

Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Bestuursverslag 2023

van de
Vereniging voor Protestants Christelijk
Onderwijs
te
Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING

Inleiding

In dit jaarverslag verantwoordt het bestuur van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, het gevoerde beleid in het jaar 2023 op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs en Kwaliteit, Personeel en Professionalisering, Huisvesting en Financiën. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12 registeraccountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK vallen de onderstaande scholen:

School	Plaats	Brinnummer
Koningin Beatrixschool	Kootwijkerbroek	09YJ
Prins Bernhardschool	Garderen	10QQ
De Bron	Stroe	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen, komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van Protestants-Christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2023-2027 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

De scholen van VGSK verzorgen kwalitatief hoogwaardig onderwijs op Christelijke grondslag. De Bijbel geeft ons richting voor ons handelen. Ons onderwijs wordt gegeven door professionele medewerkers. Ons doel is het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, waarmee de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;
- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een hoge betrokkenheid van ouders op zowel de vorderingen van het eigen kind als op de schoolorganisatie;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- toezicht op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- verbondenheid met elkaar en de dorpsgemeenschap;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders en leerlingen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

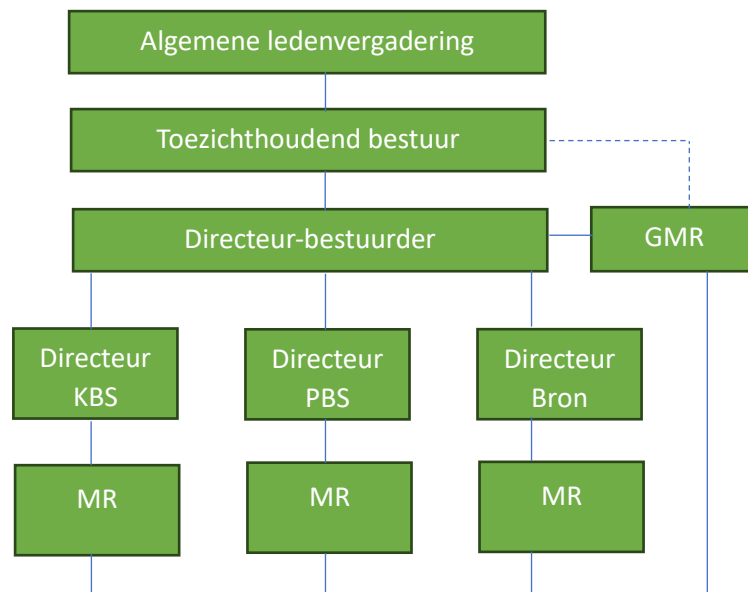
De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2023 niet gewijzigd.

Organisatiegegevens

Naam schoolbestuur:	Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek (VGSK)
Bestuursnummer:	84423
Adres:	Stroeërweg 76-A 3776 MK Stroe
Telefoonnummer:	0342 - 442250
Email:	algemeendirecteur@vgsk.nl

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kent de volgende organisatiestructuur:



De algemene ledenvergadering heeft een beperkte en in de statuten vastgelegde bevoegdheid. De belangrijkste taken zijn de mogelijkheid tot het voordragen van bestuursleden, het instemmen met voorgedragen bestuursleden en het instemmen met wijzigingen in de statuten van de vereniging. In de praktijk functioneert de ledenvergadering beperkt vanwege de zeer lage opkomst bij ledenvergaderingen.

De directeur-bestuurder vormt het uitvoerend deel van het bestuur. De overige bestuursleden functioneren gezamenlijk als toezichthouder. In het managementstatuut is de verdeling van taken en verantwoordelijkheden vastgelegd.

Dit governance model geeft uitvoering aan de code goed bestuur en formaliseert de scheiding van de uitvoerende en de toezichthoudende taken. De voorzitter en secretaris vormen een klankbordgroep voor overleg met en feedback voor de directeur-bestuurder.

Het bestuur als geheel is eindverantwoordelijk. Het gehele bestuur behoudt tevens de verantwoordelijkheid voor het bewaken van de identiteit van de vereniging. Daarnaast is zij wettelijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en houdt zij toezicht op de uitvoering van het onderwijskundig, financieel en personeelsbeleid.

De drie scholen worden elk geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeuren geven zelfstandig leiding aan hun school, binnen de beleidskaders die door het bestuur zijn vastgesteld. Door middel van managementrapportages, mededelingenbladen en functionerings- en/of managementgesprekken wordt verantwoording afgelegd.

Binnen de school bestaat een managementteam bestaande uit de directeur, aangevuld met coördinatoren en/of de intern begeleider. In geval van kortdurende afwezigheid van de directeur is in principe op de scholen voldoende kennis en ervaring aanwezig om de afwezigheid tijdelijk op te vangen.

De directeuren vormen samen o.l.v. de directeur-bestuurder het bovenschools directieoverleg.

Op elke school is een medezeggenschapsraad actief die meedenkt met de school en het beleid en een advies- en instemmingsrecht heeft op de in het reglement vastgestelde zaken. Op bovenschools niveau is de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad actief. Beide organen komen minimaal 4x per jaar bij elkaar. Zowel de MR als de GMR leggen verantwoording af aan de achterban door middel van een jaarverslag.

Het toezichthoudend bestuur legt eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering. In 2023 heeft deze vergadering op 10 oktober plaatsgevonden.

Ontwikkelingen m.b.t. governance

In 2023 is gewerkt volgens de statuten en het managementstatuut van de vereniging, waardoor de scheiding van de uitvoerende en toezichthoudende taak in de praktijk is vormgegeven.

Bestuurlijke voornemens en inmiddels genomen besluiten

In 2023 is gewerkt volgens de beleidsvoornemens uit het Strategisch Beleidsplan. De geplande beleidsdocumenten zijn volgens de vastgestelde beleidscyclus opgesteld, besproken, geëvalueerd en/of geactualiseerd.

Verder zijn de jaarlijks terugkerende documenten zoals de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en de meerjareninvesteringsplannen vastgesteld en zijn de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd. Op schoolniveau is de enquête sociale veiligheid voor leerlingen afgenomen, besproken en waar van toepassing van beleidsvoornemens voorzien.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2023 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw A. van Roozelaar - Janssen
3 algemene leden	: dhr. A. van de Kamp, dhr. E.J. Kevelam, mevr. J. Hazeleger-Peelen

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 februari van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen gezamenlijk volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2023 is sprake geweest van een groeitelling.

Het leerlingenaantal is in 2023 toegenomen. De verwachting is dat het leerlingenaantal in de komende jaren licht zal groeien. In de prognoses is de realisatie van kleine uitbreidingswijken in de 3 dorpen nog niet meegenomen.

Onderstaand overzicht toont het werkelijk aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober/1 februari van de jaren 2021 t/m 2024 en de prognoses voor de teldatum 1 februari 2025 en 2026.

	werkelijk	werkelijk	werkelijk	werkelijk	prognose	prognose
Leerlingaantallen	1-10-2021	1-10-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Koningin Beatrixschool	234	251	269	284	282	287
Prins Bernhardschool	161	166	164	161	168	161
De Bron	133	138	136	138	134	134
totaal:	528	555	569	583	584	582

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2023 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2023-2027 vastgesteld. Het beleid zoals beschreven in het strategisch beleidsplan is verder uitgewerkt in de schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2023 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2023-2027. Jaarlijks worden de schoolplannen vertaald in een jaarplan en wordt een jaarverslag geschreven over het voorbije jaar.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

Personeel

In 2023 is er sprake geweest van diverse personele wisselingen en wijzigingen. Een enkele leerkracht heeft een nieuwe werkkring gevonden en er zijn diverse nieuwe collega's benoemd, als vervanging en als extra inzet in het kader van het NPO of de subsidie versterking basisvaardigheden. Vervangings- en tijdelijke vacatures zijn tot nu toe steeds opgevuld, soms met een korte overbruggingsperiode. We merken dat het door het lerarentekort steeds lastiger wordt de juiste medewerkers te vinden.

Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing.

Er is geen sprake geweest van langdurig onvervulde vacatures.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2023 weer gedaald tot het niveau van de jaren daarvoor. Enkele casussen met langdurig verzuim konden worden afgesloten. Covid19 heeft uiteraard een rol gespeeld bij de hoogte van de ziekteverzuimcijfers in voorgaande jaren.

In onderstaande schema's zijn enkele kengetallen weergegeven m.b.t. het ziekteverzuim en ons personeelsbestand.

gem. ziekteverzuimpercentage	2020	2021	2022	2023
Koningin Beatrixschool	13,23	8,26	4,02	4,02
Prins Bernhardschool	0,32	0,44	4,03	4,03
De Bron	3,54	1,28	2,95	2,95
98	47,83	3,23	5,44	5,44
99				
totaal gemiddeld:	8,24	3,94	3,78	3,78

samenstelling personeelsbestand		leerkracht	leerkracht	ond.assist.	administr.	
in fte per 31-12-2023	directeur	LB	LC	lkr.onders.	medew.	conc.
Koningin Beatrixschool	0,90	11,22	2,20	1,94	0,20	0,60
Prins Bernhardschool	1,00	8,48	0,58	1,80	0,10	0,22
De Bron	0,60	5,85	2,68	0,20	0,08	0,40
98/99	0,85				0,13	
totaal 2023:	3,35	25,55	5,46	3,94	0,51	1,22
totaal 2021:	3,43	27,79	4,26	3,93	0,51	1,22

verdeling vrouw/man	directie		leerkrachten LB/LC/OOP	
directie / LB / LC	man	vrouw	man	vrouw
Koningin Beatrixschool	1		4	26
Prins Bernhardschool	1		3	14
De Bron	1		3	16
98	1		0	1
99				
totaal:	4	0	10	57

31-12-2023

Maatschappelijke thema's

strategisch personeelsbeleid

Goed onderwijs staat of valt met de leerkracht voor de klas. De leerkracht vormt ons belangrijkste 'kapitaal'. Investeren in personeel is investeren in ons onderwijs. Ontwikkelingen in het onderwijs hebben gevolgen voor het personeel. Dit gegeven vormt de basis van ons strategisch personeelsbeleid en de uitwerking in het integraal personeelsbeleidsplan. Het beleid is in samenspraak met directies, medezeggenschapsraad en bestuur tot stand gekomen. Dit zorgt voor draagvlak onder alle betrokkenen.

VGSK wil een goed werkgever zijn waar medewerkers graag werken. We willen dat realiseren door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen.

De directies zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het personeelsbeleid op de scholen. Tijdens sollicitatieprocedures toetsen zij kandidaten of zij passen binnen de organisatie en of zij de onderwijskundige visie in de praktijk kunnen uitvoeren. Binnen de gesprekscyclus is er jaarlijks een gesprek met iedere werknemer. Naast het functioneren van de medewerker voor de klas en binnen het team wordt in deze gesprekken de persoonlijke ontwikkeling besproken en worden nieuwe ontwikkeldoelen vastgesteld.

De directeuren leggen maandelijks verantwoording af aan de bestuurder over het gevoerde personeelsbeleid. Dit gebeurt tijdens het directieoverleg waarvan notulen worden vastgelegd. Het toezichthoudend bestuur wordt tevens op de hoogte gesteld middels mededelingen vanuit de scholen die iedere bestuursvergadering worden besproken. Tijdens deze bijeenkomsten staat het voeren van de dialoog voorop waarin het handelen wordt getoetst aan het opgestelde beleid.

