountantsverslag
- Het verlenen van décharge aan de bestuurder
- De RvT stemt (achteraf) in met de administratieve fusie van De Meander en ZuiderKroon waarbij De Krullevaar gebruik maakt van de gemiddelde schoolgrootte
- Conform afspraak vindt er in 2022 een indexatie plaats van de honorering RvT op basis van VTOI + 2,7%
- Besluiten RvT 23 maart 2022 m.b.t. ontslag en opvolging bestuurder worden bekrachtigd
- Besluiten en acties aanstelling Marko Hermeler als bestuurder a.i. worden bekrachtigd
- Per 1 september 2022 wordt er een trainee RvT benoemd. Dit geldt voor het schooljaar 2022 – 2023
- De RvT stemt in met het voorgenomen besluit van de bestuurder om De Krullevaar te sluiten en het Brinnummer te verhuizen naar Rijnhuizen met inachtneming van positief advies van de MR.
- Situatieschets en profielschets werving nieuw RvT lid worden vastgesteld. Bestuurder a.i. wordt adviserend lid van de BAC.
- De RvT gaan akkoord met het voorstel m.b.t. invulling art. 48 WPO statuten samenstelling RvT en de positie van de medezeggenschap hierbij.
- Ondersteuning onderwijskwaliteitsbeleid – uitvoeren van kwaliteitsaudit op de scholen
- Inzet externe ondersteuning HR/controller
- Uitvoeren risicoanalyse door externe partij
- Uitvoeren Organisatiewaardenonderzoek Robijn-breed
- Goedkeuring van de begroting 2023 incl. meerjarenperspectief

Besproken Raad van Toezicht:

- De volgende onderwerpen zijn in 2022 aan de orde geweest tijdens de RvT vergaderingen:
- Werving en selectie nieuwe bestuurder en RvT lid
- Uitputting NPO middelen
- Honorering RvT
- Voortgang Corona
- Monitoringsrapportage en voortgang AVG, incidenten m.b.t. persoonsgegevens
- Jaarstukken 2021
- Jaarplan 2022
- Ontwikkelingen (huisvesting) scholen o.a. nieuwe school Rijnhuizen
- Bestuurlijk overleg gemeenten
- Aanpak ziekteverzuimondersteuning door Falke en Verbaan
- Onderwijskwaliteit op de scholen

- Terugkoppeling bestuursgesprek met nieuwe inspecteur van het onderwijs
- Begroting 2023 incl. Kaderbrief
- Planning bezoek RvT aan scholen 2023

Verslag kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie kwam driemaal bijeen, met de bestuurder (maart – september – november). Gespreksonderwerpen waren o.a. zicht krijgen op onderwijskwaliteit/kwaliteitssysteem, brainstorm Anders Organiseren, verdieping financieel risicoprofiel, nieuwe school Rijnhuizen.

Verslag auditcommissie

De auditcommissie kwam driemaal bijeen. De commissie vergadert met de bestuurder in aanwezigheid van de controller. Belangrijkste gespreksonderwerpen waren de jaarrekening 2021 en de begroting 2023. De commissie heeft met de bestuurder gereflecteerd op de inhoud, meer beleidsrijk begroten en verantwoorden, en in control-zijn.

Op initiatief van de bestuurder is een verdiepingssessie voor een risicoanalyse georganiseerd in samenwerking met een externe partij. Het accent lag op de financiële risico's. Deelnemers waren naast bestuurder en controller, vertegenwoordigers van directeuren, GMR en ook twee personen namens de RvT. De rapportage over de risicoanalyse is gedeeld met de RvT.

Benoeming externe accountant

Sinds 2016 is WIJS accountant de controlerend en certificerend accountant van stichting Robijn. De RvT is tevreden over het functioneren van de accountant. Er is goed contact tussen de stichting, het administratiekantoor en de accountant. Er is geen reden om hierin verandering aan te brengen.

Naleving wettelijke voorschriften en Code goed bestuur

De besturingsfilosofie is gebaseerd op de grootschalige organisatie op Robijn-niveau met institutionele zelfstandigheid op de kleinere schaal van de afzonderlijke scholen. Daarmee wordt inhoud gegeven aan het principe van subsidiariteit.

De RvT heeft zich in het kader van de juiste toepassing van de salarissenormen voor leden van het bestuur laten informeren door de VTOI en de accountant over de WNT-norm voor bestuurders. Hierover is gesproken met de bestuurder. Vastgesteld kon worden dat de honorering van de bestuurder binnen de norm is.

De invoering van de AVG bij Robijn is gerealiseerd. De RvT is door de bestuurder waar nodig geïnformeerd over kritische situaties m.b.t. veiligheid persoonsgegevens en de oplossing daarvan. De RvT heeft vertrouwen in de deugdelijke uitvoering van de AVG binnen Robijn.

Voorts handelt Robijn volgens relevante wet- en regelgeving, de Code goed bestuur, gedragscodes en richtlijnen die de organisatie onderschrijft.

Rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen

Door middel van controles, gesprekken en rapportages stelt de RvT vast of de middelen rechtmatig zijn verkregen én doelmatig zijn besteed.

De informatiebasis van de RvT is:

- per kwartaal een managementrapportage, waarin niet alleen verantwoording wordt afgelegd, maar ook een doorkijk gegeven naar het einde van het jaar
- tweemaandelijks een bestuurdersverslag waarin gerapporteerd wordt over de voortgang in beleid en kwaliteit
- de RvT volgt de OCW/DUO berichten en documentatie over geldende wet- en regelgeving

- diverse overleggen w.o. in de commissies, de plenaire vergaderingen, met de GMR, met de accountant, met de gemeenten en het directeurenoverleg en van de voorzitter van de RvT met de bestuurder

Op basis van haar werkzaamheden in 2022 concludeert de RvT dat de middelen van de Stichting Robijn rechtmatig zijn verkregen en doelmatig zijn besteed.

