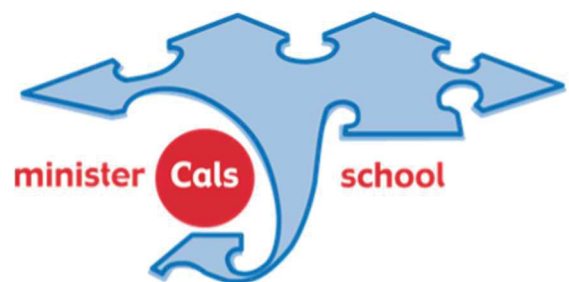


MINSTER CALSSCHOOL

Jaarverslag 2023



Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	4
De missie.....	4
De visie	5
Onderwijskunde visie	5
Juridische structuur	5
Organisatiestructuur	5
Governance ontwikkelingen	6
Scheiding bestuur en toezicht.....	6
Code Goed Bestuur	6
Bestuurssamenstelling.....	6
Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	7
Bekostigingsgrondslag.....	7
Allocatie van middelen.....	7
Algemeen instellingsbeleid	7
Onderwijs en kwaliteit	8
Onderwijskundig beleid	8
Kwaliteitsbeleid	11
Onderwijsresultaten	12
Uitstroomgegevens	13
Internationalisering	13
Onderzoek	13
Inspectie	13
Onderwijsachterstanden	14
Passend onderwijs	14
Nationaal Programma Onderwijs.....	16
Personeel en professionalisering	18
Strategisch personeelsbeleid	18
Personele bezetting.....	19
Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen.....	19
Ziekteverzuim	20
Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag	20
Huisvesting.....	21
Toegankelijkheid en toelatingsbeleid	21
Klachtenbehandeling.....	21
Horizontale dialoog en verbonden partijen	21
Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	22
Stellige bestuurlijke voornemens	22
Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	22
ICT en privacy.....	23

Sociale veiligheid.....	24
Verslag toezichthoudend orgaan	25
Financieel beleid	27
Financiële positie op balansdatum	27
materiële vaste activa	27
vorderingen.....	27
liquide middelen	27
eigen vermogen.....	28
voorzieningen	28
kortlopende schulden	28
Analyse resultaat.....	29
Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023	30
rijksbijdragen OCenW	30
overige overheidsbijdrage	31
overige baten	31
personele lasten	31
afschrijvingen	31
huisvestingslasten.....	31
overige instellingslasten.....	32
financiële baten en lasten	32
Investerings- en financieringsbeleid	33
Treasuryverslag.....	33
Continuïteitsparagraaf	34
Kengetallen.....	34
Balans	35
Staat van baten en lasten	36
Toekomstige financiële kengetallen	38
Overige rapportages	38
Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	38
Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.....	39
Normatief eigen vermogen.....	42
Kengetallen	43

Inleiding

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden in het jaar 2023.

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden, met bevoegd gezag nummer 53210, valt de Minister Calsschool met brinnummer 04YR.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2023 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Het bestuursverslag geeft informatie over de hiervoor genoemde elementen van bedrijfsvoering en het financiële beleid, beschrijft de belangrijkste ontwikkelingen en geeft informatie over de huisvesting, de toegankelijkheid van de organisatie, het toelatingsbeleid en het samenwerkingsverband. De volgende verplichte onderdelen zijn opgenomen.

- De continuïteitsparagraaf (toekomstparagraaf);
- Het verslag van het toezichthoudend orgaan;
- Omgaan met de geldende branchecode;
- Beleid met betrekking tot het onderwerp ‘beleggen en belenen’;
- De wijze waarop horizontale verantwoording is ingericht.

Het bestuursverslag eindigt met de financiële kengetallen.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van de Stichting Katholiek Onderwijs Naarden is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Flynth Accountants B.V.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De missie

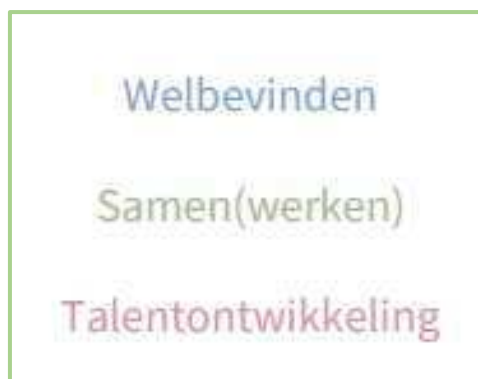
De Minister Calsschool is een buurtschool met 370 leerlingen verdeeld over twee locaties, Naardermeerkwartier en Fortlanden. De missie van de minister Calsschool is de kinderen uit het verzorgingsgebied van beide locaties Naardermeerkwartier en Fortlanden kwalitatief goed onderwijs bieden dat optimaal aansluit bij het individuele kind. Het team van de Minister Calsschool is een warm, gepassioneerd, professioneel en behulpzaam team en we werken met interne en externe specialisten samen. We zijn een school waar jong en oud met en van elkaar leert en elkaar motiveren om het beste uit onszelf te halen in een prettige leer- en werkomgeving.

Daarnaast leren leerkrachten en leerlingen realistische doelen te stellen en te behalen, waardoor we een sterk inzicht in het eigen handelen ontwikkelen. Zelfreflectie en feedback zijn sleutelwoorden hierbij. Leren doen we het best in een veilige en voorspelbare omgeving met een doorgaande leerlijn die helder is. Daarom wordt zoveel mogelijk op onderwijsbehoeftes geclusterd zodat we leerlingen een passende instructie, verwerking en begeleiding kunnen bieden. We stimuleren continu een onderzoekende (werk)houding, waardoor de betrokkenheid, zelfstandigheid, het creatief denken en het samenwerken worden bevorderd. Op de Calsschool dagen we leerlingen en leerkrachten uit hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen. We stimuleren om talenten ook bij een ander te zien en mee te helpen om deze talenten bij een ander te laten groeien. Tot slot besteden we naast de reguliere vakken ook zeer bewust aandacht aan de zogenaamde brede vaardigheden gericht op ‘Wie ben ik?’ en ‘Wat wil en kan ik?’

In het schooljaar 2021-2022 heeft het team van de Minister Calsschool de schoolvisie herijkt en hebben we onze koers voor de komende jaren vastgesteld. Afgelopen schooljaar hebben we gebruikt om onze visie verder inhoud te geven en uit te dragen in de dagelijkse praktijk. Ook de komende schooljaren wordt hier de nodige aandacht aan geschonken.

De visie

Met het herijken van onze visie zijn we tot onderstaande drie kernwaarden gekomen. Deze waarden zijn voor ons een kapstok waaraan we alle keuzes die we maken en alle activiteiten die we plannen worden opgehangen.



Woorden die genoemd zijn bij deze drie kernwaarden zijn vertrouwen in jezelf en de ander, plezier en passie, zien en gezien worden, veilig leerklimaat, brede ontwikkeling en rijke leeromgeving. De komende jaren zullen wij gebruiken om deze woorden verder vorm te geven en terug te laten zien in de dagelijkse praktijk op school.

Onderwijskunde visie

Uitgangspunt voor ons onderwijs is de actuele ontwikkelingsfase waarin de leerlingen zich bevinden. Leerlingen staan centraal. Onderwijs richt zich op persoonlijke ontwikkeling (sociaal-emotioneel en cognitief) en voorbereiding op maatschappij en vervolgonderwijs. Zie de schoolgids voor meer informatie.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De stichting is opgericht in 1962 en is gevestigd te Naarden. Stichting Rooms Katholiek Onderwijs is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41192003.

Er heeft in 2023 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

Organisatiestructuur

De Minister Calsschool is een éénpitter en valt onder het bestuur van de Stichting R.K. Onderwijs Naarden, het bevoegd gezag. Het schoolbestuur heeft de rol van intern toezichthouder. Aan de algemeen directeur zijn gemandateerde taken toegekend. Samen met de adjunct-directeur en de twee interne begeleiders vormt de algemeen directeur normaliter het managementteam (MT).

De directie op de Minister Calsschool werd in 2023 gevormd door een algemeen directeur. Voor de functie van adjunct was in 2023 een vacature. De directie stuurt de twee locaties aan, waarbij er een logische verdeling is gemaakt in werkzaamheden. Zo is de algemeen directeur verantwoordelijk voor onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen, personeelsbeleid, organisatiebeleid, (wijzigende) wet- en regelgeving, huisvesting, financiën en externe contacten. De adjunct-directeur heeft (normaliter) de dagelijkse operationele leiding en is eerste aanspreekpunt voor ouders en teamleden. Daarnaast is zij verantwoordelijk voor onderwijsinnovaties, de gesprekscyclus van teamleden, het intakebeleid voor nieuwe leerlingen en het initiëren en leiden van overleggen. Vanwege een grotendeels ontbreken van een adjunct-directeur heeft de algemeen directeur waar mogelijk een aantal taken voor haar rekening genomen.

Governance ontwikkelingen

Good governance betekent dat de organisatie behoorlijk wordt bestuurd. Kernthema's van goed onderwijsbestuur zijn sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen. De maatstaven voor goed onderwijsbestuur zijn vastgelegd in de Code goed bestuur van de PO-Raad.

Op het gebied van governance zijn er bij de Minister Calsschool geen bijzondere ontwikkelingen geweest in 2023. Er stonden er geen belangrijke wijzigingen op het programma voor onderwijsbesturen- en toezichthouders.

Scheiding bestuur en toezicht

Binnen de stichting wordt de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht geregeld door een feitelijke scheiding, waarbij de algemeen directeur gemandateerd de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur en het formele bestuur de toezichthouder wordt. Het bestuur vormt het bevoegd gezag.

Code Goed Bestuur

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code.

Bestuurssamenstelling

Mevrouw H. Senior was gedurende 2023 algemeen directeur van Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden.

Het formele bestuur bestaat uit ouders van kinderen van onze school en uit mensen van buiten de school.

Het formele bestuur is eind 2023 als volgt samengesteld:

- De heer T. Kessen (voorzitter)
- De heer T. Wiffrie (penningmeester)
- Mevrouw D. Temmerman
- Mevrouw M. van Vugt
- De heer A. Veltkamp
- Mevrouw J. Zengerink (is toegetreden per 11-04-2023)
- Mevrouw I. van Ophem (is afgestreden per 11-04-2023)

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De algemeen directeur is in dienst van Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden en is bezoldigd conform de CAO primair onderwijs.

De leden van het toezichthoudende bestuur zijn niet in dienst van Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden en ontvangen geen vergoeding.

Bekostigingsgrondslag

In 2021 is er een nieuwe wet aangenomen die de bekostiging duidelijker, eenvoudiger en voorspelbaarder moet maken (de vereenvoudiging van de bekostiging). Een belangrijke wijziging is dat de volledige bekostiging wordt vastgesteld per kalenderjaar in plaats van per schooljaar. De nieuwe bekostiging is per 1 januari 2023 in werking getreden. Het aantal leerlingen dat een school telt, vormt de grondslag voor de bekostiging. De teldatum waarop het aantal leerlingen wordt bepaald, is verplaatst van 1 oktober naar 1 februari.

Op 1 februari 2023 telde de school 370 leerlingen (zie onderstaande tabel). Dit betekent een daling ten opzichte van 2022. Dit heeft te maken met een hogere uitstroom dan instroom van leerlingen.

Aantal leerlingen op de teldatum:

01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023
376	375	381	370

Wanneer de cijfers van voor 2022 worden vergeleken met de cijfers van na 2022, moet rekening gehouden worden met de veranderde bekostigingssystematiek. Het aantal leerlingen is namelijk normaal gesproken altijd hoger in de tweede helft van het schooljaar. Dit maakt dat een goede vergelijking niet mogelijk.

Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2019 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2019-2023. In dit schoolplan zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen. Het jaarplan wordt regelmatig geëvalueerd in de team overleggen, om voortgang en effectiviteit van de onderwijsmaatregelen te wegen en zo nodig nieuwe initiatieven op te zetten. Zo voelt het hele team zich verantwoordelijk voor het schoolplan en weet iedereen wat we doen en waarom we dat doen. In 2024 zal een nieuw schoolplan worden opgesteld voor de komende 4 jaar.

Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskundig beleid

De rode draad binnen de onderwijskundige aanpak stellen we het individuele kind centraal. Er wordt lesgegeven middels het effectieve directe instructiemodel (EDI) op (minimaal) drie niveaus: de intensieve groep, de basisgroep en de verdiepingsgroep. Daarnaast is er voldoende aandacht en ruimte voor de individuele ontwikkeling van kinderen. Differentiatie, zelfstandigheid bevorderen, aandacht voor kinderen die specifieke ondersteuning behoeven en werken aan een goed pedagogisch klimaat zijn belangrijke elementen binnen de school. Klassikaal, adaptief onderwijs wordt waar mogelijk toegespitst op de behoeften van het individuele kind, waarbij het streven is optimaal bij te dragen aan de ontwikkeling van elk kind.