Passend onderwijs

Onze drie scholen bevinden zich in de dorpen Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. We streven er naar dat de leerlingen uit deze dorpen zoveel mogelijk in de eigen omgeving onderwijs kunnen krijgen. Om dit te verwezelijken is de basisondersteuning op elke school van voldoende niveau. Elke school heeft zijn zorgmogelijkheden in kaart gebracht met behulp van een schoolondersteuningsprofiel.

De middelen vanuit de lumpsum en vanuit het samenwerkingsverband worden zoveel mogelijk ingezet in de formatie. Hierdoor kunnen we gemiddeld genomen kleine klassen realiseren waarin veel aandacht is voor individuele leerlingen. Daarnaast kan individuele hulp worden geboden aan leerlingen buiten de groep. Dit stelt ons in staat leerlingen met een specifieke zorgbehoefte langer op school te houden. Het samenwerkingsverband is hierin ondersteunend. Voor specifieke ondersteuning kan een ambulant begeleider of een budget beschikbaar worden gesteld. Als de school de gewenste ondersteuning niet kan bieden, zoeken we samen met ouders naar een passende oplossing.

Allocatie van middelen binnen het bestuur

De verdeling van middelen vindt plaats naar rato van de leerlingenaantallen. We streven er naar dat een zo hoog mogelijk percentage van de middelen bij de leerlingen terecht komt. De vergoeding voor salariskosten, niet geoormerkte subsidies OCW, de Rijksbijdrage OCW en de middelen van het samenwerkingsverband komen volledig ten goede aan de scholen.

We kiezen er voor het bovenschools orgaan zo klein mogelijk te houden. De bovenschoolse kosten worden gedekt door afdracht van een percentage van de basisbekostiging. Dit percentage is vastgesteld op 7%. Daarnaast wordt het bedrag vanuit de premiedifferentiatie van het vervangingsfonds bovenschools geboekt. Uit dit budget worden de kosten voor de bovenschoolse directie en de administratief medewerker betaald. Daarnaast worden de kosten voor uitbesteding van de administratie aan het administratiekantoor (Dyade), de verplichte contributies, de verzekeringen, de arbokosten, evenals de kosten voor de accountantscontrole, de personele kosten die voortvloeien uit werving en selectie, de BAPO-kosten en de kosten voor ouderschapsverlof bovenschools geboekt. Hierdoor dragen de individuele scholen op deze thema's minder risico's.

Er wordt naar gestreefd om de bovenschoolse reserve laag te houden. Indien nodig wordt een te groot overschot of tekort na afloop van het boekjaar verrekend met de scholen.

De lasten op schoolniveau zijn evenredig verlaagd.

De overige 93% van de basisbekostiging komt ten goede aan de scholen. Dit geld wordt naar rato over de scholen verdeeld en kan ingezet worden in de formatie, waardoor gemiddeld kleinere klassen of extra ondersteuning mogelijk zijn.

Werkdruk

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen toegekend om de werkdruk te verminderen. Voor VGSK gaat dit in 2023 om een bedrag van ongeveer € 152.500.

In de drie teams is de discussie gevoerd over de gewenste inzet van deze middelen. Op de 3 scholen is er voor gekozen om de middelen te gebruiken voor extra personele inzet. De middelen zijn besteed aan de benoeming voor enkele dagdelen van een onderwijsassistent, een leerkrachtenondersteuner en de uitbreiding van de leerkrachtformatie. Met deze inzet is er extra ondersteuning voorhanden, zijn de groepen gemiddeld iets kleiner geworden en kunnen combinatiegroepen extra ondersteund worden.

De gemaakte keuzes zijn door en met de teams besproken. De keuzes zijn tevens van instemming voorzien door de personele geleiding van zowel de 3 medezeggenschapsraden van de scholen (het schoolformatieplan) als de GMR (het bestuursformatieplan).

Het beschikbare budget is volledig ingezet. Het bedrag is volledig besteed in de categorie Personeel.

Onderwijsachterstanden

Vanaf 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het Rijk op een andere wijze verdeeld. De verdeling op basis van leerlinggewichten is komen te vervallen. De middelen voor onderwijsachterstanden worden nu verdeeld op basis van CBS-indicatoren. Ook met de nieuwe indicatoren ontvangt de vereniging nog middelen, maar deze zijn wel anders verdeeld. Alleen de Koningin Beatrixschool ontvangt deze middelen nog. Deze middelen komen volledig ten goede aan de school om de leerlingen extra te kunnen ondersteunen.

Onderwijsresultaten

Onze scholen maakten in 2023 gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden.

Bij de nieuwe wijze van beoordelen wordt gekeken naar het percentage leerlingen dat het basisniveau (1F) heeft gehaald en het percentage leerlingen dat het streefniveau heeft behaald (1S/2F). Daarvoor worden de gegevens van de laatste 3 jaren gebruikt. De resultaten worden vergeleken met de ondergrens van de inspectie (signaleringswaarde) en het gemiddelde resultaat van vergelijkbare scholen. Deze waarden zijn voor de scholen verschillend en afhankelijk van de schoolweging (uitgevoerd door het CBS op basis van 4 criteria). Hoe lager de weging, hoe hoger het gemiddeld resultaat zou moeten zijn en vice versa.

gemiddelde CITO-score 2021-2023	percentage leerlingen dat niveau 1F heeft behaald			percentage leerlingen dat niveau 1S/2F heeft behaald			school weging
	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	
KBS	96,4	94,2%	85%	47,7	54,6	43,5%	32,28
PBS	96,1	96,1%	85%	70,6	60,9	50,6%	28,83
Bron	96,2	94,2%	85%	60,3	54,6	43,5%	32,03

Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Op of boven signaleringswaarde inspectie MAAR onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Als we alleen naar de resultaten van 2023 kijken, geeft dat het beeld dat de KBS t.o.v. het gemiddelde een hoger resultaat heeft, de beide andere scholen daar onder.

gemiddelde CITO-score 2023	percentage leerlingen dat niveau 1F heeft behaald			percentage leerlingen dat niveau 1S/2F heeft behaald			school weging
	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	school	vergelijkbare scholen	signalerings-waarde insp.	
KBS	100	95,4%	85%	57,3	57,9%	43,5%	32,4
PBS	95	96,6%	85%	66,7	63,3%	50,6%	28,65
Bron	90,5	95,4%	85%	57,1	57,9%	43,5%	32,26

Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Op of boven signaleringswaarde inspectie MAAR onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Bovenstaande gegevens dienen op schoolniveau verder geanalyseerd te worden en verdeeld in de 3 basisvakken: taal, lezen en rekenen/wiskunde. Deze analyse is in een apart document opgenomen

Onderwijskundige zaken

Het bestuur ziet er op toe dat de scholen op kwalitatief goede wijze onderwijs geven en functioneren. Leerlingen krijgen het onderwijs dat zij nodig hebben op basis van goede leerkrachten en goede leermethoden. De scholen hebben de basisondersteuning op orde en bieden extra ondersteuning aan leerlingen die dat nodig hebben. De leerlingen uit de 3 dorpen worden zoveel mogelijk op de eigen school opgevangen en leerlingen die extra zorg behoeven worden pas verwezen als alle mogelijkheden zijn uitgeput.

Het bestuur houdt zicht op de kwaliteit door het schoolplan en de uitwerking daarvan in een jaarplan, door de evaluatie van het voorgaande jaarplan, door managementgesprekken en -afspraken met de directeurs, door maandelijkse mededelingen, door diverse kwaliteitsonderzoeken (WMK-PO) en vragenlijsten voor leerlingen, leerkrachten en ouders. Het bestuur gaat in gesprek over de onderwijskwaliteit en spreekt doelen af met de directeurs. De directeurs leggen verantwoording af aan de directeur-bestuurder en het bestuur. Het bestuur legt verantwoording af over de kwaliteit in het bestuursverslag.

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan. Per school wordt weergegeven waar in 2023 aan gewerkt is.

Koningin Beatrixschool

1. Algemeen

Januari 2023 hebben we intrek genomen in het nieuwe schoolgebouw. Het gebouw heeft een heel prettig binnenklimaat waardoor er in ieder jaargetijde goed gewerkt kan worden. Dit is een enorme verbetering ten opzichte van het oude schoolgebouw. 2023 was een stabiel jaar. Er was veel tijd en ruimte om met elkaar te werken aan onderwijsontwikkeling. Hieronder leest u hier meer over.

2. Onderwijskundig

De eerste helft van 2023 is energie gestoken in het creëren van een doorgaande lijn thematisch werken van groep 1 t/m 8. In de groepen 1 en 2 wordt het thematisch onderwijs multidisciplinair vormgegeven. De vakken rekenen en taal krijgen een plek binnen het thema. In de groepen 3 t/m 8 wordt met name op de middagen thematisch gewerkt. De inhoud van de thema's wordt vormgegeven rondom het vak wereld oriëntatie. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de methode Blink.

In het kader van het verbeteren van de leerresultaten zijn we gaan werken met de EDI-model. De verschillende aspecten van het model worden met regelmaat besproken in de teamvergaderingen. In het kader van de subsidie ter verbetering van de basisvaardigheden hebben we ons met name gericht op het vakgebied rekenen.

3. Identiteit

De christelijke identiteit is kenmerkend voor de school. Iedere dag wordt er samen met de kinderen gebeden, gezongen en geluisterd naar de Bijbelverhalen. Tijdens deze momenten leren kinderen belangrijke levenslessen. Zij horen dat zij mogen vertrouwen op een goede God en leren het belang van omzien naar elkaar. Het jaar 2023 mochten we samen met ouders en kinderen afsluiten tijdens de kerstvieringen in de kerk en op school. We dachten samen na over de komst van Jezus die redding bracht voor deze wereld.

4. Leerresultaten

De school had een voldoende score op de centrale eindtoets in het schooljaar 2022-2023. We hebben een 100% score op 1F niveau. Dat betekent dat alle leerlingen op alle drie de vakgebieden het 1F niveau hebben behaald. We zien dat de scores 2F/1S voor lezen en rekenen voldoen aan de schoolnorm. Zij liggen beide boven het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging. Het resultaat voor taal lag onder de schoolnorm. In het schooljaar 2024/2025 zal er onder andere door middel van teamscholing extra aandacht zijn voor taalverzorging.

5. Financieel / huisvesting

In de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van ca. €33.000. Uiteindelijk is er een negatief resultaat van ca. €29.000. Dit komt mooi overeen met de begroting. De geplande investeringen zijn grotendeels uitgevoerd, zonder daarmee uit de pas te lopen. De personele inzet is zeer stabiel geweest, zodat ook hierdoor geen grote verschillen zijn ontstaan met de begroting.

In 2023 is de aanleg van het schoolplein afgerond. Het project heeft onderweg wat vertraging opgelopen, maar we zijn blij met het resultaat. De kinderen hebben veel speelruimte en er zijn uitdagende spelelementen op het plein te vinden.