Betaalde en onbetaalde nevenfuncties en rooster van aftreden toezichthouders

Alle leden van de RvT zijn onafhankelijk van de stichting. Er bestaan geen overlappingsen met andere bestuursfuncties. Geen van de leden is of was in het verleden in dienst van Robijn, of onderhoudt een directe of indirecte band met toeleveranciers of samenwerkingspartners van Robijn. De op voordracht benoemde leden vervullen hun functie zonder last of ruggenspraak met een voordragende partij.

Liesbeth Schöningh (benoemd tot 31 december 2023)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig adviseur, coach en toezichthouder (Liesbeth Schöningh)
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT BINK kinderopvang te Hilversum
- Nevenfunctie: Vicevoorzitter RvT Hogeschool Inholland
- Nevenfunctie: Voorzitter bestuur Stichting Consortium voor Innovatie

Léon van der Meij (benoemd tot 31 december 2022)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig organisatieadviseur (Van der Meij Organiseatieadvies BV)
- Nevenfunctie: Mede-eigenaar/lead auditor bij CIIO BV
- Nevenfunctie: Voorzitter stichting tot instandhouding van de Zeeverkennergroep Cornelis de Houtman
- Nevenfunctie: Lid RvT Tympan instituut te Den Haag
- Nevenfunctie: Voorzitter Coöperatieve Vereniging Energie Gouda B.A.

Frank Dekker (benoemd tot 31 december 2024)

- Hoofdfunctie: strategisch adviseur Landelijke Eenheid/Nationale Politie
- Nevenfunctie: Lid ledenraad Rabobank
- Nevenfunctie: Stimuleringsfonds Rabobank
- Nevenfunctie: Voorzitter St. Sociaal Fonds Landelijke Eenheid

Eveline van Baar - Verwijmeren (aftredend en herbenoembaar 31 december 2024)

- Hoofdfunctie: Adjunct Directeur Zorg a.s.r. Ziektekosten

Patrick van den Brink (aftredend en herbenoembaar 31 december 2025)

- Hoofdfunctie: Directeur bestuurder, Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid, het CCV
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT Koninklijke Auris Groep (tot 1 juni 2022)
- Nevenfunctie: Voorzitter RvT Stichting Elan

Ondertekening

Raad van toezicht

Mevrouw Liesbeth Schöningh,
Voorzitter en lid van de remuneratiecommissie

Mevrouw Eveline van Baar-Verwijmeren,
Lid van de kwaliteitscommissie

De heer Frank Dekker,
Lid van de auditcommissie

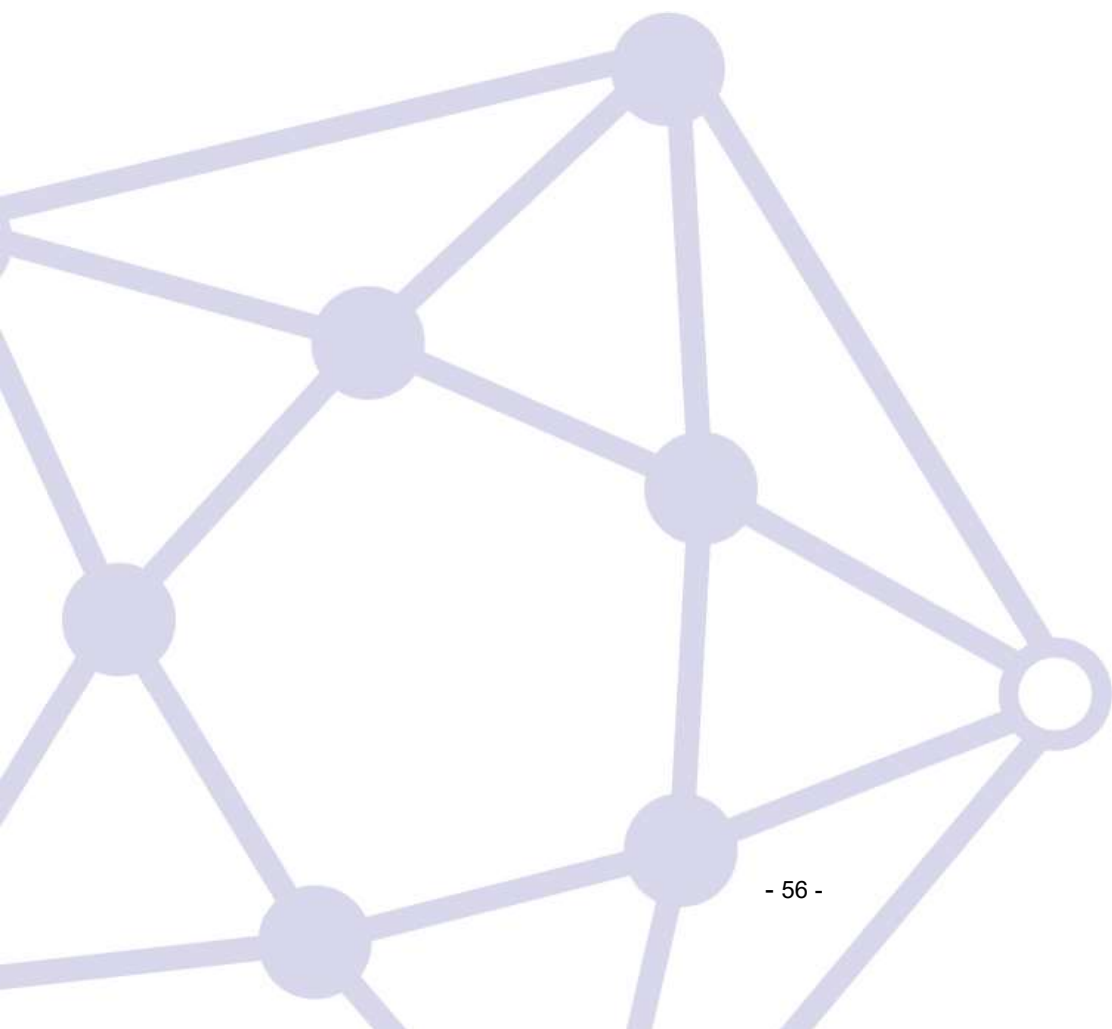
De heer Patrick van den Brink
Lid van de auditcommissie

De heer Herman Geerdes
Lid van de kwaliteitscommissie

Bestuur

De heer Marko Hermeler, bestuurder a.i.