Het aanbod is er mede op gericht de leerlingen voor te bereiden op vervolgonderwijs en functioneren in de samenleving. De school biedt daartoe een breed en op de kerndoelen gebaseerd aanbod dat aansluit bij het (beoogde) niveau van alle leerlingen. Hiervoor worden actuele methodes en aanvullende materialen ingezet. Het leerstofaanbod omvat alle wettelijk voorgeschreven leer- en vormingsgebieden.

Waar de onderwijsinhoudelijke resultaten achterblijven (per groep, per leerling) worden actieplannen opgesteld. Dit kan leiden tot een andere didactische methode of aanpak of een op de individuele leerling toegesneden plan van aanpak (wat past in het streven naar het leveren van meer maatwerk), waar mogelijk geclusterd.

We willen onze leerlingen tevens zo optimaal mogelijk voorbereiden op deelname aan een maatschappij, waarin de veranderingen elkaar in hoog tempo opvolgen en om steeds nieuwe vaardigheden vragen. Een eerlijk zelfbeeld, weerbaarheid en een realistische kijk op de wereld met een respectvolle houding naar anderen zijn van belang om stappen te kunnen zetten in die maatschappij. We stemmen ons onderwijs daar steeds weer op af met betekenisvol onderwijs vanuit een veilige basis, waarbij we aansluiten op de ontwikkelingsfase en onderwijsbehoeften van het kind. Daarbij zijn het ontwikkelen van zelfstandigheid en zelfregulering alsmede het vermogen tot samenwerken van belang.

Het streven is naar een stabiel en vakbekwaam team. De groepen zijn gemiddeld niet groter dan 25 leerlingen, waarbij tevens de samenstelling van de groepen een belangrijk aspect is in de aanname van nieuwe leerlingen.

In het jaarplan 2022-2023 zijn de onderstaande doelen opgenomen m.b.t. het leerstofaanbod. Deze doelen zijn aan het eind van het schooljaar, in juli 2023, geëvalueerd.

Doelen	Door wie?	Tussentijdse evaluatie
Verdere implementatie van de rekenmethode Pluspunt met specifieke aandacht voor de automatisering en verrijking (Inzet sprinter en het Rekenlab). Implementatie van basis digitaal in groep 6 t/m 8 (digitale versie Pluspunt).	Aangewezen persoon + IB + Team Aangewezen persoon, bovenbouw leerkrachten	Plusmaterialenaanbod geïnventariseerd; aanschaf en aanbod in 23-24 Digitale implementatie is goed verlopen. Resultaten bovenbouw naar verwachting. Inzet uittekenschrift belangrijke voorwaarde. Groepen 4 en 5 hebben vragen m.b.t. opbouw strategieën.
Verhogen opbrengsten begrijpend lezen voor leerlingen in niveau I en II Optimaliseren inzet van de methode Nieuwsbegrip.	Aangewezen persoon + IB + Team	Borgen van gemaakte afspraken vraagt nog aandacht (opzet biedt ruimte aan verlengde instructie, maar leerkrachten ervaren de zelfstandige werkwijze in deze opzet voor basis- en plusgroep nog niet als resultaat bevorderend. Collegiale consultatie inzetten.
Implementeren nieuwe methode zaakvakken	Directie, Werkgroep, Team	Er is een start gemaakt met een nieuwe methode. Leerkrachten zijn zeer enthousiast. Is standaard een agendapunt op de clustervergadering. Afspraken over materialen en excursies moeten genomen worden. Dit vanuit onze nieuwe visie. Er moet gekeken worden hoe we wel alles kunnen integreren. Wordt nog vervolgd.
Onderzoeken en mogelijke implementatie "Take it Easy" (Engels) in groepen 1 t/m 4	Werkgroep, directie, team OB	Afgerond. De keuze is gemaakt om per 1 maart 2023 te starten in de onderbouw.
- Inrichten van het onderwijs aan begaafde en hoogbegaafde leerlingen. - Opstellen van onze visie en missie op onderwijs aan deze groep leerlingen. - Signaleren van hoogbegaafde leerlingen. - Vormgeven arrangement voor begaafde en hoogbegaafde leerlingen.	Aangewezen personen + team	Het arrangement krijgt steeds beter vorm. Er wordt gefilosofeerd en gewerkt binnen de "21 century skills". Leerkrachten krijgen tips voor de leerlingen in de groep. Er is ook nagedacht over een passend programma voor leerlingen van groep 1 t/m 4. Vanaf tweede halfjaar is ook gestart met het uitbreiden naar groep 4. De tijd per groep is daardoor minder. De visie/missie nog niet opgesteld.
Herijken en vaststellen aanbod muziek en handvaardigheids-onderwijs.	Directie, vakdocenten en team	<i>Muziek</i> Positief: - Kennismaken met verschillende instrumenten - groep ½ spreekt over een goede aansluiting. Aandachtspunten: - Muziekonderwijs / liedjes moeten moderner - Door ontwikkeling waarbij wordt gericht op de toekomst. <i>Handvaardigheid</i> Positief: - Contact HV leerkracht met de kinderen. Heeft veel geduld

		- Werkdruk verlagend voor de groepsleerkracht - Grote projecten in de BB Aandachtspunt - Meer creatieve vrijheid; stimuleren - Tijd volledig benutten voor HV ipv te tekenen. - Lessen clusteren achter elkaar - Meer afwisseling. Te veel terugkerende onderwerpen
Inrichting van het onderwijs aan groep 1-2: - Verhogen van de differentiatie - Opzetten van leerhoeken - Inventarisatie van de materialen - Afstemming en samenwerking tussen de groepen - Scholing Jongekind specialisten	Leerkrachten groep 1/2, IB-er en directie	MT lid + 2 leerkrachten volgen de post hbo opleiding 'Jonge kind': input voor heroverwegingen in aanbod. Visie op jonge kind is vormgegeven m.b.v. visiespel. Meer inbreng vanuit leerkrachten en leerlingen. Thema wordt samen voorbereid a.d.h.v. doelen en uitgebouwd. In de hoeken en in spel wordt een meer doelgericht aanbod gegeven vanuit thema. Aanbod in kleine en grote kring verdient nog aandacht. Meespelen in de hoeken lukt nu wel beter (=kleine kring)
Kiezen van een nieuwe technisch lees methode	Werkgroep, directie, team	Het oude technisch lezen bestaat niet meer. Landelijk ontwikkelingen vragen om een nieuwe visie op lezen binnen de Calsschool. Lezen is een geïntegreerd vak geworden. Deze moet gekoppeld worden aan onze visie. Door de werkgroep is er een start gemaakt. De schoolleverancier heeft ons bijgepraat over de verschillen en kansen. Omdat dit intern goed met elkaar doorgesproken moet worden verschuiven we de datum van aanschaf tot uiterlijk juli 2024.
Kiezen van nieuwe verkeersmethode	Werkgroep, directie, Team	Is gebeurd. In april is gekozen voor de methode VVN voor de start van schooljaar 23-24.
Materiaalaanbod Kanjertraining inventariseren en waar nodig vernieuwen	Aangewezen persoon, team	Is gebeurd en aangevuld.

Hieronder volgen de doelen zoals deze zijn geformuleerd in het jaarplan 2023-2024 ten aanzien van het leerstofaanbod.

Doelen	Tussentijdse evaluatie
Realiseren van een passend aanbod aan plus leerlingen in de groep	- Twee studiedagen over dit thema gehad. - Vraag leerkrachten is in beeld: - o Passend materiaal - o Tijd. Wat laat ik weg om hier tijd voor te maken. Een vraag die voornamelijk bij partimers ligt.
Inrichten van het onderwijs aan begaafde en hoogbegaafde leerlingen • Opstellen van onze visie op onderwijs aan deze groep leerlingen • Opstellen van implementatie plan.	- Helaas is Breinwerk 3 maanden komen te vervallen door uitval leerkracht en het niet kunnen vinden van een passende vervanger. - Begin januari is Breinwerk weer gestart. - De eerste overleggen richting visie hebben plaats gevonden. Er ligt een stramien.
Kiezen van een nieuwe technisch leesmethode.	- De werkgroep is verschillende keer bijeengewees. Expertise van buitenaf is noodzakelijk en wordt gezocht.

Kwaliteitsbeleid

Op onze school zorgen we op systematische wijze voor het verbeteren en/of borgen van de kwaliteit. Het jaarplan wordt twee keer per jaar geëvalueerd en bijgesteld. De jaarplannen worden gecommuniceerd met het bestuur en de MR. Aan het einde van het einde van ieder schooljaar informeren wij ouders over de opbrengsten van het afgelopen schooljaar en doelen voor het nieuwe schooljaar. Ieder jaar stellen we een jaarverslag op. In het jaarverslag geven we aan wat we gerealiseerd hebben en wat nog aandacht behoeft. Naast de interne beoordeling bevraagt onze school ook externe partners om grip te krijgen op de kwaliteit van de school.

In het kader van de kwaliteitszorg leggen de locatieleiders en IB-ers op regelmatige basis klassenbezoeken af. Tijdens de lesobservaties is er specifiek aandacht voor het werken met het EDI-model door de leerkracht. Gezamenlijk zijn deze bepalend voor de kwaliteit van het pedagogisch-didactisch handelen.

In het jaarplan 2022-2023 zijn de onderstaande doelstelling m.b.t. kwaliteitszorg opgenomen. In juli 2023 is de realisatie van de desbetreffende doelen geëvalueerd.

Doelen	Door wie?	Evaluatie (juli 2023)																								
Opstellen Schoolplan + Meerjarenplan 2023-2027	Directie/team	Doorgeschoven naar 2023-2024																								
Vormgeven van de visie (waarvoor staan we) en missie (waarom doen we het en waarop zetten we in)	Directie, stuurgroep + Team	Afspraken gemaakt over Talentontwikkeling schooljaar 2023-2024: Talentenuur 3x per jaar 3 weken, eerst vanuit talenten leerkrachten																								
Kwaliteitsinstrument WMK implementeren	MT	Door vertrek van collega blijven liggen, wordt opgepakt in 2023-2024.																								
Opbrengsten (doelpercentage I, II, III-scores): - Rekenen 80%, begrijpend Lezen 80%, spelling 80%, DMT 80%, AVI 80%	MT + Team	E-toetsen<table><tr><td></td><td>< 70%</td><td>>70%</td><td>>80%</td></tr><tr><td>RW</td><td>30%</td><td>70%</td><td>40%</td></tr><tr><td>BL</td><td>20%</td><td>80%</td><td>40%</td></tr><tr><td>SP</td><td>30%</td><td>70%</td><td>40%</td></tr><tr><td>DMT</td><td>40%</td><td>60%</td><td>20%</td></tr><tr><td>AVI</td><td></td><td>100%</td><td>80%</td></tr></table> NB: = - gr.8		< 70%	>70%	>80%	RW	30%	70%	40%	BL	20%	80%	40%	SP	30%	70%	40%	DMT	40%	60%	20%	AVI		100%	80%
	< 70%	>70%	>80%																							
RW	30%	70%	40%																							
BL	20%	80%	40%																							
SP	30%	70%	40%																							
DMT	40%	60%	20%																							
AVI		100%	80%																							
Inzicht krijgen in de kwaliteit van het directe instructie model en de ontwikkelpunten die nodig zijn om de differentiatie in de groep te verhogen. - Nulmeting door extern bureau - Prioriteren van de ontwikkelpunten naar aanleiding van de audit	MT + Team	- Groep 5 t/m 8: Inzet van coöperatieve werkvormen. Voorzichtig mee gestart. - Groep 1 t/m 4: Differentiatie. De grote niveau verschillen in de groep zijn een uitdaging.																								