6. Personeel

In 2023 hadden we een relatief stabiel personeelsbestand. Door de toekenning van de subsidie tot verbetering van basisvaardigheden hebben we halverwege het jaar extra onderwijsondersteuners aangenomen. Zij hebben ondersteuning geboden in de groepen en individuele- of groepsinstructies gegeven.

7. Scholing

De teamscholing is in 2023 gericht geweest op het implementeren van het IEP-leerlingvolgsysteem en het verbeteren van het rekenonderwijs. Het IEP-leerlingvolgsysteem geeft ons mogelijkheden om diepgaand te analyseren en het onderwijs beter af te stemmen op de leerlingen. Binnen het rekenonderwijs hebben de leerkrachten van groep 3 t/m 8 zich gericht op het geven van goede rekenlessen door middel van het expliciete directe instructiemodel. Hiervoor hebben we begeleiding gekregen vanuit schoolbegeleidingsdienst Centraal Nederland. Deze teamscholing wordt in het eerste deel van 2024 doorgezet. De leerkrachten van groep 1 t/m 4 hebben scholing gevolgd van de methode "Met Sprongen Vooruit". Verschillende materialen zijn aangeschaft om deze methode in de klas te kunnen gebruiken.

Daarnaast volgden verschillende personeelsleden individuele scholing zoals: de master Leren en Innoveren, schoolleidersopleiding of specialisatie Jonge Kind.

8. NPO & Subsidie basisvaardigheden

Net als in 2022 is het NPO geld ingezet in klassenverkleining, individuele begeleiding en instructie in kleine groepen. In 2023 is de subsidie tot verbetering van basisvaardigheden aangevraagd en toegekend. Hierdoor konden we de hierboven genoemde activiteiten doorzetten en intensiveren. De activiteiten kregen wel een ander karakter. In samenspraak met de medezeggenschapsraad en het schoolteam is een plan opgesteld ter

verbetering van de basisvaardigheden. Zoals genoemd wordt dit ingezet voor klassenverkleining, individuele begeleiding en instructie in klein groepen. Hiervoor is extra onderwijskundig personeel en onderwijs ondersteunend personeel aangenomen. De activiteiten van deze laatste groep zijn met name gericht op het verbeteren van het rekenniveau van de kinderen. Daarnaast is de teamscholing in het schooljaar 2023-2024 gericht op het verbeteren van het rekenonderwijs. Ook zijn er materialen aangeschaft waardoor het onderwijs beter kan worden afgestemd op de leerlingen.

We streven naar een percentage van 44% dat aan het einde van de basisschool het streefniveau op rekengebied haalt. Dit percentage ligt boven het landelijke gemiddelde voor scholen met een vergelijkbare schoolweging. In oktober 2023 heeft een O-meting plaatsgevonden. Hierbij is gebruik gemaakt van resultaten van niet-methode gebonden toetsen aan het eind van het schooljaar 2022-2023, resultaten van de eindtoets van de afgelopen 3 jaar en de NCO rapportage van 2023.

Op dit moment is het nog te vroeg om harde data te overleggen die een verbetering op rekengebied laten zien. Er is echter wel hard gewerkt om de rekenlessen te verbeteren en de inhoud van de lessen beter af te stemmen op de ontwikkelbehoefte van de leerlingen. We hebben er alle vertrouwen in dat we dit uiteindelijk zullen terugzien in de resultaten.

De Bron

A. Onderwijsontwikkeling

1. Onderwijskundig

In 2023 hebben gewerkt aan het analyseren van toetsresultaten en deze gebruiken om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen.

Vanaf augustus zijn we in groep 5 t/m 8 gestart met een geïntegreerde methode voor het leesonderwijs (technisch lezen en begrijpend lezen), waarbij er wordt ingestoken op het bevorderen van leesplezier, zodat ook de vaardigheden omhoog gaan.

In de groep 3 en 6 is de Grol weerbaarheidstraining herhaald.

2. Identiteit

De dag wordt in de klas gestart met een opening en ook met elkaar afgesloten. Wekelijks worden er verschillende bijbelverhalen verteld. Hiervoor wordt een rooster opgesteld aan het begin van het schooljaar, in de verschillende groepen worden dus dezelfde verhalen verteld. Dagelijks worden er Christelijke liederen gezongen met elkaar. Ook worden er verschillende liederen en psalmen aangeleerd, hiervoor is een rooster opgesteld. Dit rooster wordt middels de nieuwsbrief gecommuniceerd met ouders. Biddag en dankdag zijn ook in De Hofstee gevierd, samen met ouders, dit was in samenwerking met de Hervormde Gemeente in Kootwijkerbroek.

3. Leerresultaten

De resultaten van de eindtoets in groep 8 waren gemiddeld in orde op gebied van Lezen en Taalverzorging. Op gebied van Rekenen ligt het 1F percentage onder het doel van 95%.

Lezen: 1F 93%, 2F 71%

Taalverzorging: 1F 100%, 2F 57%

Rekenen: 1F 79%, 1S 43%

4. Financieel / huisvesting

In 2023 konden we gebruik maken van een aangevraagde subsidie ter verbetering van de basisvaardigheden. Deze is met name in gezet om de klassen kleiner te houden en de formatie gelijk te houden. Ook is een deel gestopt in het taal/leesonderwijs van groep 5 t/m 8.

5. Personeel / scholing

Qua personeel waren er weinig bijzonderheden, wel zijn er een aantal invallers ingezet voor langdurig ziekteverlof en zwangerschapsverlof. In de formatie is ingezet op kleinere klassen,

waardoor de combinatieklas het gehele jaar gesplitst kon worden. Als team hebben we in 2023 scholing gevolgd rondom effectief werken met groepsplannen op gebied van rekenen en spelling. De tweede helft van 2023 ging het met name om het geven van een effectieve instructie volgens EDI 2.0, dit is onder begeleiding aangeboden.

B. Per onderdeel:

- a. Welk(e) doel(en) waren er gesteld?
 1. De afspraken uit de Grollessen vastleggen en borgen op een beleidskaart. Doorgaande lijn hierin aanbrengen.
 2. Werken aan een sterke klassencultuur d.m.v. het inzetten van de gekozen technieken uit teach like a champion.
 3. Versterken van de groepsinstructie door het inzetten van EDI.
 4. Schooljaar 22-23 wordt het nieuwe rapport ingevoerd.
 5. Kinderen en ouders inzicht geven in ons visiestuk Burgerschap. Het visiestuk gebruiken als een levend document door regelmatig onderwerpen bespreekbaar te maken. We denken na over een manier van meten van de doelen uit het visiestuk en het stellen van doelen op groepsniveau.
 6. Compacten en verrijken lijn voor taal opzetten en borgen. Basisondersteuning rekenen verder borgen, compact- en verrijkingslijn voor taal opzetten.
- b. Hoe is daar aan gewerkt / hoe vorm gegeven?
 1. De subdoelen en het proces worden bijgehouden in de sheets van de werkgroep sociaal-emotionele ontwikkeling. Doelen worden opgesteld voor het komende jaar.
 2. Het werken met de verschillende technieken wordt onder de loep genomen en waar nodig worden aanpassingen gedaan in het onderwijs. De beleidskaart wordt besproken en waar nodig aangepast.
 3. Komend jaar krijgen we scholing en EDI en zal er een coördinator EDI starten. De coördinator monitort het proces en de implementatie.
 4. De werkgroep rapport legt de laatste hand aan het product.
 5. Er wordt een visuele vertaling gemaakt welke aandacht krijgt in de verschillende communicatiemiddelen. Dit visuele stuk geven wij een prominente plek in de school en klassen. Met het team hebben we gekeken naar de lessen burgerschap en gaan deze inzetten.
 6. In een commissie met IB-er, directie en 2 teamleden.
- c. Wat is het resultaat?
 1. De werkgroep sociaal-emotioneel heeft de afspraken uit de Grol lessen vastgelegd. Hierin zijn ook afspraken gemaakt over de doorgaande lijn en het volgen van de Grollessen voor de nieuwe groepen.
 2. De beleidskaart van teach like a champion is kritisch bekeken en aangepast waar nodig. Deze technieken zullen terugkeren bij de scholing die we over EDI gaan volgen.
 3. Er is een start gemaakt met EDI. Als team hebben we hier 2 scholingsdagen over gekregen. De leerkrachten gaan de EDI technieken in eerste instantie toepassen op de rekenlessen. In 2024 gaan we dit verder oppakken.
 4. Het nieuwe rapport is afgemaakt en ingevoerd. Alle kinderen hebben het nieuwe rapport meegekregen.
 5. Er is een visiestuk Burgerschap geschreven en vastgelegd op een beleidskaart. Van het visiestuk is een visuele vertaling gemaakt in de vorm van een poster. Deze poster hangt in alle klassen en in de gang. De poster wordt gebruikt tijdens de lessen. Voor de opgestelde doelen hebben we rubrics gemaakt met tussendoelen. Op deze manier willen we meten waar we staan en welke vorderingen we doormaken.
 6. Er zijn richtlijnen voor compacten en verrijken op het gebied van taal opgesteld en vastgelegd op een beleidskaart. Deze richtlijnen zijn uitgeprobeerd, maar nog niet alle groepen zijn hieraan toegekomen. Dit komt mede doordat we de nieuwe methode nog eigen maken. De afspraken komen volgend jaar dan ook weer ter bespreking. Voor de verrijking is plustaak Taal aangeschaft, deze wordt nog niet structureel in alle groepen ingezet. De kleuterleerkrachten hebben n.a.v. een cursus slimme kleuters een vragenlijst opgesteld voor

de intake van kleuters. Doel is om de slimme kleuter vroegtijdig te signaleren. De compacten/verrijken beleidskaart is besproken en aangepast waar nodig.

d. Op welke wijze gemeten bepaald?

1. N.v.t.
2. N.v.t.
3. Groepsplannen rekenen
4. Nieuw rapport
5. Rubrics in Parnassys
6. Beleidskaart

C. Inzet NPO-middelen / subsidie basisvaardigheden

a. Is er een schoolscan gemaakt?

Ja dit is gemaakt door middel van de NRO rapportage.

b. Welke interventies zijn gekozen?

Voor zowel de resterende NPO-middelen als de nieuwe subsidie basisvaardigheden is er gekozen voor het klein houden van de klassen, waardoor het meeste van de subsidies is terug te vinden in de formatie.

Voor de subsidie basisvaardigheden is een activiteitenplan opgesteld. Hierin is aangegeven dat het geld wordt gestoken in: verbeteren van instructie (scholing, leermateriaal, etc.), verbeteren van leesvaardigheden (nieuwe methode bovenbouw, extra materiaal onderbouw) en teamscholing.

c. Hoe zijn leraren/ouders daarbij betrokken?

Het activiteitenplan is besproken met het team en de MR.

d. Is er instemming van de MR geweest?

De MR heeft ingestemd met het activiteitenplan subsidie basisvaardigheden.

e. Is er personeel ingehuurd van buiten (niet voor scholing)?

Er is alleen gebruik gemaakt van eigen personeel.

f. Welke resultaten kunnen gemeld worden.

De eerste indrukken zijn positief. We zien vooruitgang in het leesonderwijs van de bovenbouw. In de middenbouw zien we nog wisselende resultaten. De komende periode zullen we hier bovenop zitten i.c.m. de te volgen scholing.