JAARREKENING



1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Activiteiten

Stichting Robijn is het bevoegd gezag van 12 openbare basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Nieuwegein / IJsselstein.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Robijn bedraagt per 31 december 2022 € 4.359.791.

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 inschrijfnummer handelsregister

Stichting Robijn (geregistreerd onder KvK-nummer 30238396) is feitelijk gevestigd op Albatros 1 te Nieuwegein.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Robijn zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De door de stichting beheerde gebouwen zijn juridisch wel eigendom, doch economisch niet. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de gemeente. De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige 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.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar	Activerings- grens in €
Gebouwen/Verbouwingen	120-240	5-10%	1.000
Installaties	180-240	5-7%	1.000
Schoolmeubilair/inventaris	240	5%	1.000
Schoolmeubilair/leerlingensets	180	7%	1.000
Meubilair overig (o.a. kantoor)	60-240	5-20%	1.000
Onderwijskundige apparatuur / machines	60	20%	1.000
Huishoudelijke apparatuur	60-120	10-20%	1.000
ICT			
Servers, printers	36-48	25-33%	1.000
Computers	36-60	20-33%	1.000
Netwerk	120	10%	1.000

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

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

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

Financiële instrumenten

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Kredietrisico's

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Voor debiteuren waarvoor een kredietrisico wordt gelopen is een voorziening getroffen en hiermee wordt het risico gemitigeerd. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Er is geen sprake van een concentratie van kredietrisico bij één of enkele afnemers.

Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Renterisico's zijn gezien de aard van de stichting (onderwijsinstellingen, geen vreemde valuta, geen langlopende schulden e.d.) niet van toepassing omdat de stichting geen uitstaande leningen heeft. Het kasstroomrisico is beperkt.

Reële waarde financiële instrumenten

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten wordt verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

De private reserve wordt gevormd vanuit de nog niet bestede ouderbijdragen en is bedoeld voor activiteiten die niet uit publieke middelen worden gefinancierd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve personeel is bestemd voor het opvangen van personele risico's.

De bestemmingsreserve werkdruk is bestemd voor het verminderen van de werkdruk van de leerkrachten.

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) is bedoeld om de ontstane coronavertragingen aan te pakken.

Voorzieningen

Algemeen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Er wordt verondersteld dat het dienstverband op 22-jarige leeftijd is aangegaan.

Voorziening 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. Dit alles op basis van meerjarige onderhoudsplannen (MJOP).

Pensioenvoorziening

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

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

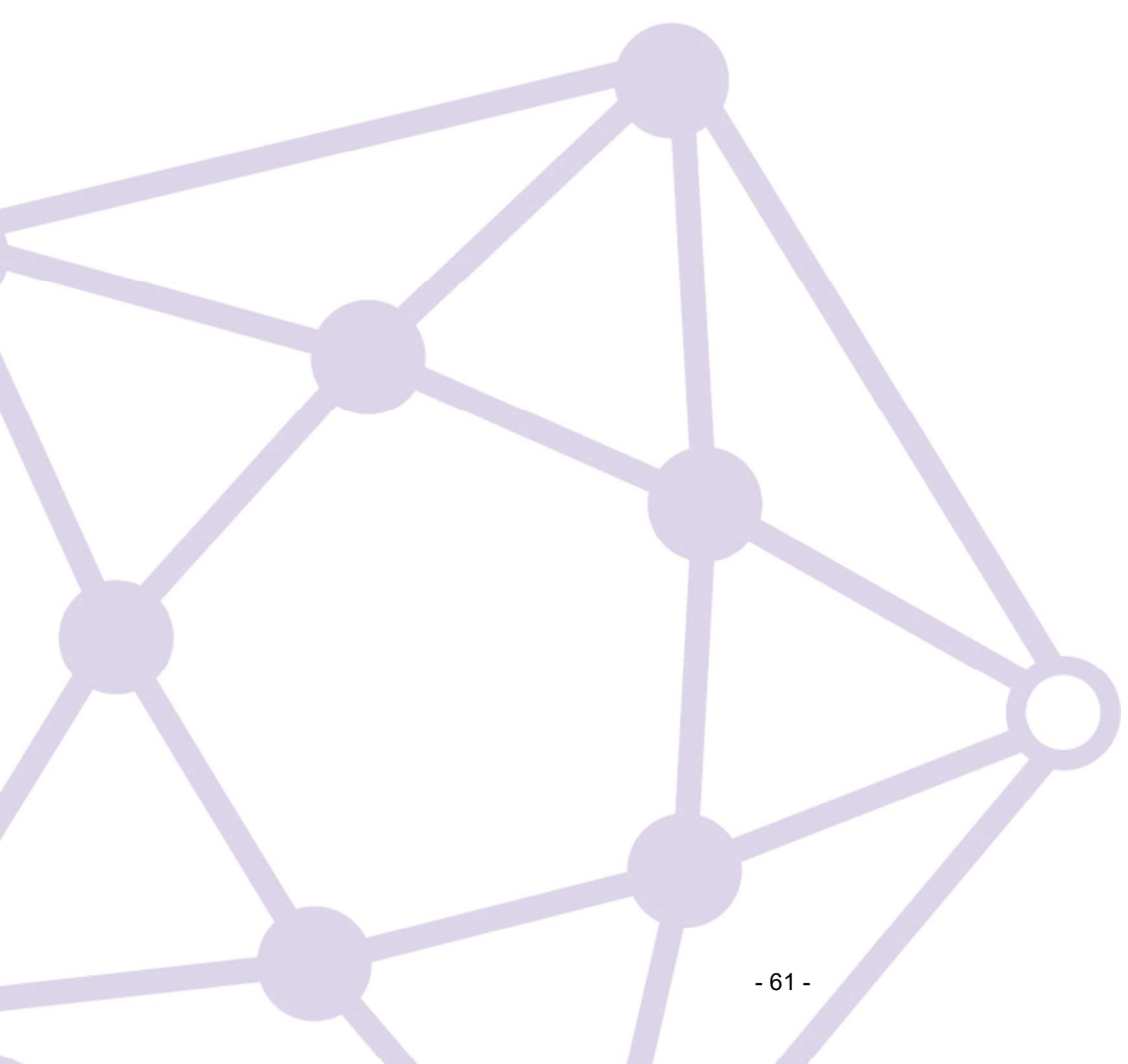
Voorziening langdurig zieken en premiestijging WGA

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden en het betalen van stijging van de WGA lasten van personeelsleden die naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, heeft Stichting Robijn een voorziening opgenomen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de WGA is rekening is gehouden met het maximaal risico (80-100% afgekeurd), waarbij de uitkering 75% van het laatste loon is.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.



GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

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

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

Overheidsbijdragen en overige overheden

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/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Stichting Robijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Opmaat. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodat deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het activum. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

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

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2021

(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Gebouwen	53.319		59.358	
Inventaris en apparatuur	680.835		947.811	
Leermiddelen	150.904		164.795	
Overige materiële vaste activa	10.893		13.369	
		895.951		1.185.333
		895.951		1.185.333
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	16.445		11.565	
OCW	28.142		658.936	
Overige overheden	1.826		-	
Overige vorderingen	23.584		122.219	
Overlopende activa	62.684		59.122	
		132.681		851.842
Liquide middelen		8.820.516		6.039.970
		8.953.197		6.891.812
		<u>9.849.148</u>		<u>8.077.145</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.337.696		1.971.015	
Bestemmingsreserve (publiek)	2.011.677		980.537	
Bestemmingsreserve (privaat)	10.418		10.418	
		4.359.791		2.961.970
Voorzieningen				
Personeelsvoorziening	288.330		236.188	
Voorziening onderhoud	2.909.000		2.742.333	
		3.197.330		2.978.521
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen subsidies	667.227		488.552	
Crediteuren	114.258		310.738	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	587.689		509.318	
Schulden terzake van pensioenen	159.867		162.884	
Overlopende passiva	762.986		665.162	
		2.292.027		2.136.654
		<u>9.849.148</u>		<u>8.077.145</u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS 2021

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	17.880.344		14.898.574		15.455.266	
Overheidsbijdragen en overige overheden	-		-		35.940	
Overige baten	158.422		75.000		244.736	
Som der baten		18.038.766		14.973.574		15.735.942
Lasten						
Personeelslasten	13.993.592		13.498.646		12.994.696	
Afschrijvingen	364.224		370.587		415.875	
Huisvestingslasten	1.185.441		1.015.977		1.166.205	
Overige lasten	1.122.667		1.077.017		1.059.691	
Totaal lasten		16.665.924		15.962.227		15.636.467
Saldo baten en lasten		1.372.842		-988.653		99.475
Financiële baten en lasten		24.979		-2.500		-7.394
Nettoresultaat		<u>1.397.821</u>		<u>-991.153</u>		<u>92.081</u>

4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	1.372.842		99.475	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	364.224		415.875	
Mutatie voorzieningen	218.809		193.847	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	719.161		-95.427	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	155.373		215.972	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.830.409		829.742
Ontvangen interest	28.289		-	
Betaalde interest	-3.310		-7.394	
		24.979		-7.394
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.855.388		822.348
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-74.842		-360.255
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen		-		35.850
		2.780.546		497.943
Samenstelling geldmiddelen				
		2022		2021
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		6.039.970		5.542.027
Mutatie liquide middelen		2.780.546		497.943
Geldmiddelen per 31 december		8.820.516		6.039.970

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	83.374	4.995.030	2.147.126	25.268	7.250.798
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.016	-4.047.219	-1.982.331	-11.899	-6.065.465
	<u>59.358</u>	<u>947.811</u>	<u>164.795</u>	<u>13.369</u>	<u>1.185.333</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	-	52.600	22.242	-	74.842
Afschrijvingen	-6.039	-319.576	-36.133	-2.476	-364.224
	<u>-6.039</u>	<u>-266.976</u>	<u>-13.891</u>	<u>-2.476</u>	<u>-289.382</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	83.374	5.047.630	2.169.368	25.268	7.325.640
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.055	-4.366.795	-2.018.464	-14.375	-6.429.689
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>53.319</u>	<u>680.835</u>	<u>150.904</u>	<u>10.893</u>	<u>895.951</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen op debiteuren

Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	16.445	11.565
	<u>16.445</u>	<u>11.565</u>

Vordering op OCW

Personeel

	<u>28.142</u>	<u>658.936</u>
--	---------------	----------------

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige overheden		
Vorderingen gemeente	1.826	-
	<u>1.826</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	23.584	122.219
Overlopende activa	62.684	59.122
	<u>86.268</u>	<u>181.341</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	3.203	94.318
Vordering SWV (Profi Pendi)	20.381	27.901
	<u>23.584</u>	<u>122.219</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	37.921	59.556
Rente	25.952	-
Nettoloon	-1.189	-434
	<u>62.684</u>	<u>59.122</u>
Liquide middelen		
Bankrekening	<u>8.820.516</u>	<u>6.039.970</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.337.696	1.971.015
Bestemmingsreserve (publiek)	2.011.677	980.537
Bestemmingsreserve (privaat)	10.418	10.418
	<u>4.359.791</u>	<u>2.961.970</u>

	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	<u>1.971.015</u>	<u>366.681</u>	<u>-</u>	<u>2.337.696</u>
Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve personeel	269.545	-	-	269.545
Bestemmingsreserve werkdrukgeden	227.275	68.251	-	295.526
Bestemmingsreserve NPO-gelden	483.717	962.889	-	1.446.606
	<u>980.537</u>	<u>1.031.140</u>	<u>-</u>	<u>2.011.677</u>
Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve privaat	<u>10.418</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.418</u>

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening Jubilea PO	229.868	228.426
Voorziening WW	58.462	7.762
	<u>288.330</u>	<u>236.188</u>

	Jubileum PO	Langdurig ziekteverzuim	Totaal
	€	€	€
Personeelsvoorzieningen			
Stand per 1-1-2022	228.426	7.762	236.188
Dotatie	17.407	50.700	68.107
Onttrekking	-15.965	-	-15.965
Vrijval	-	-	-
Stand per 31-12-2022	<u>229.868</u>	<u>58.462</u>	<u>288.330</u>
Kortlopend deel <1 jaar	5.349	58.462	63.811
Langlopend deel >1 jaar	224.519	-	224.519

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Onderhoudsvoorziening		
Voorziening onderhoud PO	<u>2.909.000</u>	<u>2.742.333</u>
		Voorziening onderhoud PO
		€

Onderhoudsvoorziening		
Stand per 1-1-2022		2.742.333
Dotatie		342.715
Onttrekking		-176.048
Stand per 31-12-2022		<u>2.909.000</u>
Kortlopend deel <1 jaar		402.750
Langlopend deel >1 jaar		2.506.250

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kortlopende schulden		

Vooruitontvangen subsidies		
Vooruitontvangen subsidies	<u>667.227</u>	<u>488.552</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>114.258</u>	<u>310.738</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	583.622	505.567
Premie vervangings -en participatiefonds	4.067	3.751
	<u>587.689</u>	<u>509.318</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	158.995	161.779
Loyalis IP	872	1.105
	<u>159.867</u>	<u>162.884</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>762.986</u>	<u>665.162</u>
 Overlopende passiva		
Vakantiegeld	401.034	390.077
Bindingstoelage	40.728	-
Accountantskosten	11.000	11.000
Huisvestingskosten	234.895	102.300
Nog te betalen bedragen	75.329	161.785
	<u>762.986</u>	<u>665.162</u>

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

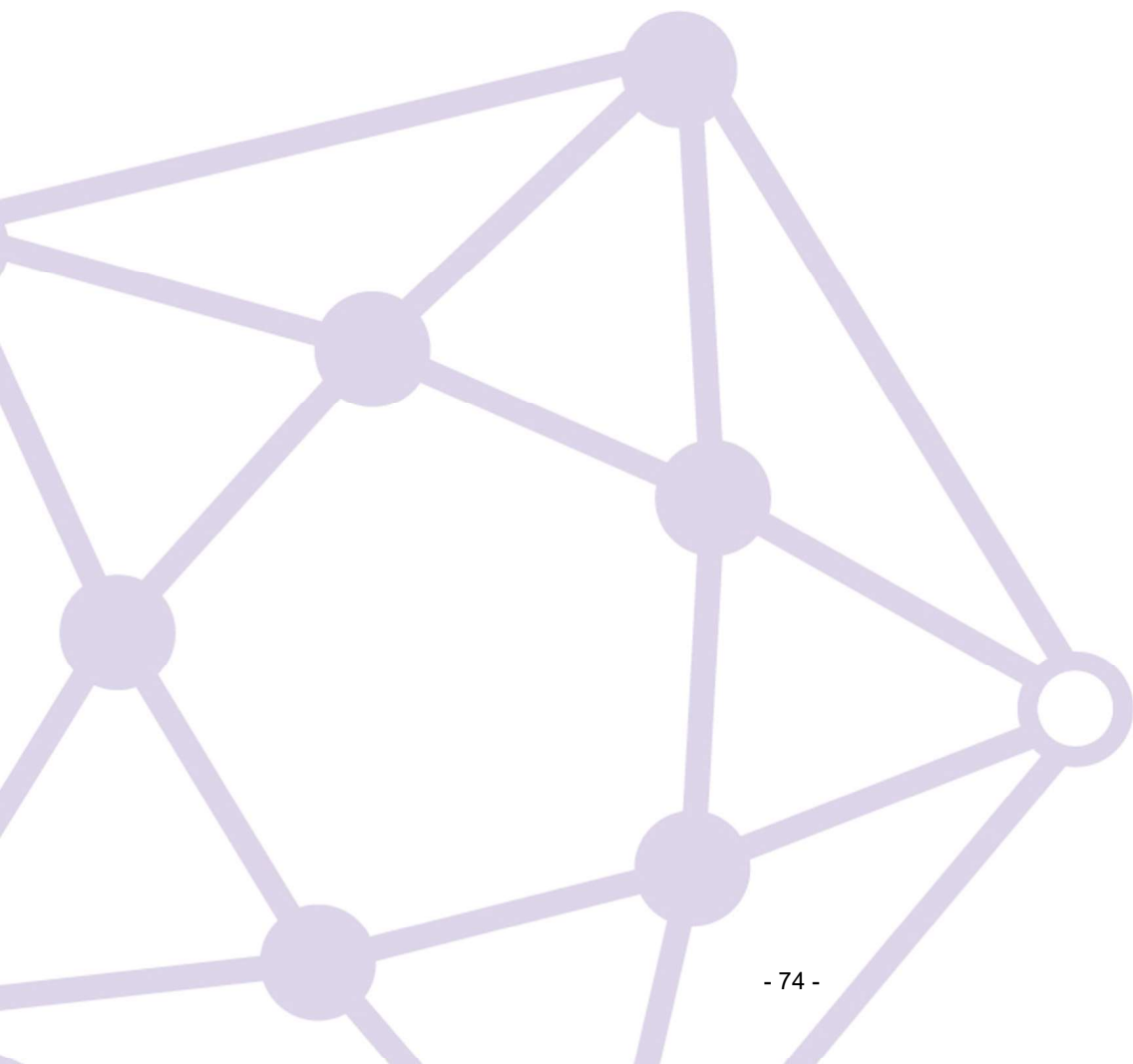
Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Zij-instroom	1078840		15-4-2020	Nee
Inhaal/ondersteuning programma's	IOP-41792-PO		2-7-2020	Ja
Inhaal/ondersteuning programma's	IOP2-41792-PO		16-10-2020	Ja
Inhaal/ondersteuning programma's	IOP4-41792-PO		9-6-2021	Ja
Doorstroomprogr. PO-VO	DPOVO20017		29-10-2020	Ja
Doorstroomprogr. PO-VO	DPOVO21029		27-7-2021	Nee
Doorstroomprogr. PO-VO	DPOVO21097		27-7-2021	Nee
Doorstroomprogr. PO-VO	DPOVO21059		29-7-2021	Nee
Doorstroomprogr. PO-VO	DPOVO22010		28-7-2022	Nee
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-3714		11-11-2022	Nee
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-4116		11-11-2022	Nee
Studieverlof	1277676-1		22-8-2022	Nee
Studieverlof	1277693-1		22-8-2022	Nee

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

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Totale		Te	
				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar
	€	€	€	€	€	€	€

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

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Totale		Saldo per 31 december 20XX	
				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar
	€	€	€	€	€	€	€



7 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Voor een nadere toelichting / analyse van de baten en lasten verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Baten

	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	16.657.320	14.550.014	14.769.772
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	466.433	348.560	298.472
Overige subsidies OCW	756.591	-	387.022
	<u>17.880.344</u>	<u>14.898.574</u>	<u>15.455.266</u>
Overheidsbijdragen en overige overheden			
Overige gemeentelijke subsidies			<u>35.940</u>
Overige baten			
Verhuur	67.179	53.500	59.911
Detachering personeel	52.073	-	27.547
Ouderbijdragen	9.204	1.500	8.800
Overige subsidies	10.913	20.000	93.742
Overige	19.053	-	54.736
	<u>158.422</u>	<u>75.000</u>	<u>244.736</u>

Lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	9.487.050		8.208.795		8.869.300	
Sociale lasten	1.426.996		1.238.858		1.334.736	
Premies participatiefonds	128.012		269.308		269.087	
Premies vervangingsfonds	46.423		42.319		45.784	
Pensioenpremies	1.428.867		1.407.976		1.479.429	
		12.517.348		11.167.256		11.998.336
Mutaties personele voorzieningen	68.107		-		32.265	
Personeel niet in loondienst	987.655		1.661.968		781.212	
Overig	511.388		799.422		381.323	
		1.567.150		2.461.390		1.194.800
Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		-29.241	
Overige uitkeringen	-90.906		-130.000		-169.199	
		-90.906		-130.000		-198.440
		<u>13.993.592</u>		<u>13.498.646</u>		<u>12.994.696</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 156 personeelsleden werkzaam (2021: 166).
DIR: 12 (2021: 12) OP: 117 (2021: 127) OOP: 27 (2021: 27)

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen						
Gebouwen en terreinen	6.039		5.433		5.751	
Inventaris en apparatuur	319.576		322.961		367.659	
Leermiddelen	36.133		39.717		39.796	
Overige materiële vaste activa	2.476		2.476		2.669	
		364.224		370.587		415.875

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Huisvestingslasten						
Huur	56.062		75.162		93.994	
Klein onderhoud en exploitatie	282.265		247.000		290.892	
Energie en water	161.215		156.315		155.836	
Schoonmaakkosten	316.842		261.100		261.267	
Heffingen	11.058		13.550		11.656	
Dotatie onderhoudsvoorziening	322.791		209.400		307.785	
Tuinonderhoud	4.328		15.000		6.189	
Bewaking/beveiliging	6.525		5.500		7.673	
Afvalverwerking	18.127		19.950		18.939	
Overige huisvestingskosten	6.228		13.000		11.974	
		<u>1.185.441</u>		<u>1.015.977</u>		<u>1.166.205</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Overige lasten						
Administratie en beheer	234.389		230.955		182.759	
Telefoon- en portokosten	27.578		32.072		28.801	
Kantoorartikelen	7.020		1.000		6.430	
Accountant	20.953		21.000		22.674	
Totaal administratie- en beheerslasten		<u>289.940</u>		<u>285.027</u>		<u>240.664</u>
Leermiddelen	417.362		379.500		407.764	
Bibliotheek	659		850		3.965	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		<u>418.021</u>		<u>380.350</u>		<u>411.729</u>
Representatiekosten	5.009		28.500		14.111	
Toetsen en testen	9.721		9.250		4.284	
Buitenschoolse activiteiten	68.597		18.000		10.228	
Contributies/Abonnementen	54.222		55.775		54.145	
Overige schoolgebonden uitgaven	28.314		11.500		28.166	
Medezeggenschapsraad	918		5.500		1.570	
Verzekeringen	16.048		15.500		15.111	
Culturele vorming	51.167		36.186		44.155	
Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	50.881		107.500		119.681	
Overige ICT lasten	129.829		123.929		115.847	
		<u>414.706</u>		<u>411.640</u>		<u>407.298</u>
		<u>1.122.667</u>		<u>1.077.017</u>		<u>1.059.691</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Accountantshonoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	20.699	21.949
Andere controleopdrachten	-	-
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	254	725
	<u>20.953</u>	<u>22.674</u>

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
Financiële baten en lasten						
Rentebaten	28.289		-		-	
Rentelasten en bankkosten	<u>-3.310</u>		<u>-2.500</u>		<u>-7.394</u>	
		<u>24.979</u>		<u>-2.500</u>		<u>-7.394</u>

8 Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Omzet 2022	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
Samenwerkingsverband Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

9 WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING ROBIJN

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Robijn. Het voor Stichting Robijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

criterium:		complexiteits- punten
Totale baten 2020:	5 tot 25 miljoen	4
Aantal leerlingen 2020:	1.500 tot 2.500	2
Gewogen onderwijssoorten:	1	1
Totaal complexiteitspunten		<u>7</u>

Stichting Robijn wordt ingedeeld in Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

**Dhr. M.
Domela
Nieuwenhuis
Nijegaard**

Bedragen x € 1

Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	68.382
Beloningen betaalbaar op termijn	11.895

<i>Subtotaal</i>	<u>80.277</u>
------------------	---------------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	89.447
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-

Bezoldiging	<u><u>80.277</u></u>
--------------------	----------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	100.366
Beloningen betaalbaar op termijn	19.041

<i>Subtotaal</i>	<u>119.407</u>
------------------	----------------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.000
---	---------

Bezoldiging	<u><u>119.407</u></u>
--------------------	-----------------------

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

Bedragen x € 1

Dhr. M. Hermeler

Functiegegevens	CvB	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/08 - 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	-
Maxima op basis van de normbedragen per maand	143.000	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	120.853	-
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	88.000	-
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	88.000	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging, exclusief BTW	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mw. L. Schönigh	Dhr. F. Dekker	Dhr. P.C. van den Brink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31-12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.780	3.858	3.853
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31-12	n.v.t.
Bezoldiging 2021			
Totale bezoldiging	5.628	3.756	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	0

Bedragen x € 1	Dhr. L. van der Meij	Mevr. E. van Baar
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.853	3.853
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging 2021		
Totale bezoldiging	3.756	4.064
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.900	14.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een jaarcontract, met een opzegtermijn van 3 maanden, afgesloten met Nuovo Scholengroep (Anna van Rijn), met een waarde van € 3.656 per maand.

Overig

Er is een contract afgesloten met ISO Groep voor de periode van augustus 2021 tot en met juli 2026. De looptijd bedraagt 60 maanden met een waarde van circa €2.500 (incl. BTW) per maand.

Voorwaardelijke verplichtingen

Gezamenlijke beroepsprocedure tegen OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor Robijn neer op € 744.000,=. De minister stelt dat er geen sprake is van een vordering en daarom is dit bedrag niet (meer) als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties

Daarom heet Robijn samen met meer dan 200 andere schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op het bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft Robijn besloten om gezamenlijk, met ruim 200 andere schoolbesturen, een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt

11 Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwegein, 2023

College van Bestuur

Dhr. M. Hermeler

Raad van Toezicht

Mw. Drs. L. Schöningh MPA (voorzitter)

Mw. E. van Baar

Dhr. F. Dekker

Dhr. Drs. P.C. van den Brink

Dhr. H. Geerdes

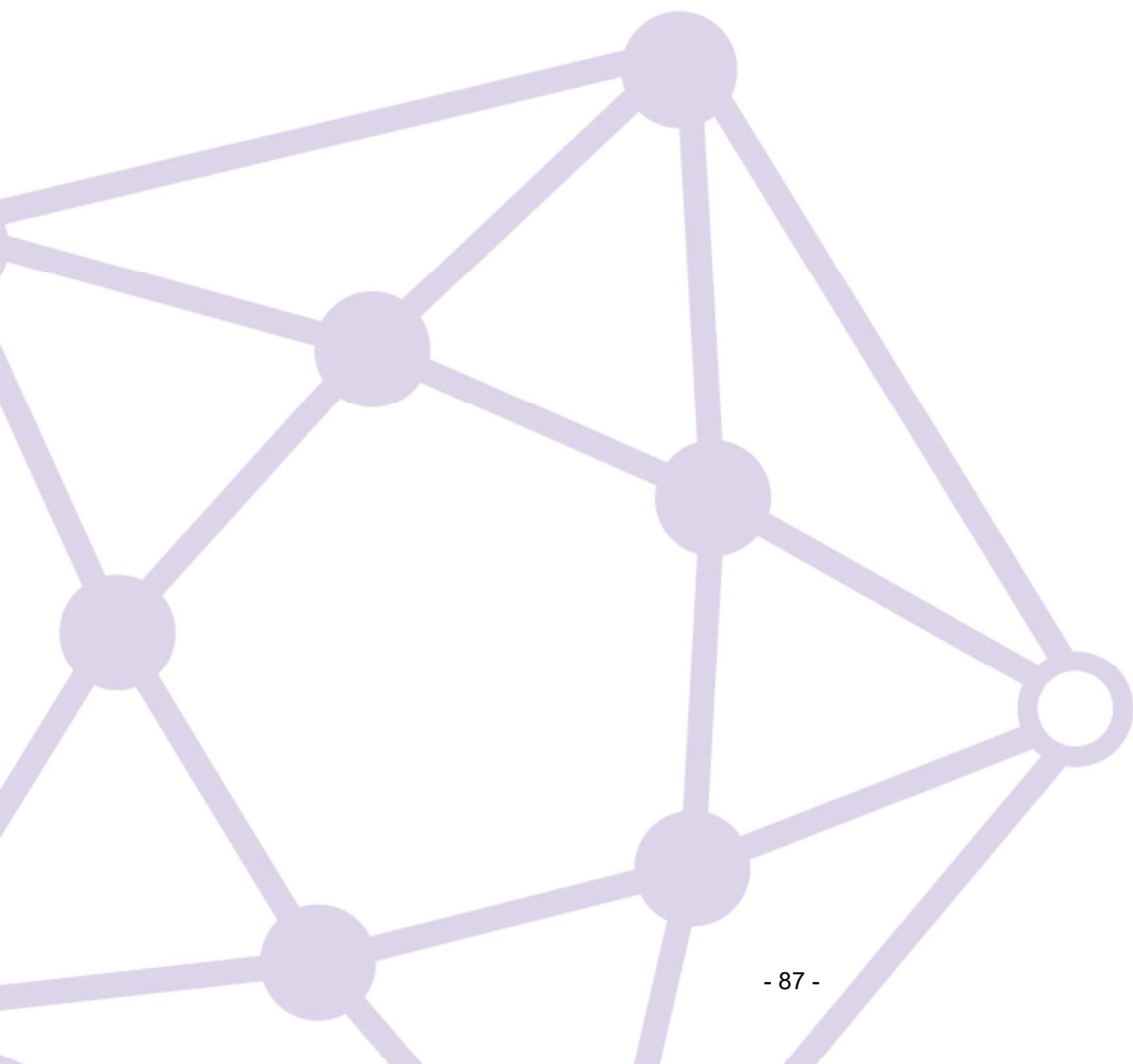
12 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

(Voorstel) Bestemming van het resultaat	Resultaat 2022		
	€	€	€
Algemene reserve	<u>366.681</u>		366.681
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
Bestemmingsreserve werkdrukgeden	68.251		
bijzondere bekostiging NPO	<u>962.889</u>		
		1.031.140	
Totaal bestemmingsreserves			1.031.140
Totaal resultaat			<u><u>1.397.821</u></u>

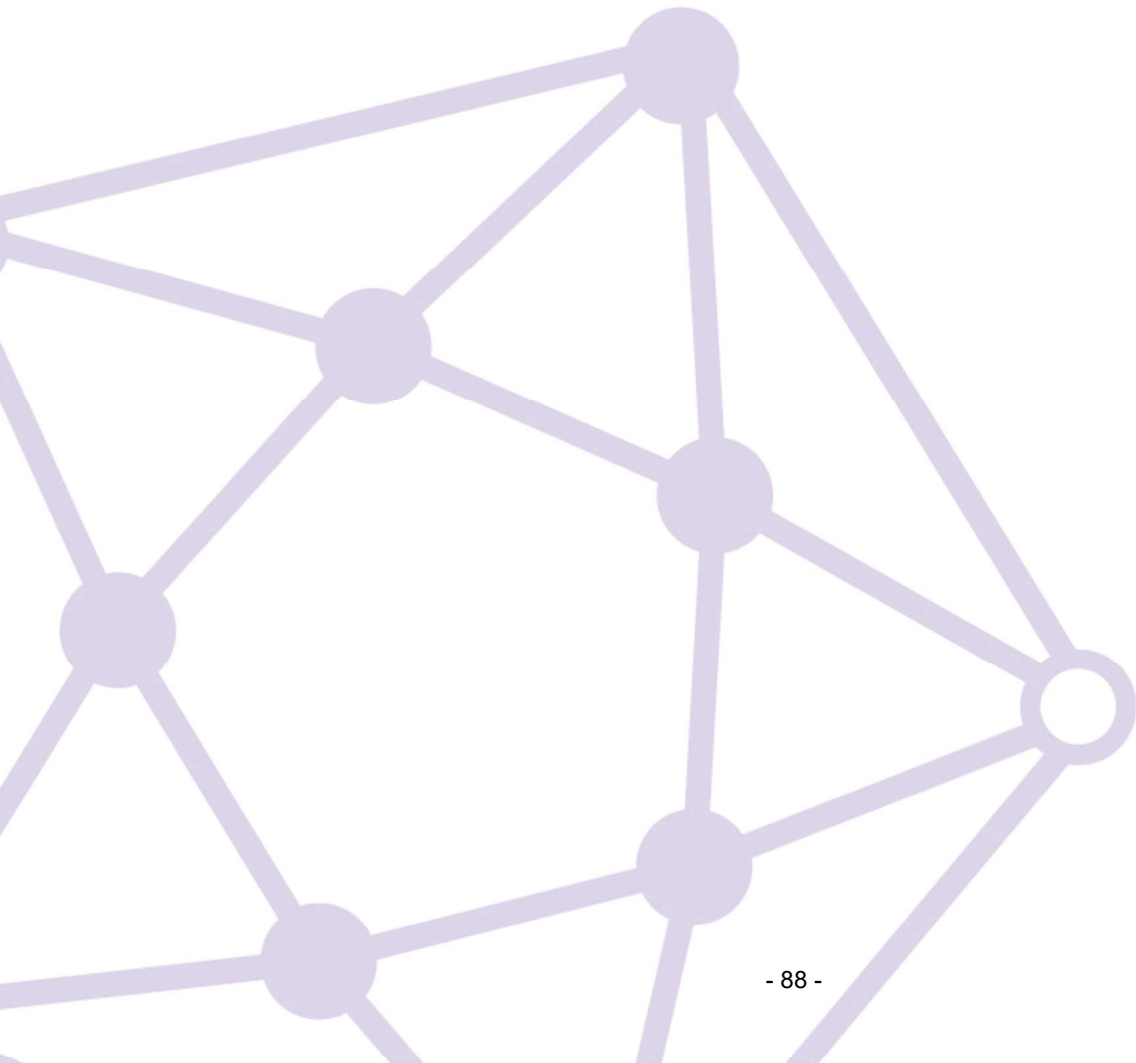
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.



OVERIGE GEGEVENS



GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Robijn
Adres: Postbus 474, 3430 AL Nieuwegein
Telefoon: 030-6009168

E-mailadres: info@stichtingrobijn.nl

Internetsite: www.stichtingrobijn.nl

Bestuursnummer: 41792

Contactpersoon: Dhr. M. Hermeler
Telefoon: 030-6009168

E-mailadres: markohermeler@stichtingrobijn.nl

08IT	De Tandem
09IT00	't Kasteel
09IT01	De Trekvogel
15JF00	De Toonladder - Zuilenstein
15JF01	De Toonladder - Galecop
15LV	De Meander
15LV01	De Zuiderkroon
15OF00	De Veldrakker
15OF01	De Schakel
15VL00	De Krullebaar
25KL	De Torenuil



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 de raad van toezicht van
Stichting Robijn
Postbus 474
3430 AL NIEUWEGEIN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Robijn te Nieuwegein 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 Robijn 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 balans per 31 december 2022;
2. de staat van 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 Robijn 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 gereede 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 27 juni 2023
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0136.conv