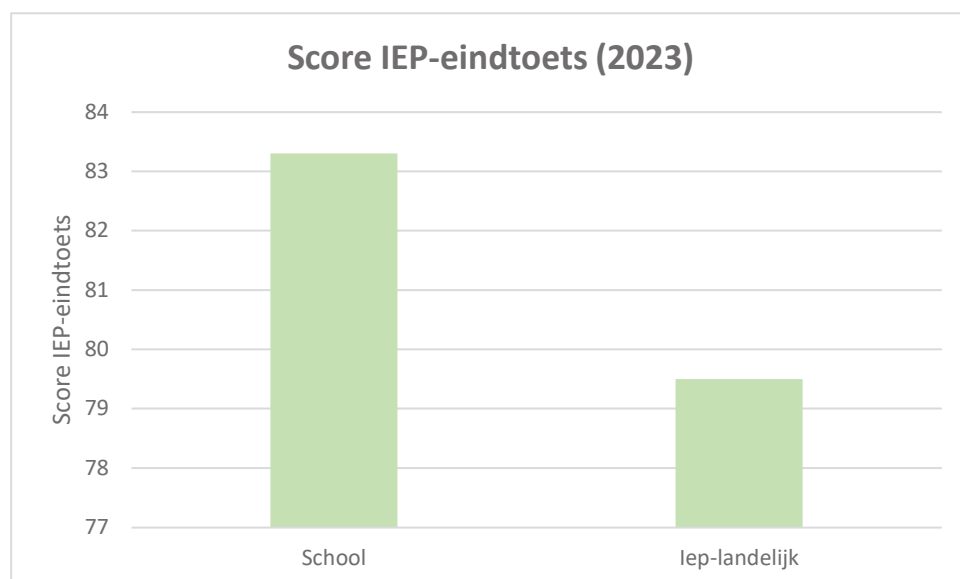
In het jaarplan 2023-2024 worden de onderstaande doelstelling m.b.t. kwaliteitszorg nagestreefd:

Doelen	Door wie?
Opstellen Schoolplan + Meerjarenplan 2023-2027	Directie/team
Oudertevredenheidsonderzoek	Directie
Kwaliteitsinstrument WMK implementeren	MT
Doelpercentages opbrengsten herijken. Huidige opbrengsten (doelpercentage I, II, III-scores): - Rekenen 80%, begrijpend Lezen 80%, spelling 80%, DMT 80%, AVI 80%	MT + Team

Onderwijsresultaten

Wij hebben hoge verwachtingen van ieder kind en stellen onszelf tot doel om uit de leerlingen te halen wat er in zit. Daarbij proberen we de leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden in hun ontwikkeling. Door het gedrag van de kinderen te observeren en hun werk te bekijken en te beoordelen, krijgen wij een beeld van hun ontwikkeling. Er bestaat van iedere leerling een digitaal leerlingdossier, waarin onder andere verslagen, resultaten van onderzoeken en notities van gesprekken bewaard worden. Naast de observaties en de resultaten van de leerlingen op de methode gebonden toetsen, nemen wij ook onafhankelijke toetsen af. Die geven ons enerzijds een objectief beeld van de voortgang van de ontwikkeling van de leerlingen, anderzijds kunnen we hierdoor het niveau van ons onderwijs toetsen aan de landelijke norm. De onafhankelijke toetsen die wij afnemen zijn van het instituut CITO. Deze toetsen worden jaarlijks in januari en juni afgenomen. De resultaten die de leerlingen behalen voor deze toetsen worden apart in het rapport vermeld.

De school maakt in groep 8 gebruik van de IEP-Eindtoets. In 2023 was de gemiddelde score van de groep 8-leerlingen 83,3. Het landelijk gemiddelde was 79,5. Dit betekent dat het schoolgemiddelde hoger was dan het landelijke gemiddelde. Het gegeven dat relatief gezien veel leerlingen af zijn gestroomd naar de havo of het vwo, speelt hierbij een rol.



De onderstaande tabel geeft u een beeld van de resultaten die de leerlingen van onze school in de afgelopen drie jaar behaald hebben.

Jaartal	Score
2021	86,3
2022	86,6
2023	83,3

Uitstroomgegevens

Aan het eind van het schooljaar 2022-2023 hebben 53 leerlingen uit groep 8 onze school verlaten. De meeste van onze schoolverlaters gaan naar één van de volgende scholen:

- St. Vitus College Bussum
- St. Vitus Mavo Naarden
- Monetessori Lyceum Gooise Meren
- Goois Lyceum
- Fontein Mavo

Onderstaande overzichten geven u een beeld van de uitstroom van de groep-8 leerlingen.

UITSTROOM VO SCHOOLTYPE	2020/2021	2021/2022	2022/2023
VMBO basis/kader met LWO	0	0	0
VMBO basis/kader	0	0	1
VMBT(-t)	4	4	7
VMBO-t/HAVO	9	4	5
HAVO	1	7	15
HAVO/VWO	25	21	11
VWO	18	18	14

Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden in de groepen 1 t/m 8. Wij werken met de methode 'Take it Easy'. De lessen zijn interactief waarbij het digibord veelvuldig wordt ingezet. De lessen sluiten goed aan bij het vak Engels in het voortgezet onderwijs.

Onderzoek

De school verricht geen onderzoeksactiviteiten en heeft geen plannen dit te ontwikkelen.

Inspectie

Vanaf het schooljaar 2018-2019 werkt de schoolinspectie met een nieuw toezichtkader. Binnen dit toezichtkader wordt er een grotere verantwoordelijkheid bij het schoolbestuur neergelegd. De inspectie beschouwt het bestuur als eerste aanspreekpunt. Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op school, voor de financiële situatie en voor het naleven van wetten en regels. Het schoolbestuur moet zich tevens verantwoorden over de resultaten.

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht. De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2019-2020 de school voor het laatste bezocht. Het ligt dus in de lijn der verwachtingen dat de Inspectie in 2023-2024 de school weer zal bezoeken.

Onderstaande tabel geeft de laatste beoordelingen/waarderingen van de onderwijsinspectie weer.

Kwaliteitszorg en ambitie	O	V	G
KA1 Kwaliteitszorg			✓
KA2 Kwaliteitscultuur		•	
KA3 Verantwoording en dialoog		•	

Onderwijsachterstanden

De school ontvangt geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid. Er is derhalve geen apart beleid voor de inzet van deze middelen ontwikkeld. Leerlingen die dat nodig hebben, ontvangen extra ondersteuning of begeleiding waar mogelijk en passend.

Passend onderwijs

Er zijn kinderen die extra ondersteuning nodig hebben op de cognitieve ontwikkeling of sociaal-emotionele ontwikkeling. In het zorgplan van de school wordt beschreven hoe de lichte en zware ondersteuning vorm gegeven wordt. Samenvattend kan gezegd worden dat iedere groepsleerkracht regelmatig observeert, analyseert en toetst. Hierdoor worden bijzonderheden gesignaleerd. Ieder kind wordt besproken door de groepsleerkracht en de IB-er tijdens de drie groepsbesprekingen per jaar. Tussentijds heeft de groepsleerkracht contact met de IB-er als er eerder signalen zijn die besproken moeten worden. Op basis van deze gegevens wordt bepaald of een kind meer (of minder) instructie nodig heeft. Leerlingen die op cognitief vlak achterblijven, krijgen in de eerste plaats extra instructie en oefening in de klas om hen, indien mogelijk, weer bij de hoofdstroom terug te brengen. Daarnaast worden leerlingen met specifieke behoeften gevolgd door de leerkracht en de IB-er, onder andere door middel van gesprekken met de ouders, observatie en eventueel extra afname van toetsen. Naar aanleiding daarvan kan besloten worden dat leerlingen extra ondersteuning krijgen van een onderwijsassistent binnen of buiten de groep. Mocht dit niet voldoende blijken of mocht er in de bredere ontwikkeling van het kind iets spelen, dan kan ook het samenwerkingsverband worden ingeschakeld.

Onze school is aangesloten bij het samenwerkingsverband Unita. (www.unita.nl) Unita is samen met de aangesloten schoolbesturen verantwoordelijk voor het realiseren van een dekkend netwerk passend onderwijs in onze regio. Unita ontvangt de middelen voor passend onderwijs vanuit het ministerie. Jaarlijks wordt er door Unita een bedrag per leerling overgemaakt naar de schoolbesturen om passend onderwijs vorm te kunnen geven. Op de Calsschool worden deze middelen onder andere ingezet voor teamscholing, faciliteren van extra uren voor de IB-ers, begeleiding van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong of -achterstand en de inzet van twee onderwijsassistenten. Indien noodzakelijk kunnen schoolbesturen een beroep doen op extra ondersteuningsmiddelen van Unita.

Uiteraard is het ook mogelijk dat leerlingen opvallen omdat zij bovenmatig presteren. Sommige leerlingen hebben niet voldoende aan de verdiepingsstof die de methodes in de klas bieden. In dat geval wordt een gelijke route gevolgd. In samenspraak met de IB-er wordt gekeken op welk vlak deze leerlingen verrijking nodig hebben. Dit gebeurt in eerste instantie binnen de groep. Mocht dit niet afdoende blijken, dan komen leerlingen mogelijk in aanmerking voor breinwerk. Leerlingen die in aanmerking komen voor het breinwerkprogramma worden gesignaleerd middels de SIDI-observatielijst, CITO-resultaten, kindkenmerken en indien aanwezig een intelligentie onderzoek. Tevens vinden er gesprekken met leerkrachten, ouders en IB-er plaats. Breinwerk wordt één keer per week aangeboden aan een select aantal leerlingen. Er wordt gewerkt aan uitdagende opdrachten en het 'leren leren'. In het nieuwe jaarplan 2023-2024 is ook extra aandacht geschonken aan het realiseren van een zogenaamd 'plus-aanbod'.

Onderstaand overzicht geeft de plannen voor het afgeronde schooljaar (2022-2023) weer, inclusief de bijbehorende evaluatie.

Doel	Evaluatie (juli 2023)
Herijken en bijstellen SOP (School Ondersteuningsprofiel)	Is afgerond.
Herijken en bijstellen Zorgplan (Opnemen protocol overgang groep 2 -3)	Is gedeeltelijk gebeurd. In komend schooljaar alle zorgdocumenten samen met Unita onder de loep nemen om bewuste keuzes te maken en administratiedruk te verminderen.
Procedure rondom leerlingen met medische zorg herijken en opnieuw wegzetten	(Nog) niet gebeurd
Ondersteuning door onderwijsassistenten meer in de groep	Het in de groep helpen van de onderwijsassistenten heeft een wisselend succes. Ondersteunen bij vakken zoals begrijpend lezen is helpend omdat dan duidelijk is wat de onderwijsassistent kan doen. Bij andere vakken gaat het moeizamer dan is het soms effectiever om buiten de klas te ondersteunen.
Opgelopen vertraging bij verschillende leerlingen door lockdown minimaliseren. Zie Nationaal Plan Onderwijs Minister Calsschool.	Scholing "Opstarten schooljaar met het oog op groepsvorming" voor nieuwe leerkrachten en alle collega's die willen Veel aandacht voor de groepsdynamiek. Gouden weken (Startschooljaar) Zilveren weken (Na de kerstvakantie) In twee groepen de Ringaanpak ingezet ter verbetering van de groepsdynamiek.
Onderzoek naar het inzetten van de CITO toets; Leerling in beeld en het digitaal afnemen van toetsen.	Onderzoek verschillende aanbieders gedaan. Leerlingvolgsysteem gedaan. Cito Leerling in Beeld wordt 2023-2024 aangeschaft. Starten met toetsen op papier, toewerken naar (gedeeltelijke) digitalisering van toetsen.

Zoals hierboven aangegeven is het SOP (School ondersteuningsprofiel) aangepast in 2023. De doelen en gewilde resultaten zijn opnieuw geformuleerd.

De minister Calsschool wil een goede netwerkschool blijven voor een verscheidenheid aan leerlingen:

- Leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong
- Leerlingen met een ontwikkelingsachterstand
- Leerlingen met taal-, spraak- en gehoorproblemen
- Leerlingen met dyslexie
- Leerlingen die Nederlands als tweede taal leren
- Leerlingen met beheersbare gedragsproblemen

Onze ambitie is om goed onderwijs te geven aan leerlingen, uitgaande van hun onderwijsbehoeften, binnen de mogelijkheden van de groep en de leerkracht.

We willen bereiken dat leerlingen op groepsniveau mee kunnen blijven doen zolang de leerling zich ontwikkelt.

Gezien onze leerling populatie willen we nog beter tegemoet komen aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong.

De plannen voor het passend onderwijs in het jaarplan 2023/2024 zijn:

Doelen	
Verhogen van de differentiatie in de groep met als speerpunt het bedienen van de onderwijs behoefte aan plus leerlingen.	Zie leerstof
Implementeren van het nieuwe CITO LVS.	- De leerkrachten zijn hierover goed geïnformeerd. Eén Intern begeleider is geschoold.
Vereenvoudigen van de administraties rondom leerlingen. Alles terug brengen naar panassys.	- De zorgroute is opnieuw in een stappenplan gepresenteerd aan het team. Hier zijn ook de eerste afspraken gemaakt over het gebruik van formulieren.
Inrichting HB (zie leerstofaanbod)	Zie leerstof

Nationaal Programma Onderwijs

Om de beginsituatie in 2021 te bepalen is er gekeken naar de opbrengsten van de LOVS midden toetsen en de KANVAS-lijsten. Tevens hebben er klassenbezoeken plaatsgevonden door zowel de interne begeleider als de locatieleider om inzicht te krijgen in de groepsdynamiek en het pedagogisch-didactisch handelen van de leerkracht in de groep. Op deze manier hebben we een goed beeld gekregen van waar de leerlingen hulp nodig hebben.

Als je naar de schoolopbrengsten kijkt valt op beide gebieden in eerste instantie niet veel op. Integendeel, de scores geven aan dat we het zowel op cognitief gebied als op Sociaal Emotioneel gebied beter hebben gedaan dan vorig jaar.

Echter als je verder kijkt en de compensatie van hoog-laag er niet meer is, vielen er zeker zaken op welke bevestigd worden door de klassenbezoeken en gesprekken die met de leerkrachten gevoerd zijn.