Prins Bernhardschool

1 Onderwijskundig

Het beleid rondom 'social media' is herzien en aangepast waar nodig. Ook is er besproken wat er eventueel meer moet worden gedaan in het onderwijs n.a.v. de trends en ontwikkelingen die er spelen.

Het visiestuk 'Actief Burgerschap en Sociale integratie' is geactualiseerd.

De leerkrachten hebben een KWINK-training opfriscursus gevolgd. De methode Kwink biedt lessen aan m.b.t. burgerschap. Hiermee is een start gemaakt.

De werkwijze van Explicite Directe instructie geven (EDI) is geborgd door een tweetal scholingen. Ook hebben leerkrachten elkaars lessen bekeken en feedback gegeven. Vanaf groep 3 wordt in iedere groep gewerkt met een wisbord om de betrokkenheid van de leerlingen te verhogen

De volgende kwaliteitskaarten zijn afgenomen:

-Aanbod (OP 1)

-Schoolklimaat (VS 2)

-Sociale en maatschappelijke competenties (OR 2)

2 Identiteit

Tijdens Bid- en Dankdag zijn er schooldiensten georganiseerd in samenwerking met de Gereformeerde Kerk Garderen en de Hersteld Hervormde Kerk. De Paasvieringen hebben zoals gewoonlijk in de school plaatsgevonden. Ook het kerstfeest is samen met ouders in de kerk gevierd.

3 Leerresultaten

De resultaten van de eindtoets van de leerlingen van groep 8 waren conform verwachting. Met 536,8 werd er een voldoende score behaald die boven het landelijk gemiddelde ligt. De uitslag van de entreetoets (groep 7)

was goed. De reguliere Citotoetsen in de andere groepen zijn wisselend, maar over het algemeen is er conform de verwachting gescoord.

4 Financieel/huisvesting

Het jaar 2023 is afgesloten met een verantwoord financieel negatief resultaat.

De voorbereidingen voor de nieuwbouw zijn verder vorm gegeven. Een kavelruil tussen de school en de Woningstichting Barneveld is overeengekomen. De bouwcommissie is uitgebreid met een bouwmanager die de zaken van school behartigt.

5 Personeel

In 2023 zijn er enkele personele wisselingen geweest. De intern begeleider heeft na het behaalde diploma elders een baan als schoolleider aanvaard. Een nieuwe intern begeleider is gevonden. Daarnaast heeft er in 2023 een groepsleerkracht afscheid genomen. Doordat een bestaande collega meer is gaan werken, is deze vacatureruimte ingevuld.

6 Scholing

Het team heeft twee EDI-trainingen (expliciete directe instructie) gevolgd. Dit is een bewezen aanpak om de leseffectiviteit te verhogen en te zorgen voor betere leerprestaties. Iedere leerkracht heeft door middel van lesbezoeken feedback ontvangen van collega's op een gegeven les.

De cursus Met Sprongen Vooruit is door 1 collega gevolgd. De directeur volgt de MEL (Master Educational Leadership).

Alle leerkrachten hebben onder leiding van de relatiebeheerder van de CHE en de ICO-coördinator een mentoren training gevolgd om PABO-studenten goed te kunnen begeleiden.

Het team heeft een scholing gevolgd waar het begeleiden van meer-/ hoogbegaafde leerlingen centraal stond.

Leerkrachten en onderwijsassistenten zijn zodoende in staat om meer- en hoogbegaafdheid vroegtijdig te herkennen en hebben handvatten om het onderwijs voor deze leerlingen structureel vorm te geven.

Tenslotte heeft er ook een opfriscursus plaatsgevonden met het oog op de methode KWINK (sociaal emotionele vorming).

NPO-middelen

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs hebben de scholen in de periode maart-juli 2021 een schoolscan gemaakt om in kaart te brengen waar achterstanden of problemen zijn ontstaan en op welke wijze deze opgepakt kunnen worden. Vanuit de overheid is er een extra subsidie beschikbaar gesteld voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. In de eerste helft van 2023 was een deel van deze middelen nog beschikbaar.

Voor de inzet van de middelen is een keuze gemaakt uit de menukaart die scholen ter beschikking is gesteld. De interventies bestaan uit extra formatie om de klassen gemiddeld te verkleinen en combinatiegroepen te kunnen splitsen, ondersteuning door leerkrachten en/of onderwijsassistenten voor extra hulp aan leerlingen, scholing van leerkrachten, sociaal-emotionele ondersteuning door externe instanties voor meerdere groepen, materialen.

In 2023 zijn de gekozen interventies met enkele kleine aanpassingen voortgezet.

Zowel de schoolscan als de inzet van de middelen is besproken en vastgesteld in het team en aan de medezeggenschapsraad voorgelegd ter instemming/advies. Op alle scholen is deze instemming ook verleend of van positief advies voorzien.

Er is geen extern personeel voor reguliere werkzaamheden ingehuurd (PNIL). Er is wel gebruik gemaakt van externe instanties voor extra lessen op het gebied van sociaal-emotionele ondersteuning en weerbaarheid.

Het werken met kleine groepen heeft een duidelijk resultaat op de ondersteuning die aan leerlingen in de groep gegeven kan worden omdat de aandacht over minder leerlingen verdeeld hoeft te worden. De leerresultaten laten zich in de komende tijd beter in kaart brengen. De resultaten van de trainingen op sociaal-emotioneel gebied dragen duidelijk bij aan een beter welbevinden.

De middelen zijn volledig op schoolniveau ingezet. De GMR heeft met het totale plan eveneens ingestemd.

Subsidie versterking basisvaardigheden

Twee scholen hebben deze subsidie aangevraagd en op grond van een ingediend plan toegekend gekregen. De inzet van de toegekende middelen is de verlenging van de al eerder ingezette interventies vanuit de NPO-middelen, nog meer toegespitst op de basisvaardigheden taal, lezen en rekenen. Jaarlijks wordt geëvalueerd en afgesproken of de gekozen interventies nog de juiste zijn en worden de plannen zo nodig bijgesteld. We zien dat de inzet leidt tot meer aandacht en betere resultaten voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en voor een beter welbevinden en groepsfunctioneren. De plannen en evaluaties zijn op schoolniveau te vinden.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en directeuren

De middelen die in dit kader beschikbaar zijn gesteld, zijn opgenomen in het gehele nascholingsbudget. Met starters en met schoolleiders zijn afspraken gemaakt hoe de beschikbare middelen effectief ingezet kunnen worden. Dat is op diverse wijze gebeurd in de vorm van een opleiding, coaching, nascholing, begeleiding op de werkvloer. Voor starters is specifieke aandacht om hen in de eerste jaren van hun loopbaan goed te begeleiden met als doel ze te behouden voor het onderwijs en te laten groeien in hun professionele kwaliteiten.

Ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In 2023 is er geen bezoek van de inspectie geweest. De na een eerder bezoek afgesproken interventies zijn voortgezet. Onze visie en afspraken zijn opnieuw omschreven in een notitie kwaliteitszorg en ambitie die periodiek wordt geëvalueerd en bijgesteld. De daarin gemaakt afspraken worden toegepast.

Voor het vormgeven van de interne kwaliteitszorg maken de scholen gebruik van de kaarten basiskwaliteit WMK-PO. Jaarlijks worden enkele van de kwaliteitskaarten beoordeeld en besproken in het team, volgens de planning uit het schoolplan en/of afgestemd op de actuele ontwikkelingspunten van de school. Daar komen aandachtspunten uit voort die in het jaarplan worden opgenomen. De scholen volgen het opgestelde schoolplan en de daaruit afgeleide jaarplannen. De scholen werken opbrengstgericht, waartoe de toetscores van de leerlingen worden besproken en vergeleken met de verwachte score. Achterblijvende scores leiden waar nodig tot bijstelling van het lesprogramma.

In november is de jaarlijkse vragenlijst sociale veiligheid afgenomen bij leerlingen. De ontwikkelpunten die daaruit voortkomen worden in 2024 opgepakt en worden opgenomen in de jaarplanning.

Ontwikkelingen t.a.v. samenwerkingsverbanden en externe partijen

De 3 scholen participeren in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling en ondersteuning gegeven bij het realiseren van Passend Onderwijs. Het bestuur van VGSK is vertegenwoordigd in de Algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband. De directeuren en de intern begeleiders participeren in de netwerkbijeenkomsten. Het ondersteuningsplan wordt in de OPR vastgesteld, waarin VGSK door andere besturen is vertegenwoordigd. De scholen hebben een eigen schoolondersteuningsprofiel opgesteld.

Er is sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor kinderopvang 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal de Bengels.

VGSK neemt deel aan de PLG-netwerk groep van de CHE. Daarbij stemt VGSK de stage en ontwikkeling van studenten af met de Hogeschool.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken aan de orde geweest met een grote politieke of maatschappelijke impact.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Er zijn in 2023 geen zaken geweest waarbij sprake is geweest van uitkeringskosten na ontslag. Het beleid is er op gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

Beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen

Op grond van een risico-analyse voor personele (on)kosten en risico's is de gewenste omvang van de personele reserve vastgesteld op € 200.000. Is de reserve lager dan € 200.000, dan dragen de scholen gezamenlijk jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen. Begin 2023 was de hoogte van de personele reserve € 198.851. In 2023 zijn er geen onttrekkingen aan deze reserve geweest.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. Een deel van dit vermogen is belegd in ledencertificaten van de Rabobank. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen, evenals de afschrijvingskosten van de aanbouw van een bestuurskantoor. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden.

De scholen beschikken elk over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te voorkomen dat dit een negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. Omdat deze reserve door allerlei oorzaken inmiddels aan de hoge kant is, wordt in de komende jaren een negatief exploitatieresultaat begroot en toegestaan. De inspectie gaat vanaf 2021 gesprekken aan met besturen die een te hoge publieke reserve hebben. VGSK lijkt ongeveer op de grens van de signaleringswaarde van de inspectie te zitten.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de onderhoudsvoorziening en de dotatie is gebaseerd op de in 2021 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplannen.

Beleid m.b.t. huisvesting

VGSK beheert 3 scholen die gehuisvest zijn in 3 gebouwen. Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen.

De Koningin Beatrixschool is na een grote renovatie en gedeeltelijke nieuwbouw in januari 2023 opgeleverd en in gebruik genomen. Het gebouw is hiermee weer geschikt gemaakt voor de komende 40 jaar. Het gebouw is gasloos, energiezuinig en passend bij de huidige onderwijskundige visie van de school.

Voor de Prins Bernhardschool is in 2023 gestart met de ontwikkeling van nieuwbouw voor de school. De ontwikkeling vindt plaats in nauw overleg met de kinderopvang die ook in het nieuwe gebouw gehuisvest gaat worden.

De school komt op een nieuwe locatie in dezelfde straat. In 2024 vindt de gehele voorbereiding op de nieuwbouw plaats. Volgens planning zou de start van de nieuwbouw in het tweede kwartaal van 2025 plaatsvinden en zou de school een jaar later opgeleverd moeten worden.

Ook De Bron komt voor nieuwbouw in aanmerking. Eind 2024 zal een start worden gemaakt met de ontwikkeling van dit traject.