De interventies waar wij voor gekozen hebben zijn gericht op het verder professionaliseren van het team, inhalen van opgelopen vertragingen bij leerlingen en het door ontwikkelen van eerder gedane arrangementen waar nu noodzaak ontstaan is. Ook heeft COVID-19 ons weer doen realiseren dat we opnieuw moeten kijken naar hoe wij het onderwijs in de toekomst willen inrichten. Het onderstaande plan is met instemming van de MR vastgesteld.

Plan van aanpak zoals deze is opgesteld in 2021 bij de start van het NPO:

Interventie	Doel
Kwaliteit van de gedifferentieerde instructie verhogen.	Resultaatverbetering door: - Instructie op maat voor alle leerlingen. Kort waar kan, verlengen als nodig is. (niet alleen IV en V lln. maar ook niveau I en II lln. moeten hiervan profiteren) - Betrokken en actieve leerlingen tijdens de instructie. - Eigenaarschap en betrokkenheid bij leerkrachten vergroten (minder plannen buiten de groep)
Begrijpend lezen Herijken van het aanbod	Verbeteren van de opbrengsten met extra aandacht voor de niveau I en II leerlingen
Aanbod begaafde en hoogbegaafde leerlingen	- Voldoende uitdaging aanbieden zodat deze leerlingen zich blijven ontwikkelen in en waar nodig buiten de groep - Aandacht voor hun taak- en werkhouding.
Ontwikkeling van de taak-werkhouding bij leerlingen en klasse-management van leerkrachten	Verbeteren van het klassenmanagement om zo te komen tot een goede les.
Leervertraging corrigeren bij enkele groepen leerlingen. (voornamelijk bij huidige groep 3 en 4 leerlingen, straks groep 4 en 5. Zowel op rekenen als op lezen.	De opgelopen leervertraging aanpakken om op groepsniveau weer mee te kunnen doen. Het gaat hierbij deels om het herstellen van hiaten in basiskennis, maar ook (vooral) om (de) automatiseren van die kennis.

In juni 2022 zijn alle bovengenoemde interventies geëvalueerd. In 2023 is deze evaluatie op een aantal punten aangescherpt. Bovendien zijn sommige onderdelen, ondanks het wegvallen van de NPO-gelden, wel gecontinueerd in het jaarplan 2023-2024. Hieronder is per interventies de evaluatiepunten benoemd.

Kwaliteit van de gedifferentieerde instructie verhogen:

- In oktober 2022 heeft onze school door Onderwijs Maak Je Samen een audit laten voeren om inzicht te krijgen in de kwaliteit van ons instructiemodel onze ontwikkelpunten liggen. Vanuit de audit zijn de ontwikkelpunten per cluster geformuleerd. Deze ontwikkelpunten worden een vast agendapunt.
- Er zijn een aantal ontwikkelpunten geformuleerd op verschillende terreinen (o.a. kwaliteit van differentiatie, kwaliteit van de verlengde instructie, etc.).

Begrijpend lezen Herijken van het aanbod:

- Borgen van gemaakte afspraken vraagt nog aandacht (opzet biedt ruimte aan verlengde instructie, maar leerkrachten ervaren de zelfstandige werkwijze in deze opzet voor basis- en plusgroep nog niet als resultaat bevorderend. Collegiale consultatie inzetten.

Aanbod begaafde en hoogbegaafde leerlingen:

- Het nieuwe arrangement HB (breinwerk) is in schooljaar 2022-2023 voor het eerst aangeboden. Het arrangement krijgt steeds beter vorm. Er wordt gefilosofeerd en gewerkt binnen de 21 century skills.
- Leerkrachten krijgen tips voor de leerlingen in de groep.
- Tweede halfjaar ook leerlingen groep 4.
- Tijd per groep is daardoor minder
- Visie/missie is nog niet compleet, hier wordt doorlopend aan gewerkt.

Ontwikkeling van de taak-werkhouding bij leerlingen en klasse-management van leerkrachten:

- Door uitval en (te) vele wisselingen blijft het coachen van leerkrachten een aandachtspunt. Wel zijn er grote stappen gemaakt. De handleiding voor nieuwe leerkrachten moet nog opgesteld worden.
- Onderling worden makkelijker vragen gesteld, de nieuwe vergaderstructuur draagt hier positief aan bij.

Leervertraging corrigeren bij enkele groepen leerlingen:

- De ondersteuning buiten de groep is vanaf schooljaar 2022-2023 afgebouwd.

In totaal is er t/m juli in 2023 nog € 109.000 ontvangen aan NPO-gelden. Het NPO liep af in schooljaar 2022-2023, daardoor zijn er vanaf augustus 2023 geen NPO-gelden meer ontvangen. In 2023 zijn er geen NPO-middelen besteed aan personeel niet in loondienst.

Personeel en professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Er spreekt vertrouwen uit het gevoerde personeelsbeleid. De personeelsleden verzorgen het onderwijs vanuit een gezamenlijke visie, gebaseerd op het schoolconcept. Het integraal personeelsbeleid van onze school richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. Van de collega's wordt verwacht dat ze loyaal in hun functie staan. In de praktijk betekent dit dat ze zich volledig inzetten voor hun werk en dat ze zich blijven ontwikkelen ten behoeve van goed onderwijs. De schoolleiding heeft hierin een stimulerende en ondersteunende rol.

Omdat goed onderwijs begint bij de leerkracht is er veel aandacht voor professionalisering, lesgevende capaciteiten van medewerkers en optimale omstandigheden. De directeur streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Daarom zijn er dit jaar studiedagen voor het gehele team ingeroosterd en werkt iedere leerkracht aan een POP (persoonlijk ontwikkelingsplan). Speerpunt is de ontwikkeling van de leraren tot nog betere leraren. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de vastgestelde competenties. De competenties en criteria waarop we ons richten hebben we vormgegeven middels Werken Met Kwaliteitskaarten (WMK). In generieke zin is het doel om bestaande te vernieuwen beleidskaders (opnieuw) vast te leggen en toetsbaar te maken t.b.v. evaluatie. Hier wordt in het schooljaar 2023-2024 verder aan gewerkt.

We gaan uit van de volgende competenties:

- Gebruik Leertijd
- Pedagogisch handelen
- Didactisch handelen
- Afstemming (HGW)
- Klassenmanagement
- Opbrengstgericht werken
- Beroepshouding

- Communicatie

Het afgelopen schooljaar is er in het bijzonder aandacht geschonken aan het herijken en vormgeven van de gesprekcyclus. In schooljaar 2023-2024 zal deze nog bestaan uit drie gesprekken: het leergesprek, het popgesprek en het evaluatiegesprek. Vanaf 2024-2025 zal de cyclus nog bestaan uit twee gesprekken zo is nu het voornemen: het leergesprek en het evaluatiegesprek.

Tevens is de afgelopen periode veel tijd en aandacht uitgegaan naar scholing van collega's. Een aantal collega's heeft de scholing "Jonge Kind" gevolgd. Ook is er geïnvesteerd in het coachen van startende leerkrachten. Hier zijn mooie vorderingen gemaakt, wel moeten er nog een aantal belangrijke stappen ondernemen worden, zoals het opstellen van een handboek voor beginnende leerkrachten. Ook is een collega voornemens om de opleiding tot stagebegeleider/schoolopleider te volgen.

Personele bezetting

Op 31 december 2023 waren 32 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 22,03 (2022: 22,69 fte), exclusief vervanging. In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2023 weergegeven.

Functie	wtf	personen	man	vrouw
Directie	1,00	1	0	1
Leraar LC	3,09	2	1	1
Leraar LB	13,54	28	4	24
Onderwijsondersteunend personeel	4,40	7	1	6
Totaal	22,03	38	6	32

Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2023 is het bestuursformatieplan 2023-2027 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2022-2023 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting.

Er zijn geen ontslagen op basis van bedrijfseconomische redenen te verwachten.

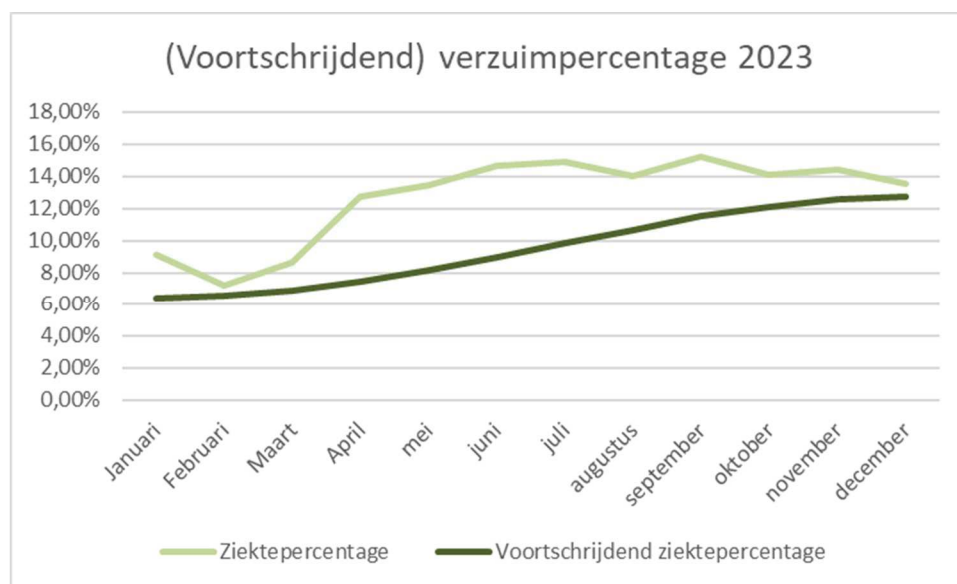
Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2023 van 7,22% (februari) tot 15,25% (september). Het gemiddelde ziekteverzuim in 2023 was 12,68% (2022: 6,26%).

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van de school per maand weergegeven. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2023 betreft derhalve de periode juli 2022 t/m juni 2023.

Maand	Ziektepercentage	Voortschrijdend ziektepercentage
Januari	9,15%	6,45%
Februari	7,22%	6,62%
Maart	8,66%	6,87%
April	12,76%	7,44%
mei	13,48%	8,22%
juni	14,66%	8,95%
juli	14,87%	9,86%
augustus	14,06%	10,68%
september	15,25%	11,54%
oktober	14,07%	12,13%
november	14,43%	12,61%
december	13,57%	12,72%

Uit onderstaande grafiek blijkt dat er een stijgende trend zichtbaar is in het verzuimpercentage.



Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

In 2023 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

Huisvesting

De locatie Naardermeerkwartier komt in aanmerking voor nieuwbouw. De uitvoering volgens het IHP 2018 is aangepast. De nieuwbouw voor de locatie Naardermeerkwartier stond gepland voor 2023-2024 en wordt opgeschoven naar 2025-2026

Er is onderzocht of we de nieuwe te bouwen school kunnen verplaatsen naar het veld achter het huidige schoolgebouw. Ook is gekeken of, vanwege het teruglopende leerlingenaantal, het samenvoegen van de twee locaties een optie is. Hiervoor is een onderzoek uitgevoerd door DEV. De gemeente dient nu verder onderzoek te doen naar de mogelijkheden.

In het kader van de verduurzaming is er in beide schoolgebouwen in het schooljaar 2016-2017 geïnvesteerd in de aanleg van zonnepanelen en ledverlichting. In beide gebouwen is sindsdien sprake van een stroom neutrale situatie. Samen met de leerlingen zullen wij blijvend aandacht besteden aan het belang van een duurzame samenleving.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Het aannamebeleid is gebaseerd op vier uitgangspunten:

- Broertjes en zusjes van zittende leerlingen, gestart in groep 1/2, gaan altijd voor, mits tijdig ingeschreven.
- Vervolgens worden kinderen uit de wijk geplaatst.
- Daarna zijn broertjes en zusjes van leerlingen die reeds zijn geplaatst aan de beurt, alsmede kinderen uit gezinnen die nieuw in de gemeente Naarden zijn komen wonen.
- Alle overige kinderen worden geplaatst op volgorde van datum van aanmelding.

Naast de groepsgrootte kunnen ook de ontwikkeling van het kind en de samenstelling van de groep van invloed zijn op het toelatingsbeleid. Daarnaast behoudt het bestuur zich het recht voor om in geval van zwaarwegende redenen van bovenstaande procedure af te wijken.

Klachtenbehandeling

De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij de Landelijke klachtencommissie van de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO).

In 2023 is er geen officiële klacht ingediend.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden behoudens het samenwerkingsverband voor primair onderwijs Unita.

Sinds februari 2019 is er een getekend samenwerkingsconvenant met twee andere éénpitters in Naarden en Bussum, de Tweemaster en Vitusschool. De contacten tussen de drie éénpitters zijn

goed. Periodiek vindt een directeurenoverleg plaats. Ook vindt er intervisie plaats waarin vraagstukken onderzocht en besproken. De schoolbesturen treffen elkaar in voorkomende gevallen.