De gemeente Barneveld zal het grootste gedeelte bijdragen aan de gezamenlijke financiering van renovatie of nieuwbouw, het bestuur zal ook de afgesproken bijdrage beschikbaar stellen. Immers, de vereniging heeft nog nauwelijks een voorziening kunnen opbouwen voor een totale renovatie.

Eind 2021 zijn de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) van de PBS en De Bron geactualiseerd. Deze plannen zijn geschreven tot het verwachte jaar van renovatie/nieuwbouw, waarbij het noodzakelijk onderhoud volgens planning wordt uitgevoerd en er voldoende wordt gedoteerd voor de bijdrage aan de renovatie/nieuwbouw die van het bestuur verwacht wordt. Voor de KBS is in 2023 een nieuw MJOP opgesteld.

Vanwege nieuwe regelgeving omtrent huisvesting zal de voorziening onderhoud opgeheven worden en worden huisvestingsvoorzieningen en groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven.

Beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften zijn in principe welkom op de scholen, waarbij het van belang is te beoordelen of de juiste benodigde hulp of extra ondersteuning kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden.

Sociale veiligheid

De Vereniging en de daar onder ressorterende scholen hanteren een actief sociaal veiligheidsbeleid. In het arbobeleidsplan en het daaraan verbonden veiligheidsplan is omschreven op welke wijze daar vorm aan wordt gegeven. Om het gevoel van veiligheid te monitoren worden jaarlijks vragenlijsten sociale veiligheid bij de leerlingen van de bovenbouw afgenomen. Voor ouders en leerkrachten gebeurt dit tweejaarlijks en tevens tijdens het afnemen van de RI&E. Meldingen kunnen altijd gedaan worden bij de directeur. Op schoolniveau is er eveneens een vertrouwelijk meldpunt waar leerlingen, ouders en leerkrachten laagdrempelig terecht kunnen in de vorm van een interne contactpersoon. Ouders en leerkrachten kunnen eveneens met een melding terecht bij de externe vertrouwenspersonen, dat zijn 2 medewerkers van de GGD. Hun namen zijn zichtbaar in de school, in de schoolgids, op de website of via de interne contactpersoon.

Afhandeling van klachten

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids en op de website. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden.

Voor zover er klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie. In 2023 is er één melding ingediend bij de externe vertrouwenspersoon. Deze is in goed onderling overleg opgepakt en opgelost. Er zijn geen klachten geweest bij de klachtencommissie of de inspectie voor het onderwijs.

Horizontale verantwoording

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid, waarvan via de nieuwsbrief en de MR een terugkoppeling wordt gegeven.

Externe verantwoording vindt plaats door middel van gesprekken met de inspectie, het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei en de contacten met de gemeente Barneveld en de CHE.

D. Vonck
Directeur-bestuurder
april 2024

FINANCIËN

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 690.238	€ 725.625	Eigen vermogen	€ 1.383.577	€ 1.327.296
Financiële vaste activa	€ 92.957	€ 90.232	Voorzieningen	€ 509.446	€ 832.162
Vorderingen	€ 151.723	€ 71.811	Kortlopende schulden	€ 504.240	€ 588.192
Liquide middelen	€ 1.462.345	€ 1.859.982			
Totaal activa	€ 2.397.263	€ 2.747.650		€ 2.397.263	€ 2.747.650

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa

In 2023 is € 67.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De meeste investeringen betroffen de Koningin Beatrixschool, namelijk € 65.000. De school heeft geïnvesteerd in zowel meubilair, ICT-middelen als leermiddelen. De Prins Bernhardschool heeft alleen in een sportmat geïnvesteerd. De Bron heeft geïnvesteerd in een chromebook en atlanten.

De totale afschrijvingslasten bedroegen € 102.000. Aangezien de totale investeringen € 35.000 lager waren dan de afschrijvingslasten, is de boekwaarde van de materiële activa met dit bedrag afgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit ledencertificaten van de Rabobank. Er zijn in 2023 geen certificaten gekocht of verkocht. De waarde van de certificaten is met € 3.000 toegenomen.

Vorderingen

De vorderingen zijn € 80.000 hoger dan op 31 december 2022. Dit komt voor € 73.000 door hogere vorderingen op de gemeente. Dit betreft de nieuwbouw van de Koningin Beatrixschool. De overige vorderingen bestaan uit vorderingen op het Vervangingsfonds en het samenwerkingsverband. De vooruitbetaalde kosten zijn lager dan op 31 december 2022, de nog te ontvangen rente is hoger.

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

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is ondanks het positieve resultaat met € 398.000 afgenomen. Deze afname komt met name door de onttrekkingen uit de voorzieningen. Deze onttrekkingen hebben geen invloed op het resultaat, maar wel op de omvang van de liquide middelen. Ook de hogere vorderingen en de lagere kortlopende schulden hadden een negatieve invloed op de omvang van de liquide middelen. Ook deze mutaties hebben geen invloed op het resultaat, maar wel op de omvang van de liquide middelen.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 56.000 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Bij de resultaatverdeling is € 46.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 872.000.

De vereniging heeft drie bestemmingsreserves..

- Bestemmingsreserve personeel. Deze reserve dient ter dekking van specifieke risico's van de personele exploitatie, welke zijn bepaald op basis van een risicoanalyse. Bij de resultaatverdeling zijn geen middelen aan de bestemmingsreserve toegevoegd of onttrokken. Deze bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 199.000.
- De 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. Deze bestemmingsreserve heeft nauwelijks saldo meer.
- De algemene reserve privaat is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten bestonden in

2023 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen en de ontvangen contributies. De lasten bestonden uit met name uit de afschrijvingslasten van de met private middelen bekostigde verbouwing. Bij de resultaatverdeling is € 11.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Deze heeft een saldo van € 313.000.

Voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 is € 6.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is uit de voorziening onttrokken. Jaarlijks wordt de benodigde hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. Aan de voorziening is € 3.000 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 23.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 is op basis van de meerjarenonderhoudsplannen € 79.000 aan de voorziening toegevoegd. Er is voor € 399.000 aan werkzaamheden ten laste van de voorziening uitgevoerd. Het ging hierbij met name extra werkzaamheden / wensen bij de nieuwbouw van de Koningin Beatrixschool. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 486.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 62% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld voor de periode juni-december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 31.000 hoger dan op 31 december 2022 en bedragen in totaal € 314.000.

In 2023 is de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden ontvangen. Van de ontvangen subsidie heeft € 113.000 betrekking op 2024. Dit bedrag is als vooruit ontvangen subsidie op de balans opgenomen. Ondanks deze twee posten zijn de kortlopende schulden in totaal € 84.000 lager dan op 31 december 2022. Dit komt door een € 227.000 lager crediteurensaldo. Op 31 december 2022 moesten nog een aantal bouwfacturen worden betaald.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 64.000. Het gerealiseerde resultaat is € 56.000 positief. Het resultaat is dus € 120.000 hoger dan begroot.

Dit hogere resultaat wordt veroorzaakt door hogere rijksbijdragen die nog niet volledig konden worden ingezet in 2023. Dat zal de komende jaren alsnog worden gedaan.

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

Analyse realisatie 2023 versus begroting 2023 en versus realisatie 2022

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil	Realisatie 2022	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.165.181	3.812.709	352.472	3.820.015	345.166
Overige overheidsbijdragen	5.000	-	5.000	-	5.000
Overige baten	56.761	30.222	26.539	53.849	2.912
Totaal baten	4.226.942	3.842.931	384.011	3.873.864	353.078
Lasten					
Personele lasten	3.427.453	3.235.812	-191.641	3.202.217	-225.236
Afschrijvingen	102.274	107.459	5.185	95.705	-6.569
Huisvestingslasten	276.579	257.416	-19.163	246.186	-30.393
Overige lasten	381.537	307.075	-74.462	308.454	-73.083
Totaal lasten	4.187.843	3.907.762	-280.081	3.852.562	-335.281
Saldo baten en lasten	39.099	-64.831	103.930	21.302	17.797
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	19.390	5.765	13.625	12.159	7.231
Financiële lasten	2.207	4.500	2.293	49.409	47.202
Totaal financiële baten en lasten	17.183	1.265	15.918	-37.250	54.433
Totaal resultaat	56.282	-63.566	119.848	-15.948	72.230

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.

De rijksbijdragen waren € 352.000 hoger dan begroot:

- De reguliere rijksbijdragen waren € 109.000 hoger dan begroot. Dit komt door de verhoging van de normbedragen met 5%. In de begroting was van een beperkte stijging uitgegaan.
- De overige subsidies waren € 226.000 hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was nog niet bekend dat de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden zou worden ontvangen. Deze bedroeg € 81.000. Daarnaast was er sprake van niet begrote groeibekostiging en studieverlof. De aanvullende bekostiging wegens onderwijsachterstanden was hoger dan begroot. De subsidie voor de professionalisering zou aflopen per augustus 2023, maar is voor het hele jaar ontvangen.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 17.000 hoger dan begroot door hogere arrangementsgelden.

De rijksbijdragen waren € 345.000 hoger dan in 2022:

- De reguliere rijksbijdragen waren € 411.000 hoger. Door de wijziging van het bekostigingsstelsel zijn de reguliere rijksbijdragen in beide jaren slecht te vergelijken. In 2022 werd de laatste vijf maanden van het jaar minder bekostiging ontvangen door het betaallritme van de personele bekostiging. Daarnaast zijn de normbedragen gestegen.
- De overige subsidies waren € 60.000 lager dan in 2022. In 2023 is zeven maanden NPO-subsidie ontvangen, in 2022 was dit het hele jaar. De NPO-subsidie was daardoor € 174.000 lager. Door de ontvangst van de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden, de groeibekostiging en de andere aanvullende subsidies is het verschil met 2022 beperkt gebleven.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was vergelijkbaar met 2022, het verschil bedroeg € 5.000.

Overige overheidsbijdragen

In de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van gemeentelijke subsidies. Van de gemeente is een subsidie van € 5.000 voor de opvang van regenwater ontvangen. In 2022 waren geen gemeentelijke subsidies ontvangen.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met verhuurbaten, een bonus van het Vervangingsfonds en leerlinggebonden financiering. Deze zijn ontvangen en waren, op de verhuurbaten na, hoger dan begroot. Daarnaast zijn vergoedingen ontvangen via de schoolbankrekeningen, welke niet waren begroot. In totaal waren de overige baten € 27.000 hoger dan begroot.

De overige baten waren € 3.000 hoger dan in 2022. Dit komt door een hogere bonus van het Vervangingsfonds wegens de lage gedeclareerde vervangingslasten.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en overige personele lasten. Deze waren in totaal € 192.000 hoger dan begroot.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 39,5 fte. De werkelijke formatieve inzet was gemiddeld 40,6 fte en was derhalve 1,1 fte hoger. Door deze hogere formatieve inzet en de loonsverhoging van 10% per juli 2023 waren de loonkosten € 245.000 hoger dan begroot.

Een deel van de extra inzet betrof vervanging wegens ziekte en wegens zwangerschapsverlof. Hiervoor is in totaal € 82.000 meer aan uitkeringen ontvangen dan begroot.

De overige personele lasten waren € 29.000 hoger dan begroot. Er is met name meer uitgegeven aan nascholing en aan schoolbegeleiding.

De personele lasten waren in totaal € 225.000 hoger dan in 2022. In 2022 was de gemiddelde formatieve inzet 40,8 fte inclusief vervanging. De inzet op basis van de NPO-subsidie was in 2023 lager, maar door de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden kon de formatieve inzet op ongeveer hetzelfde niveau blijven. Ondanks de ongeveer gelijke formatieve inzet waren de loonkosten € 215.000 hoger dan in 2022. Dit komt door de loonsverhogingen van 2022 en 2023. De tweede loonsverhoging van 2022 zorgde in 2022 slechts een aantal maanden voor hogere lasten, in 2023 was dat het hele jaar. De ontvangen uitkeringen waren in 2023 in totaal € 20.000 lager dan in 2022.

De overige personele lasten waren € 10.000 lager dan in 2022. In vergelijking met 2022 is minder uitgegeven aan nascholing.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 95.000 aan investeringen. Er is € 67.000 geïnvesteerd. Door de lagere dan begrote investeringen waren de afschrijvingslasten € 5.000 lager dan begroot.

De lasten waren € 7.000 hoger dan in 2022. Dit komt door de uitbreidingsinvesteringen van 2022 en 2023. Op de investeringen van 2022 is in 2022 maar een aantal maanden afgeschreven en in 2023 het hele jaar.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 19.000 hoger dan begroot. De energielasten zijn zeer sterk gestegen. Daar was in de begroting geen rekening mee gehouden. Er was wel rekening gehouden met hogere schoonmaaklasten. Die zijn door de inflatie sterker gestegen dan verwacht. Doordat de onderhoudslasten en de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening lager waren dan begroot, is de overschrijding beperkt gebleven.

De lasten waren € 30.000 hoger dan in 2022. Ook in vergelijking met 2022 zijn met name de energielasten en de schoonmaaklasten sterk gestegen. De overige huisvestingslasten waren veel lager. In 2022 betrof dit verhuislusten.

Overige lasten

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

Deze lasten waren in totaal € 74.000 hoger dan begroot. Er is meer uitgegeven aan bijzondere activiteiten. Daarnaast waren de ICT-gerelateerde lasten veel hoger dan begroot. De administratielasten waren hoger door de implementatielasten van een nieuw programma voor de personeels- en salarisadministratie.

De lasten waren € 73.000 hoger dan in 2022. Ook in vergelijking met 2022 is meer uitgegeven aan bijzondere activiteiten, ICT en administratielasten.

Financiële baten en lasten

In de begroting was rekening gehouden met € 6.000 aan rentebaten. Er is € 19.000 ontvangen. In 2022 was € 12.000 ontvangen. Dit betrof de uitkering van de ledencertificaten.

De financiële lasten waren € 2.000 lager dan begroot. In 2022 bedroegen deze nog € 49.000 door het koersverlies op de ledencertificaten en de negatieve rente.

Het resultaat op de financiële exploitatie was in totaal € 16.000 hoger dan begroot en € 54.000 hoger dan in 2022.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging 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 lasten en de investeringen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank.

De vereniging heeft als beleid dat met de publieke middelen alleen mag worden belegd in staatsobligaties die voldoen aan de criteria zoals opgenomen in de regeling. Er wordt niet belegd in achtergestelde spaarrekeningen en achtergestelde deposito's. Er wordt eveneens niet belegd in aandelen of vergelijkbare producten. Er worden geen leningen verstrekt. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten.

Op dit moment zijn er geen beleggingen in staatsobligaties gedaan met de publieke middelen. Alle andere beleggingen zijn uitgesloten en zijn derhalve niet gedaan.

De financiële activa zijn ledencertificaten van de Rabobank. Dit zijn investeringen met de private liquide middelen, waar de regeling van het ministerie niet op van toepassing is. In het treasurystatuut zijn ledencertificaten opgenomen als toegestane belegging voor de private liquide middelen. Het aantal ledencertificaten is in 2023 ongewijzigd gebleven. Er hebben geen aankopen en/of verkopen plaatsgevonden. De ledencertificaten kennen geen einddatum.

In 2023 is gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld geschetst over de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. Er worden geen wijzigingen op huisvestingsgebied en het huisvestingsbeleid verwacht. De opgenomen meerjarenbegroting heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 februari	555	569	583	584	583
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	3,35	2,75	2,75	2,75	2,75
Personeel primair proces	30,03	31,40	31,15	30,48	30,13
Ondersteunend personeel	5,30	5,68	5,44	4,27	4,27
Totaal personele bezetting	38,68	39,83	39,34	37,50	37,15
Aantal leerlingen / totaal personeel	14,35	14,29	14,82	15,57	15,69
Aantal leerlingen / personeel primair proces	18,48	18,12	18,72	19,16	19,35

Het aantal leerlingen is in 2023 toegenomen. Voor februari 2024 wordt een verdere groei verwacht. Het aantal zal in de jaren daarna naar verwachting stabiliseren. De prognose is gebaseerd op het aantal leerlingen in het voedingsgebied van de scholen, het marktaantal en de uitstroom.

De formatieve inzet op 31 december 2023 was hoger dan op 31 december 2022. De aantallen zijn exclusief de vervangers. Er heeft een wijziging plaatsgevonden binnen het management. Gezien het aantal leerlingen van de scholen is besloten de directieformatie terug te brengen.

De totale formatieve inzet is in 2023 toegenomen. Dit komt door het hogere leerlingenaantal en door de inzet van de subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Deze subsidie loopt tm 31 juli 2025. Daarna zal de formatieve inzet worden teruggebracht. Deze daling kan beperkt zijn.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 3.820.015	€ 4.165.181	€ 4.241.342	€ 4.236.078	€ 4.150.797
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ -	€ 5.000	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 53.849	€ 56.761	€ 36.959	€ 27.292	€ 27.292
Totaal baten	€ 3.873.864	€ 4.226.942	€ 4.278.301	€ 4.263.370	€ 4.178.089
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.202.217	€ 3.427.453	€ 3.640.657	€ 3.618.752	€ 3.579.698
Afschrijvingen	€ 95.705	€ 102.274	€ 100.049	€ 110.183	€ 106.712
Huisvestingslasten	€ 246.186	€ 276.579	€ 232.210	€ 232.210	€ 232.210
Overige lasten	€ 308.454	€ 381.537	€ 349.266	€ 331.300	€ 330.310
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ -	€ -			
Totaal lasten	€ 3.852.562	€ 4.187.843	€ 4.322.182	€ 4.292.445	€ 4.248.930
Saldo baten en lasten	€ 21.302	€ 39.099	€ -43.881	€ -29.075	€ -70.841
Financiële baten	€ 12.159	€ 19.390	€ 6.765	€ 6.765	€ 6.765
Financiële lasten	€ 49.409	€ 2.207	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -37.250	€ 17.183	€ 6.765	€ 6.765	€ 6.765
Totaal Resultaat	€ -15.948	€ 56.282	€ -37.116	€ -22.310	€ -64.076

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2024-2028 is vastgesteld na goedkeuring van 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.

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2023 en de hiervoor opgenomen leerlingenprognose. Op advies van de PO-raad is rekening gehouden met een verhoging van de normbedragen met 3,9%. In de laatste cao-onderhandelingen is dat percentage al ingezet voor een loonsverhoging. Voor 2024 en 2025 is rekening gehouden met de subsidie basisvaardigheden. Voor de latere jaren is geen rekening gehouden met aanvullende subsidies. Vanaf 2026 zal geen korting op de rijksbijdrage door de overgangsreling meer plaatsvinden.

In 2023 is een gemeentelijke subsidie ontvangen. Voor de komende jaren worden geen gemeentelijke subsidies verwacht.

Gezien het lage ziekteverzuim is alle jaren rekening gehouden met een bonus van het Vervangingsfonds. Naast deze bonus bestaan de overige baten uit de verhuurbaten en leerlinggebonden financiering. Er is rekening gehouden met het moment waarop betrokken leerlingen naar het voortgezet onderwijs gaat. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De personele kosten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Ondanks de verwachte beperkte daling van de formatieve inzet in 2024 zullen de loonkosten toenemen. Dit komt door de loonsverhoging per 1 juli 2023. In 2023 zorgde deze slechts een half jaar voor hogere lasten, in 2024 zal dat het hele jaar zijn. Daarnaast zijn er diverse medewerkers die nog een periodieke salarisverhoging krijgen in augustus.

De komende jaren is rekening gehouden met hogere nascholingslasten. In 2024 en 2025 is dit mede in het kader van het project voor de verbetering van de basisvaardigheden.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de lasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de nieuwe investeringen. In 2024 zullen nog uitbreidingsinvesteringen

plaatsvinden in met name ICT-middelen. In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met eventuele extra investeringen bij het betrekken van de nieuwbouw van de Prins Bernhardschool en de Bron. Die investeringen kunnen momenteel nog niet worden ingeschat.

In de begroting is rekening gehouden met het vervallen van de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Bij de Koningin Beatrixschool heeft recent nieuwbouw en een grote renovatie plaatsgevonden. Zowel de Prins Bernhardschool als de Bron zullen in de komende jaren nieuwbouw krijgen. De invloed hiervan op de lasten is nog niet in te schatten.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2023. Hierbij is rekening gehouden met de incidentele lasten van 2023. Voor 2024 wordt uitgegaan van extra lasten voor de verbetering van de basisvaardigheden. Voor 2025 en 2026 worde lagere lasten verwacht.

De begrote financiële baten bestaan uit de rente op de ledencertificaten.

Balans in meerjarenperspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 725.625	€ 690.238	€ 788.587	€ 743.132	€ 661.877
Financiële vaste activa	€ 90.232	€ 92.957	€ 92.957	€ 92.957	€ 92.957
Totaal vaste activa	€ 815.857	€ 783.195	€ 881.544	€ 836.089	€ 754.834
Vorderingen	€ 71.811	€ 151.723	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Liquide middelen	€ 1.859.982	€ 1.462.345	€ 1.434.363	€ 1.344.508	€ 1.361.687
Totaal vlottende activa	€ 1.931.793	€ 1.614.068	€ 1.474.363	€ 1.384.508	€ 1.401.687
Totaal Activa	€ 2.747.650	€ 2.397.263	€ 2.355.907	€ 2.220.597	€ 2.156.521
Passiva					
Algemene reserve	€ 825.890	€ 871.603	€ 1.320.674	€ 1.298.493	€ 1.234.546
Bestemmingsreserves	€ 501.406	€ 511.974	€ 511.845	€ 511.716	€ 511.587
Totaal eigen vermogen	€ 1.327.296	€ 1.383.577	€ 1.832.519	€ 1.810.209	€ 1.746.133
Voorzieningen	€ 832.162	€ 509.446	€ 23.388	€ 23.388	€ 23.388
Kortlopende schulden	€ 588.192	€ 504.240	€ 500.000	€ 387.000	€ 387.000
Totaal passiva	€ 2.747.650	€ 2.397.263	€ 2.355.907	€ 2.220.597	€ 2.156.521

De boekwaarde van de materiële vaste activa zal in 2024 toenemen doordat de investeringen hoger zullen zijn dan de afschrijvingslasten. In 2025 en 2026 zal relatief weinig worden geïnvesteerd en zal de boekwaarde dalen. Zoals bij de staat van baten en lasten is aangegeven, er is nog geen rekening gehouden met investeringen bij het betrekken van de nieuwbouwen.