De minister Calsschool neemt verder deel aan het directieberaad Naarden. Hierin zijn de directeuren van de vijf Naardense scholen met elkaar in gesprek over zaken op plaatselijk, gemeentelijk en onderwijsinhoudelijk gebied. Daarnaast nemen wij ook deel aan het éénpitters overleg. Dat is ter voorbereiding op de ALV van Unita – ons samenwerkingsverband en hier wordt de volmacht voor afvaardiging vanuit alle éénpitters gegeven. De algemeen directeur is hierbij aanwezig. Daarnaast is er vier keer per jaar een éénpittersoverleg waarbij de nadruk ligt op het delen van kennis.

Verder hecht de school veel waarde aan contact met ouders en verzorgers. De ouders worden geïnformeerd middels de schoolgids, de jaarkalender, nieuwsbrieven en berichten via Parro (schoolapp). Tevens worden ouders en verzorgers wekelijks op de hoogte gehouden door de leerkracht via de weekmail. In de eerste weken na de zomervakantie wordt er een informatieavond voor de ouders georganiseerd in alle groepen. Gedurende het schooljaar zijn er vaste gespreksmomenten ingepland om de voortgang te bespreken tussen ouders en leerkracht. In januari en juni ontvangen ouders een rapport over de vorderingen en ontwikkelingen van hun kind. Naar aanleiding van het rapport vinden de rapportgesprekken plaatst. Aan het eind van het schooljaar is er een informatie avond waar met ouders teruggeblikt wordt op het afgelopen schooljaar en vooruitgekeken naar het nieuwe jaar. Hierbij wordt met elkaar gesproken in hoeverre de gestelde doelen zijn gehaald en welke doelen er gesteld gaan worden voor het nieuwe jaar. Buiten de vaste contactmomenten om is er de mogelijkheid om op afspraak de groepsleerkracht te spreken over uw kind of andere schoolse zaken.

Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de Minister Calsschool ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De Minister Calsschool tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Zichtbaar in de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld inkoop en renovatie, maar ook zeker in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2024 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2024 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot of zijn opgenomen in het huidige bestuursverslag.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar heeft het onderwijs vaak de politieke aandacht gekregen in verband met de werkdruk die als (zeer) hoog wordt ervaren en het toenemende lerarentekort. Het lerarentekort wordt steeds duidelijker merkbaar, ook in onze regio. De komende jaren zal het waarschijnlijk steeds

moeilijker worden om vervangers te vinden. Dit betekent dat maatregelen nodig zijn om hier een passende oplossing voor te vinden. Op politiek niveau is er veel aan gelegen om hier een verandering in te brengen. Ook op schoolniveau volgen we de ontwikkelingen nauwlettend. Onder meer door het voeren van een goed personeelsbeleid en het onderhouden van het schoolnetwerk, wordt hier vorm aan gegeven.

De afgelopen jaren heeft het onderwijs vaak de politieke aandacht gekregen in verband met de werkdruk en het toenemende lerarentekort. Het lerarentekort wordt steeds duidelijker merkbaar. De komende jaren zal het waarschijnlijk steeds moeilijker worden om vervangers te vinden. Dit betekent dat maatregelen nodig zijn om hier een oplossing voor te vinden.

Het Nederlands burgerschapsonderwijs staat al jaren hoog op de politieke en de publieke agenda. Zo is sinds 2006 officieel in de Wet op het primair onderwijs opgenomen dat scholen een burgerschapstaak moeten vervullen. De precieze invulling van deze burgerschapstaak is echter, sinds het bestaan van deze wet, vrij geweest. Scholen hebben altijd veel ruimte en vrijheid gekregen om hun burgerschapstaak zelf in te vullen. Dit is in lijn met het idee van vrijheid van onderwijs. Scholen mogen vanuit hun eigen levensbeschouwelijke visie lesgeven, en bij deze verschillende visies horen ook allerlei uiteenlopende ideeën over wat goed burgerschap inhoudt. De school heeft een specifiek aanbod om sociale competenties te ontwikkelen. De school heeft een aanbod gericht op bevordering van actief burgerschap en sociale integratie. Op de Minister Calsschool wordt actief burgerschap vertaald in het onderwijs.

Een ander onderdeel dat steeds meer aandacht krijgt en vraagt is sociale veiligheid. Vanaf 2022 is dat ook één van de maatschappelijk thema's. Dat zijn onderwerpen die door het ministerie van OCW worden aangewezen en verplicht moeten worden opgenomen in het bestuursverslag. De school zal hier de nodige aandacht aan blijven geven.

Conform de Regeling jaarverslaggeving onderwijs heeft de Minister van OCW de volgende relevante politieke en/of maatschappelijke thema's aangewezen voor 2023 waarover in dit bestuursverslag is gerapporteerd:

- Strategisch personeelsbeleid;
- Passend onderwijs;
- Allocatie van middelen;
- Onderwijsachterstanden;
- Nationaal Programma Onderwijs;
- Sociale veiligheid.

Tot slot is de vorming van het nieuwe kabinet een punt van aandacht. Zeker omdat naar verwachting het komende kabinet moet gaan bezuinigen. De vraag hierbij is wat de aanstaande kabinetswisseling en de noodzaak om te bezuinigen te betekenen heeft voor de onderwijssector.

ICT en privacy

De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is de Europese privacywet. Deze wet sluit aan bij het digitale tijdperk waarin we leven. Op grond van deze wet moet zorgvuldig omgegaan worden met (digitale) persoonsgegevens.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) zijn dan ook twee belangrijke thema's die een school moet regelen. Onderdeel van privacy is de beveiliging van persoonsgegevens. Beide begrippen staan naast elkaar en zijn van elkaar afhankelijk.

De school ziet toe op de verwerking van persoonsgegevens en heeft een overeenkomst functionaris gegevensbescherming.

De Calsschool is de verwerkingsverantwoordelijke in de zin van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De school heeft de volgende maatregelen genomen om de persoonsgegevens van ouders, leerlingen en medewerkers te beschermen. Persoonsgegevens van ouders/verzorgers en kinderen worden verwerkt om de verplichtingen als onderwijsinstelling te kunnen nakomen. De gegevens zijn nodig om kinderen aan te melden als leerling op de school en om de vorderingen op cognitief en sociaal-emotioneel gebied te monitoren. Daarnaast heeft de school een wettelijke verplichting om bepaalde gegevens door te sturen naar andere partijen, zoals DUO (ministerie van Onderwijs) en de leerplichtambtenaar.

De persoonsgegevens worden verwerkt op basis van de volgende grondslagen van de privacywet:

1. Toestemming.
2. Aangaan en uitvoeren van de onderwijsovereenkomst;
3. Wettelijke verplichting.
4. Vitale belangen van leerlingen te beschermen.
5. Gerechtvaardigd belang behartigen.

Sociale veiligheid

Als bestuur zijn we ons bewust van het belang om de sociale veiligheid te borgen voor alle personeelsleden en iedere leerling. Kinderen moeten de schoolomgeving als een veilige omgeving ervaren. Daarom willen wij een sfeer scheppen waarin zij zich veilig voelen. Het is belangrijk dat iedereen gerespecteerd wordt en zich persoonlijk gewaardeerd voelt. In de maatschappij is er groeiende aandacht voor racisme, discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag. Ook binnen het onderwijs zien we deze ontwikkeling. Voor de aankomende jaren heeft de overheid een aantal veranderingen op de agenda geplaatst. Zo zal er een meldpunt gecreëerd worden voor ouders/verzorgers en leerlingen en komt er een meldplicht sociale onveiligheid voor scholen. Ook wordt de jaarlijkse monitoring uitgebreid en verdiept. We zullen hier als bestuur ook uitvoering aan geven vanuit de verantwoordelijkheid die we hierin hebben, waarbij we het belang van een veilig en sociaal leer- en werkklimaat blijvend onder ogen zien en benadrukken. We proberen aan dit leer- en werkklimaat op een positieve wijze bij te dragen en eventuele bedreigingen van de sociale veiligheid voortijdig te herkennen en te voorkomen. Mocht er desondanks sprake zijn van pestgedrag, discriminatie of ander ongewenst en ongepast gedrag, zullen we hier kordaat en gericht tegen optreden. Om dit te monitoren vragen we personeel en leerlingen naar hun ervaringen. Onder zowel leerlingen en personeel wordt er blijvend aandacht gevraagd voor en besteed aan het voorkomen, signaleren en aanpakken van een sociale onveilige situatie. We blijven er met elkaar zorg voor dragen dat de school een veilige omgeving is waarin iedereen zichzelf kan ontwikkelen en zijn of haar kwaliteiten kan inzetten ten dienste van elkaar en de maatschappij.

Ter preventie van pestgedrag neemt de hele school deel aan de methode 'Kanjertaining' ter bevordering van de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen en als onderdeel van het anti-pestprotocol. De Kanjertraining heeft als doel om kinderen positief over zichzelf en de ander te leren denken en om de leerlingen handvatten te geven in sociale situaties. Kanjertrainingen zijn effectief, duidelijk, verhelderend en helpen leerlingen een keuze te maken in hun gedrag. De lessen gaan uit van een positieve levensvisie en zijn toekomst- en oplossingsgericht voor zowel kinderen, leerkrachten als ouders. Het belangrijkste voor de leerlingen is dat ze leren hoe ze zich als een kanjer kunnen gedragen. Kanjers zijn te vertrouwen, helpen elkaar, spelen niet de baas, lachen elkaar niet uit en zijn niet zielig. In 2022-2023 is de Kanjertraining nog herzien en verbeterd waar nodig.

Verslag toezichthoudend orgaan

Verslag toezichthoudend orgaan

Uitgaande van de Wet op het primair Onderwijs (WPO) en de Code Goed Bestuur PO (PO-raad) is het toezichthoudend bestuur tenminste belast met:

- het toezicht houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur en deze met raad terzijde staan;
- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet;
- het aanwijzen van een accountant, die verslag uitbrengt aan de toezichthouder;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening de bevoegdheden in het jaarverslag.

Het bestuur houdt toezicht op de stichting met inachtneming van de statuten en de op basis daarvan vastgestelde regelingen: het bestuursreglement en het managementstatuut alsmede de wettelijke voorschriften en op basis daarvan vastgestelde regelingen. Bij de uitoefening van het toezicht staan de volgende criteria centraal:

- het waarborgen van de identiteit van de stichting en de scholen;
- de realisatie van de missie en visie van de stichting;
- de realisatie van het strategisch beleid van de stichting;
- de kwaliteit van onderwijsprocessen en –resultaten;
- de continuïteit van de stichting, uitgedrukt in aantallen leerlingen, medewerkers en financiën;
- het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- het afleggen van verantwoording aan de personen en organisaties die belang hebben bij de activiteiten van de stichting;
- de principes van goed bestuur als vastgelegd in de ‘code goed bestuur’

De algemeen directeur oefent met mandaat van het bestuur de bestuurstaken uit conform het bepaalde in de statuten en het bestuursreglement. De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

Het schoolbestuur heeft in 2023 zeven keer vergaderd. Onder andere de volgende onderwerpen zijn in 2023 behandeld tijdens de vergaderingen:

- Nieuwbouw;
- Managementrapportages van de Directie;
- Nationaal onderwijsplan;
- Kwaliteitszorg;
- Begroting;
- Strategisch beleidsplan;
- Formatie;
- Jaarverslag;
- Code goed bestuur.

De begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028 is in de vergadering van 29-1-2024 formeel vastgesteld. De toezichthouders hebben tevens het jaarverslag en het formatieplan goedgekeurd.

Gedurende het jaar is toezicht gehouden op financiële verantwoording van de besteding van de NPO gelden en de overige publieke gelden. Ook is de accountant voor de jaarrekeningcontrole 2023 aangewezen. De toezichthouders concluderen dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

Het intern toezicht heeft tijdens de bestuursvergaderingen een goed beeld gekregen van de verbeteringen en ontwikkelingen aangaande de onderwijskwaliteit. Het toezichthoudend lid is van mening dat in 2023 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in het algemene deel van het bestuursverslag.

Financieel beleid

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2023 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	Eigen vermogen	€ 820.153	€ 740.790
Materiële vaste activa	€ 277.983	€ 314.113	Voorzieningen	€ 301.116	€ 327.407
Voorraden	€ -	€ -	Kortlopende schulden	€ 230.462	€ 244.416
Vorderingen	€ 43.108	€ 33.830			
Liquide middelen	€ 1.030.640	€ 964.670			
Totaal activa	€ 1.351.731	€ 1.312.613		€ 1.351.731	€ 1.312.613

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2023 is € 22.000 geïnvesteerd in schoolmeubilair/inventaris. De afschrijvingslasten bedragen € 58.000. De investeringen waren € 36.000 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn € 9.278 hoger dan op 31 december 2022. Dit komt met name doordat het totaalbedrag van de vordering op de gemeente is toegenomen. Deze is met € 4.000 toegenomen. Het betreft hier vergoeding met betrekking tot een huisvestingsinvestering. Daarnaast zijn de nog ontvangen posten toegenomen i.v.m. een vordering op de energieleverancier.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 66.000 toegenomen. Dat is minder dan het positieve resultaat van 2023.