De ledencertificaten zullen de komende jaren niet worden verkocht. Er zijn ook geen voornemens om nieuwe certificaten te kopen.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Op 31 december was er een hoge vordering op de gemeente. De verwachting is dat deze in 2024 zal worden ontvangen. De andere 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 balans-posten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. In 2024 komt dit met name door de investeringen in combinatie met het verwachte negatieve resultaat. In 2025 zal het komende door de verwachte lagere kortlopende schulden en het verwachte negatieve resultaat. In 2026 zal het

naar verwachting alleen het negatieve resultaat zijn dat zorgt voor een daling van de omvang van de liquide middelen

De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Per 1 januari 2024 verandert de regelgeving betreffende de verwerking van het groot onderhoud. De vereniging heeft gekozen voor het activeren van en afschrijven op het groot onderhoud. Als gevolg daarvan zal de voorziening groot onderhoud op 1 januari 2024 worden toegevoegd aan het eigen vermogen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat van de exploitatie van het bestuur is verrekend met de private reserve. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Deze reserve zal in omvang afnemen vanwege de negatieve resultaten die verwacht worden.

Zoals hiervoor is aangegeven zal de onderhoudsvoorziening op 1 januari 2024 opgaan in de algemene reserve. Er zal vanaf dat moment alleen een jubileumvoorziening zijn. De wijziging van deze voorziening wordt bepaald door de mutaties in het personeelsbestand. Aangezien deze niet zijn te voorspellen, is de voorziening alle jaren op hetzelfde niveau gehouden.

De hoogte van de kortlopende schulden is doorgaans lastig te voorspellen. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2023 was er sprake van vooruit ontvangen rijksbijdragen. Deze mogen voor 31 december 2024 ook worden verwacht. Het betreft dan de subsidie voor de maanden januari-juli 2025. Voor 31 december 2025 wordt geen vooruit ontvangen subsidie verwacht. De omvang van de overige kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan gelijk gehouden aan de stand van eind 2023.

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 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2023 bedraagt het normatief vermogen € 1.403.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 1.070.000. Er is derhalve mogelijk sprake van € 28.000 aan bovenmatig eigen vermogen.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de ratio normatief eigen vermogen publiek opgenomen.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Normatief eigen vermogen publiek	€ 1.053.038	€ 1.042.803	€ 1.139.483	€ 1.101.978	€ 1.025.039
Werkelijk eigen vermogen publiek	€ 1.024.805	€ 1.070.478	€ 1.519.525	€ 1.497.344	€ 1.433.397
Ratio normatief eigen vermogen publiek	0,97	1,03	1,33	1,36	1,40

In 2022 en 2023 is de ratio ongeveer 1,00. Vanaf 2024 zal de ratio hoger dan 1,00 zijn. Dit komt door de wijziging van de verwerking van het groot onderhoud en de stelselwijziging waardoor de voorziening groot onderhoud aan het eigen vermogen wordt toegevoegd.

Vanaf het moment waarop groot onderhoud zal worden uitgevoerd en zal worden geactiveerd, zal het normatief eigen vermogen toenemen en zal de ratio dalen. Dat wordt versterkt door de afname van het publieke eigen vermogen door de inzet van een deel van het vermogen in de periode 2024 tm 2026.

Financiële kengetallen

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

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	3,28	3,20	2,95	3,58	3,62
Rentabiliteit	0,00	0,01	-0,01	-0,01	-0,02
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,79	0,79	0,79	0,83	0,82
Weerstandsvermogen	0,34	0,33	0,43	0,42	0,42
Ratio normatief eigen vermogen publiek	0,97	1,03	1,33	1,36	1,40

De inspectie voor het onderwijs hanteert de volgende signaleringswaarden:

Kengetallen	
Liquiditeit (quick ratio)	risico indien lager dan 1,5
Liquiditeit (absolute omvang)	risico indien lager dan € 100.000
Rentabiliteit	n.v.t.
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	risico indien lager dan 0,3

OVERIGE RAPPORTAGES

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging 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 vereniging is primair een verantwoordelijkheid van 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 factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur 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 betreft vijf kalenderjaren wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. 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 en de jaarrekening van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages 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 risicobeheersings- en controlesysteem. Dit beheersing- en controle systeem stelt ons als bestuur voldoende in staat om inzicht te hebben in de risico's en de beheersing. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang. Hierdoor is het bestuur in staat om eigen waarneming en direct toezicht te betrekken in het systeem van interne beheersing. Zo wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld.

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

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2011 is de risicoanalyse personeel aangepast. Op basis daarvan is de minimale omvang van de personele reserve op € 200.000 vastgesteld. Met dit bedrag worden de risico's afgedekt als het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, van een malus van het Vervangingsfonds, van outplacementlasten en de lasten van een interim-directeur.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste algemene risico's worden gezien:

- Schaarste arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin. De vereniging zorgt ervoor een aantrekkelijke werkgever te zijn door het voeren van een goed personeelsbeleid. Daarnaast wordt plaats geboden aan LIO-stagiaires is er goed contact met de opleidingen.

- Wegvallen aanvullende bekostiging
De afgelopen jaren heeft de vereniging veel aanvullende bekostiging ontvangen, eerst door het NPO en in 2023 door de aanvullende subsidie voor de verbetering van de basisvaardigheden. Vanaf augustus 2024 is er geen aanvullende bekostiging van deze omvang meer. De formatieve inzet zal hierdoor moeten worden teruggebracht. In de begroting is daar rekening mee gehouden. Het is alleen onduidelijk wat de gevolgen zullen zijn voor de kwaliteit van het onderwijs en de werkdruk van de medewerkers.
- Ontwikkeling leerlingenaantallen
Het leerlingenaantal is de afgelopen paar jaar gestegen. Het aantal is bepalend voor de bekostiging. Vooral bij de kleinere scholen kan een verhuizing grote impact hebben op het leerlingenaantal. De directeuren zorgen ervoor dat zij een goed beeld hebben van de leerlingaantallen en de verwachte ontwikkeling hiervan. Dit doen zij mede op basis van de kennis van de omgeving van de school en het dorp.

INTERN TOEZICHT

Algemeen

Het bestuur als geheel functioneert als toezichthoudend orgaan. De uitvoerende bestuurstaken zijn belegd bij de directeur-bestuurder.

Het toezichthoudend bestuur fungeert als werkgever van de directeur-bestuurder.

Het bestuur heeft 8 keer vergaderd in 2023, waarvan één keer alleen als toezichthouder en 7 keer (deels) met de directeuren.

In oktober is de algemene ledenvergadering georganiseerd.

Het bestuur heeft voor de controle van het jaarverslag een externe accountant benoemd, RA12 accountants.

Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

Het bestuur onderschrijft en handelt naar de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in de meest recente versie van november 2020. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in de statuten en in het managementstatuut / bestuursmodel. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Het bestuur, toezichthoudend en uitvoerend, heeft bij de uitvoering van haar taken de 4 leidende principes steeds voor ogen:

- zorg voor goed onderwijs aan alle leerlingen;
- zoeken naar de verbinding met de maatschappelijke context;
- actief werk maken van de professionaliteit van de medewerkers, de organisatie en zichzelf;
- integer en transparant werken.

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders als toezichthouder hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, print- of telefoonkosten, enz. Voor de voorzitter, secretaris en penningmeester is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de overige leden is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De directeur-bestuurder heeft in 2023 een vast dienstverband van 0,85 fte bij de Vereniging. De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO.

Er is geen sprake van beloning van bestuurders of toezichthouders die niet in lijn is met de WNT.

Verslag werkzaamheden

De basis van het toezicht wordt gevormd door de uitgangspunten zoals die zijn geformuleerd in het Strategisch beleidsplan 2023 - 2027 en de beleidscyclus. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken. In 2023 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) goedgekeurd en/of besproken: het bestuursformatieplan 2023-2024, de meerjarenbegroting 2024-2027, de meerjareninvesteringsplannen, het bestuursverslag/jaarverslag 2022, het Strategisch beleidsplan 2023-2027, de schoolplannen 2023-2027, het arbobeleidsplan en veiligheidsbeleid, het inkoopbeleid, de (G)MR-reglementen, de Risico Inventarisatie & Evaluatie. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: softcloses, diverse kengetallen, uitslagen van onderzoeken en enquêtes op schoolniveau.

Het toezichthoudend bestuur heeft een externe accountant benoemd voor de controle van de jaarrekening. (Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidsplan.

Het bestuur hanteert een toezichtskader en heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeurs en de directeur-bestuurder, de functioneringsgesprekken/managementgesprekken en het managementcontract met de directeurs en de directeur-bestuurder, de nieuwsbrieven, kengetallen (zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers, het verloop onder leerlingen en personeel en het verwijzingspercentage), de schoolplannen, het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede of klachten van ouders of personeel is dit op schoolniveau correct opgelost. Het bestuur heeft als intern toezichthouder geen klachten of signalen van misstanden, enz. onder ouders, leerlingen of personeel ontvangen.

Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens de gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid.

J.C. Heemskerk
voorzitter toezichthoudend bestuur VGSK
april 2024

Jaarrekening 2023

Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en
Kootwijkerbroek

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	690.238		725.625	
1.1.3	Financiële vaste activa	92.957		90.232	
	<i>Totaal vaste activa</i>		783.195		815.857
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	151.723		71.811	
1.2.4	Liquide middelen	1.462.345		1.859.982	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.614.068		1.931.793
	TOTAAL ACTIVA		2.397.263		2.747.650
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.383.577		1.327.296	
2.2	Voorzieningen	509.446		832.162	
2.4	Kortlopende schulden	504.240		588.192	
	TOTAAL PASSIVA		2.397.263		2.747.650

**Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

		2023		Begroting 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	4.165.181		3.812.709		3.820.015	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	5.000		-		-	
3.5	Overige baten	56.761		30.222		53.849	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>4.226.942</i>		<i>3.842.931</i>		<i>3.873.864</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	3.427.453		3.235.812		3.202.217	
4.2	Afschrijvingen	102.274		107.459		95.705	
4.3	Huisvestingslasten	276.579		257.416		246.186	
4.4	Overige lasten	381.537		307.075		308.454	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>4.187.843</i>		<i>3.907.762</i>		<i>3.852.562</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>39.099</i>		<i>-64.831</i>		<i>21.302</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	19.390		5.765		12.159	
6.2	Financiële lasten	2.207		4.500		49.409	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>17.183</i>		<i>1.265</i>		<i>-37.250</i>
	Totaal resultaat		56.282		-63.566		-15.948

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 bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			39.099		21.302
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	102.274		95.705	
Mutaties voorzieningen	2.2	-322.716		95.530	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			-220.442		191.235
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-79.912		-20.420	
Kortlopende schulden	2.4	-83.952		272.157	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-163.864		251.737
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-345.207		464.274
Ontvangen interest	6.1.1	19.390		12.159	
Betaalde interest	6.2.1	-2.207		-49.409	
			17.183		-37.250
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-328.024		427.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-66.886		-307.882	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-2.725		39.942	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-69.611		-267.940
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-397.637		159.084
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.859.982		1.700.898	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-397.637		159.084	
Stand liquide middelen per 31-12			1.462.345		1.859.982

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 sleutelfunctionarissen 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			
<i>Permanent</i>	480	2,50%	n.v.t.
<i>Semi-permanent</i>	240	5,00%	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,00%	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,67%	500
<i>Alarm</i>	120	10,00%	500
Kantoormeubilair en Inventaris			500
<i>Bureau's</i>	240	5,00%	
<i>Stoelen</i>	120	10,00%	500
<i>Kasten</i>	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,00%	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,00%	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,67%	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,00%	500
<i>Garderobe</i>	240	5,00%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease		n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,00%	500
<i>Beamer</i>	60	20,00%	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,00%	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,00%	500
<i>Netwerk</i>	120	10,00%	500
<i>Computers</i>	48	25,00%	500
<i>Printers</i>	48	25,00%	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,00%	500
<i>Digiborden</i>	96	12,50%	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,50%	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,50%	500

Gebouwen

De voorziening onderhoud is in 2023 toegevoegd aan de algemene.
Per 1-1-2024 zal het groot onderhoud worden geactiveerd.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten welke geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en welke niet tot einde looptijd worden aangehouden, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

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.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

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 beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Personeel	Doel	Dekking van de in de risico-analyse personeel opgenomen risico's
	Beperkingen	Door het bestuur, gewenste omvang vastgesteld op € 200.000
	Saldo	€ 198.851
Nulmeting	Doel	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting
	Beperkingen	Formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging
	Saldo	€ 24
Privaat	Doel	Dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie
	Beperkingen	Door het bestuur, alleen voor private deel van de exploitatie
	Saldo	€ 313.099

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 9,20%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

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 rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

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.

Leasing

Operationele leasing

Bij de Vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Vereniging ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

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 Vereniging 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.

Dividenden

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

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 fluctuatie 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 portefeuille, en limieten te stellen.

Kredietrisico

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

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	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	118.678	-	1.291.526	324.168	1.734.372
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	18.398	-	717.538	272.811	1.008.747
Materiële vaste activa per 31 december 2022	100.280	-	573.988	51.357	725.625
Verloop gedurende 2023					
Investerings	-	-	62.601	4.285	66.886
Afschrijvingen	-6.064	-	-80.065	-16.145	-102.274
Mutatie gedurende 2023	-6.064	-	-17.464	-11.860	-35.388
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	118.678	-	1.354.127	328.453	1.801.258
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	24.462	-	797.603	288.956	1.111.021
Materiële vaste activa per 31 december 2023	94.216	-	556.524	39.497	690.238

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3 Financiële vaste activa		Boek- waarde	Investerings	Des- investeringen	Waarde- veranderingen	Resultaat	Boek- waarde
		01-01-2023	2023	2023	2023	2023	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	90.232	-	-	2.725	-	92.957
Totaal Financiële vaste activa		90.232	-	-	2.725	-	92.957
1.2 Vlottende activa							
1.2.2 Vorderingen				31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten			114.685		41.730	
1.2.2.10	Overige vorderingen			22.630		5.394	
<i>Subtotaal vorderingen</i>					137.315		47.124
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			3.825		24.687	
1.2.2.14	Te ontvangen interest			10.583		-	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>					14.408		24.687
Totaal Vorderingen					151.723		71.811
1.2.4 Liquide middelen				31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			1.462.345		1.859.982	
Totaal liquide middelen					1.462.345		1.859.982

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	801.167	24.723	-	825.890	825.890	45.713	-	871.603	
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	195.576	3.339	-	198.915	198.915	-40	-	198.875	
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	346.500	-44.009	-	302.491	302.491	10.608	-	313.099	
	Totaal eigen vermogen	1.343.243	-15.947	-	1.327.296	1.327.296	56.281	-	1.383.577	
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	195.333	3.518	-	198.851	198.851	-	-	198.851	
2.1.1.2.10	Nulmeting	243	-179	-	64	64	-40	-	24	
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	195.576	3.339	-	198.915	198.915	-40	-	198.875	
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	302.491	-	-	302.491	302.491	10.608	-	313.099	
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	302.491	-	-	302.491	302.491	10.608	-	313.099	
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	Jubileumuitkeringen	26.372	2.545	-5.529	-	23.388	1.838	15.615	5.934	
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	805.791	91.912	-398.801	-12.844	486.058	-	-	-	
	Totaal voorzieningen	832.163	94.457	-404.330	-12.844	509.446	1.838	15.615	5.934	
2.4	Kortlopende schulden						31-12-2023	31-12-2022		
							€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren						64.588	291.414		
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen						157.485	141.522		
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen						44.265	38.686		
2.4.12	Kortlopende overige schulden						2.898	4.757		
	Subtotaal overige schulden							269.236	476.379	
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW						113.456	-		
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen						111.754	102.426		
2.4.19	Overige overlopende passiva						9.794	9.388		
	Subtotaal overlopende passiva						121.548	235.004	111.814	
	Totaal Kortlopende schulden							504.240	588.193	

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	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	ISO-groep (KBS)	01-01-23	01-01-29	72	468	5.616	22.464	-	28.080
2	ISO-groep (PBS)	01-01-23	01-01-29	72	351	4.212	16.848	-	21.060
3	ISO-groep (Bron)	01-01-23	01-01-29	72	351	4.212	16.848	-	21.060

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	3.626.188		3.516.781		3.215.551	
	Totaal rijksbijdragen		3.626.188		3.516.781		3.215.551
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	446.150		220.198		506.367	
	Totaal overige subsidies		446.150		220.198		506.367
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		92.843		75.730		98.097
	Totaal Rijksbijdragen		4.165.181		3.812.709		3.820.015
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	291.502		220.198		424.890	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	154.648		-		81.477	
	Totaal overige subsidies OCW		446.150		220.198		506.367
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	5.000		-		-	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		5.000		-		-
3.5	Overige baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	9.840		10.255		9.679	
3.5.5	Ouderbijdragen	378		300		443	
3.5.10	Overige	46.543		19.667		43.727	
	Totaal overige baten		56.761		30.222		53.849

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	2.541.550		3.170.319		2.382.631	
4.1.1.2	Sociale lasten	351.443		-		322.209	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	54.262		-		30.834	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	101.780		-		125.671	
4.1.1.5	Pensioenpremies	366.066		-		339.131	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.415.101		3.170.319		3.200.476
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.545		2.000		6.495	
4.1.2.3	Overige	92.429		64.400		97.990	
	Totaal overige personele lasten		94.974		66.400		104.485
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-33.897		-		-49.404	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-48.725		-907		-53.340	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-82.622		(907)		-102.744
	Totaal personeelslasten		3.427.453		3.235.812		3.202.217

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 65 in (2022: 63). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	50	48
Ondersteunend personeel	11	11
Totaal gemiddeld aantal werknemers	65	63

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	102.274		107.459		95.705	
	Totaal afschrijvingen		102.274		107.459		95.705

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	3.600		2.260		2.100	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	10.013		23.000		13.829	
4.3.4	Energie en water	80.216		41.600		41.788	
4.3.5	Schoonmaakkosten	101.848		88.606		72.744	
4.3.6	Belastingen en heffingen	6.483		7.900		7.275	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	79.068		86.500		91.912	
4.3.8	Overige	-4.649		7.550		16.538	
	Totaal huisvestingslasten		276.579		257.416		246.186

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	81.952		65.750		53.050	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	11.754		7.650		5.619	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	178.724		157.550		168.539	
4.4.5	Overige	109.107		76.125		81.246	
	Totaal overige lasten		381.537		307.075		308.454

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (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	6.307		4.500		3.772	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		6.307		4.500		3.772

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 Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19.390		5.765		12.159	
	Totaal financiële baten		19.390		5.765		12.159

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	2.207		4.500		49.409	
	Totaal financiële lasten		2.207		4.500		49.409

Bestemming van het resultaat

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		45.713
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-40	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-40
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	10.608	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		10.608
	Totaal resultaat		56.282

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
Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	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 studieverlof	1279104	23-08-2022	Ja
Subsidie studieverlof	1278992	23-08-2022	Ja
SOOL	SOOL210313	3-03-2022	Onderhanden
Subsidie studieverlof	1350446	22-08-2023	Ja
Subsidie studieverlof	1350217	22-08-2023	Ja
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2910	31-05-2023	Onderhanden
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3437	31-05-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, 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 Vereniging 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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie 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	D. Vonck
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,85
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	92.879
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.720
<i>Subtotaal</i>	€	<u>109.599</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	112.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>109.599</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)	0,83
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	81.949
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.490
<i>Subtotaal</i>	€	<u>96.439</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	105.600
Bezoldiging	€	<u>96.439</u>

WNT verantwoording 2023

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

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

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
J.C. Heemskerk	Voorzitter
A. van Roozelaar-Janssen	Secretaris
A. van de Kamp	Lid
J. Hazeleger-Peelen	Lid
E.J. Kevelam	Lid

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

Kootwijkerbroek, d.d.

D. Vonck
Directeur

J.C. Heemskerk
Voorzitter Raad van Toezicht

A. van Roozelaar-Janssen
Lid Raad van Toezicht

A. van de Kamp
Lid Raad van Toezicht

J. Hazeleger-Peelen
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 1-1-2023 €	Mutaties 2023		Stand 31-12-2023 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Kon. Beatrixschool	182.339	8.406		190.745
02 Prins Bernhardschool	404.396	21.714		426.110
03 De Bron	220.791	33.902		254.694
98 bovenschoolse directie	18.363	-18.309		54
Totaal algemene reserve	825.890	45.713	0	871.603

2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)

2.1.1.2.1 Reserve personeel	Stand 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31-12-2023 €
98 bovenschool	198.851	0		198.851
Totaal Reserve personeel	198.851	0	0	198.851

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 1-1-2023 €	Mutaties 2023		Stand 31-12-2023 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
03 De Bron	64	-40		24
Totaal Reserve nulmeting	64	-40	0	24

2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 1-1-2023 €	Mutaties 2023		Stand 31-12-2023 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 bestuur	302.491	10.608	0	313.099
Totaal Algemene reserve (privaat)	302.491	10.608	0	313.099

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS**2.2 Voorzieningen**

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	Stand 1-1-2023 €	Mutaties 2023			Stand 31-12-2023 €
		Dotatie €	Onttrekking	Vrijval €	
99 bestuur	26.372	2.545	5.529		23.388
Totaal Jubileumvoorziening	26.372	2.545	5.529	0	23.388

2.2.3 Voorziening groot onderhoud

2.2.3.1.1. Voorziening Gebouwen	Stand 1-1-2023 €	Mutaties 2023			Stand 31-12-2023 €
		Dotatie €	Onttrekking	Vrijval €	
01 Kon. Beatrixschool	363.261	35.412	385.830	12.844	0
02 Prins Bernhardschool	240.081	32.500	11.801	0	260.780
03 De Bron	202.448	24.000	1.170	0	225.277
Totaal Voorziening gebouwen	805.790	91.912	398.801	12.844	486.058