Dit wordt met name veroorzaakt door een scherpe stijging van de vordering. Ook de daling van de (kortlopende) schulden speelt een rol. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen. Een toename van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Een afname van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Beide ontwikkelingen hebben een negatief effect op de liquide positie.

De toevoegingen aan de voorzieningen en de relatief lage investeringen ten opzichte van afschrijvingslasten hebben daarentegen een positief effect op de hoogte van de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 79.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaat-verdeling is € 83.000 aan de algemene (publieke) reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2023 per saldo € 667.000.

Naast de algemene reserve publiek heeft de stichting een bestemmingsreserve nulmeting. Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Bij de resultaatverdeling is € 4.000 ten laste van de bestemmingsreserve nulmeting gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2023 € 4.000.

De tweede (publieke) bestemmingsreserve bedraagt de reserve personeel. Deze reserve is in 2021 gevormd n.a.v. de ontvangen NPO-gelden. Er zijn geen wijzigingen geweest die de hoogte van deze reserve doen veranderen. De bestemmingsreserve personeel bedraagt € 97.000 op 31 december 2023.

De stichting heeft eveneens een private reserve, die op 31 december 2023 € 52.000 bedraagt. Deze reserve is ontstaan door het positieve saldo op de private exploitatie in het verleden. In 2023 was er geen private exploitatie.

voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 zijn er geen jubileumgratificaties betaald. Zodoende is er geen bedrag uit de voorziening onttrokken. De voorziening hoger dan nodig om de toekomstige gratificaties te dekken. Derhalve is er € 4.000 vrijgefallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 per saldo € 10.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. In 2023 is € 36.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is voor € 58.348 aan groot onderhoud uitgevoerd. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 per saldo € 291.377.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in 2023 met € 14.000 afgenomen. De kortlopende schulden bestaan voor 80% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremie over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2023. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salarisgebonden schulden bedragen € 183.000 en zijn € 13.000 lager dan op 31 december 2022, door de afgenomen formatieve inzet.

Het crediteurensaldo is met € 19.000 afgenomen. Ook de overige overlopende passiva is afgenomen. Het betreft een daling van € 8.000 vanwege een eenmalige toename van de nog te betalen posten en een nog te betalen bindingstoelage in 2022.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat van € 77.000 zien. Het uiteindelijke resultaat is € 79.000 positief, een verschil van € 157.000.

Het hogere dan begrote resultaat wordt met name veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen. De baten zijn daarmee sneller gestegen dan de lasten. De niet ingezette middelen zullen de komende jaren alsnog worden ingezet ten behoeve van het onderwijs.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2023 en de verschillen tussen de realisatie 2023 en 2022.

Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.639.807	2.391.785	248.022	2.569.971	69.836
Overige baten	12.000	15.000	-3.000	21.371	-9.371
Totaal baten	2.651.807	2.406.785	245.022	2.591.353	60.454
Lasten					
Personele lasten	2.129.012	2.059.381	-69.631	2.066.548	-62.464
Afschrijvingen	58.019	66.288	8.269	60.363	2.344
Huisvestingslasten	168.038	159.357	-8.681	163.345	-4.693
Overige lasten	217.436	199.100	-18.336	225.946	8.510
Totaal lasten	2.572.505	2.484.126	-88.379	2.516.202	-56.303
Saldo baten en lasten	79.302	-77.341	156.643	75.151	4.151
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	60	-	60	-	60
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	60	-	60	-	60
Totaal resultaat	79.362	-77.341	156.703	75.151	4.211

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Het totaal aan ontvangen rijksbijdrage is € 2.640.000. Dat is € 70.000 meer dan in 2022 en € 248.000 hoger dan begroot.

De reguliere subsidies worden toegekend aan de hand van het vastgestelde leerlingaantal. In 2022 werd voor gemiddeld 375 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2023 voor gemiddeld 381. Het verschil ten opzichte van 2022 in de reguliere subsidie van het ministerie is € 354.000. De stijging in de reguliere subsidie ten opzichte van 2022 kan echter maar ten dele worden verklaard door het hogere leerlingaantal. De toename van de reguliere subsidie valt grotendeels toe te schrijven aan de nieuw afgesloten cao. Als gevolg van deze cao-wijziging zijn de normbedragen (fors) verhoogd. Een derde belangrijke reden voor de hogere rijksbijdragen zijn de geboekte NPO-gelden (€ 109.000). In 2022 werden deze toegerekend aan de overige subsidies. Hetzelfde geldt voor de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. De reguliere rijksbijdrage was € 254.000 hoger dan begroot. Dit komt eveneens door de (onverwacht) gestegen normbedragen en het verschil in het boeken van bovengenoemde subsidies.

Ten opzichte van 2022 zijn de overige subsidies fors afgenomen, omdat de overige subsidies, zoals hierboven aangegeven, in 2023 geboekt zijn onder de reguliere subsidies. De NPO-gelden zijn ook in absolute zin afgenomen. Dit komt door het aflopen van de NPO-subsidie per 31 juli 2023. In 2023 is nog slechts voor 7 maanden NPO-subsidie ontvangen, terwijl in 2022 de aanvullende subsidie over het gehele jaar is ontvangen.

Het feit dat de overige subsidies in 2023 zijn geboekt onder de reguliere subsidies, is ook de reden voor het verschil met de begroting.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2023 € 15.000 lager dan de ontvangen vergoeding in 2022 en € 16.000 hoger dan begroot. Het verschil ten opzichte van vorig jaar kan worden verklaard door de extra arrangementsgelden destijds. Uiteindelijk zijn er wel arrangementsgelden ontvangen, terwijl deze ontvangsten niet waren voorzien in de begroting.

overige overheidsbijdrage

De ontvangen overheidsbijdrage waren nihil, net als vorig jaar. In de begroting was ook geen rekening gehouden met soortelijke overheidsbijdrage.

overige baten

In de begroting was alleen rekening gehouden met de ontvangst van ouderbijdragen. Deze waren € 3.000 lager dan begroot.

De overige baten waren € 9.000 lager dan in 2022. De reden hiervoor zijn de lagere ontvangsten in het kader van de ouderbijdrage.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. In totaal waren de personele lasten € 70.000 hoger dan begroot.

Exclusief vervanging was er in 2023 een gemiddelde formatieve inzet van 23,24 fte begroot. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet was 21,78 fte. Hiermee is de formatieve inzet lager dan begroot. Hoewel de lonen zijn gestegen per 1 juli 2023, zijn de totale loonkosten met € 137.000 afgenomen. Dit is een direct gevolg van de lagere formatieve inzet gedurende 2023.

De overige personele lasten waren per saldo € 206.000 hoger dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door de hogere kosten uitbesteding derden. Deze zijn € 233.000 hoger dan begroot. De toegenomen uitgaven aan de inhuur van derden hangt samen met de lagere formatieve inzet.

De Arbo kosten en de wervingskosten waren eveneens hoger dan begroot. De toename van de overige personele lasten wordt afgevlakt door lagere nascholingskosten.

De personele lasten waren in totaal € 62.000 hoger dan in 2022. In 2022 was de gemiddelde formatieve inzet 23,64 fte. In 2023 was de gemiddelde formatieve inzet 21,78 fte. De loonkosten zijn met € 135.000 gedaald ten opzichte van 2022 vanwege de lagere formatieve inzet.

De overige personele lasten waren € 197.000 hoger dan in 2022. De reden hiervoor is wederom de hogere kosten met betrekking tot de inhuur derden (€ 243.000). De nascholingskosten en de schoolbegeleidingskosten waren daarentegen beduidend lager. Ook was er in 2023 sprake van een vrijval aan de jubileumvoorziening, terwijl er in 2022 nog sprake was van een dotatie. kosten omtrent schoolbegeleiding.

afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden € 110.000 aan investeringen. De gerealiseerde investeringen waren slechts € 22.000. Hierdoor waren de afschrijvingslasten ook lager dan begroot, te weten € 8.000.

De lasten waren € 2.000 lager dan in 2022 omdat nog niet alle volledig afgeschreven materiële vaste activa is afgeschreven.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 9.000 hoger dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door een toename van de energielasten met € 10.000. Daarnaast zijn de schoonmaakkosten toegenomen met € 3.000. Bij de overige posten zijn de verschillen ten opzichte van de begroting relatief beperkt, op de onderhoudslasten na. Deze waren € 5.000 lager dan begroot.

De lasten waren € 5.000 hoger dan in 2022. De redenen voor deze beperkte toename zijn de hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De dotatie is gebaseerd op het (nieuwste) meerjarenonderhoudsplan.

Huisvestingslasten	2023	Begroot 2023	2022
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	5.452	10.500	20.201
Energie en water	63.270	53.250	59.403
Schoonmaakkosten	52.689	49.500	50.578
Belastingen en heffingen	5.449	5.800	4.971
Dotatie onderhoudsvoorziening	35.807	35.807	24.332
Overige	5.371	4.500	3.860
Totaal huisvestingslasten	168.038	159.357	163.345

overige instellingslasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

Deze lasten waren € 18.000 hoger dan begroot. Dit komt door een toename van de overige lasten.

De stijging van de overige lasten komt met name door hogere kosten omtrent leerlingbegeleiding (in het kader van het NPO). Ook de uitgaven met betrekking tot de te betalen contributies en verzekeringspremies zijn gestegen.

In vergelijking met 2022 waren de lasten € 9.000 lager. De reden hiervoor zijn de lagere uitgaven ten aanzien van de leerlingbegeleiding, de contributies en het drukwerk.

Overige lasten	2023	Begroot 2023	2022
Administratie en beheerlasten	64.245	65.550	64.337
Inventaris en apparatuur	1.017	-	-24
Leer- en hulpmiddelen	83.283	85.500	87.534
Overige	68.891	48.050	74.099
Totaal overige lasten	217.436	199.100	225.946

financiële baten en lasten

Er is een beperkt bedrag aan rentebaten ontvangen. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Investerings- en financieerbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de exploitatielasten, de investeringen en het groot onderhoud met eigen middelen te betalen. Er is derhalve geen noodzaak voor het aantrekken van vreemd vermogen.

Treasuryverslag

De stichting heeft in april 2019 haar treasurystatuut aangepast op basis van de regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat.

De stichting heeft in 2023 gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden. Er is geen sprake van beleggingen. De liquide middelen worden aangehouden op rekeningen bij de ING-bank en de Rabobank. Deze voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het treasurystatuut en de regeling.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of volledige doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik betreft daarom drie jaar.

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 februari	381	375	376	376	376
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	1,80	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	15,74	15,22	17,69	17,69	17,69
Ondersteunend personeel	5,15	4,40	3,85	3,85	3,85
Totaal personele bezetting	22,69	20,62	22,54	22,54	22,54
Aantal leerlingen / totaal personeel	16,79	18,19	16,68	16,68	16,68
Aantal leerlingen / personeel primair proces	24,21	24,64	21,25	21,25	21,25

Toelichting op de kengetallen:

Het verwachte leerlingenaantal van de stichting heeft geen grote wijzigingen laten zien de afgelopen jaren. Komende jaren uitgegaan van een nagenoeg gelijkblijvend aantal leerlingen. Deze verwachting is gebaseerd op het aantal al bekende in- en uitstromende leerlingen en het aantal kinderen binnen het voedingsgebied van de stichting.

De ontvangen NPO-gelden hebben ertoe geleid dat de formatieve inzet verhoogd kon worden afgelopen jaar. De formatieve inzet is relatief laag op 31 december 2023 vanwege openstaande vacatures voor onderwijzend personeel. Er is gebruik gemaakt van derden vanwege de lage formatieve inzet. In de begroting wordt uitgegaan van een dalend aantal fte onderwijs ondersteunend personeel. Vanaf augustus 2023 wordt namelijk geen NPO-subsidie meer ontvangen.

Het eigen vermogen daalt de komende drie jaar volgens de begroting (afgezien van de vrijval van de onderhoudsvoorziening ten gunste van het eigen vermogen). De komende jaren zal blijvend gekeken moeten worden naar de omvang van de formatieve inzet. Kortom, de formatieve inzet wordt de komende jaren, waar nodig, aangepast op de financiële ontwikkelingen binnen de stichting.

Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 314.113	€ 277.983	€ 350.314	€ 431.074	€ 343.698
Totaal vaste activa	€ 314.113	€ 277.983	€ 350.314	€ 431.074	€ 343.698
Vorderingen	€ 33.830	€ 43.108	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Liquide middelen	€ 964.670	€ 1.030.640	€ 902.283	€ 728.230	€ 728.674
Totaal vlottende activa	€ 998.500	€ 1.073.748	€ 977.283	€ 803.230	€ 803.674
Totaal Activa	€ 1.312.613	€ 1.351.731	€ 1.327.597	€ 1.234.304	€ 1.147.372
Passiva					
Algemene reserve	€ 583.602	€ 666.835	€ 1.035.409	€ 942.117	€ 855.185
Bestemmingsreserves	€ 157.188	€ 153.318	€ 52.448	€ 52.448	€ 52.448
Totaal eigen vermogen	€ 740.790	€ 820.153	€ 1.087.857	€ 994.565	€ 907.633
Voorzieningen	€ 327.407	€ 301.116	€ 9.739	€ 9.736	€ 9.739
Kortlopende schulden	€ 244.416	€ 230.462	€ 230.000	€ 230.000	€ 230.000
Totaal passiva	€ 1.312.613	€ 1.351.731	€ 1.327.596	€ 1.234.301	€ 1.147.372

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2024-2026 en heeft de balans per 31 december 2023 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal de komende jaren afnemen vanwege de verwachte negatieve resultaten.

Toelichting op de balans:

In 2024 zal er naar verwachting € 147.000 in materiële vaste activa worden geïnvesteerd. Hiervan zal € 67.000 in ICT worden geïnvesteerd en € 40.000 in leermiddelen. Als gevolg van de stelstelwijziging zal in 2024 het groot onderhoud voor het eerst worden geactiveerd. Dit betreft een bedrag van € 40.000 in 2024. Vanwege de hierboven beschreven investeringen zal de boekwaarde in 2024 toenemen. De verwachte afschrijvingslasten zijn lager dan de begrote investeringen. Hetzelfde geldt voor 2025, wanneer er rekening is gehouden met € 173.000 aan investeringen. In 2026 daalt de omvang van de materiële vaste activa. In dat jaar is een beperkt bedrag begroot aan investeringen, waardoor de afschrijvingslasten hoger zijn dan de waarde van de investeringen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Kijkend naar de totale vorderingen zijn er geen opvallende verschuivingen zichtbaar, behalve de investeringssubsidie van de gemeente van € 49.000. Er is nog niet bekend wanneer het zal worden uitgegeven. De vordering op de gemeente is de aanleiding voor de toegenomen omvang van de vorderingen vergeleken met afgelopen jaren.

Gelet op het bovenstaande wordt voor de komende jaren uitgegaan van een (nagenoeg) gelijkblijvende hoogte van de vorderingen. De vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2023 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. De omvang neemt de komende jaren af door de begrote negatieve resultaten. De lage investeringen in 2026 zorgen er voor een zeer beperkt toename in dat jaar.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Er is van uitgegaan dat de bestemmingsreserve personeel (NPO) gedurende het komende jaar zal worden besteed. Ook wordt € 4.000 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve nulmeting in 2024, waarna deze bestemmingsreserve volledig is afgebouwd. Het overige resultaat is verrekend met de algemene reserve.

Het eigen vermogen neemt toe in 2024, ondanks het begrote negatieve resultaat. De reden hiervoor is de vrijval van de onderhoudsvoorziening ten gunste van het eigen vermogen.

Bij de jubileumvoorziening wordt alleen rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie. Er wordt geen rekening gehouden met te betalen jubileumgratificaties omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

De onderhoudsvoorziening valt in 2024 volledig vrij, aangezien vanaf 1 januari het groot onderhoud wordt geactiveerd. Er is derhalve geen rekening gehouden met dotaties noch onttrekkingen.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2023 was er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2023.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 2.569.971	€ 2.639.807	€ 2.451.592	€ 2.476.582	€ 2.481.723
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 11	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 21.371	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Totaal baten	€ 2.591.353	€ 2.651.807	€ 2.463.592	€ 2.488.582	€ 2.493.723
Lasten					
Personeelslasten	€ 2.066.548	€ 2.129.012	€ 2.079.296	€ 2.123.297	€ 2.117.802
Afschrijvingen	€ 60.363	€ 58.019	€ 74.669	€ 91.776	€ 96.054
Huisvestingslasten	€ 163.345	€ 168.038	€ 150.250	€ 150.250	€ 150.250
Overige lasten	€ 225.946	€ 217.436	€ 218.050	€ 216.550	€ 216.550
Totaal lasten	€ 2.516.202	€ 2.572.505	€ 2.522.265	€ 2.581.873	€ 2.580.656
Saldo baten en lasten	€ 75.151	€ 79.302	€ -58.673	€ -93.292	€ -86.933
Financiële baten	€ -	€ 60	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -	€ 60	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 75.151	€ 79.362	€ -58.673	€ -93.292	€ -86.933

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemene deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2024-2026 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor

hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zal de komende jaren iets dalen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2023. Er is een voorschot genomen op een in 2024 verwachte verhoging van de rijksbijdrage op basis van de macro-economische verwachtingen. De bekostiging is met 3,93% verhoogt om de reeds doorgevoerde loonstijging als gevolg van de cao-wijziging te compenseren. Naast de genoemde 3,93% is er geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een (verdere) verhoging van de normbedragen staat meestal een (verdere) verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang.

Uitgangspunt voor de hoogte van de rijksbijdragen zijn de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. Hoewel de afgelopen jaren het leerlingaantal redelijk gelijk is gebleven, is het leerlingaantal in 2023 met 6 afgenomen. Als gevolg hiervan nemen de rijksbijdragen in 2024 af met ongeveer € 40.000. De komende jaren blijft het leerlingaantal naar verwachting constant. Dat heeft een stabiliserend effect op de hoogte van de rijksbijdragen.

De NPO-gelden zijn in bovenstaand overzicht opgenomen tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding zorgt voor een daling van de rijksbijdragen in 2024 (t.o.v. 2023).

In 2025 en 2026 wordt tevens minder bekostiging ontvangen omdat rekening is gehouden met een halvering van de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleider vanaf 2025.

Kortom, de rijksbijdragen nemen de komende jaren jaarlijks af. Vooral omdat in de meerjarenbegroting rekening is gehouden met het aflopen (of halveren) van enkele aanvullende subsidies in 2023 en 2025. Ook de daling van het leerlingenaantal in 2023 heeft een negatief effect op de bekostiging in 2024.

Er zijn geen overige overheidsbijdrage begroot. De begrote overige baten bestaan volledig uit ouderbijdragen. Er is uitgegaan van een daling van de ouderbijdrage.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. In de begroting is uitgegaan van een nagenoeg gelijkblijvende formatieve inzet. Dit heeft een stabiliserend effect op de hoogte van de personele lasten.

Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt. Daarnaast werkt de loonsverhoging van 10% per 1 juli 2023 door gedurende het gehele jaar in 2024 en de daaropvolgende jaren. In 2023 had de desbetreffende loonverhoging slechts betrekking op 6 maanden.

Onder de overige personele lasten wordt rekening gehouden met € 30.000 voor nascholing de komende jaren. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte. Verder zijn de overige personele laste begroot in lijn met de (begrotingen van de) afgelopen jaren.

Voor de afschrijvingen is uitgegaan van de bestaande afschrijvingslasten en daaraan zijn de afschrijvingslasten van de nieuwe investeringen toegevoegd. De lasten stijgen in 2024 vooral door geplande investeringen in ICT en de daaraan verbonden afschrijvingslasten. De jaren daarna stijgen de afschrijvingslasten lasten in toenemende mate. Dit heeft te maken met de wijziging van de verwerking van de kosten groot onderhoud. De huidige egalisatiemethode kon niet langer gehanteerd worden in 2024. Er moest een keuze gemaakt worden tussen het activeren en afschrijven van het groot onderhoud en het opbouwen van de voorziening op basis van de componentenmethode. Het bestuur heeft het besluit genomen op per 1 januari 2024 het groot onderhoud te gaan activeren en afschrijven. Dit betekent dat de uitgevoerde werkzaamheden groot onderhoud geactiveerd moeten worden.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten. Doordat de dotatie aan de onderhoudsvoorziening niet langer is opgenomen in de begroting vanwege de keuze voor het activeren van het groot onderhoud, nemen de totale huisvestingslasten onder de streep aanzienlijk af. De daling wordt afgevlakt door hogere energielasten.

De overige materiële lasten zijn eveneens (groten)deels gebaseerd op de historische lasten. Er is zoveel mogelijk rekening gehouden met de laatste ontwikkelingen.

Toekomstige financiële kengetallen

Bij realisatie van de meerjarenbegroting zullen de kengetallen zich op de volgende wijze ontwikkelen:

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	4,09	4,66	4,25	3,49	3,49
Rentabiliteit	0,03	0,03	-0,02	-0,04	-0,03
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,81	0,83	0,83	0,81	0,80
Weerstandsvermogen	0,29	0,31	0,44	0,40	0,36
Normatief publiek eigen vermogen	1,12	1,31	1,58	1,26	1,27

Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat bovenstaande kengetallen ook de komende drie jaren nog ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, dat als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Bij de verwerking van de facturen is functiescheiding gerealiseerd. De administratief medewerker bereidt de facturen voor, de directeur keurt deze goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en vastgesteld. Deze meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. Op basis van de tussenrapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risico-beheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Onze risicobeheersing is er op gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd, zodat er passende maatregelen getroffen kunnen worden. We zetten daarbij de volgende instrumenten in: het kwaliteitssysteem WMKPO, de gesprekkencyclus met het personeel, ouder-, leerling-, en personeelsenquêtes, managementrapportages (per maand en per kwartaal), verzuimregistratie, leerlingvolgsystemen, rapportage van onderwijsinspectie en het hanteren van protocollen.

In 2017 is een eerste risico-analyse uitgevoerd. In 2020 heeft evaluatie en een update van de risico-analyse plaatsgevonden. Aan de evaluatie hebben verschillende rollen uit de organisatie meegewerkt: naast twee bestuursleden waren er ook de algemeen directeur en de twee locatieleiders van de school vertegenwoordigd. Deze diversiteit is belangrijk, omdat eenieder vanuit zijn eigen functie verschillend tegen risico's aankijkt.

De volgende risico's zijn beschreven:

	Oorzaken	Gebeurtenis	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg
1	Demografische ontwikkelingen; te weinig en onduidelijke profilering; concurrentiepositie	Afname van leerlingaantallen	Kwaliteit van onderwijs zou achteruit kunnen gaan; verlies van ouderbetrokkenheid; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen; krimpende organisatie; minder inkomsten	Hoog	€ 60.000
2	Wordt onvoldoende gesignaleerd; onvoldoende leerkrachtvaardigheden; onvoldoende kennis	Er is te weinig aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen	Onvoldoende differentiatie tussen de leerlingen binnen groepen	Middel	€ 30.000
3	Directiewisselingen; verminderde focus op vernieuwde onderwijsvisie	Achterstand in onderwijs- vernieuwing	Verslechterd imago; leerlingen gaan naar andere scholen, afnemende motivatie van medewerkers	Middel	€ 25.000

4	Krapte in de arbeidsmarkt, kwaliteit van beschikbaar personeel niet altijd toereikend, wet- en regelgeving, werkdruk/ziekteverzuim	Niet in staat om kwalitatief goede leerkrachten te vinden	Onderbezetting; ambities en kwaliteit komen onder druk te staan; toename werkdruk; inhuur uitzendkrachten; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen	Hoog	€ 42.000
5	Werkbeleving; onduidelijkheden in organisatie; virusinfecties; gebrek aan betrokkenheid	Hoog ziekteverzuim	Geen goede vervangers te vinden; hogere kosten; toename werkdruk; verstoring van het onderwijsproces; lesuitval; compensatieclaims	Middel	€ 20.000
6	Onduidelijke kaders; handelingsverlegenheid bij leidinggevende; onvoldoende kwaliteit; ontbreken van concrete afspraken en beoordeling onvoldoende discipline	Tekortkomingen in functioneren van medewerkers	Hoge kosten bij beëindiging arbeidsovereenkomst; onrust; ziekte voor beëindiging	Hoog	€ 10.000
7	Persoonlijke keuze; ontslag; onduidelijke governancestructuur	Vertrek of uitval van directie	Kwetsbaarheid van de organisatie; onvoldoende borging van cultuur; kwaliteit en continuïteit komen onder druk; achterstand in onderwijsontwikkeling; minder effectieve bedrijfsvoering; daling werknemerstevredenheid	Laag	€ 50.000
8	Complexiteit van wet- en regelgeving; grote hoeveelheid wijzigingen in regelgeving; onvoldoende deskundigheid; onzorgvuldigheid	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	Uitblijven goedkeurende verklaring accountant; terugvordering van uitkeringen en/of bekostiging; naheffingen; boetes/claims; bezuinigingen op kritische processen.	Laag	€ 25.000
9	Onvoldoende functionerend administratiekantoor; gebrekkige aansturing	Onvoldoende inzicht in financiële exploitatie; ontbreken van duidelijke rapportages	Onvoorziene uitgaven; budgetoverschrijdingen; bezuinigingen op kritische processen	Middel	€ 0

10	Onvoorziene omstandigheden; incomplete en/of onzorgvuldig begroting van meerwerk en inrichting; acceptatie van bouwheerschap; gebrekkig projectmanagement	Budgetoverschrijdingen van nieuwbouw	Daling van weerstandsvermogen; bezuinigingen op kritische processen; minder middelen voor andere beleidsprioriteiten	Laag	€ 0
11	Externe factoren; gebrekkige kennis; verouderde systemen	Uitval ICT-systemen	Lesuitval; extra werk	Middel	€ 0
12	Lage sense of urgency; ontbreken van juiste middelen/protocolen; onvoldoende discipline	Lekken van privacygegevens; schenden van privacy-rechten; cybercrime	Negatieve berichtgeving in de pers; imagooverlies; boetes; afpersing; financiële schade	Laag	€ 0
13	Ontbreken van de juiste interne controles; financiële problemen van betrokken medewerkers; ontbreken van juiste moraal en ethische normen	Fraude/ diefstal/ verduistering	Financiële schade; negatieve berichtgeving in de pers; onrust; onderling wantrouwen	Laag	€ 0
14	Ontevreden ouders; niet tijdig anticiperen; verruwing maatschappij; onvoldoende toezicht; minder leerlingbegeleiding; ontevreden ouders	Onveiligheid; conflicten met ouders; incidenten sociale veiligheid; pesten; intimidatie, geweld in de school	Juridische ondersteuning; claims; onrust; negatieve berichtgeving in media; uitstroom c.q. minder instroom van leerlingen	Laag	€ 30.000

Een inzicht in de risico's stelt de organisatie in staat om de risico's ook financieel te kwantificeren en om te bepalen of de omvang van de risico's in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Het totale risico is bepaald op € 342.000.

Het reserveren van het maximale bedrag van € 342.000 is ongewenst. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Op basis van zekerheidstabellen die ontwikkeld zijn door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NARIS®) en risicosimulaties die bij vergelijkbare PO-instellingen zijn uitgevoerd komt de kansverdeling neer op een aan te houden zekerheidspercentage dat ligt rond de 55% van de totale risico's. Dit geeft een benodigde weerstandscapaciteit van € 189.000. Het kengetal Eigen Vermogen minus de boekwaarde van de al gedane investeringen wordt gezien als de beschikbare weerstandscapaciteit.

Daarnaast is een kwantificering toegepast uitgaande van de inschatting van de kans dat het risico zich voordoet (hoog – midden – laag). De gewogen risico's uit de tabel bedragen in totaal € 173.100.

De stichting wil uitgaan van een minimale weerstandscapaciteit van € 189.000. De beschikbare weerstands-capaciteit bedraagt op 31 december 2023 € 542.000.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) $\times$ totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2023 bedraagt het normatief vermogen € 584.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 768.000. Er is derhalve sprake van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het bestuur heeft het voornemen om het mogelijk bovenmatig eigen vermogen verder af te bouwen. Dit voornemen komt tot uiting in de huidige meerjarenbegroting waarin de komende jaren negatieve bedragen is begroot. In 2025 zou er geen sprake meer zijn van bovenmatig eigen vermogen, ware het niet dat de onderhoudsvoorziening vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen in 2024.

In 2024 neemt het eigen vermogen, en daarmee ook het bovenmatig eigen vermogen, aanzienlijk toe. Dit is toe te schrijven aan de stelstelwijziging ten aanzien van de verwerking van de kosten groot onderhoud. In 2024 zal worden overgegaan op het activeren van het groot onderhoud. De voorziening groot onderhoud valt als gevolg daarvan vrij ten gunsten van het eigen vermogen.

Kengetallen

Kengetal	2023	2022	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	4,66	4,09	kleiner dan 1,50
Liquiditeit (omvang)	€ 1.030.640	€ 964.670	> € 100.000
Rentabiliteit	0,03	0,03	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,83	0,81	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,31	0,29	kleiner dan 0,05
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,31	1,12	groter dan 1,00

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

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

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

Jaarrekening 2023

Stichting Rooms Katholiek Onderwijs Naarden

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	277.983		314.113	
	<i>Totaal vaste activa</i>		277.983		314.113
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	43.108		33.830	
1.2.4	Liquide middelen	1.030.640		964.670	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.073.748		998.500
	TOTAAL ACTIVA		1.351.731		1.312.613
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	820.153		740.790	
2.2	Voorzieningen	301.116		327.407	
2.4	Kortlopende schulden	230.462		244.416	
	TOTAAL PASSIVA		1.351.731		1.312.613

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		Begroting 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.639.807		2.391.785		2.569.971	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies						
	overige overheden	-		-		11	
3.5	Overige baten	12.000		15.000		21.371	
	<i>Totaal Baten</i>		2.651.807		2.406.785		2.591.353
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.129.012		2.059.381		2.066.547	
4.2	Afschrijvingen	58.019		66.288		60.363	
4.3	Huisvestingslasten	168.038		159.357		163.345	
4.4	Overige lasten	217.436		199.100		225.946	
	<i>Totaal lasten</i>		2.572.505		2.484.126		2.516.201
	<i>Saldo baten en lasten</i>		79.302		-77.341		75.152
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	60		-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		60		-		-
	Totaal resultaat		<u>79.362</u>		<u>-77.341</u>		<u>75.152</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			79.302		75.152
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	58.019		60.220	
Mutaties voorzieningen	2.2	-26.291		11.530	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			31.728		71.750
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-9.278		80.906	
Kortlopende schulden	2.4	-13.953		30.824	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-23.231		111.730
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			87.799		258.632
Ontvangen interest	6.1.1	60		-	
			60		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			87.859		258.632
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in immateriële vaste activa	1.1.1	-		-47.274	
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-21.888		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-21.888		-47.274
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		65.971		211.358
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		964.670		753.314	
Mutatie boekjaar liquide middelen		65.970		211.356	
Stand liquide middelen per 31-12			1.030.640		964.670

Grondslagen voor waardering van activa, passiva 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 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Investeringssubsidies worden gesaldeerd met de investeringen waarvoor deze subsidies zijn verstrekt.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	500
Installaties	120	10,00%	500
Kantoormeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	500
Onderwijsleerpakketten	120	10,00%	500

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s). 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.

Omschrijving			EUR	
Personeel	Doel	Besteding m.b.t. NPO		
	Beperkingen	zie doel		
	Saldo		€	97.000

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,50%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is -2,50%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de ekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig ieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging 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. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden 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 algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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 de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuilles, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

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

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	103.592	759.054	267.445	1.130.091
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	37.753	543.366	234.859	815.978
Materiële vaste activa per 31 december 2022	65.839	215.688	32.586	314.113
Verloop gedurende 2023				
Investerings	-	21.888	-	21.888
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-6.561	-41.411	-10.046	-58.018
Mutatie gedurende 2023	-6.561	-19.523	-10.046	-36.130
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	103.592	780.940	267.445	1.151.977
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	44.314	584.775	244.905	873.994
Materiële vaste activa per 31 december 2023	59.278	196.165	22.540	277.983

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	14.195		10.438	
1.2.2.6	Personeel	632		846	
1.2.2.10	Overige vorderingen	12.418		13.321	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		27.245		24.605
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	9.226		9.225	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	6.637		-	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		15.863		9.225
	Totaal Vorderingen		<u>43.108</u>		<u>33.830</u>
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.030.640		964.670	
	Totaal liquide middelen		<u>1.030.640</u>		<u>964.670</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	504.580	79.022	-	583.602	583.602	83.233	-	666.835
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	108.610	-3.870	-	104.740	104.740	-3.870	-	100.870
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448
Totaal eigen vermogen		665.638	75.152	-	740.790	740.790	79.363	-	820.153

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel	97.000	-	-	97.000	97.000	-	-	97.000
2.1.1.2.10	Nulmeting	11.610	-3.870	-	7.740	7.740	-3.870	-	3.870
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		108.610	-3.870	-	104.740	104.740	-3.870	-	100.870

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		52.448	-	-	52.448	52.448	-	-	52.448

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	13.489	-	-	3.750	9.739	2.465	4.724	2.550
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	313.918	35.807	-58.348	-	291.377	291.377	-	-
Totaal voorzieningen		327.407	35.807	-58.348	3.750	301.116	293.842	4.724	2.550

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	13.489	-	-	3.750	9.739	2.465	4.724	2.550
Totaal personele voorzieningen		13.489	-	-	3.750	9.739	2.465	4.724	2.550

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		31.344		49.871
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		99.483		89.641
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		26.623		23.614
2.4.12	Kortlopende overige schulden		-		-
<i>Subtotaal vorderingen</i>			157.450		163.126
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		57.216		57.098
2.4.19	Overige overlopende passiva		15.796		24.192
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			73.012		81.290
Totaal Kortlopende schulden			230.462		244.416

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand €				
1	van der Aart (schoonmaakbedrijf)	01-01-12	31-12-26	179	1.696	20.352	40.704	-	61.056
2	FAB (schoonmaakbedrijf)	01-01-20	31-12-26	83	1.948	23.376	46.752	-	70.128
3	Dyade	01-01-22	31-12-24	35	3.075	36.900	-	-	36.900

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.565.111		2.311.605		2.211.008	
	Totaal rijksbijdragen		2.565.111		2.311.605		2.211.008
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	-		21.180		268.790	
	Totaal overige subsidies		-		21.180		268.790
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		74.696		59.000		90.173
	Totaal Rijksbijdragen		2.639.807		2.391.785		2.569.971
		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	-		21.180		268.790	
	Totaal overige subsidies OCW		-		21.180		268.790
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	-		-		11	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		-		-		11
3.5	Overige baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	12.000		15.000		21.378	
3.5.10	Overige	-		-		-7	
	Totaal overige baten		12.000		15.000		21.371

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.461.506		1.967.631		1.553.008	
4.1.1.2	Sociale lasten	206.537		-		202.682	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	29.479		-		18.504	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	55.274		-		78.798	
4.1.1.5	Pensioenpremies	210.669		-		208.604	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.963.465		1.967.631		2.061.596
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties/ vrijval personele voorzieningen	-3.750		-		9.355	
4.1.2.3	Overige	301.971		91.750		91.383	
	Totaal overige personele lasten		298.221		91.750		100.738
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-112.696		-		-74.473	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-19.978		-		-21.314	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-132.674		-		-95.787
	Totaal personeelslasten		2.129.012		2.059.381		2.066.547

Gemiddeld aantal FTE's

Het gemiddeld aantal FTE's bedraagt 23 in (2022: 25). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	16	18
Ondersteunend personeel	5	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>23</u>	<u>25</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	58.019		66.288		60.363	
	Totaal afschrijvingen		58.019		66.288		60.363

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	6.561		6.561		6.561	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	41.411		47.682		41.293	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	10.047		12.045		12.509	
	Totaal afschrijvingen		58.019		66.288		60.363

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	5.452		10.500		20.201	
4.3.4	Energie en water	63.270		53.250		59.403	
4.3.5	Schoonmaakkosten	52.689		49.500		50.578	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.449		5.800		4.971	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	35.807		35.807		24.332	
4.3.8	Overige	5.371		4.500		3.860	
	Totaal huisvestingslasten		168.038		159.357		163.345

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	64.245		65.550		64.337	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.017		-		-24	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	83.283		85.500		87.534	
4.4.5	Overige	68.891		48.050		74.099	
	Totaal overige lasten		217.436		199.100		225.946

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	57.248		59.250		57.615	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	17		-		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	2.953		3.000		3.026	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	269		-		-	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	3.758		3.300		3.696	
	Totaal administratie en beheerlasten		64.245		65.550		64.337

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	8.636		4.500		10.717	
	Totaal kosten instellingsaccountant		8.636		4.500		10.717

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.4	Bijzondere activiteiten	3.292		7.500		3.300	
4.4.5.6	Contributies	9.237		6.500		12.270	
4.4.5.7	Abonnementen	80		500		368	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	1.054		1.300		614	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.024		750		-	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	13.633		15.500		19.348	
4.4.5.12	Culturele vorming	260		-		160	
4.4.5.13	Overige overige lasten	39.311		16.000		38.039	
	Totaal overige lasten		68.891		48.050		74.099

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	60		-		-	
	Totaal financiële baten		60		-		-

Bestemming van het resultaat

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		83.233
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.870	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-3.870
	Totaal resultaat		79.363

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
SWV PO Unita	Stichting	Hilversum	4	0%

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

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie zij-instroom	998023-1	19-04-2019	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	H. Senior
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	
Dienstbetrekking	

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	107.133
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.001
<i>Subtotaal</i>	€	<u>126.134</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>126.134</u>

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	91.507
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.702
<i>Subtotaal</i>	€	<u>107.209</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
Bezoldiging	€	<u>107.209</u>

WNT verantwoording 2023

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functieervulling.

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
A.A.M.P Kessen	Voorzitter
T. Wiffrie	Penningmeester
D.C.T. Temmerman- Luijten	Lid
M.M. van Vugt- van Rossum	Lid
A.J.R. Veltkamp	Lid
J.J.M. Zengerink- Blomhert	Lid per 11-04-2023
I. van Ophem	Lid afgetreden per 11-04-2023

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Naarden, d.d.

D.C.T. Temmerman- Luijten
Raad van Toezicht

T. Wiffrie
Raad van Toezicht

A.A.M.P Kessen
Raad van Toezicht

M.M. van Vugt- van Rossum
Raad van Toezicht

A.J.R. Veltkamp
Raad van Toezicht

J.J.M. Zengerink- Blomhert
Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat