

# Jaarverslag 2023

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	5
Doelstelling van de organisatie (missie en visie) .....	5
Juridische structuur .....	6
Organisatiestructuur .....	6
Governance ontwikkelingen.....	6
Scheiding bestuur en toezicht .....	6
Code Goed Bestuur .....	6
Bestuurssamenstelling .....	7
Bekostigingsgrondslag.....	8
Onderwijs en kwaliteit.....	8
Algemeen instellingsbeleid.....	8
Onderwijskundig beleid.....	9
Passend onderwijs.....	11
Onderwijsachterstandsmiddelen .....	13
Jaarplannen 2023-2024.....	14
Nationaal Programma Onderwijs.....	14
Kwaliteitsbeleid .....	18
Onderwijsresultaten.....	18
Internationalisering .....	20
Personeel en professionalisering .....	21
Personeelsbeleid .....	21
Personele bezetting.....	23
Ziekteverzuim .....	24
Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag.....	25
Chauffeurs en vrijwilligers .....	25
Huisvesting en facilitaire zaken .....	25
Duurzaamheid .....	25
Onderwijsinspectie.....	26
Reactie van de schoolorganisatie.....	26
Reactie van het bestuur .....	26
Overig .....	27
Sociale veiligheid .....	27
Toegankelijkheid en toelatingsbeleid.....	28
Medezeggenschap.....	28
Klachtenbehandeling.....	28

Horizontale dialoog verbonden partijen .....	29
Verbonden partijen .....	29
Maatschappelijke aspecten van het ondernemen.....	29
Stellige bestuurlijke voornemens.....	29
Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact .....	30
Financieel beleid.....	30
Investerings en financieringsbeleid .....	30
Treasury.....	30
Allocatie van middelen .....	31
Normatief eigen vermogen .....	31
Financiële positie op balansdatum.....	32
Activa .....	32
Materiële vaste activa .....	32
Financiële vaste activa.....	32
Vorderingen.....	32
Liquide middelen .....	32
Passiva .....	33
Eigen vermogen.....	33
Voorzieningen.....	33
Kortlopende schulden .....	34
Analyse resultaat.....	34
Analyse resultaat ten opzichte van vorig boekjaar en begroting.....	35
Rijksbijdragen OCW .....	35
Subsidies overige overheden.....	36
Overige baten .....	36
Personele lasten .....	36
Afschrijvingen .....	36
Huisvestingslasten .....	37
Overige lasten (incl. leermiddelen) .....	37
Financiële baten en lasten.....	37
Continuïteitsparagraaf .....	38
Balans .....	39
Staat van baten en lasten .....	41
Ontwikkelingen na 2026.....	42
(Toekomstig) financiële kengetallen .....	42
De kengetallen t.o.v. de signaleringswaarde inspectie .....	43

Intern risicobeheersingssysteem.....	43
Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden .....	45
Verslag toezichthoudend orgaan .....	48
Inleiding.....	48
Vergaderingen toezichthouders.....	48
Verantwoording bestuurders aan toezichthouders.....	49
Jaarrekening 2023 .....	51
Balans per 31 december 2023.....	52
Staat van baten en lasten 2023.....	53
Kasstroomoverzicht 2023.....	54
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	55
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	61
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	64
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten .....	65
Bestemming van het resultaat .....	68
Gebeurtenissen na balansdatum .....	69
Verbonden partijen .....	70
Verantwoording subsidies.....	71
WNT verantwoording 2023 .....	72
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders .....	77
Overige gegevens .....	78
Statutaire bepaling van het resultaat.....	79
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	80

## Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Rehobothschool Uddel in het jaar 2023. Het verslag beschrijft de daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen.

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rehobothschool Uddel, met bevoegd gezag nummer 35297, valt de Rehobothschool met brinnummer 03MF.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van de Stichting Rehobothschool Uddel is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants B.V.

De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, beide met toelichting, het kasstroomoverzicht en de overige gegevens, inclusief de vermelding van belangrijke gebeurtenissen nabalansdatum en de niet in de balans opgenomen zaken. Vervolgens is aan de jaarrekening nog toegevoegd opgave van verbonden partijen en opgave ingevolge de Wet Normering Topinkomens.

In 2023 is een hernieuwde risicoanalyse uitgevoerd waarvan de belangrijkste elementen in dit bestuursverslag zijn opgenomen.

## Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

De Stichting heeft als grondslag de onveranderlijke waarheid, in Gods Woord geopenbaard, en verklaard in de 'Drie Formulieren van Enigheid', zoals vastgelegd in de Nationale Synode van Dordrecht in de jaren 1618 en 1619 en nader omschreven,

- dat deze leer gefundeerd is op de volle erkenning van de staat der rechtheid waarin de mens geschapen was, alsmede de algehele erkenning van de doodstaat van de mens en diens zedelijke onmacht ten goede;
- dat daarmee onlosmakelijk verbonden is, het wezenlijk onderscheid tussen de uitwendige en de inwendige roeping, waarvan de eerste ieder, die het Woord hoort, temeer alle onschuld beneemt, en de tweede door Gods soevereine eenzijdige bediening het ware leven der genade werkt bij de uitverkorenen, bij wie deze uitwendige roeping bij de wedergeboorte het middel is tot zaligheid;
- dat dienvolgens op de voorgrond staat de soevereine eenzijdige bediening der genade, welke soevereine bediening geheel en al voortvloeit uit het eeuwig raadsbesluit Gods, waarin Hij van eeuwigheid besloten heeft wie zal zalig worden en de middelen daartoe;
- dat dit eeuwig raadsbesluit Gods mede zo zeer betrekking heeft op de uitverkorenen, dat de gehele schepping nog slechts bestaat om hunnentwil en alle tijdelijke en geestelijke weldaden hun uit Christus als hun Hoofd en Heere toekomen, terwijl de tijdelijke zegeningen, die de verworpenen toevloeien, niet door Christus voor hen zijn verworven;
- dat hoewel de Vader door Christus alle dingen regeert, de algemene genade geen vrucht is van Christus' zoenverdienste, doch als behorend tot de Voorzienigheid Gods, de betoning is van de goedertierenheid, verdraagzaamheid, lankmoedigheid des Vaders, die Hij de mensen bewijst, opdat de verworpenen, zowel als de uitverkorenen worden voortgebracht, onderhouden en geregeerd tot verheerlijking van Gods rechtvaardigheid en barmhartigheid naar Zijn soeverein welbehagen.

Op de beschrijving van de grondslag van de school is het doel van de Stichting gebaseerd. Het doel van de Stichting is het verstrekken van primair christelijk onderwijs op deze gereformeerde grondslag. De missie en visie van de Stichting komt naar voren in het logo dat in 2021 is veranderd, nadat de school in dat jaar 50 jaar bestond. In het logo staan de vier speels verwerkte 'o's voor de verschillende partijen die verbonden zijn aan de school. Kinderen, personeel, ouders en de kerk. Ze zijn **symbolisch** verschillend van grootte en kleur, maar overlappen elkaar en samen richten ze zich naar boven; een mooie Bijbelse betekenis. Ze vormen een soort waterdruppels/belletjes; een extra verwijzing naar de put van Rehoboth (Gen. 26:22 Genesis 26 | GBS Bijbel Online (bijbel-statenvertaling.com)).

## Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Rehobothschool Uddel is op 8 augustus 1961 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Harderwijk onder dossiernummer 41038470. Er heeft in 2023 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

## Organisatiestructuur

In de organisatiestructuur van de stichting zijn de volgende organen opgenomen:

- op bestuursniveau een bestuur bestaande uit bestuurders en toezichthouders;
- op schoolniveau een directeur, teamleiders en interne begeleiders (managementteam).

In 2023 hebben geen wijzigingen in de structuur plaatsgevonden.

## Governance ontwikkelingen

In 2023 stonden er geen belangrijke wijzigingen op het programma voor onderwijsbesturen- en toezichthouders. Op 1 januari 2021 is de vernieuwde Code Goed Bestuur PO in werking getreden en op 1 juli 2021 de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) in werking getreden. Deze wet beoogt aanscherping van verantwoordelijkheden en taken van besturen en toezichthouders.

## Scheiding bestuur en toezicht

Bij Stichting Rehobothschool Uddel is gekozen voor een functionele scheiding (one-tier model) van bestuur en toezicht. Dit houdt in dat er binnen het bestuur zowel een uitvoerend deel (bestuurders) als een toezichthoudend deel (toezichthouders) is.

Er hebben kerkenraadsleden, ouders en niet-ouders zitting in het bestuur. Het uitvoerend deel van het bestuur bestaat momenteel uit vier bestuurders en het toezichthoudend deel bestaat uit zes toezichthouders.

## Code Goed Bestuur

Op 1 januari 2021 is de vernieuwde Code Goed Bestuur PO in werking getreden. Onder andere naar aanleiding van deze wijziging hebben toezichthouders en bestuurders besloten een externe audit uit te laten voeren door de VGS die vooral gericht was op professionalisering van het bestuur en toezichthouders. De conclusies die volgden, waren dat de stichting werkt aan kwalitatief goed en toekomstgericht onderwijs waarbij oog is voor leerlingen. Ook kwam uit de externe audit naar voren dat de naleving van de Code Goed Bestuur PO aanleiding geeft voor reflectie op de rolname en rolvastheid van de bestuurders, toezichthouders en het huidige bestuursmodel. In reactie op de uitgevoerde audit is een werkgroep opgericht, bestaande uit twee bestuurders, twee toezichthouders

en de directeur. Besloten is om de huidige bestuursstructuur ongewijzigd te laten. De werkgroep heeft alle formele documentatie opnieuw beoordeelt en waar nodig aanpassingen doorgevoerd die zijn goedgekeurd door het bestuur. De vernieuwde Code Goed Bestuur PO wordt volledig nagevolgd.

### Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2023 als volgt samengesteld:

#### Bestuurders:

Voorzitter	:	dhr. P.A. Bronkhorst
Secretaris	:	dhr. T.M.A.J. van der Laan
Penningmeester	:	dhr. W. van den Hoorn
Overige bestuursleden	:	dhr. D.A. van 't Slot

#### Toezichthouders

Voorzitter algemeen bestuur	:	dhr. H.P.W. Klaassen
Secretaris	:	dhr. H. Davelaar
Overige toezichthouders	:	dhr. M.A. van de Beek
	:	dhr. H. Klaassen
	:	dhr. T. Limburg
	:	dhr. L. Vogelaar

M.F. van de Beek is per 26-06-2023 teruggetreden als voorzitter algemeen bestuur. H.P.W. Klaassen is op de zelfde datum toegetreden tot het bestuur.

### Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Er is sprake van een onbezoldigd bestuur, zowel bestuurders als toezichthouders ontvangen geen bezoldiging. Hieronder volgt een overzicht van de hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden.

Bestuurder	Hoofdfunctie(s)	Nevenfunctie(s)
P.A. Bronkhorst	Teamleider Cluster-4, teamleider Dienstencentrum en ambulante begeleider gedrag van de SSOGG te Zwolle	Voorzitter bestuurders RHBU, secretaris IR JFSG, lid bestuur SLRO en dirigent Psalmzangvereniging "Zingt Gode Lof".
T.M.J.A. van der Laan	Ondernemer	Secretaris Bestuur(ders) RHBU
W. van den Hoorn	Ondernemer	Penningmeester RHBU
D.A. van Slot	Adviseur verduurzaming bij DWA	Docent TVVL en NRC en bestuurder RHBU

Hieronder volgt een overzicht van de hoofd- en nevenfuncties van de toezichthouders.

Toezichthouder	Hoofdfunctie(s)	Nevenfunctie(s)
H.P.W. Klaassen	Directeur VO (aanvullen)	Voorzitter toezichthouders RHBU en ouderling GGiN De Beek Uddel
H. Davelaar	Eigenaar HDC	Toezichthouder RHBU en diaken GGiN De Beek-Uddel
M.A. van de Beek	Ondernemer	Toezichthouder RHBU en ouderling GGiN Elspeet

H. Klaassen MSc RA	Partner KPMG Accountants N.V., Registeraccountant	ToeziChthouder RHBU, penningmeester Stichting Uddel Samen en penningmeester Stichting AerusCator
T. Limburg	Medewerker veevoederindustrie	ToeziChthouder RHBU en diaken GGiN De Beek-Uddel
L. Vogelaar	Gepensioneerd	ToeziChthouder RHBU, voorzitter Nederlandse Vereniging tot bevordering van de Zondagsrust en de Zondagsheiliging en voorzitter KLS

## Bekostigingsgrondslag

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

Aantal leerlingen per teldatum:

Aantal leerlingen per leerjaar (01-02-2024)		Aantal leerlingen per leerjaar (01-02-2025)		Prognose				
Leerjaar	Aantal leerlingen	Leerjaar	Aantal leerlingen	peildatum	leerl. aantallen	Schoolverlaters	nieuwe leerl.	
0	10	0	21	01-02-2024	266	37	38	
1	32	1	27	01-02-2025	267	35	28	
2	27	2	32	01-02-2026	260	32	29	
3	38	3	27	01-02-2027	257	25	35	
4	30	4	38	01-02-2028	267	30	34	
5	25	5	30					
6	32	6	25	Het rode cijfer zijn de geboortes t/m december 2023				
7	35	7	32					
8	37	8	35					
<b>Totaal</b>	266	<b>Totaal</b>	267					

## Onderwijs en kwaliteit

Hieronder volgt een evaluatie van de opstart (sinds begin cursusjaar 2023/2024) van het nieuwe schoolplan (schoolplanperiode 2023-2027).

### Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. In dit plan zijn ook doelstellingen per schooljaar opgenomen welke zijn uitgewerkt in het jaarplan. In 2023 is een nieuw schoolplan opgesteld en vastgesteld. Dit schoolplan betreft de periode 2023-2027 en heeft als titel: 'Indien Uw Aangezicht niet medegaan zal...' (ontleend aan Exodus 33:15).



In dit schoolplan zijn concrete ambities en streefbeelden geformuleerd. De ambities en streefbeelden zijn vervolgens uitgewerkt in meerjarenbeleid. Het meerjarenbeleid voor de korte termijn wordt omgezet in jaarplannen.

## Onderwijskundig beleid

Het aanbod is er mede op gericht de leerlingen voor te bereiden op vervolgonderwijs en functioneren in de samenleving. De school biedt daartoe een breed en op de kerndoelen gebaseerd aanbod dat aansluit bij het (beoogde) niveau van alle leerlingen. Hiervoor worden actuele methodes en aanvullende materialen ingezet. Het leerstofaanbod omvat alle wettelijk voorgeschreven leer- en vormingsgebieden. Binnen dit aanbod worden eigen accenten gelegd, die bepaald worden door de identiteit van de schoolorganisatie. Dat kan bij de leergebieden betekenen dat het aanbod meer omvat dan de kerndoelen voorschrijven. Bij de vormingsgebieden zal dat vooral tot uitdrukking komen in de invulling, waarbij het onderwijskundig en pedagogisch kader van de school leidend is.

Tijdens de schoolplanperiode 2023-2027 streven we naast het duurzaam realiseren van goed onderwijs de volgende ambities na:

<b>Identiteit en ouders (1)</b>
<p><b>Streefbeeld</b></p> <p>In 2027 hopen we te zien dat ons dagelijks handelen is doortrokken van de ernst van het leven, het besef dat we leven voor Gods aangezicht. We willen staan op het fundament van Gods Woord dat alles in ons gedrag en handelen doortrekt. Vandaaruit vormen we onze leerlingen in het besef van onze afhankelijkheid van de grote Schepper. Deze vorming bestaat in een voorleven van de kinderen en onderwijzen vanuit en op grond van Gods Woord. Daarnaast is zichtbaar dat ons belijden betekenis heeft voor het omgaan met onze (verre) naaste. Identiteitsontwikkeling staat niet los van ouders. We zien een sterke driehoek voor ons van school, gezin en kerk waarbinnen er wederzijds goede contacten zijn. Samen met de ouders en in overeenstemming met dat wat we in de kerk horen voelen we ons verantwoordelijk voor onze leerlingen.</p>
<p><b>Effectdoelen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>» Uit het jaarlijks gesprek met de kerken blijkt dat er wederzijdse waardering bestaat over inzet om eenheid tussen, kerk, gezin en school te stimuleren.</li> <li>» Uit het verslag van het jaarlijkse panelgesprek met de ouders (waaronder de oudergeleding van de Adviesraad) blijkt dat er waardering bestaat over de inzet om eenheid tussen kerken, gezin en school te stimuleren.</li> <li>» Uit de notulen van de teamvergadering blijkt dat er waardering bestaat over het effect van de activiteiten die in gang gezet zijn om de ambitie te realiseren.</li> </ul>
<b>Teamcultuur en sociale veiligheid (2)</b>
<p><b>Streefbeeld</b></p> <p>Als team willen we vanuit onze kernwaarden, samen met onze leerlingen, werken in een veilige, stimulerende schoolomgeving. Daarin leren we met en van elkaar, zodat we in staat zijn om goed onderwijs te bieden.</p>
<p><b>Effectdoelen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>» Uit de personeelstevredenheidsspeiling blijkt dat minimaal 90% van de medewerkers positief is over hoe de kernwaarden doorwerken in de teamcultuur (samen leren, samen leven, en samenwerken).</li> </ul>

### Persoonsvorming en goed burgerschap (3)

#### Streefbeeld

In 2027 hopen we dat onze leerlingen leren om God en hun naaste dienen. We beseffen dat dit alleen mogelijk is door de werking van de Heilige Geest en in afhankelijkheid van de Heere. Daarnaast hopen we dat ze op verantwoorde wijze hun plek in de samenleving mogen innemen. Daarbij willen we onze leerlingen opvoeden tot verantwoordelijke persoonlijkheden.

#### Effectdoelen

- » Er is een visie op burgerschap waar het personeel zich aan verbonden heeft
- » Er is een doorgaande leerlijn burgerschap vanaf groep 1 t/m groep 8 dat aansluit op de wettelijke eisen
- » Het instrument om burgerschap te monitoren wordt doordacht ingezet.
- » Uit de panelgesprekken met de ouders blijkt dat ouders de inspanningen m.b.t. burgerschapsonderwijs herkennen en waarderen

### Inclusiever onderwijs (4)

#### Streefbeeld

In de toekomst is onze school er idealiter voor alle leerlingen in onze achterban. In 2027 willen we verder naar dat ideaal zijn toegegroeid door gewerkt te hebben aan het vergroten van onze expertise, samenwerking en het bieden en ontvangen van maatwerk. We bereiken met het bieden van kwalitatief goed onderwijs een goede aansluiting op de verschillen in onderwijsbehoeften tussen onze leerlingen. We realiseren daarmee dat leerlingen uit onze achterban zo veel mogelijk een plaats op onze school kunnen krijgen.

#### Effectdoelen

- » Uit de panelgesprekken met de ouders blijkt dat de ouders tevreden zijn over de wijze waarop de school zich inspant om alle leerlingen een plaats te bieden
- » Uit het jaarlijkse gesprek met het samenwerkingsverband Passend Onderwijs (Berséba) blijkt dat de school een deskundige afweging maakt bij het al dan niet verwijzen van leerlingen
- » Uit een medewerker-tevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers zich voldoende bekwaam voelen om met leerlingen met een speciale ondersteuningsbehoefte om te gaan.
- » We weten (na onderzoek) wat de (on)mogelijkheden zijn met betrekking tot samenwerking met de naastgelegen (reformatorische) school om nog meer kinderen met speciale ondersteuningsbehoefte zo thuisnabij mogelijk onderwijs te bieden.

### Hoofd, hart en handen (5)

#### Streefbeeld

In 2027 doen we recht aan de verschillende gaven en talenten die onze leerlingen, als unieke schepselen van God, hebben ontvangen. We zien onze leerlingen meer tot hun recht komen door hen meer te bedienen t.a.v. van de talenten van (hoofd), hart en handen.

#### Effectdoelen

- » Uit het medewerker-tevredenheidsonderzoek blijkt dat 90% van de collega's die lesgeven aan groep 3 t/m 8 aangeeft dat er een duidelijke verschuiving heeft plaatsgevonden in de didactische benadering van onderwijsleerprocessen die meer gericht is op hart en handen, waarbij de doelgerichtheid van het onderwijsleerproces niet uit het oog verloren wordt.

Sinds de start van het huidige cursusjaar werkt de Rehobothschool met leerteams. Er zijn 5 leerteams. Elk leerteam heeft zich verbonden aan één van de vijf bovenstaande streefbeelden. De streefbeelden zijn in het voorafgaande visietraject door alle teamleden samen opgesteld en geschreven en goedgekeurd. In elke leerteam zit een lid uit het managementteam. Elk leerteam bevat een voorzitter,

een notulist, een tijdbewaker en een cultuurbewaker. De managementteamleden participeren als deelnemer. De managementteamleden brengen verslag uit aan het managementteam en zijn de 'linking pin' tussen het leerteam en het managementteam. Het gehele managementteam kan zo het overzicht bewaren en de afstemming tussen de verschillende leerteams faciliteren.

De leerteams zijn nu enkele maanden aan de slag. Ze vergaderen één keer per maand. Tijdens de gezamenlijke schoolbrede teamvergaderingen (3x per jaar) doen zij verslag van de vorderingen en stellen vragen aan het gehele schoolteam om zodoende samen op te blijven trekken en breed draagvlak en steun voor hun plannen te krijgen.

Het schoolteam laat zich extern begeleiden op het proces van werken met leerteams. Dit doen zowel alle leerteams als ook het managementteam. Van het managementteam wordt een andere manier van leidinggeven verwacht, ook dat vraagt begeleiding. De afgelopen maanden bleek een belangrijk aandachtspunt voor het managementteam te zijn dat zij geen voorstellen doen aan de leerteams, maar dilemma's meegeven aan de leerteams. De leerteams komen dan wel met voorstellen.

Voor een inhoudelijke terugkoppeling is het team nog te kort onderweg (ruim 3 maanden) om daar verslag van te doen.

## Passend onderwijs

Het SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) wordt ieder jaar bijgewerkt. Het SOP is een instrument om de ondersteuning die scholen bieden en de kwaliteit ervan op een eenvoudige manier in beeld te brengen. De mogelijkheden van de school voor het bieden van passend onderwijs aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden in het SOP beschreven. Dat levert een beeld op van zowel de onderwijsinhoudelijke als de procesmatige en structurele kenmerken van de school op het niveau van basis- en extra ondersteuning. In het SOP beschrijft de school welke ondersteuning zij nu kan realiseren. Daarnaast wordt ook beschreven hoe de school zich wil ontwikkelen.

De ambities voor het Passend onderwijs zijn geformuleerd in het schoolondersteuningsprofiel (SOP) 2023-2024:

- Een klimaat waarin leerlingen zich verantwoordelijk voelen voor hun omgeving en hun werk vanuit intrinsieke motivatie.
- Er zijn voor alle leerlingen: een school waarvan het team (binnen de grenzen van de mogelijkheden) er wil (en kan) zijn voor alle leerlingen: inclusiever onderwijs.
- Aandacht voor hoofd, hart en handen: er is een goed evenwicht in het werken met hoofd, hart en handen, ook binnen de groep.
- Aandacht voor inclusiever onderwijs bevorderen door samenwerking met andere gelijkgezinde scholen

De ambities voor het Passend onderwijs zijn ook geformuleerd in streefbeeld 4; inclusiever onderwijs. Het streefbeeld staat genoemd onder het kopje '[Onderwijskundig beleid](#)'.

Het streefbeeld luidt:

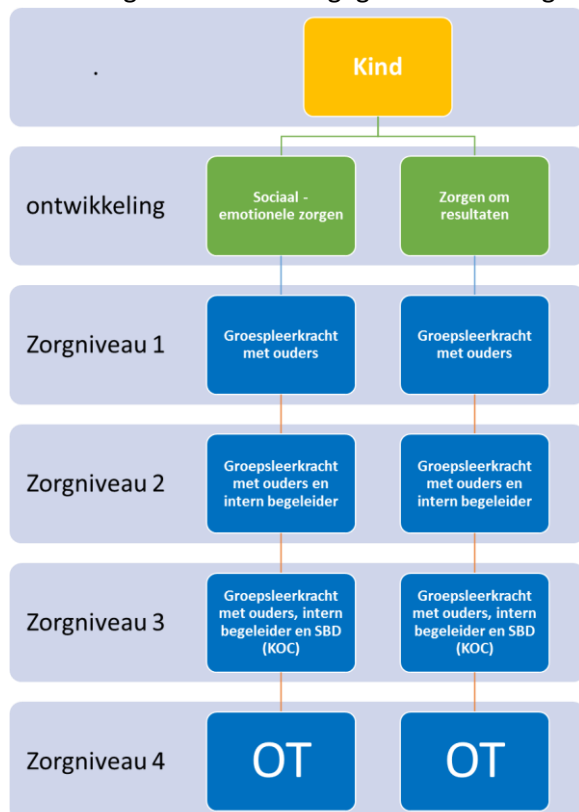
*In de toekomst is onze school er idealiter voor alle leerlingen in onze achterban. In 2027 willen we verder naar dat ideaal zijn toegegroeid door gewerkt te hebben aan het vergroten van onze expertise, samenwerking en het bieden en ontvangen van maatwerk. We bereiken met het bieden van*

*kwantitatief goed onderwijs een goede aansluiting op de verschillen in onderwijsbehoeften tussen onze leerlingen. We realiseren daarmee dat leerlingen uit onze achterban zo veel mogelijk een plaats op onze school kunnen krijgen.*

De effectdoelen die afgesproken zijn:

- » Uit de panelgesprekken met de ouders blijkt dat de ouders tevreden zijn over de wijze waarop de school zich inspant om alle leerlingen een plaats te bieden
- » Uit het jaarlijkse gesprek met het samenwerkingsverband Passend Onderwijs (Berséba) blijkt dat de school een deskundige afweging maakt bij het al dan niet verwijzen van leerlingen
- » Uit een medewerker-tevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers zich voldoende bekwaam voelen om met leerlingen met een speciale ondersteuningsbehoefte om te gaan.
- » We weten (na onderzoek) wat de (on)mogelijkheden zijn met betrekking tot samenwerking met de naastgelegen (reformatorische) school om nog meer kinderen met speciale ondersteuningsbehoefte zo thuisbij mogelijk onderwijs te bieden.

In het zorgbeleid wordt uitgegaan van de volgende zorgniveaus:



De school heeft meerdere leerlingen met een extra onderwijs- en/of ondersteuningsbehoefte vanwege leren, taalontwikkeling, lichamelijke beperkingen, gedrag of anders.

Dit vraagt veel van de leerkrachten. In de ondersteuning wordt hier ook rekening mee behouden. De school biedt de volgende extra ondersteuning:

- *Leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften op het gebied van sociaal emotioneel functioneren.*

We hebben veel begeleidingsmogelijkheden individueel of in groepsverband (rt, schakelklas, sova, enz.). We hebben de jaren door expertise opgebouwd in het begeleiden van deze leerlingen (bijv. AD(H)D, AS, enz.).

- *Leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften op het gebied van cognitief functioneren.*  
We hebben veel begeleidingsmogelijkheden individueel of in groepsverband (rt, schakelklas, sova, enz.). We hebben de jaren door expertise opgebouwd in het begeleiden van deze leerlingen (bijv. SvD, ZML, enz.).
- *Leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften op het gebied van lichamelijk functioneren.*  
We hebben veel begeleidingsmogelijkheden individueel of in groepsverband (rt, schakelklas, sova, enz.). We hebben de jaren door expertise opgebouwd en aanpassingen gerealiseerd ten behoeve van deze leerlingen (bijv. diabetes, spina bifida).

De school beschikt over de volgende organisatorische voorzieningen:

- interne Sova-trainingen
- Plusklas
- Zorgklas
- Remedial Teaching
- Klusklas (extra structureel aanbod voor doeners)

In het kader van de leerlingenbegeleiding is er diverse malen per jaar Ondersteuningsteam-overleg. Hierbij zijn ook externen betrokken vanuit KOC Diensten Ede (OAB) en vanuit de GGD Apeldoorn /CJG (jeugdverpleegkundige) en incidenteel schoolmaatschappelijk werk de jeugdhulpverlener van het KOC ([www.koc.nu](http://www.koc.nu)).

De IB-ers organiseren dit overleg. Ouders worden hierbij uitgenodigd. De lijnen zijn kort en de diverse disciplines kunnen op afroep aanwezig zijn.

Daarnaast heeft het KOC ([www.koc.nu](http://www.koc.nu)) na overleg met de Rehobothschool en de gemeente Apeldoorn een beschikking gekregen van de gemeente, zodat (verder) kan worden ingezet op jeugdzorg/maatschappelijk werk. Deze jeugdhulpverlener die door KOC op de Rehobothschool wordt ingezet, doet kortdurende hulpverlening op school, biedt bijv. faalangstcursus aan, maar komt ook in de gezinnen thuis. Deze jeugdhulpverlener heeft de functie om in het preventieve veld ingezet te worden en is ook een brugfunctionaris tussen school, ouders en de hulpverlening. De inzet heeft van de jeugdhulpverlener heeft geleid tot vermindering van 'zorgmijding'. Daardoor worden problemen in een eerder stadium adequaat opgepakt en wordt voorkomen dat nog relatief kleine zorgen, grote zorgen worden.

Het zorgbeleid van de school is erop gericht dat verwijzing naar het speciaal basisonderwijs of naar een educatief centrum zo veel mogelijk wordt voorkomen en dat de faciliteiten die daartoe kunnen bijdragen optimaal worden benut. Dit streven naar inclusief onderwijs kent echter haar grenzen. Indicatief daarvoor zijn het welbevinden van het kind, de opvangcapaciteit van de school en de wens van de ouders.

### Onderwijsachterstandsmiddelen

De school ontvangt geen aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstanden. Er is derhalve geen apart beleid voor de inzet van deze middelen ontwikkeld. Leerlingen die dat nodig hebben, ontvangen extra aanbod, ondersteuning en begeleiding. Leerlingen die structureel een onderwijsaanbod nodig hebben op een ander niveau dan de leeftijdsgroep, krijgen een passend onderwijsaanbod, ondersteuning en/of begeleiding, gebaseerd op de mogelijkheden van de desbetreffende leerlingen. Het aanbod, de ondersteuning en/of de begeleiding zijn gericht op een ononderbroken ontwikkeling van de leerling. Er wordt periodiek geëvalueerd of het aanbod het gewenste effect heeft en we stellen het aanbod zo nodig bij. In het schoolondersteuningsprofiel is vastgelegd wat onder extra ondersteuning wordt verstaan en welke voorzieningen de school kan bieden in aanvulling op het door

het samenwerkingsverband omschreven niveau van basis-ondersteuning. Voor de leerlingen die deze extra ondersteuning nodig hebben, wordt in het ontwikkelingsperspectief vastgelegd hoe het onderwijs wordt afgestemd op de behoefte van de leerling.

### Jaarplannen 2023-2024

De jaarplannen worden per ambitie door de leerteams vastgesteld. De leerteams zijn momenteel bezig met het vaststellen van de jaarplannen. Daar is al richting aan gegeven in het schoolplan. Voor meer inzicht hierin verwijzen we naar het schoolplan. De leerteams gebruiken hiervoor een vast format. De voortgang wordt gemeten door de effectdoelen (zoals deze genoemd staan onder het kopje '[Onderwijskundig beleid](#)') jaarlijks te meten.

### Nationaal Programma Onderwijs

In augustus 2022 is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) geëvalueerd. Naar aanleiding van deze evaluatie is het NPO-plan geactualiseerd en bijgesteld. Het geactualiseerde plan is goedgekeurd door de Adviesraad, bestuur, managementteam en personeel. Momenteel wordt er uitvoering gegeven aan het programma. De zorg zit vooral in de resultaten van groep 4 t/m groep 7 op het gebied van begrijpend lezen en rekenen. Hier richten de interventies zich dan ook met name op.

Het schoolprogramma bevat de maatregelen (interventies) die bijdragen aan het inlopen van de vertragingen die zijn ontstaan door de schoolsluitingen in verband met corona. Scholen ontvangen daarvoor de komende jaren extra middelen.

Voor de Rehobothschool is het totaal ontvangen bedrag in het schooljaar 2021-2022 € 187.910 en in het schooljaar 2022-2023 € 135.000. Alle NPO-middelen zijn inmiddels besteed.

We hebben in kaart gebracht wat de achterstanden zijn op leerling-, op groeps- en op schoolniveau voor wat betreft de cognitieve ontwikkeling, de sociaal emotionele ontwikkeling en de executieve ontwikkeling. Bij het bepalen van de interventies is vanuit twee denklijnen gewerkt:

1. Er worden maatregelen genomen (interventies ingezet) op leerling-, groeps- en schoolniveau, gericht op het op korte termijn inlopen van achterstanden;
2. Tegelijkertijd worden interventies ingezet om het onderwijsleerproces duurzaam te verbeteren, zodat er sprake is van zowel effect op korte termijn als effect op de lange termijn.

We hebben er nadrukkelijk voor gekozen om het traject rondom het schoolprogramma te integreren in het reguliere kwaliteitssysteem. Dit zal bijdragen aan het duurzaam vasthouden van bereikte resultaten. Bij het opstellen van dit programma is de inbreng van de diverse betrokkenen zo goed mogelijk 'meegenomen'. Het schoolprogramma in eerste aanleg gold voor de periode augustus 2021 tot augustus 2023 en het geactualiseerde schoolprogramma gold voor de periode augustus 2022 tot december 2023.

De laatste NPO-gelden zijn ingezet gedurende 2023. Alle ontvangen middelen zijn besteed. Zie hiervoor het onderstaand overzicht dat is bijgewerkt op basis van de nieuwe plannen zoals beschreven in het geactualiseerde programma voor NPO. Onder elk punt in 2023 staat een evaluatie van de opbrengsten.

**Overzicht uitgevoerde interventies schoolprogramma 2021/2022**

<b>Voor- en vroegschoolse interventies</b>	
1. Opstapje: Ochtenden voor peuters mét hun ouders. Tijdens deze ochtenden vinden er taal-/voorleesactiviteiten plaats.	14.500,-
<b>Een-op-een-begeleiding</b>	
2. Inzet onderwijsassistente voor hulp buiten de groep	14.000,-
<b>Instructie in kleine groepen (tutoring)</b>	
3. Inzet onderwijsassistente voor het werken met kleine groepjes in en buiten de groep	10.000,-
<b>Directe instructie</b>	
4. Scholing IB-ers en Teamleiders en ondersteuning en coaching van leerkrachten bij het toepassen directe instructiemodel en invoering methode Rekenen en Wiskunde	20.000,-
<b>Technieken voor Begrijpend Lezen</b>	
5. Herhalingscursus bij de methode voor Begrijpend lezen	4000,-
<b>Interventies gericht op welbevinden en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen</b>	
6. Visievorming 'Hoofd-hart-handen' / Burgerschapkunde	11.000,-
<b>Metacognitie en zelfregulerend leren</b>	
7. Scholing executieve functies, werken aan de taakaanpak en motivatie en avonden voor ouders 'Leren leren'	6000,-
<b>Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden</b>	
8. Tijdelijke inhuur externe leerkracht (1 dag per week)	22.000,-
9. Jaarlijkse Verbruiksmaterialen WIG5	7.000,-
10. Inzet externe voor ondersteuning schoolleiding bij opstellen, volgen, evalueren en bijstellen plan	3.000,-
11. Extra inzet (halve dag) Teamleider/IB-er onderbouw	8.000,-
12. Opstellen/inrichten van een integrale procedure voor analyse, duiding, interventiebepaling, effectmeting en evaluatie van de resultaten op leerling- groeps- en schoolniveau.	2.000,-
13. Diverse scholingen (MSV - IB - Middenmanagement - Leesontwikkeling - ontwikkeling kleuters)	21.000,-
14. Mogelijkheid voor extra onderzoeken door de leerlingbegeleider en extra gesprekken met de schoolbegeleider.	8.000,-
15. Extra inzet vervangers, zodat leerkrachten vrij geroosterd kunnen worden i.v.m. het werken aan/met de interventies.	10.000,-
<b>Digitale technologie</b>	
16. Jaarlijkse licentiekosten voor inzet Snappet	6.000,-
17. Aanschaf 80 laptops (afschrijvingskosten)	8.000,-
	TOTAAL
	176.500,-
Nog flexibel in te zetten, afgestemd op een geactualiseerde schoolscan of doorschuiven naar het volgende jaar als dat op dat moment mag.	10.500,-

In 2022 is er uiteindelijk € 17.910 euro niet ingezet. Dit is in het schooljaar 2022/2023 ingezet. Zie hiervoor het onderstaand overzicht dat is bijgewerkt op basis van de nieuwe plannen zoals beschreven in het geactualiseerde programma voor NPO.

**Overzicht interventies schoolprogramma augustus 2022 t/m december 2023**

<b>Voor- en vroegschoolse interventies</b>	
1. Opstapje: Ochtenden voor peuters mét hun ouders. Tijdens deze ochtenden vinden er taal-/voorleesactiviteiten plaats.	6500,-
<b>Evaluatie:</b> In 2023 voor het laatst georganiseerd. Voorzag in een behoefte. Ouders hebben dit gewaardeerd, omdat het de taalontwikkeling stimuleerde. Vanwege het tijdelijke karakter van de NPO subsidie zijn we hier mee gestopt	
<b>Een-op-een-begeleiding</b>	
2. Inzet onderwijsassistente voor hulp buiten de groep	14.000,-
<b>Evaluatie:</b>	

We hebben één van de collega's ingezet voor psycho-educatie, om leerlingen waarbij de sociaal-emotionele ontwikkeling stagneerde, te helpen.	
<b>Instructie in kleine groepen (tutoring)</b>	
3. Inzet onderwijsassistente voor het werken met kleine groepjes in en buiten de groep	18.000,-
<b>Evaluatie:</b> De onderwijsassistenten hebben hulp buiten de groep gegeven. Dit is ingezet voor remedial teaching (bouw, connect, Ralfi en pre-teaching). De onderwijsassistenten doen dat nu nog steeds, maar wel in groepjes.	
<b>Directe instructie</b>	
4. Scholing en coaching leerkrachten en IB-ers en Teamleiders bij toepassen directe instructiemodel en invoering methode Rekenen en Wiskunde	11.000,-
<b>Evaluatie:</b> Er is een uitgebreide externe analyse geweest m.b.t. de teruglopende resultaten voor rekenen. Dit heeft geleid tot een aantal aanbevelingen, waar het team mee aan de slag is gegaan. Daarnaast worden de teamleiders en de IB'ers gecoacht op het geven van goede feedback naar aanleiding van lesbezoeken. Er wordt een schooleigen kijkwijzer ontwikkeld. De resultaten van de doorstroomtoets groep 8 laten zien dat de resultaten sterk verbeterd zijn*	
<b>Feedback</b>	
5. Formatieve en summatieve feedback (effectief feedback geven gericht op motivatie en werkhouding)	2.000,-
<b>Evaluatie:</b> Dit heeft niet plaatsgevonden, behalve dat het meegenomen wordt in de training die de teamleiders en de intern begeleiders krijgen (zie bovenstaande evaluatie bij punt 5)	
<b>Technieken voor begrijpend lezen</b>	
6. Herhalingscursus bij de methode voor Begrijpend lezen en verwerken belangrijke basisvaardigheden in een <u>schoolspecifiek lesmodel (kijkwijzer)</u>	4.000,-
<b>Evaluatie:</b> M.b.t. begrijpend lezen hebben we externe hulp ingeschakeld via Driestar-educatief om de kwaliteit van de lessen van begrijpend lezen te verbeteren. Er wordt een schooleigen kijkwijzer ontwikkeld. De resultaten van de doorstroomtoets groep 8 laten zien dat de resultaten sterk verbeterd zijn*	
<b>Interventies gericht op welbevinden en sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen</b>	
7. Vervolg traject Burgerschapskunde/SOVA en 2 visievormende bijeenkomsten	9000,-
<b>Evaluatie:</b> De school wordt door het KOC geadviseerd mbt de invoering van burgerschap. Daarnaast wordt de school ook geadviseerd rondom visievorming mbt burgerschap en sociale veiligheid. Dit heeft geresulteerd in een overkoepelende visie op deze thema's en een implementatie van burgerschap.	
<b>Metacognitie en zelfregulerend leren</b>	
8. Scholingsmoment executieve functies i.r.t. zaakvakken	1.500,-
<b>Evaluatie:</b> Er is een trainingsbijeenkomst geweest om de nieuwe methode 'Wondering the world' te implementeren. Deze methode is succesvol ingevoerd.	
<b>Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden</b>	
9. Tijdelijke inhuur externe leerkracht (1 dag per week)	22.000,-
<b>Evaluatie:</b> Deze inhuur is gestopt met ingang van het cursusjaar 2023-2024. Het heeft tot die tijd in een behoefte voorzien.	
10. Jaarlijkse Verbruiksmaterialen WIG5	7.000,-
11. Inzet externe voor ondersteuning schoolleiding bij opstellen, volgen, evalueren en bijstellen plan	4.000,-
<b>Evaluatie:</b> Dit hangt samen met punt 4. Deze onderdelen zijn samengevoegd tot één geheel. De evaluatie op dit punt hangt samen met de evaluatie op punt 4	
12. Extra inzet (halve dag) Teamleider/IB-er onderbouw	25.000,-
<b>Evaluatie:</b> De extra inzet van de teamleider en intern begeleider is t/m dat het geld voor NPO op was op NPO kosten ingezet. Daarna zonder NPO middelen in verband met ziekte van de IB'er.	
13. Uitvoeren integrale procedure voor analyse, duiding, interventiebepaling, effectmeting en evaluatie van de resultaten op leerling- groeps- en schoolniveau.	2.000,-
<b>Evaluatie:</b>	



Dit hangt samen met punt 4 en 11. Deze onderdelen zijn samengevoegd tot één geheel. De evaluatie op dit punt hangt samen met de evaluatie op punt 4	
14. Diverse scholingen (IB - Middenmanagement - overig)	<b>16.500,-</b>
<b>Evaluatie:</b> Scholing middenmanagement door teamleider, scholing begrijpend lezen en rekenen met het team. Voorlichting over autisme heeft plaatsgevonden. Cursus van diversen voor 'Met Sprongen Vooruit'.	
15. Mogelijkheid voor extra onderzoeken door de leerlingbegeleider en extra gesprekken met de leerlingbegeleider.	<b>6.000,-</b>
<b>Evaluatie:</b> Heeft af en toe plaatsgevonden.	
<b>Digitale technologie</b>	
16. Jaarlijkse licentiekosten voor inzet Snappet	<b>6.000,-</b>
17. Aanschaf 80 laptops (afschrijvingskosten)	<b>20.000,-</b>
Beschikbaar budget vanuit gelden voor het schoolprogramma	
<b>TOTAAL</b>	<b>152.500</b>

	'20-'21	'21-'22	'22-'23
Schoolweging (gem. 3 schooljaren)	31,6	31,5	31,5
Schoolwegingscategorie	31-32	31-32	31-32
Doorbroomtoets	Centrale eindtoets PO (t/m 2015)	Centrale eindtoets (CET)	Centrale eindtoets (CET)
Aantal leerlingen	33 / 33	34 / 34	34 / 34
Aantal leerlingen ontheffing	2	0	0
Score	539,2	537,4	536,3
<b>Percentage ten minste 1F</b>			
1F Lezen	100%	100%	100%
1F Taalverzorging	100%	100%	100%
1F Rekenen	94%	94,1%	91,2%
<b>Percentage 1S/2F</b>			
2F Lezen	97%	85,3%	73,5%
2F Taalverzorging	69,7%	70,6%	64,7%
1S Rekenen	48,5%	50%	47,1%
<b>Percentage behaalde referentieniveaus</b>			
1F - gem. van 3 jaar	97,2%	97,4%	97,2%
1S/2F - gem. van 3 jaar	66,5%	70,4%	67,3%

Gegevens afkomstig van PansEye Liteman

● boven de ondergrens ● onder de ondergrens

## Resultaten cursusjaar 2023-2024

### Referentieniveaus

Groep	Aantal leerlingen	Lezen			Taalverzorging			Rekenen			Gemiddelde		
		< 1F	1F	2F	< 1F	1F	2F	< 1F	1F	1S	< 1F	1F	2F/1S
8	37	0%	100%	95%	0%	100%	76%	0%	100%	51%	0%	100%	74%
Alle groepen	37	0%	100%	95%	0%	100%	76%	0%	100%	51%	0%	100%	74%

## Kwaliteitsbeleid

Voor het systeem van kwaliteitszorg wordt gebruikt gemaakt van ParnasSys en WMK-PO. Met behulp van dit instrument kunnen vragenlijsten in het kader van de zelfevaluatie uitgezet worden bij de medewerkers. Dezelfde vragenlijsten kunnen binnen een interne of externe audit gebruikt en ingevuld worden. Met behulp van dit instrument kunnen ook vragenlijsten uitgezet worden bij ouders en verzorgers. De combinatie van vragenlijsten geeft inzicht in de kwaliteit die wordt nagestreefd. De vragenlijsten worden afgenomen aan de hand van een beargumenteerde planning.

Naast de resultaten uit de vragenlijsten worden ook de (trends in) resultaten van tussentijdse- en eindopbrengsten, de gegevens over sociale vaardigheden en de kengetallen onderwijs vanuit ParnasSys en Sociale Competentie Observatie Lijst (Scol) in kaart gebracht. Voor verschillende resultaten wordt de vergelijking gemaakt met de inspectienormen en de school specifieke streefdoelen.

Binnen het programma ParnasSys wordt ook de uitvoering van de plannen in het kader van de leerling ondersteuning gevolgd.

Op het gebied van de kwaliteitszorg is de ambitie het borgen van bereikte kwaliteit: Een adequaat functionerend systeem van kwaliteitszorg als ondersteuning in schoolontwikkeling. In 2020 is de beleidsnotitie 'Borgen van kwaliteit' opgesteld en vastgesteld. In 2021 is het kwaliteitshandboek, een omvangrijk Excel document met koppelingen naar alle vigerende (beleids)documenten, afgerond.

Het kwaliteitshandboek wordt jaarlijks bijgehouden en verbeterd. In 2021 is een goede verbetering gerealiseerd voor wat betreft de vindbaarheid en de hanteerbaarheid van de documenten.

Geconstateerd werd dat het actualiseren van bestaande documenten alléén, een te magere invulling is van het begrip 'kwaliteitszorg'. In de lijn van de ambitie; 'Een adequaat functionerend systeem van kwaliteitszorg als ondersteuning in schoolontwikkeling', is gekozen voor het opzetten van een kwaliteitszorgsysteem dat aansluit bij de bestaande structuren. Deze bestaande structuren zijn door de komst van de leerteams gewijzigd. Op dit moment is het managementteam het kwaliteitszorgsysteem aan de nieuwe structuur aan het aanpassen.

Het model van kwaliteitszorg omvat ook de aansturing, monitoring en borging. Deze zijn deels al in het model opgenomen, maar deze worden ook verder uitgewerkt. Dit geldt ook de verantwoordelijkheden per functie, de portefeuilles, de leerteams en de coördinatoren.

## Onderwijsresultaten

De school werkt met het leerlingvolgsysteem van Cito voor diepgaand inzicht in de ontwikkeling van al onze leerlingen. Voor de eindresultaten maakt de school gebruik van hun genormeerde eindtoets. De afgelopen jaren ligt de gemiddelde score structureel boven het landelijke gemiddelde.

Eindtoets	2018/2019	2019/2020*	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Aantal leerlingen	48 van 48	-	33 van 33	34 van 34	34 van 34
Score	538,2	-	539,2	537,4	536,3
Landelijk gemiddelde	536,1	-	535,0	535,2	534,9

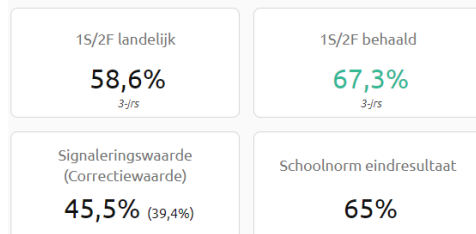
\* In schooljaar 2019/2020 is er vanwege corona geen landelijk eindtoets afgenomen.

In onderstaande grafieken zijn de onderwijsresultaten per deelgebied weergegeven. De resultaten van rekenen zakken. De school is een intensief traject gestart waarbij met name gefocust wordt op het inzicht krijgen in de oorzaak van de dalende resultaten. Vervolgens zal de school een plan van aanpak formuleren voor zowel begrijpend lezen als rekenen om de negatieve trend om te buigen.

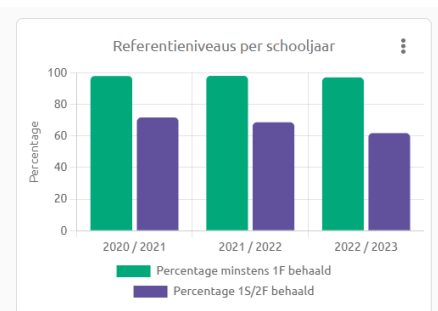
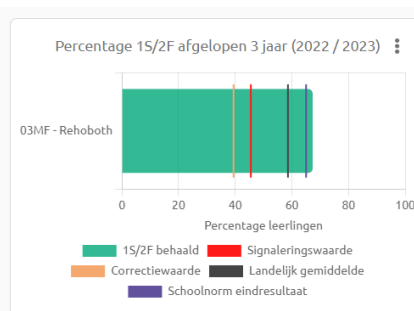
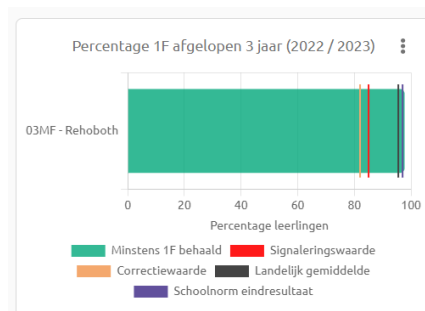
## Kengetallen 1F



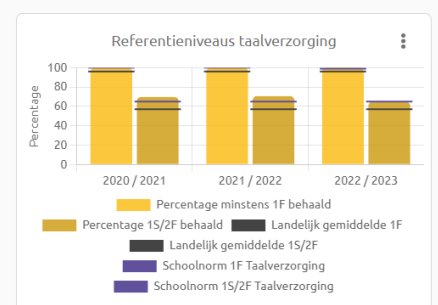
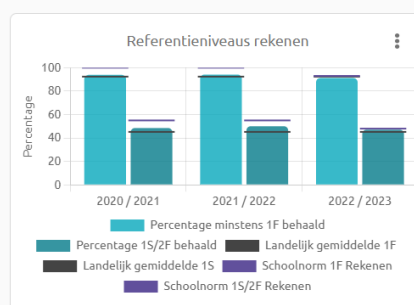
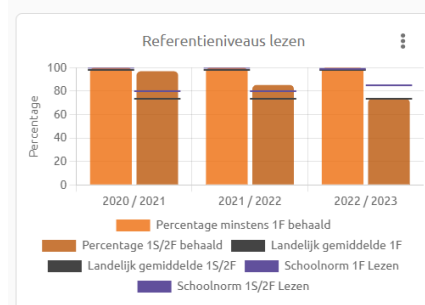
## Kengetallen 1S/2F



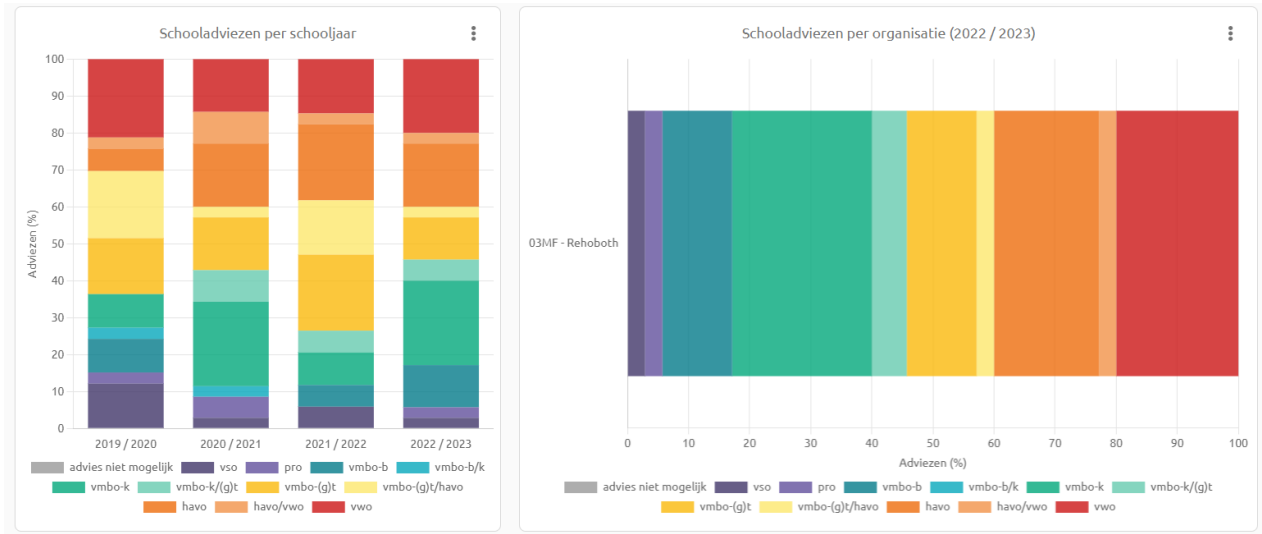
## Schoolweging



Vakgebieden per schooljaar Vakgebieden driejaarsgemiddelden



In onderstaand overzicht is de uitstroom naar het voortgezet onderwijs van de afgelopen paar jaar opgenomen.



## Internationalisering

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden vanaf groep 1.

Voor het schoolbrede onderwijs in de Engelse taal hebben we als team diverse cursussen gevolgd. Daarin hebben we een curriculum en een leerlijn samengesteld. Tweejaarlijks volgt het hele team een nascholingsprogramma waarin o.a. de eigen vaardigheid via Holmwoods' getraind kan worden maar ook de lesmogelijkheden worden geoefend. Ook komt dan 'de praktijk in de klas' aan de orde. In alle groepen maken we gebruik van de methode 'Stepping Up'. Voor alle groepen hebben we zelf leskisten met materialen samengesteld, zodat alle leerkrachten een schat aan materiaal op dit vakgebied ter beschikking hebben.

Cursusjaar 2023-2024 volgt het team weer intensief een training. Het team zal D.V. dit cursusjaar 7 bijeenkomsten van 2 uur volgen met tussentijds huiswerk voor elke volgende bijeenkomst. Daarnaast komen de trainers twee keer op lesbezoek en wordt de les nabesproken. Tijdens de nabespreking ligt het accent op coaching van de didactische vaardigheden van de onderwijzers om het vak Engels goed over te brengen aan de leerlingen.

Vanuit het voortgezet onderwijs krijgen we een terugkoppeling hoe onze school het doet t.o.v. het landelijk gemiddelde en ten opzichte van andere toeleverende basisscholen. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde blijven de resultaten ondanks onze inspanningen achter. Ten opzichte van de andere toeleverende basisscholen zijn de resultaten voor Engels gemiddeld tot goed.

## Personeel en professionalisering

### Personeelsbeleid

Er spreekt vertrouwen uit het gevoerde personeelsbeleid. De personeelsleden verzorgen het onderwijs vanuit een gezamenlijke visie, gebaseerd op het schoolconcept. Van de collega's wordt verwacht dat ze loyaal in hun functie staan. In de praktijk betekent dit dat ze zich volledig inzetten voor hun werk en dat ze zich blijven ontwikkelen ten behoeve van goed onderwijs. De schoolleiding heeft hierin een stimulerende en ondersteunende rol. Wat betreft stimulering en ondersteuning gaat de aandacht met name uit naar beginnende leerkrachten en naar alle leerkrachten in situaties waarbij vernieuwingen worden ingevoerd en geborgd. Ook voor de oudere leerkrachten is in het kader van duurzame inzetbaarheid extra aandacht. Leraren worden aangesproken op hun professionaliteit. Een goed personeelsbeleid en een prettig leef- en werkklimaat moeten er aan bijdragen dat het personeel zich betrokken voelt bij het werk en bij de school. De autonomie van de medewerkers is afgelopen jaar vergroot door hen verantwoordelijk te maken via leerteams voor het vaststellen en het implementeren van de ambities uit het schoolplan. Met deze beweging worden de verantwoordelijkheden laag in de organisatie gelegd.

De administratie en procedures zijn helder, transparant en inzichtelijk. De wettelijk verplichte documenten en procedures worden zorgvuldig gehanteerd.

Voor elke medewerker is vastgelegd waar hij/zij zich in het kader van zijn persoonlijke ontwikkeling op richt. De doelen die de medewerker nastreeft en wat daarvoor nodig is aan scholing, ondersteuning, begeleiding, hoe dit planmatig aangepakt wordt enz. De medewerkers stellen hun ontwikkeldoelen zoveel mogelijk af op de doelen van de school, op de eisen die gelden voor hun functie (en daarbij behorende bekwaamheidseisen en beroepsprofielen). De uitvoering hiervan wordt periodiek geëvalueerd.

Elke medewerker beschikt over een vakbekwaamheidsdossier. Dit is te onderscheiden van het personeelsdossier. Het personeelsdossier is het zakelijk dossier van het bevoegd gezag. Het vakbekwaamheidsdossier is het dossier van de werknemer, gericht op de persoonlijke ontwikkeling onder verantwoordelijkheid van de werkgever. Het vakbekwaamheidsdossier bevat naast gegevens van de betrokkene in ieder geval een beschrijving van opleiding, ontwikkeling en ervaring, een overzicht van competenties, voornemens voor de persoonlijke ontwikkeling en verslagen van gesprekken rondom de persoonlijke ontwikkeling.

De persoonlijke vakbekwaamheden worden binnen de gesprekkencyclus besproken. Na bespreking en vaststelling van de te ontwikkelen vakbekwaamheden beschrijft iedere medewerker zijn plannen voor persoonlijke ontwikkeling. Dit wordt binnen de gesprekkencyclus besproken met de leidinggevende en al dan niet aangepast en vervolgens vastgesteld. Om de voortgang van de ontwikkeling te volgen worden regelmatig gesprekken gevoerd, waarin de realisering van de persoonlijke ontwikkeling besproken wordt. Er wordt geëvalueerd welke vakbekwaamheden eigen gemaakt zijn en er wordt afgesproken welke vakbekwaamheden nog eigen gemaakt moeten worden in het persoonlijk handelen.

De gesprekkencyclus bestaat uit o.a. de jaarlijkse functioneringsgesprekken, die plaatsvinden na groepsbezoeken. De directeur en de teamleider leggen deze bezoeken af en voeren het gesprek met alle personeelsleden. De IB-ers en teamleiders leggen jaarlijks ook groepsbezoeken af bij de leerkrachten. Daarna voeren zij het evaluatiegesprek.

Het is belangrijk om op zowel qua lesgevende vaardigheden en professionele vaardigheden blijvend te leren gelet op de snel veranderende opgaven waar de school voor staat in de nabije toekomst. We stemmen ons personeelsbeleid af op onze visie op goed onderwijs. Om die reden hebben we een leraar LC (excellente leraar) benoemd. Zij leidt beginnende leerkrachten op en geeft intern cursus en stimuleert de kwaliteit van het onderwijs. Daarnaast biedt de school ruimte aan studie schoolleider basisbekwaam en intern begeleiding. Om die reden heeft de school extra formatie ingezet voor vervanging, zodat aankomende intern begeleiders en teamleiders in de gelegenheid zijn om deze studie te volgen. De school heeft als ambitie: 'er zijn voor alle leerlingen'. Dit vraagt extra formatieruimte voor de bemensing van de schakelklas, de klusklas en de plusklas. Allemaal voorzieningen die de kwaliteit van de leerlingenzorg vergroten. Daarnaast wordt pre-teaching, verschillende methodieken om het lezen te stimuleren en te verbeteren buiten de goep (RT), begeleiden van kinderen met een zorgarrangement en extra handen in de groep, ingezet. Dit wordt gedaan door onderwijsassistenten.

De afgelopen jaren is er een werkwijze ontwikkeld waarbij met een teamfoto in één oogopslag het functioneringsniveau met risico's en kansen ten aanzien van het profiel van de medewerkers zichtbaar wordt. Zie hiervoor onderstaand voorbeeldoverzicht.

Collega	Items van observatie instrument							Samenwerking in het team	Ontwikkeling POP	Ontwikkeling leerteam	Organisatorisch competent
	Pedagogisch handelen	Didactisch handelen	Directe instructie	Gebruik lestijd	Klassenmanagement	Differentiatie	Actieve zelfstandige rol leerlingen/ verantwoordelijkheid				
X	+/-	+/-	-	+/-	+	+/-	+	+	+	+	-
A											
B											
C											
D											
Enz.											
Totaalscore per onderdeel											

<b>Rood</b>	Onvoldoende / aandachtspunt / bespreekpunt
<b>Oranje</b>	Matig / aandachtspunt / bespreekpunt
<b>Groen</b>	Voldoende / Goed
	Dit jaar niet van toepassing of niet van toepassing i.v.m. andere functie
Trend	+ = gaat vooruit ten opzichte van vorig jaar +/- = blijft gelijk ten opzichte van vorig jaar - = gaat achteruit ten opzichte van vorig jaar

Dit document wordt gebruikt bij de verantwoording door de teamleiders in het managementteam over de voortgang van de persoonlijke ontwikkelplannen van de collega's.

## Personele bezetting

Op 31 december 2023 had het bestuur 33 medewerkers in dienst met een totale aanstellingsomvang van 19,67 fte. In onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand weergegeven. Eén medewerker heeft een dubbele benoeming, waardoor het totaal aantal medewerkers niet aansluit op de aantallen per functie.

Op 31 december 2021 bedroeg de formatieve inzet 17,75 fte en waren er 30 medewerkers in dienst.  
 Op 31 december 2022 bedroeg de formatieve inzet 19,75 fte en waren er 31 medewerkers in dienst.  
 Op 31 december 2023 bedroeg de formatieve inzet 19,67 fte en waren er 33 medewerkers in dienst.

<b>Functie</b>	<b>wtf</b>	<b>personen</b>	<b>man</b>	<b>vrouw</b>
Directeur	0,8	1	1	
leraar LC	4,42	6	2	4
leraar LB	9,86	17	3	14
LIO	0,43	1		1
Onderwijsassistent	2,19	6		6
Managementassistent	0,64	1		1
conciërge/schoonmaker	1	1	1	
Schoonmaker	0,33	1		1
<b>Totaal</b>	<b>19,67</b>	<b>33</b>	<b>7</b>	<b>26</b>

## Ziekteverzuim

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2023 van 15,67 % (maart) tot 6,8 % (november). In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van de school per maand weergegeven. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2023 was 11,75%, in 2022: 7,53% en in 2021: 6,19%.

Het gemiddelde ziekteverzuim houdt geen rekening met verschillen in de formatieve inzet gedurende het jaar. Daarom is het voortschrijdend inzicht een betere maatstaf. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden.

We zien de afgelopen drie jaar een toename in ziekteverzuim. Dit toegenomen ziekteverzuim is gestegen als gevolg van 2 collega's met burn-out klachten en een collega met long covid. Één collega is onlangs hersteld gemeld, de collega met long covid is volledig arbeidsongeschikt verklaard en gaat stoppen begin 2024. Het ziekteverzuimpercentage zal daarom naar alle waarschijnlijkheid komend jaar gaan dalen.

Verzuimpercentage		
	VP	VVP
<b>2023-01</b>	12,52	7,86
<b>2023-02</b>	15,60	8,37
<b>2023-03</b>	15,67	9,11
<b>2023-04</b>	14,09	9,48
<b>2023-05</b>	14,16	10,14
<b>2023-06</b>	12,56	10,65
<b>2023-07</b>	10,98	11,00
<b>2023-08</b>	10,91	11,35
<b>2023-09</b>	12,21	11,66
<b>2023-10</b>	11,04	12,03
<b>2023-11</b>	6,80	11,98
<b>2023-12</b>	4,42	11,72
<b>Gemiddeld</b>	<b>11,75</b>	

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage





## Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

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

De school bevond zich de afgelopen jaren in een krimpsituatie. De aankomende jaren zal het aantal leerlingen waarschijnlijk meer stabiliseren. Hier is ook rekening mee gehouden in de meerjarenbegroting. De school monitort dit nauwlettend en voert een voorzichtig personeelsbeleid. De school kan hierdoor tijdig anticiperen op eventuele wijzigingen. Gezien de krimpfase waarin de school zich bevond, zal de aankomende tijd de formatieve inzet nog verkleinen. Geprobeerd wordt om via natuurlijk verloop de formatieve inzet terug te brengen.

De stichting is eigenrisicodragers voor de uitkeringen, waardoor de stichting extra belang heeft bij het voorkomen van gedwongen ontslagen.

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

## Chauffeurs en vrijwilligers

Van alle chauffeurs en vrijwilligers is een VOG ontvangen. Deze worden op de school bewaard. Bij nieuwe chauffeurs en vrijwilligers wordt deze voor aanvang van de werkzaamheden aangevraagd.

## Huisvesting en facilitaire zaken

In 2022 is met een grootschalige verbouwing gestart. Gedurende ruim een jaar is de school in zes fasen verbouwd. De verbouwing heeft plaatsgevonden terwijl de school in bedrijf was. We zijn blij en dankbaar met de gerenoveerde, verduurzaamde en gerestylede school. De school voldoet nu aan het keurmerk: 'frisse scholen klasse B' [RVO Frisse Scholen \(arbocatalogus-vo.nl\)](https://arbocatalogus-vo.nl). In 2023 is de verbouwing afgerond.

## Duurzaamheid

Een belangrijk onderdeel van de verbouwing was de toevoer van schone, frisse lucht. De school voldoet nu aan het keurmerk: 'frisse scholen, klasse B'. Daarmee wordt voldaan aan de richtlijnen die gesteld zijn met betrekking tot de ventilatie kwaliteit. Iets dat in de nabije toekomst steeds belangrijker wordt. Daarnaast is het gebouw behoorlijk verduurzaamd met led verlichting, isolatie van de daken, warmtepomp en dubbele beglazing. Bovendien maakte de school al gebruik van zonnepanelen voor de energievoorziening.

## Onderwijsinspectie

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht. Een dergelijk bezoek heeft op 26 april 2022 plaatsgevonden.

De inspectie heeft de school op alle punten beoordeeld met een ‘voldoende’ (zie onderstaande tabel).

BESTURING, KWALITEITZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen		●	
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur		●	
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog		●	

In het inspectierapport heeft de inspectie uitvoerig onderbouwd hoe zij tot haar oordeel is gekomen. De inspectie heeft allereerst aangegeven wat er goed gaat binnen de school: de structuur is helder, de doelen zijn bij iedereen bekend en het beleid komt tot uitdrukking in de praktijk.

Binnen de school zijn er ook een aantal zaken die verbeterd kunnen worden volgens de inspectie. Deze ontwikkelpunten hebben te maken met het vergroten van eigenaarschap in alle geledingen van de organisatie en daarmee het professionaliseren van de cultuur, het verder versterken van eigenaarschap bij de leerlingen en het inhoud geven aan het thema burgerschap. Ten slotte geeft de inspectie aan dat de informatiewaarde van een aantal onderdelen van het bestuursverslag verbeterd kan worden. Dit ziet met name toe op de inzet van middelen gekoppeld aan de strategische doelen van de school.

### Reactie van de schoolorganisatie

Het vergroten van het eigenaarschap in alle geledingen van de school en het professionaliseren zijn opgenomen in het nieuwe schoolplan. Zie hiervoor de werkwijze met de leerteams en ook het thema teamcultuur is geadopteerd door één van de leerteams. Zie voor een nadere onderbouwing het hoofdstuk over [onderwijskundig beleid](#) en het schoolplan.

Daarnaast is er op de thema's leermiddelen en ICT een beleidsstuk geschreven met een daaraan gekoppelde begroting. Hierdoor zijn er stappen gezet met betrekking tot beleidsrijk begroten.

### Reactie van het bestuur

Het bestuur heeft de inspectie bedankt voor het gedegen onderzoek en de constructieve samenwerking. Het inspectierapport is een goede weergave van wat ons tijdens de terugkoppeling door de inspectie is meegedeeld en hoe we het inspectieonderzoek hebben ervaren. De herstelopdrachten zijn in lijn met wat het bestuur min of meer verwachtte. Al deze zaken zijn opgepakt door het bestuur. Daarnaast zijn er ook een aantal aanbevelingen die het bestuur in overweging heeft genomen en die mede een plek hebben gekregen in onze schoolontwikkeling.

## Overig

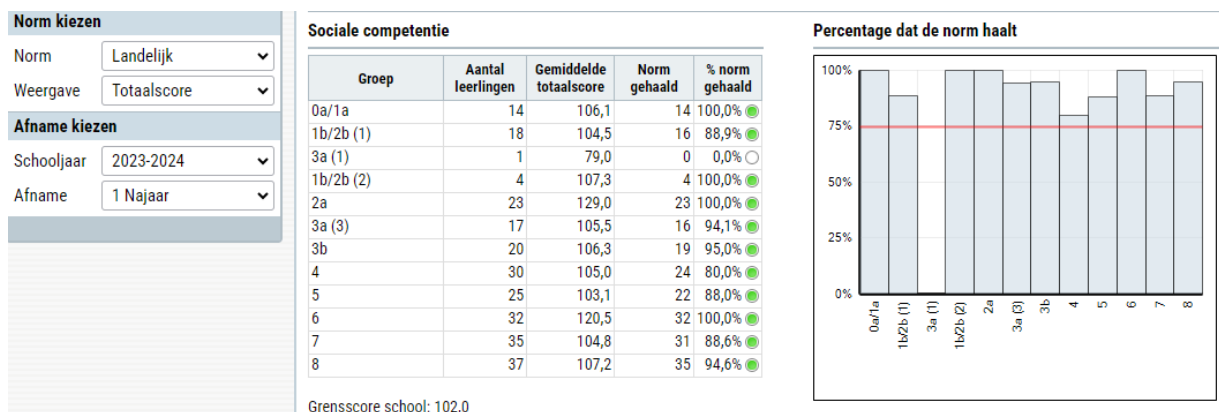
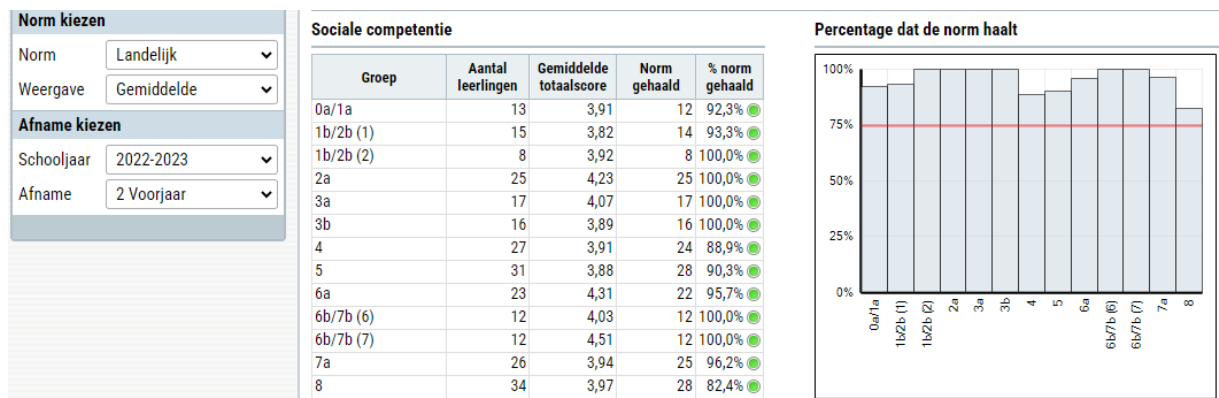
### Sociale veiligheid

Als bestuur zijn we ons bewust van het belang om de sociale veiligheid te borgen voor alle personeelsleden en iedere leerling. Daarom hechten we waarde aan een goede analyse van de sociale veiligheid. Om te voldoen aan de monitoringsplicht is het voldoende om uit de toegestane lijst van monitoringsinstrumenten ([Instrumenten monitoring sociale veiligheid](#) | [Sociale veiligheid](#) | [Inspectie van het onderwijs \(onderwijsinspectie.nl\)](#)) één instrument te kiezen om over te verantwoorden. De Rehobothschool heeft voorgaande jaren ervoor gekozen om 3 instrumenten te gebruiken. Dit om data en uitkomsten met elkaar te kunnen vergelijken, om zodoende een beter en betrouwbaarder beeld te krijgen van de sociale veiligheid. De instrumenten die gebruikt waren zijn:

- Vensters
- Veiligheidsmonitor PO/VO (ResearchNed)
- SCOL

Afgelopen jaar is alleen de SCOL afgenomen. Dit vooral vanwege het feit dat de intern begeleider die de afname van de instrumenten organiseerde uitgevallen is als gevolg van burn-out klachten. Daarnaast waren de uitkomsten van de vragenlijsten in voorgaande jaren gemiddeld genomen goed, waardoor de monitoring met één instrument voorlopig even voldoende is.

Hieronder volgt de uitkomst van de SCOL. De SCOL vragenlijst en uitkomsten zijn standaard onderdeel van de groepsbesprekingen. Op basis van de uitkomsten van de SCOL intervenueert de groepsleerkracht in overleg met de intern begeleider en maakt dit zichtbaar in de groepsplannen. Deze groepsplannen worden 3x per jaar besproken tijdens de leerlingbespreking.



In de uitkomsten is te zien dat de gemiddelde scores (zijn overigens wel twee verschillende groepen, omdat dit een overzicht van het kalenderjaar 2023 is) boven de gestelde norm zitten. Neemt niet weg dat er dan geen energie meer aan sociale veiligheid hoeft besteed te worden!

In het visietraject neemt het thema sociale veiligheid ook een belangrijke plaats in. In de uitwerking van het huidige schoolplan is dat ook te zien.

### Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De Rehobothschool wordt bezocht door kinderen van ouders, die de grondslag en de doelstelling van de Stichting, zoals deze verwoord zijn in de artikelen 2 en 3 van de statuten, onderschrijven.

Het grootste gedeelte van de ouders behoort tot het kerkgenootschap van de Gereformeerde Gemeenten in Nederland. Tevens is er een flink aantal behorend tot de Gereformeerde Gemeente enkelen behoren tot de Oud Gereformeerde Gemeenten en de Hersteld Hervormde Kerk.

Van ouders wordt gevraagd de grondslag van de school, zoals geformuleerd in het Aanmeldformulier nieuwe leerling te onderschrijven. Dat is omdat we het noodzakelijk vinden dat het kind op school en thuis een eenheid ervaart in de vorming volgens Bijbelse overtuiging. Het hele toelatingsbeleid is in lijn met de code goed bestuur transparant te vinden op de website [Aanmelden \(rhbu.nl\)](https://www.rhbu.nl).

De school vangt de 'speciaal onderwijs-leerlingen' zelf op, indien maar enigszins mogelijk. De grens wordt veelal aangegeven door de gedragsmatige problemen. Daardoor gebeurt het incidenteel, dat alsnog moet worden doorverwezen naar het speciaal onderwijs.

### Medezeggenschap

Wij zijn van oordeel dat medezeggenschap een onderdeel is van het democratiseringsproces, dat ervoor zorgt dat gezagsstructuren worden veronachtzaamd en uitgehold. Wij belijden: 'Alle ziel zij de machten over haar gesteld onderworpen'(Rom. 13: 1). Een medezeggenschapsraad waaraan instemmingsbevoegdheden zijn toegekend is met deze belijdenis in strijd, want de gezagsgeledingen binnen de school worden door een medezeggenschapsraad doorkruist en het gezag, dat tot welzijn van een ieder dient, wordt ondermijnd.

Op grond van bovenstaande principiële noties hebben personeel en ouders gekozen voor een medezeggenschapsraad met alleen adviesbevoegdheden. Deze mogelijkheid is ons van overheidswege gelaten en die hebben we benut, met volledige instemming van de twee geledingen (peiling 2019). Er is jaarlijks overleg tussen het schoolbestuur en de adviesraad.

Goede communicatie is essentieel, in het belang van de kinderen en in het belang van de onderlinge relatie. De informatievoorziening houdt rekening met verwachtingen van ouders en stelt ouders in staat om te begrijpen, mee te leven en mee te denken. De betrokkenheid van ouders bij het onderwijs is van belang voor het welbevinden van het kind, maar levert ook een positieve bijdrage aan de resultaten van het onderwijs. Voor het opstellen van het nieuwe schoolplan is de input van de ouders gebruikt. Deze input is verzameld via de uitgezette vragenlijsten.

### Klachtenbehandeling

De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van VBSO- scholen te Veenendaal. Er zijn in 2023 geen klachten ontvangen.

## Horizontale dialoog verbonden partijen

Vanaf 1 augustus 2014 is de school verbonden aan de Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs voor primair en speciaal onderwijs, werkend onder de naam Berséba. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen op gereformeerde grondslag in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband. Er waren in 2023 geen ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband die invloed hadden op de school en de stichting, anders dan de ontwikkelingen gericht op de leerlingenzorg.

De middelen van het samenwerkingsverband zijn met name ingezet ten behoeve van de zorgformatie. Hiervoor worden geen aparte arrangementen meer ontvangen. De inzet betreft met name de onderwijsassistenten en de intern begeleider. Er wordt geen apart bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de middelen van het samenwerkingsverband, maar de ontvangen bedragen zijn ingezet voor de doelen zoals omschreven in het SOP. Dit betreft de basis ondersteuning voor iedere leerlingen en de extra ondersteuning voor leerlingen die dit nodig hebben. Hierbij is gekeken naar de gewenste en benodigde zorgstructuur.

## Verbonden partijen

De school werkt samen met relevante partners om het onderwijs voor haar leerlingen vorm te geven. Waar nodig wordt samengewerkt met voorschoolse voorzieningen en voorgaande scholen door informatie over leerlingen in achterstandssituaties uit te wisselen en het onderwijs in een doorgaande leerlijn te realiseren. Aan het eind van de schoolperiode en bij tussentijds vertrek van leerlingen worden de ouders en de vervolgschool geïnformeerd over de ontwikkeling van de leerlingen. Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte wordt indien nodig, naast het samenwerkingsverband, samengewerkt met partners in de zorg.

Daarnaast nemen de school en het bestuur deel aan relevante overlegstructuren in de gemeente Apeldoorn en de regio. Er is geen sprake van structurele samenwerking met derden.

## Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de Rehobothschool ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De Rehobothschool tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling (zie hiervoor onder Huisvesting, Duurzaamheid) en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Dat is zichtbaar door de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld de inkoop en renovatie goederen. Echter, het meest zichtbaar is dit in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel (zie het hoofdstuk over personeel).

## Stellige bestuurlijke voornemens

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

## Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

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

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

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

## Financieel beleid

### Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen.

Alle investeringen die in 2023 zijn gedaan, zijn met de eigen middelen gefinancierd. Dit betekent dat er geen vreemd vermogen is gebruikt om bepaalde investeringen te financieren.

Na de verbouwing is een nieuwe cyclus van het meerjarenonderhoudsplan opgestart. Daarbij is gekozen voor het behoud van de onderhoudsvoorziening. Wel zal deze voortaan worden opgebouwd volgens de componentenmethode, en niet langer volgens de egalisatiemethode. Dit resulteert in een hogere dotatie de komende jaren. Ook heeft er een inhaaldotatie plaatsgevonden van € 150.000 als gevolg van de stelselwijziging per 1 januari 2023.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

### Treasury

Het bestuur is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de stichting. In het statuut is een onderscheid gemaakt tussen de publieke en private middelen, voor de private liquide middelen gelden andere beleggingscriteria. Bij het beleggen van de private middelen mogen de publieke liquide middelen niet in gevaar komen. In 2023 zijn de private liquide middelen niet anders belegd dan de publieke liquide middelen.

Het beleid is erop gericht een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruikmaking van depositorekeningen, spaarrekeningen en internetspaarrekeningen. Deze worden aangehouden bij de

Rabobank, de Regiobank en de ING-bank. De meeste middelen zijn ondergebracht op spaarrekeningen van de Rabo- en de Regiobank. Er is geen sprake van uitstaande leningen, van derivaten e.d. Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals renteswaps e.d.

Het treasurybeleid is in 2023 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. Er zijn geen wijzigingen in beleggingen, leningen en gebruik van financiële instrumenten ten opzichte van vorig jaar.

De afgelopen jaren was er sprake van een negatieve rente. Aangezien de rente de afgelopen periode gestegen is, zijn er in 2023 weer rentebaten ontvangen. De rente zal in 2024 naar verwachting niet verder toenemen. Er moet eerder rekening gehouden worden met een voorzichtige daling van de rente.

### Allocatie van middelen

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden. Naar de mening van het schoolbestuur mag op de voorwaarden om te komen tot kwalitatief goed onderwijs niet worden bezuinigd.

### Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten.

Op basis van de jaarrekening van 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 964.000. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.019.000. Dit betekent dat er sprake is van € 56.000 aan mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

Het kengetal voor het normatieve eigen vermogen van de stichting is 1,06 (2022: 1,28). De signaleringswaarde die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal is 1,00. Dit betekent dat het normatief eigen vermogen hoger is dan de door de inspectie gestelde norm.

Zie de risicoanalyse aan het einde van het verslag voor de verantwoording van de aan te houden buffer. Volgens de in 2023 opgestelde rapportage is € 850.000 het minimaal benodigde eigen vermogen van de stichting.

Het bestuur heeft het voornemen om haar bovenmatig eigen vermogen (verder) af te bouwen. Dit komt ook tot uiting in de daling van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen in 2023. In dat jaar is het bovenmatig eigen vermogen gedaald van € 273.000 naar € 56.000. Vanwege de negatief begrote resultaten neemt de omvang van het eigen vermogen af gedurende de komende jaren. Vanaf 2024 zal er naar verwachting al geen sprake meer zijn van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal zal derhalve dalen onder de maximale norm van de Inspectie. Op basis van de meerjarenbegroting zal de ratio (het kengetal) in 2024 dalen naar 0,88.

## Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2023 in vergelijking met 31 december 2022. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 526.788	€ 591.139	Eigen vermogen	€ 1.545.669	€ 1.772.517
Financiële vaste activa	€ 1.350	€ 1.350	Voorzieningen	€ 320.943	€ 100.409
Vorderingen	€ 210.791	€ 38.271	Kortlopende schulden	€ 178.786	€ 371.119
Liquide middelen	€ 1.306.469	€ 1.613.285			
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.045.398</b>	<b>€ 2.244.045</b>		<b>€ 2.045.398</b>	<b>€ 2.244.045</b>

### Activa

#### Materiële vaste activa

De gebouwen zijn eigendom van de gemeente, behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd. Dit betreft onder andere een woning, gelegen aan de Elspeterweg 19 te Uddel.

In 2023 is € 45.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De grootste investeringen die gedaan zijn hebben betrekking op ICT. De school heeft onder andere Notebooks en een digibord aangeschaft. Verder is er geïnvesteerd in schoolmeubilair en muziekinstrumenten. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 98.000. Verder heeft in 2023 een inventarisatie van de aanwezige materiële vaste activa plaatsgevonden. Naar aanleiding daarvan is ongeveer € 12.000 gedesinvesteerd. Het betrof met name meubilair. De afschrijvingslasten (inclusief het boekverlies i.v.m. de desinvesteringen) waren € 64.000 hoger dan de investeringen. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

#### Financiële vaste activa

In 2021 is de school met de lesmethode Snappet gaan werken. De waarborgsom voor het gebruik van de hardware (chromebooks) is ongewijzigd gebleven in 2023. Deze waarborgsom bedraagt € 1.350.

#### Vorderingen

De omvang van de vorderingen is € 173.000 hoger dan op 31 december 2022. Deze grote toename wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een vordering op de gemeente. Het is een vordering in het kader van uitgevoerde huisvestingsinvesteringen. Deze hebben nog betrekking op de gerealiseerde verbouwing.

Ook de vooruitbetaalde kosten zijn toegenomen met € 3.000 ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast verwacht de stichting nog € 7.000 aan rente te ontvangen, terwijl hier vorig jaar geen sprake van was.

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

#### Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2023 met € 307.000 afgenomen. Dit is meer dan het resultaat van 2023. Dit komt door een sterke daling van de vorderingen. Ook de kortlopende schulden uit nog



te betalen facturen zijn afgenomen en de investeringssubsidie, die vorig jaar nog gedeeltelijk op de balans stond, is volledig besteed. Deze ontwikkeling hebben geen invloed op het resultaat maar zorgen wel voor een afname van de liquide middelen.

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

## Passiva

### Eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 77.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 91.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. Per 1 januari 2023 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden ten aanzien van de onderhoudsvoorziening. Als gevolg daarvan is € 150.000 aan het eigen vermogen onttrokken ten gunste van de voorziening groot onderhoud. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 € 1.019.000.

Naast de algemene reserve heeft de stichting een bestemmingsreserve privaat. Deze is ontstaan door positieve resultaten op het private deel van de exploitatie van de stichting. De reserve is voor een groot deel gevormd door boekwinst bij de verkoop van woningen. In 2023 betrof de private exploitatie de exploitatie van het bestuur en de woning. Deze exploitatie kende een positief resultaat van € 14.000. Dit bedrag is aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 526.000.

### Voorzieningen

De stichting heeft vier voorzieningen, namelijk een voorziening duurzame inzetbaarheid, een jubileumvoorziening, voorziening langdurig zieken en een voorziening groot onderhoud.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is in 2019 gevormd. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de salarislasten bij de opname van gespaarde uren duurzame inzetbaarheid. In 2023 zijn geen uren opgenomen. Wel zijn er uren gespaard. Zodoende heeft er een dotatie van € 2.000 plaatsgevonden. De voorziening bedraagt € 11.000 op 31 december 2023.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. De voorziening was niet hoog genoeg om toekomstige jubileumgratificaties te dekken. Daardoor is € 3.000 aan de voorziening toegevoegd. Verder is € 5.000 onttrokken aan de voorziening vanwege betaalde jubileumgratificaties. De voorziening heeft een omvang van € 16.000 op 31 december 2023.

In 2022 is een voorziening langdurig zieken gevormd. Deze is gevormd ter dekking van de loonkosten van een langdurig zieke medewerker. Aan de voorziening is € 65 toegevoegd in 2023. Desbetreffende zieke medewerker gaat naar verwachting in de loop van 2024 uit dienst.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking van de lasten van het groot onderhoud. In 2023 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 70.000 aan de voorziening toegevoegd. De dotatie is hoger dan vorig jaar vanwege de overgang naar een andere methodiek om de voorziening op te bouwen, namelijk de componentenmethode. Ook de recente verbouwing gaf aanleiding tot het herzien van het MOP.

Als gevolg van de overgang naar de componentenmethode heeft er tevens een inhaaldotatie plaatsgevonden. De inhaaldotatie bedraagt € 150.000. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

Het schoolgebouw is in 2022 verbouwd. De volledige voorziening is destijds ingezet ter dekking van de kosten van deze verbouwing. Om die reden is de omvang de voorziening op 31 december 2023 gelijk aan de dotaties in 2023, namelijk € 220.000.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor het grootste gedeelte uit de salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. Op 31 december 2023 waren de salarisgebonden schulden € 129.000 (36% van het totaal). De salarisgebonden schulden zijn op 31 december 2023 opgelopen tot € 143.000 (80% van het totaal) en zijn dus zowel absoluut als relatief gestegen. De absolute stijging komt door een stijging van formatieve inzet en de geëffectueerde loonverhoging in 2023. De relatieve stijging komt naast de gegroeide formatieve inzet en de doorgevoerde loonsverhoging ook door een scherpe daling van de totale kortlopende schulden. Zie hiervoor de onderstaande alinea.

In 2021 is voor renovatie van het schoolgebouw een subsidie ontvangen van de gemeente van € 700.000. Hiervan was op 31 december 2022 € 117.000 nog niet besteed. Gedurende 2023 is dit gehele bedrag besteed. Daarnaast zijn de kortlopende schulden uit nog te betalen facturen afgenomen met € 64.000 en de overig overlopende passiva met € 25.000. In totaal zijn de kortlopende schulden € 192.000 lager op 31 december 2023.

## Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 59.000. De realisatie 2023 is in lijn met de begroting, namelijk -€ 77.000. Een verschil van € 18.000 met de begroting.

Zoals uit de onderstaande analyse van het resultaat blijkt is dit met name te verklaren door de veel hogere overige lasten. De overige lasten wijken aanzienlijk af van de begroting vanwege enkele uiteenlopende redenen. Zo waren de representatiekosten veel hoger dan begroot en waren enkele (flinke) uitgaven niet voorzien.

Het verschil met de begroting is uiteindelijk beperkt door onder meer de gestegen baten. De reden hiervoor is allereerst het hogere leerlingaantal dan begroot. Uiteindelijk is voor drie leerlingen meer bekostiging ontvangen, wat gelijk staat aan een kleine € 20.000. Ook de hogere normbedragen als gevolg van de nieuw afgesloten cao spelen een rol. De stijging in loonkosten was in verhouding lager als gevolg van een wijziging in de samenstelling van de formatie. Oftewel, de stijging van de bekostiging was hoger dan nodig om de gestegen loonkosten te dekken.

Naast de gestegen baten hebben de lagere afschrijvingslasten en huisvestingslasten het verschil met de begroting ook verkleind.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

## Analyse resultaat ten opzichte van vorig boekjaar en begroting

In de volgende tabel volgt een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.961.856	1.859.645	102.211	1.908.393	53.463
Overige overheidsbijdragen	15.432	6.000	9.432	4.758	10.674
Overige baten	33.827	41.000	-7.173	23.073	10.754
<b>Totaal baten</b>	<b>2.011.115</b>	<b>1.906.645</b>	<b>104.470</b>	<b>1.936.224</b>	<b>74.891</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.578.824	1.518.597	-60.227	1.520.871	-57.953
Afschrijvingen	97.524	112.549	15.025	87.561	-9.963
Huisvestingslasten	159.113	167.500	8.387	107.249	-51.864
Overige lasten	259.830	167.300	-92.530	190.044	-69.786
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.095.291</b>	<b>1.965.946</b>	<b>-129.345</b>	<b>1.905.725</b>	<b>-189.566</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-84.176</b>	<b>-59.301</b>	<b>-24.875</b>	<b>30.499</b>	<b>-114.675</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	7.263	-	7.263	-	7.263
Financiële lasten	-67	-	67	3.461	3.528
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>7.330</b>	<b>-</b>	<b>7.330</b>	<b>-3.461</b>	<b>10.791</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-76.846</b>	<b>-59.301</b>	<b>-17.545</b>	<b>27.038</b>	<b>-103.884</b>

### Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De reguliere subsidies worden toegekend aan de hand van het leerlingaantal. In 2023 werd voor gemiddeld 270 leerlingen bekostiging ontvangen (in 2022 voor gemiddeld 266). Dit leidt tot een stijging van de subsidie ten opzichte van 2022. Het overige verschil komt door het afsluiten van een nieuwe cao. Hierdoor zijn de normbedragen substantieel toegenomen. In totaal is de basisbekostiging met € 153.000 toegenomen vergeleken met 2022. De reguliere subsidie was € 90.000 hoger dan begroot. Dit komt eveneens door de (onverwacht) gestegen normbedragen.

Ten opzichte van 2022 zijn de overige subsidies wel fors afgenomen. De overige subsidies zijn gedaald met € 87.000. Dit komt door het aflopen van de NPO-subsidie per 31 juli 2023. In 2023 is nog slechts voor 7 maanden NPO-subsidie ontvangen, terwijl in 2022 de aanvullende subsidie over het gehele jaar is ontvangen. De overige subsidies zijn in 2023 nagenoeg gelijk aan het bedrag dat begroot was. Alleen de subsidie professionalisering en begeleiding starters/schoolleiders is € 12.000 hoger dan begroot.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2023 per saldo € 13.000 lager dan in 2022 en € 87 hoger dan begroot. Een belangrijke verklaring voor het verschil ten opzichte van 2022 zijn de lagere arrangementskosten.

### Subsidies overige overheden

Het totaal aan ontvangen subsidies is € 11.000 hoger dan in 2022 en € 9.000 hoger dan begroot. Een groot deel van de ontvangen subsidies betreft de vergoeding van de gemeente Apeldoorn voor het leerlingenvervoer. De ontvangen vergoeding is (afgerond) € 5.000 hoger dan begroot en bedraagt € 11.000. Ten opzichte van de 2022 is de vergoeding met € 4.000 gestegen. Naast bovengenoemde vergoeding voor het leerlingenvervoer is een personele vergoeding ontvangen van de gemeente Apeldoorn. Het gaat om een niet begroot bedrag van € 5.000. In 2022 werd deze vergoeding nog toegerekend aan de overige baten.

### Overige baten

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit verhuurbaten, ontvangen donaties en giften en een detachingsvergoeding. In totaal waren de overige baten € 7.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat de ontvangen detachingsvergoeding € 15.000 lager is dan begroot. Daartegenover staat dat er enkele overige vergoedingen zijn ontvangen (totaal € 7.000), welke niet waren begroot. Het betreft met name advertentie-inkomsten.

De overige baten waren € 11.000 hoger dan in 2022. Het verschil komt doordat er een detachingsvergoeding van € 10.000 ontvangen is. Hier was in 2022 nog geen sprake van. Ook is de hierboven beschreven overige vergoedingen (advertentie inkomsten) zijn in 2023 voor het eerst ontvangen. Daartegenover staat dat de personele subsidie van de gemeente Apeldoorn, in tegenstelling tot afgelopen jaar, is meegenomen onder de hierboven beschreven categorie "subsidies overige overheden".

### Personele lasten

De totale personele lasten bestaan uit salarislasten en niet-salaris gebonden lasten. Per saldo waren de salarislasten € 82.000 hoger dan begroot. De totale formatieve inzet was ongeveer 0,55 fte hoger dan de begrote inzet. Daarnaast zijn de normbedragen voor de salarissen verhoogd door de nieuwe cao. Beide zijn een verklaring voor een hogere realisatie in 2023.

De salarislasten waren in 2023 € 171.000 hoger dan in 2022. Dit komt allereerst door de hogere formatieve inzet. Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 18,8 fte in dienst. In 2023 was dit 19,57 fte. Daarnaast zijn, zoals eerder aangegeven, de normbedragen voor de salarissen verhoogd. Loonsverhoging is dus een andere reden voor de gestegen personele lasten in vergelijking met vorig jaar.

De niet-salaris gebonden lasten waren in 2023 € 1.000 hoger dan begroot en € 102.000 lager dan in 2022. Het verschil ten opzichte van de begroting is per saldo nihil. De nascholingskosten zijn hoger dan begroot, maar dit wordt vereffend door lagere overige kosten.

De niet-salaris gebonden zijn fors lager dan vorig jaar. Het verschil wordt met name veroorzaakt door de dotatie van € 74.000 aan de voorziening langdurig zieken in 2022 ter dekking van de loonkosten van een langdurig zieke medewerker. Ook zijn de overige kosten (PAB) veel lager dan in 2022. Het uiteindelijke verschil met de begroting is minder groot dan je verwacht op basis van bovenstaande ontwikkelingen. De hogere kosten BGZ en Arbo zorg als gevolg van een 2<sup>e</sup> spoortraject gedurende 2023 zijn een belangrijke oorzaak. Bovendien is er in 2023 gedoteerd aan de jubileumvoorziening en in 2022 heeft er een vrijval plaatsgevonden.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen waren € 15.000 lager dan begroot en € 10.000 hoger dan in 2022. De afschrijvingen zijn lager dan begroot doordat er veel minder is geïnvesteerd dan voorgenomen. Er was voor ca.

€ 225.000 aan investeringen begroot en er is uiteindelijk € 45.000 euro geïnvesteerd. Het verschil wordt met name verklaart door niet uitgevoerde investeringen betreffende het schoolterrein. Dit wordt deels gecompenseerd door extra investeringen in ICT. Deze investeringen in ICT zijn daarnaast een belangrijke oorzaak van de stijgende afschrijvingslasten ten opzichte van 2022.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 8.000 lager dan begroot en € 52.000 hoger dan in 2022. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat minder is uitgegeven aan dagelijks onderhoud en energie, respectievelijk € 4.000 en € 14.000. Ook betaalde belastingen en heffingen zijn ruim € 3.000 lager dan begroot.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger dan begroot. Directe aanleiding hiervoor is de keuze voor de componentenmethode. Ook zijn de overige huisvestingslasten hoger dan begroot door hogere beveiligingskosten en kosten tuinonderhoud.

Ten opzichte van 2022 zijn de huisvestingslasten, zoals aangegeven, sterk toegenomen. De voornaamste oorzaak zijn de sterk gestegen energielasten (€ 40.000). Ook de overige huisvestingslasten zijn relatief gezien fors toegenomen (€ 10.000) vanwege de hierboven genoemde redenen.

### Overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. De lasten waren in totaal € 93.000 hoger dan begroot en € 70.000 hoger dan in 2022.

Overige lasten	2023	Begroot 2023	2022
Administratie en beheerlasten	72.910	39.600	39.267
Inventaris en apparatuur	5.881	4.400	6.879
Leer- en hulpmiddelen	80.827	78.000	87.852
Overige	100.212	45.300	56.045
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>259.830</b>	<b>167.300</b>	<b>190.043</b>

Het verschil ten opzichte van de begroting komt met name door toegenomen administratie en beheerlasten en overige lasten. De administratie en beheerlasten zijn hoger dan begroot als gevolg van hogere accountantskosten en kosten in het kader van bestuur/managementondersteuning die niet waren opgenomen in de begroting. De overige lasten zijn hoger dan begroot vanwege niet begrote kosten aangaande de leerlingbegeleiding en de schoolkrant. Het boekverlies wegens de desinvesteringen was eveneens niet begroot. Daarbij komt dat de representatiekosten hoger zijn dan begroot. Een aanzienlijk deel van de kosten hangen samen met de gerealiseerde verbouwing en de oplevering daarvan.

Bovenstaande ontwikkelingen verklaren ook het verschil met 2022.

### Financiële baten en lasten

In de begroting was geen rekening gehouden met financiële baten en lasten. De gerealiseerde financiële baten bedragen € 7.000 (2022: € 0) de financiële lasten waren € 67 (2021: € 3.000). De afgelopen jaren zagen we dat (nagenoeg) alle banken een negatieve rente berekende over het saldo van de bank- en spaartegoeden dat uitkomt boven de € 100.000. Gedurende 2023 zijn de rentes relatief gezien sterk toegenomen. Dat verklaart de toename van de rentebaten.

## Continuïteitsparagraaf

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

De eigen investeringen (dus naast de investeringen door de gemeente) kwalificeren niet als majeure investeringen. Ook is er geen sprake van doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Aantal leerlingen 1 februari</b>	270	269	266	266	266
<b>Personele bezetting in FTE per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,00	0,80	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces	14,83	14,28	13,59	12,71	12,21
Ondersteunend personeel	3,74	4,72	4,39	4,15	4,15
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>19,57</b>	<b>19,80</b>	<b>18,78</b>	<b>17,66</b>	<b>17,16</b>
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,80	13,59	14,16	15,07	15,51
Aantal leerlingen / Onderwijz. personeel	18,21	18,84	19,58	20,93	21,79

### Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school is gestabiliseerd de afgelopen twee jaar. Ook de komende jaren worden geen grote wijzigingen verwacht in het leerlingenaantal. Na een kleine daling in 2024 is het leerlingenaantal voor de daaropvolgende jaren gelijk gehouden in de begroting. Op basis van de geboortecijfers en andere relevante ontwikkelingen in het voedingsgebied wordt voor de komende jaren een gelijkblijvend leerlingenaantal verwacht.

De totale personele bezetting was op 31 december 2023 iets hoger dan de formatieve inzet op 31 december 2022. Hoewel de totale formatieve inzet nagenoeg gelijk is, zijn er wel een aantal wijzigingen zichtbaar. Vanaf juli 2023 heeft de directeur een benoeming van 0,8 fte. Hier is ook rekening mee gehouden in de begroting. Het onderwijzend personeel laat eveneens een dalende lijn zien (voor de komende jaren). Dit komt allereerst doordat een langdurige zieke in de loop van 2024 niet meer in de formatie is opgenomen. Het aantal onderwijzend personeel wordt jaarlijks teruggebracht om de baten en lasten meer in evenwicht te brengen. Het aantal fte OOP is op 31 december 2023 fors gestegen, maar zal naar verwachting weer afnemen in 2024 en 2025.

De daling in de formatieve inzet wordt zoveel mogelijk gerealiseerd door middel van natuurlijk verloop.

## Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	€ 591.138	€ 526.788	€ 474.438	€ 418.606	€ 365.854
Financiële vaste activa	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 592.488</b>	<b>€ 528.138</b>	<b>€ 475.788</b>	<b>€ 419.956</b>	<b>€ 367.204</b>
Vorderingen	€ 26.988	€ 210.791	€ 21.595	€ 21.595	€ 21.595
Liquide middelen	€ 1.613.285	€ 1.306.469	€ 1.456.648	€ 1.337.594	€ 1.370.832
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 1.640.273</b>	<b>€ 1.517.260</b>	<b>€ 1.478.243</b>	<b>€ 1.359.189</b>	<b>€ 1.392.427</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 2.232.761</b>	<b>€ 2.045.398</b>	<b>€ 1.954.031</b>	<b>€ 1.779.145</b>	<b>€ 1.759.631</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	€ 1.259.906	€ 1.019.256	€ 844.169	€ 729.478	€ 631.303
Bestemmingsreserves	€ 512.611	€ 526.413	€ 535.133	€ 543.974	€ 552.938
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 1.772.517</b>	<b>€ 1.545.669</b>	<b>€ 1.379.302</b>	<b>€ 1.273.452</b>	<b>€ 1.184.241</b>
Voorzieningen	€ 100.409	€ 320.943	€ 395.943	€ 326.907	€ 396.604
Kortlopende schulden	€ 359.835	€ 178.786	€ 178.786	€ 178.786	€ 178.786
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.232.761</b>	<b>€ 2.045.398</b>	<b>€ 1.954.031</b>	<b>€ 1.779.145</b>	<b>€ 1.759.631</b>

### Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal in 2024 en verder afnemen door de begrote negatieve resultaten de komende jaren.

Alle jaren zijn de afschrijvingslasten hoger dan de investeringen. Hierdoor zal de boekwaarde van de materiële vaste activa jaarlijks afnemen. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van jaarlijks terugkerende investeringen in ICT-middelen en leermiddelen (totaal € 25.000 per jaar). In 2024 is eenmalig een extra investering in ICT begroot ter waarde van € 30.000. Het betreft het vervangen van touchscreen schoolborden, Notebooks voor groep 7/8 en een printer.

In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat de school gebruik blijft maken van de chromebooks van Snappet, waardoor de bijhorende waarborgsom wordt gehandhaafd de komende jaren. De financiële vaste activa blijft derhalve constant.

De vorderingen zijn in 2023 sterk toegenomen doordat er op 31 december 2023 een vordering op de gemeente was i.v.m. de gerealiseerde verbouwing. In 2024 zal van deze vordering geen sprake meer zijn. De gemeente heeft het bedrag begin 2024 reeds overgemaakt. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2023 minus de vordering op de gemeente van ca. € 189.000.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. In 2024 is een forse toename van de liquide middelen zichtbaar. Dit komt door de lagere vorderingen. In 2025 neemt de omvang van de liquide middelen aanzienlijk af door de hoge onttrekking aan de onderhoudsvoorziening. De totale omvang van de liquide middelen over een periode van 3 jaar blijft min of meer gelijk, ondanks de begrote negatieve resultaten. Dit komt door de lage investeringen en de toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening tot en met 2026.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verdisconteerd. De begrote resultaten voor het bestuur en de woning zijn met de private reserve verrekend. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Het publieke eigen vermogen zal de komende drie jaar dalen als gevolg van de negatieve begrote resultaten.

De toevoegingen aan en onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MOP). Na de recente verbouwing van het schoolgebouw is een nieuw MOP opgesteld. Het nieuwe MOP is opgesteld volgens de nieuwste vereisten. Vanaf 2023 wordt de onderhoudsvoorziening namelijk niet meer op basis van de egalisatiemethode opgebouwd maar volgens de componentenmethode. De nieuwe jaarlijkse dotatie bedraagt ca. € 75.000. De onttrekkingen, zoals bepaald in het nieuwe MOP, fluctueert gedurende de jaren. In 2024 en 2026 worden niet of nauwelijks onttrekkingen verwacht. In 2025 wordt wel een grote onttrekking van € 145.000 verwacht. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. De omvang van deze voorziening wordt sterk beïnvloed wordt door mutaties in het personeelsbestand. Ook bij de voorziening verlofsparen en de voorziening langdurig zieken is geen rekening gehouden met wijzigingen.

De hoogte van de kortlopende schulden is doorgaans lastig te voorspellen. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In 2022 stonden er nog ongebruikelijk veel facturen open wegens de verbouwing destijds. Het totaal bedrag dat nog betaald moest worden aan crediteuren was zodoende heel hoog. Hier was in 2023 geen sprake meer van. Om die reden zijn de kortlopende schulden gedaald. De kortlopende schulden zijn verder afgenomen door de inzet van de gemeentelijke subsidie voor de verbouwing gedurende 2023. Er is derhalve geen sprake meer van deze incidentele hogere kortlopende schulden. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de kortlopende schulden op 31 december 2023.



## Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen	€ 1.908.393	€ 1.961.856	€ 1.939.546	€ 1.904.651	€ 1.889.712
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 4.758	€ 15.432	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Overige baten	€ 23.073	€ 33.827	€ 16.720	€ 16.841	€ 16.964
<b>Totaal baten</b>	€ 1.936.224	€ 2.011.115	€ 1.962.266	€ 1.927.492	€ 1.912.676
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	€ 1.520.871	€ 1.578.825	€ 1.659.134	€ 1.590.360	€ 1.561.986
Afschrijvingen	€ 87.562	€ 97.524	€ 107.350	€ 80.833	€ 77.751
Huisvestingslasten	€ 107.249	€ 159.114	€ 167.100	€ 167.100	€ 167.100
Overige lasten	€ 190.043	€ 259.830	€ 195.050	€ 195.050	€ 195.050
<b>Totaal lasten</b>	€ 1.905.724	€ 2.095.293	€ 2.128.633	€ 2.033.342	€ 2.001.887
<b>Saldo baten en lasten</b>	€ 30.499	€ -84.178	€ -166.367	€ -105.850	€ -89.211
Financiële baten	€ -	€ 7.263	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 3.461	€ -67	€ -	€ -	€ -
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	€ (3.461)	€ 7.330	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Resultaat</b>	€ 27.038	€ -76.848	€ -166.367	€ -105.850	€ -89.211

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2023. De NPO-gelden zijn in bovenstaand overzicht opgenomen tot en met juli 2023. Vanaf dat moment worden er geen NPO-gelden meer ontvangen. Het vervallen van deze aanvullende vergoeding zorgt voor een daling van de rijksbijdragen in 2024 (t.o.v. 2023). Ook zorgt een lichte daling in het leerlingenaantal in 2023 en 2024 voor een geringe afname van de rijksbijdragen in 2024 en 2025. In 2025 en 2026 wordt tevens iets minder bekostiging ontvangen door het afbouwen van de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleider. Vanaf 2026 is helemaal geen rekening meer gehouden met deze subsidie. Kortom, de rijksbijdragen nemen de komende jaren iets af, maar de daling is beperkt omdat in de meerjarenbegroting rekening is gehouden met een (nagenoeg) gelijkblijvend leerlingenaantal.

Voor wat betreft de overige overheidsbijdragen, bestaande uit de vergoeding voor het leerlingenvervoer, is in de begroting rekening gehouden met een gelijkblijvende vergoeding. De overige baten bestaan uit geïndexeerde huuropbrengsten van de eigen woning en verwachte donaties en giften. In tegenstelling tot afgelopen jaar is geen rekening meer gehouden met detacheringsofbrengsten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Voor de aankomende jaar is een dalende formatieve inzet begroot. Dit vertaalt zich door in dalende personele lasten. Deze daling wordt geremd door de jaarlijkse salarisstijging van met name jong personeel vanwege periodieke stijging in salaris. Zonder natuurlijk verloop zullen hierdoor ieder jaar, los van de cao-loonstijgingen, de gemiddelde kosten per fte toenemen. Door de vereenvoudiging van de

bekostiging krijgt de school geen hogere rijksbijdrage om deze stijgende kosten te compenseren. De toekomst zal moeten uitwijzen of het natuurlijk verloop voldoende is om deze stijging te voorkomen of dat andere maatregelen nodig zijn. Het is dus onzeker wat de precieze loonontwikkelingen per fte zullen zijn.

De nascholingskosten zijn lager dan begroot dan de realisatie afgelopen jaren.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de geplande investeringen. Er zal ieder jaar ongeveer € 25.000 worden geïnvesteerd. In 2024 is er een extra investering begroot in ICT ter waarde van € 30.000. Alle jaren is een daling van de afschrijvingslasten zichtbaar. Met name in 2025 zien we een scherpe daling van de afschrijvingslasten. In 2024 heeft de verbouwing, die plaatsgevonden heeft 2008/2009, de laatste afschrijvingstermijn. Vanaf 2025 zullen als gevolg daarvan de afschrijvingskosten sterk afnemen.

De huisvestingslasten stijgen licht in de meerjarenbegroting. Deze stijging in de verwachte huisvestingslasten heeft te maken met het feit dat er hogere onderhoudskosten en een hoger dotatie aan de onderhoudsvoorziening begroot zijn. De stijging is per saldo beperkt omdat er gerekend is met lagere energielasten de komende jaren. De overige huisvestingslasten zijn, op de zojuist genoemde uitzonderingen na, grotendeels gebaseerd op de lasten in 2023.

De overige instellingslasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Deze lasten zijn grotendeels op hetzelfde niveau begroot als de realisatie van 2023. Echter, de accountantskosten, de kosten bestuurs- en managementondersteuning en de representatiekosten zijn lager begroot. In 2023 waren deze kosten incidenteel hoger vanwege onder meer de verbouwing en incidentele opdrachten (zoals de risicoanalyse).

### Ontwikkelingen na 2026

Zoals zichtbaar in het overzicht van de baten en lasten t/m 2026, laat de begroting jaarlijks een afnemend tekort zien. Deze trend zet door na 2026, waardoor de begrote tekorten steeds verder afnemen. Op basis van de huidige meerjarenbegroting zal het tekort in 2028 nog zeer beperkt zijn, namelijk - € 11.000. De benodigde bezuinigen worden met name gerealiseerd door een daling van de formatieve inzet, zoveel mogelijk d.m.v. natuurlijk verloop. Hierdoor zullen de personele lasten afnemen. Zie hiervoor ook de toelichting op de personele kengetallen op pagina 26. Naast een daling van de formatieve inzet worden investering uitgesteld waar dat op een verantwoorde manier kan. Waar mogelijk worden ook de materiële kosten en kosten inhuur derden teruggebracht.

### (Toekomstig) financiële kengetallen

Bij realisatie van de meerjarenbegroting zullen de financiële kengetallen zich ontwikkelen zoals opgenomen in onderstaande grafiek.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	4,56	8,49	8,27	7,60	7,79
Rentabiliteit	0,01	-0,04	-0,08	-0,05	-0,05
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,84	0,91	0,91	0,90	0,90
Weerstandvermogen	0,92	0,77	0,70	0,66	0,62
Normatief publiek eigen vermogen	1,28	1,06	0,88	0,79	0,71

### De kengetallen t.o.v. de signaleringswaarde inspectie

In onderstaande tabel zijn de verschillende kengetallen voor de jaarrekening van 2022 en 2023 weergegeven. In de laatste kolom staan de signaleringswaarde die zijn vastgesteld door de inspectie. Onder de tabel wordt voor verscheidene kengetallen de betekenis toegelicht.

Kengetallen	2023	2022	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,91	0,83	Risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	8,49	4,53	Risico indien lager dan 1,5
Rentabiliteit	-4%	1%	Afhankelijk van financiële positie
Absolute omvang liquide middelen	€ 1.306.469	€ 1.613.285	Risico indien lager dan € 100.000
Normatief eigen vermogen	1,06	1,28	Bovenmatig indien hoger dan 1,00

#### Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)

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

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

#### Liquiditeit

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

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

#### Rentabiliteit

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

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. De financiële positie bepaald of een bepaalde rentabiliteit verantwoord dan wel onverantwoord is.

#### Ratio normatief publiek eigen vermogen

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

### Intern risicobeheersingssysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van 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. De directeur is primair verantwoordelijk om vast te stellen dat facturen en declaraties voldoen aan de gemaakte afspraken (de prestatie is geleverd en de prijs is overeenkomstig de overeenkomst).

Betalingen vinden plaats na een schriftelijk akkoord van de directeur en worden vervolgens uitgevoerd door het administratiekantoor dat, onder een service level agreement, ook de boekhouding verzorgt (Dyade). Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt bij de directeur. De mutaties betreffende de benoeming van de directeur worden door het bestuur doorgegeven. De penningmeester stelt vast of de procedures met betrekking tot goedkeuren en betalen zijn gevolgd.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De jaarbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. De meerjarenbegroting wordt na vaststelling van de jaarbegroting in januari opgesteld en betreft vier kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en heeft betrekking op 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 control instrumentarium bestaat o.a. uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Naast deze financiële rapportages kan op ieder moment inzicht worden verschaft in de uitgaven middels een daarvoor ingericht programma (Cogix). Op basis van de rapportages (en de 'real-time' inzichten via Cogix) wordt bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en control instrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang, waarmee het bestuur in staat is om eigen waarneming en direct toezicht te betrekking in het systeem van interne beheersing.

Met behulp van een verantwoordingsrapportage legt de directie verantwoording af aan het bestuur en het bestuur aan de toezichthouders / het algemeen bestuur. In de rapportage zijn indicatoren opgenomen betreffende:

- identiteit
- onderwijs
- personeel
- communicatie
- financiën

Per indicator wordt aangegeven of eraan wordt voldaan en wordt indien relevant een toelichting gegeven. Op deze manier wordt 3x per jaar verantwoording afgelegd. Het is daarmee onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

In 2023 heeft het toezichthoudend orgaan vragen gesteld over (de actualiteit van) het beleid omtrent risicomanagement. Naar aanleiding hiervan hebben de bestuurders en de directie, in samenwerking met de accountant, een risicoanalyse uitgevoerd (zie het kopje 'Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden'). In 2024 wordt verder nagedacht over hoe in de praktijk vorm moeten worden gegeven aan het risicomanagement. Ook is, net als afgelopen jaar, het onderwerp 'burgerschapsonderwijs' ter sprake gekomen. De in 2022 gestarte evaluatie van dit thema is in 2023 afgerond door een werkgroep waar één van de toezichthouders zitting in had.

## Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De stichting kent vanaf 2023 een meer gestructureerd risicomanagement. Een belangrijke pijler is de nieuwe risicoanalyse die is uitgevoerd in het afgelopen jaar. De risicoanalyse is gezamenlijk uitgevoerd door de bestuurders, de directie en de accountant. Door middel van deze analyse zijn alle aanwezige risico's in kaart gebracht en gewogen. Op basis van analyse heeft het bestuur geconcludeerd dat men de aanwezige risico's voldoende in beeld heeft. Tijdens de bestuurdersvergaderingen, de toezichthoudersvergaderingen en de gecombineerde bestuursvergaderingen worden altijd diverse onderwerpen besproken met daarbij ook aandacht voor de bijbehorende risico's. Mochten er door het bestuur en/of door het toezichthouders nieuwe risico's in beeld komen, zal hier naar gehandeld worden. De komende periode wordt extra aandacht besteed aan de manier waarop dit is verankerd binnen Bestuur en Toezicht. Het voornemen is om de risicoanalyse jaarlijks te evalueren, zodat de in de analyse opgenomen risico's opnieuw gewogen kunnen worden. Bovendien kunnen eventuele nieuwe risico's worden toegevoegd. Eens in de vijf jaar wordt een geheel nieuwe risicoanalyse uitgevoerd.

De stichting is gemoedsbezwaard waardoor het beheersen van de risico's van groot belang is. De risico's die samenhangen met het feit dat de stichting gemoedsbezwaard is, betreffen voornamelijk aansprakelijkheidsrisico's doordat de stichting niet verzekerd is en niet deel uitmaakt van het vervangingsfonds waardoor uitval als gevolg van ziekte zelf gedragen moet worden. Om deze risico's te mitigeren houdt de stichting ruim voldoende eigen vermogen aan, in combinatie met een relatief hoge positie aan liquide middelen. Naar aanleiding van de risicoanalyse wordt gestreefd naar een eigen vermogen van tenminste € 850.000 ter dekking van (potentiële) risico's.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de planning- en control instrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en control cyclus. Dit beheersings- en controlesysteem stelt het bestuur voldoende in staat om inzicht te hebben in risico's en de beheersing daarvan.

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.

In het laatste gedeelte van deze paragraaf worden de belangrijkste risico's omschreven inclusief de bijbehorende beleidsmaatregel(en), zoals deze naar voren kwamen in de risicorapportage. Bij het uitvoeren van de analyse is gekeken naar risico's op het gebied van strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaggeving en wet- en regelgeving. Zie hiervoor de volgende pagina's.

De in de risicoanalyse opgenomen risico's zijn als volgt:

NR	AANDACHTS- GEBIED	ONTWIKKELING/DOELSTELLING	INHERENT RISICO	KANS	IMPACT	BEHEERSINGSMAATREGEL
1.	Financieel	Ontwikkeling aantal leerlingen	Het aantal leerlingen wijkt significant af van de prognoses.	Laag	hoog	Rehoboth Uddel heeft een duidelijke identiteit en trouwe achterban. Grote onverwachte schommelingen in het aantal leerlingen liggen daardoor niet voor de hand. De achterliggende jaren is het aantal leerlingen licht gedaald. Deze daling zet naar verwachting nog een paar jaar door, waarna er weer groei zal plaatsvinden. Omdat de schommelingen in het aantal leerlingen beperkt zijn en op grond van geboortecijfers van de toeleverende kerken de instroom vrij goed te voorspellen is, is het risico op middel gesteld. Rehoboth heeft maar een beperkte flexibele schil.
2.	Financieel	Achterblijvende indexatie rijksvergoeding	Achterblijvende indexatie rijksvergoeding.	middel	middel	De indexatie van met name de vergoeding voor materiële kosten (denk bijv. aan ICT, onderhoud) blijft al jaren achter op de prijsontwikkeling.
3.	Financieel	Baten SWV	De geldstroom vanuit het samenwerkingsverband Berséba is de laatste jaren vrij stabiel. Voor de komende jaren worden geen grote wijzigingen in het beleid van het SWV verwacht.	laag	middel	Door goede leerlingenzorg wordt het aantal TLV's zoveel mogelijk beperkt. Bovendien is gezien de samenstelling van de leerlingenpopulatie het risico op veel doorverwijzingen minder dan landelijk.
4.	Financieel	Incidentele subsidies en rijksbijdragen	De laatste jaren zijn er, vooral vanwege de coronamiddelen veel incidentele middelen ontvangen. Het risico is aanwezig dat structurele verplichtingen zijn aangegaan, waar na het vervallen van de incidentele middelen geen dekking meer voor is.	hoog	hoog	Men neemt beperkt personeel aan op basis van contracten voor bepaalde tijd c.q. een tijdelijke uitbreiding van bestaande contracten. Incidentele rijksvergoedingen worden voor een belangrijk deel ingevuld door personeel met een vaste aanstelling.
5.	Financieel	Ouderbijdragen	Door wijziging in de ouderbijdragen wet- en regelgeving is de kans dat ouderbijdragen gezien het vrijwillige karakter niet geïnd kunnen worden toegenomen. Rehoboth vraagt slechts in beperkte mate ouderbijdragen met name voor excursies/schoolreisjes.	middel	laag	Gezien de zeer beperkte omvang van de ouderbijdragen is dit in feite geen issue bij Rehoboth.
6.	Financieel	Contractenbeheer	De wet- en regelgeving op het gebied van Europese en nationale aanbesteding is complex. Niet optimaal inkopen leidt tot hogere kosten. Niet naleving kan tot claims van aanbidders in de markt leiden.	hoog	middel	Rehoboth heeft geen integraal contractenregister. Contracten zijn in principe wel beschikbaar (op papier in orders). Gezien de omvang van Rehoboth zal Europese Aanbesteding niet snel aan de orde zijn. Nationale aanbestedingsregels vragen wel de aandacht.
7.	Personeel	Professionalisering personeel	Door toenemende eisen aan de kwalificaties van leerkrachten en ander personeel kunnen extra scholingstrajecten nodig zijn.	middel	middel	Bij Rehoboth is veel aandacht voor scholing en professionalisering. De professionalisering vindt zowel schoolbreed als individueel plaats. Er is een toereikend opleidingsbudget beschikbaar. De bereidheid tot professionalisering is over het algemeen aanwezig.
8.	Personeel	Kwaliteit personeel	Het risico bestaat dat het personeel op de school niet de gewenste kwaliteit leveren.	middel	middel	De kwaliteit van het onderwijzend personeel is over het algemeen goed. De laatste jaren wel veel nieuwe, minder ervaren, leerkrachten erbij gekomen. Sommige, veelal oudere, leerkrachten kunnen minder goed meekomen. Door middel van scholing en begeleiding wordt de kwaliteit van het personeel voortdurend verhoogd. Per saldo geen groot risico.
9.	Personeel	Wachtgeldverplichtingen	Rehoboth is gemoedsbezwaard voor het Participatiefonds. Dit betekent dat evt. wachtgeldverplichtingen voor eigen rekening komen.	middel	hoog	Tot op heden is er geen sprake van eigen wachtgelders. Ontslag van personeel is overigens zelden of nooit aan de orde.
10.	Personeel	Ziekteverzuim	Rehoboth is gemoedsbezwaard voor het Vervangingsfonds. Dit betekent dat evt. kosten van vervanging voor eigen rekening komen.	hoog	hoog	Het ziekteverzuim was vrij laag, maar is door enkele langdurige ziektegevallen het laatste jaar fors gestegen (2022-2023 : 9,1% en 2023-2024: 14,1%).

11.	Personeel	Lerarentekort	Er is sprake van een lerarentekort. Scholen moeten meer moeite doen om personeel te werven. In sommige gevallen moet extern (duurder) personeel aangetrokken worden.	middel	hoog	Tot op heden kan Rehoboth nog aan voldoende personeel komen. Er is sprake van een bovengemiddelde formatie, zodat er op dit moment beperkt behoefte is aan extra personeel.
12.	Onderwijs	Onderwijskwaliteit	De onderwijskwaliteit wordt steeds belangrijker. Externe toezichthouders (Inspectie OCW) zet fors in op kwaliteit. Ook ouders 'rekenen scholen steeds meer af' op kwaliteit en onderwijsresultaten.	middel	hoog	Er wordt door het bestuur/directie volop ingezet op behoud van de huidige hoge kwaliteit en waar nodig op verdere verbetering van de onderwijskwaliteit. Rehoboth scoort goed wat betreft onderwijskwaliteit. Dit wordt bevestigd vanuit de Inpectie van OCW en de CITO-scores.
13.	Onderwijs	Onderwijsvernieuwing	Ministerie OCW en maatschappij hechten veel waarde aan onderwijsvernieuwing. Scholen moeten in die beweging mee. Het risico bestaat dat de scholen niet voldoende mee gaan in	middel	middel	Rehoboth heeft zeker aandacht voor onderwijsvernieuwing, maar loopt daar niet bij voorop. Rehoboth is wel kritisch op het rendement van onderwijsvernieuwing: wat levert
14.	Onderwijs	Leerlingenzorg/passend onderwijs	In het kader van passend onderwijs is leerlingenzorg een steeds belangrijker thema geworden, waarbij het doel is de leerling zo lang mogelijk op de reguliere basisschool te houden.	middel	middel	Rehoboth doet veel aan leerlingenzorg. Zij werkt met onderwijsassistenten, schakelklas en plusklas. Hier is een dilemma aanwezig: enerzijds het streven om de leerling zolang mogelijk op de basisschool te houden, anderzijds hier onvoldoende voor betaald te krijgen.
15.	Huisvesting	Voorziening groot onderhoud	Voorziening wordt nog volgens de oude methodiek (egalisatiemethodiek) berekend en niet op basis van RJ 212 (opbouw tijdsevenredig per component). Mogelijk is een aanvullende dotatie nodig.	hoog	hoog	Opstellen en periodiek evalueren meerjarenonderhoudsplan. Het nieuwe MJOP is praktisch gereed. In 2021-2022 is de Rehobothschool geheel gerenoveerd. De voorziening groot onderhoud bedraagt per 31-12-2022 € nihil.
16.	Huisvesting	Verduurzaming/ realisatie klimaatdoelstellingen/ventilatie	In verband met de klimaatdoelstellingen wordt verduurzaming van de schoolgebouwen een eis. Rehoboth is gehuisvest in een recent volledig gerenoveerd gebouw, dat aan de klimaat-eisen voldoet.	middel	middel	In recente renovatie is verduurzaming meegenomen. De school voldoet aan de eisen van frisse scholen klasse B.
17.	Facilitair	ICT	ICT wordt steeds belangrijker. Met name de beveiliging en de privacy vragen de aandacht. Ook is bij onvoldoende beveiliging het risico aanwezig om slachtoffer te worden van cybercriminaliteit.	middel	middel	Rehoboth heeft met de renovatie tevens de IT-infrastructuur aangepakt. Er is de laatste jaren fors in ICT geïnvesteerd.
18.	Facilitair	AVG	Risico dat AVG niet nageleefd wordt en dat sprake is van boetes en/of schadeclaims.	middel	middel	De AVG vraagt nog wel de nodige aandacht. De functie van 'Functionaris gegevensbescherming' is ingevuld.
19.	Facilitair	Informatievoorziening	Om in control te zijn is een goede informatievoorziening onontbeerlijk. De financiële rapportages zijn adequaat.	middel	middel	Rehoboth maakt gebruik van Dyade. Op zich is de informatievoorziening toereikend. De mogelijkheid van real time inzage in de uitputting van de begroting is aanwezig, maar wordt onvoldoende benut.
20.	Facilitair	Compliance - Wet- en regelgeving	Door het niet voldoen aan wet- en regelgeving kan schade in de vorm van boetes, korting op bekostiging, claims en imago-schade ontstaan.	middel	middel	Er zijn geen indicaties dat Rehoboth niet voldoet aan wet- en regelgeving. Het bijhouden van de wet- en regelgeving is gezien de kleine omvang van de organisatie wel een uitdaging. Rehoboth past de code goed bestuur van de PO-Raad toe. In het afgelopen jaar is een werkgroep opgericht die de governance op een hoger plan moet tillen. Er is een externe audit gedaan.
21.	Financieel	Omvang van de stichting	Rehoboth is een kleine stichting met een totaal baten van € 2 mln. Dit betekent dat onverwachte negatieve ontwikkelingen minder gemakkelijk opgevangen kunnen worden.	hoog	hoog	Door een goed begrotingsbeleid kan dit risico beperkt worden. Het begrotingsbeleid kan nog verder geoptimaliseerd worden.

## Verslag toezichthoudend orgaan

### Inleiding

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

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

Binnen de stichting is sprake van een bestuur waarbinnen de rollen zijn verdeeld in bestuurders en toezichthouders. Bestuurders en toezichthouders voeren hun taken onbezoldigd uit. De toezichthouders hebben opgetreden als 'werkgever' van het uitvoerend bestuur op het gebied van benoeming, ontslag en schorsing. In 2023 hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van een (potentieel) tegenstrijdig belang.

### Vergaderingen toezichthouders

In 2023 hebben de toezichthouders 3 keer afzonderlijk vergaderd, waarbij de directeur als adviseur aanwezig was. Daarnaast hebben de toezichthouders 2 keer gezamenlijk met de bestuurders en directeur vergaderd. Tijdens deze vergaderingen zijn o.a. de volgende onderwerpen behandeld:

- Jaarverslag 2022
- Evaluatie werkgroep code Goed Bestuur
- Functioneren van bestuurders en toezichthouders
- Formatieplan, meerjarenbegroting
- Treasurystatuut
- Bestuurdersrapportage
- Terugkoppeling afgelegde lesbezoeken
- Personeel
- Checklist Code Goed Bestuur (VBSO)
- Integriteitscode
- Klokkeluidersregeling
- Strategisch bestuursbeleidskader
- Adviesraad
- NPO gelden
- Evaluatie bestuur en toezicht

De toezichthouders hebben het jaarverslag over 2022, de begroting en het formatieplan 2024 goedgekeurd. In 2023 is door bestuur en directie gewerkt aan een herziening van de



meerjarenbegroting, mede als gevolg van het feit dat de toezichthouders de meerjarenbegroting die eind 2022 voorlag niet hadden goedgekeurd. In de nieuwe begroting zijn beleidskeuzes gemaakt om de begrote negatieve resultaten zoveel mogelijk te beperken. De toezichthouders zijn actief betrokken de totstandkoming van de herziene begroting. Ondanks de verwachting dat de komende jaren negatieve resultaten behaald zullen worden, hebben de toezichthouders de begroting goedgekeurd gezien de huidige vermogens- en liquiditeitspositie van de school.

Daarnaast hebben de toezichthouders specifiek toezicht gehouden op de besteding van de NPO gelden en de overige publieke gelden. Door de penningmeester is hierover periodiek gerapporteerd aan de toezichthouders waarbij toezichthouders concreet hebben vastgesteld dat de middelen juist zijn besteed en waar nodig vragen hebben gesteld ter verduidelijking. Een voorbeeld betreft de inzet van een onderwijsassistente voor het werken met kleine groepen leerlingen in en buiten de groep om op deze manier beter aan te sluiten bij de behoeften van de individuele leerlingen. Een ander voorbeeld betreft het onderzoek wat is uitgevoerd naar de resultaten voor rekenen. Dit onderzoek heeft geleid tot diverse factoren die zullen bijdragen aan een verbetering van de resultaten voor rekenen. De toezichthouders concluderen dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

In 2023 is afscheid genomen van Dhr. A. van de Brug als toezichthouder en aan het eind van het schooljaar 22/23 is afscheid genomen van Dhr. M.F. van de Beek als toezichthouder. In zijn plaats is de heer H.P.W. Klaassen als toezichthouder benoemd. In de vergadering van 20 juni 2023 is de heer H.P.W. Klaassen gekozen als voorzitter van het algemeen bestuur.

Door de toezichthouders en bestuurders is in 2023 gestart met een cursus waarbij vooral de Code Goed Bestuur en 'toezichthouden' en 'besturen' centraal staat. De cursus bestaat in totaal uit drie avonden waarvan er inmiddels twee zijn geweest. Tevens is in 2023 door de werkgroep Code Goed Bestuur een terugkoppeling gegeven van de werkzaamheden van deze werkgroep waarbij herziene documenten opnieuw zijn goedgekeurd en vastgesteld. Mede naar aanleiding van de terugkoppeling van deze werkgroep hebben de toezichthouders de portefeuilles Identiteit, Personeel, Onderwijs, Communicatie, Huisvesting en inrichting en Financiën duidelijker verdeeld en is besloten het aantal toezichthouders terug te brengen tot 6 om welke reden geen nieuwe toezichthouder is benoemd in de plaats van de heer A. van de Brug.

### Verantwoording bestuurders aan toezichthouders

De bestuurders leggen via de verantwoordingsrapportages verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur. In deze verantwoordingsrapportages legt het bestuur verantwoording af van haar handelen omtrent de domeinen Identiteit, Onderwijs, Personeel, Communicatie, Financiën, Huisvesting en Inrichting. De toezichthouders hebben kennis genomen van deze verantwoordingsrapportage en daarover vragen gesteld ter vergadering en waar nodig ook meegedacht en adviezen gegeven aan de bestuurders. Een concreet voorbeeld betreft de te maken beleidskeuzes in het kader van de meerjarenbegroting en vraagstukken op het gebied van personeel. Een ander concreet voorbeeld van de bijdrage door de toezichthouders is de vraag hoe de manier waarop 'Burgerschapsonderwijs' wordt ingevuld met behoud van de identiteit van de stichting. Hiervoor is een werkgroep ingesteld waarin één van de toezichthouders deelneemt.

De toezichthouders hebben, veelal samen met bestuurders, in 2023 diverse lesbezoeken afgelegd om zelfstandig de kwaliteit van het onderwijs en manier van lesgeven te observeren. Tijdens vergaderingen is hierover terugkoppeling gegeven waarbij eventuele aandachtspunten zijn meegegeven aan bestuurders en directie.

Toezichthouders op 31 december 2023 zijn:

Dhr. H.P.W. Klaassen (voorzitter algemeen bestuur)

Dhr. H. Davelaar (secretaris)

Dhr. M.A. van de Beek

Dhr. H. Klaassen

Dhr. T. Limburg

Dhr. L. Vogelaar

# **JAARREKENING**

## Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>			
<b>1.1</b>	<b>Vaste Activa</b>			
1.1.2	Materiële vaste activa	526.788	591.139	
1.1.3	Financiële vaste activa	1.350	1.350	
	<i>Totaal vaste activa</i>	528.138	592.489	
<b>1.2</b>	<b>Vlottende Activa</b>			
1.2.2	Vorderingen	210.791	38.271	
1.2.4	Liquide middelen	1.306.469	1.613.285	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.517.260	1.651.556	
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2.045.398</b>	<b>2.244.045</b>	
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>			
2.1	Eigen vermogen	1.545.669	1.772.517	
2.2	Voorzieningen	320.943	100.409	
2.4	Kortlopende schulden	178.786	371.119	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2.045.398</b>	<b>2.244.045</b>	

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

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.961.856		1.859.645		1.908.393	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	15.432		6.000		4.758	
3.5 Overige baten	33.827		41.000		23.073	
<i>Totaal Baten</i>		2.011.115		1.906.645		1.936.224
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	1.578.825		1.518.597		1.520.871	
4.2 Afschrijvingen	97.524		112.549		87.561	
4.3 Huisvestingslasten	159.113		167.500		107.249	
4.4 Overige lasten	259.830		167.300		190.044	
<i>Totaal lasten</i>		2.095.292		1.965.946		1.905.725
<i>Saldo baten en lasten</i>		-84.177		-59.301		30.499
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	7.263		-		-	
6.2 Financiële lasten	-67		-		3.461	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		7.330		-		-3.461
<b>Totaal resultaat</b>		<u><u>-76.847</u></u>		<u><u>-59.301</u></u>		<u><u>27.038</u></u>

**Bestemming van het resultaat**

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

**Kasstroomoverzicht 2023**  
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-84.177		30.499
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	97.524		87.561	
Mutaties voorzieningen	2.2	220.534		-260.202	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			318.058		-172.641
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-172.520		40.934	
Kortlopende schulden	2.4	-192.333		-229.983	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-364.853		-189.049
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-130.972		-331.191
Ontvangen interest	6.1.1	7.263		-	
Betaalde interest	6.2.1	67		-5.182	
			7.330		-5.182
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-123.642		-336.373
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-45.460		-120.974	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	12.286		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-33.174		-120.974
<b>Mutatie liquide middelen</b>			<u>-306.816</u>		<u>-457.347</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.613.285		2.070.632	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-306.816		-457.347	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.306.469</u>		<u>1.613.285</u>

## **Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

### *Kernactiviteiten*

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

### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Verbonden partijen**

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

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

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

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

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

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

<b>Categorie</b>	<b>afschrijvings- termijn in maanden</b>	<b>afschrijvings- percentage per jaar</b>	<b>activerings- grens in €</b>
<i>Gebouwen</i>			
Permanent	480	2,50%	500
Verbouwing	180	6,67%	500
<i>Installaties</i>			
Zonnepanelen	120	10,00%	500
Koeling en temperatuur verwarming	120	10,00%	500
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	240	5,00%	500
<i>Schoolmeubilair en inventaris</i>	240	5,00%	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>	180	6,67%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur</i>	60	20,00%	500
<i>ICT</i>	60	20,00%	500
<i>Onderwijsleerpakket</i>	96	12,50%	500
<i>Vervoermiddelen</i>	72	16,67%	500
<i>Overig</i>			
Speeltoestellen	240	5,00%	500
Aangepaste keuken in lokalen	240	5,00%	500

### 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.



## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Privaat	Doel	Dekking eventuele tekorten private deel van de exploitatie
	Beperkingen	Door het bestuur te bepalen
	Saldo	€ 526.413

## 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 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 8,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 6,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 2,80%.

### *Voorziening jubileum*

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 duurzame inzetbaarheid*

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

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

### *Voorziening groot onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

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

## *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste

kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://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 ontvangende leningen.

### *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.

### *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	1.1.2.3	1.1.2.4	
		Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste vaste activa
	Gebouwen			
	€	€	€	€
<b>Stand per 31 december 2022</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	668.888	651.344	326.076	1.646.308
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	340.026	450.878	264.265	1.055.169
<b>Materiële vaste activa per 31 december 2022</b>	<b>328.862</b>	<b>200.466</b>	<b>61.811</b>	<b>591.139</b>
<b>Verloop gedurende 2023</b>				
Investerings	-	44.267	1.193	45.460
Desinvesteringen	-	-261.697	-48.804	-310.501
Afschrijvingen	-40.896	-42.706	-13.922	-97.524
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	249.411	48.804	298.215
<b>Mutatie gedurende 2023</b>	<b>-40.896</b>	<b>-10.725</b>	<b>-12.729</b>	<b>-64.350</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	668.888	433.912	278.466	1.381.266
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	380.923	244.171	229.384	854.478
<b>Materiële vaste activa per 31 december 2023</b>	<b>287.965</b>	<b>189.741</b>	<b>49.082</b>	<b>526.788</b>

## Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

### 1.1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 01-01-2023 €	Investerings 2023 €	Des- investerings 2023 €	Waarde- veranderingen 2023 €	Resultaat 2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
1.1.3.8 Overige vorderingen	1.350	-	-	-	-	1.350
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>1.350</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.350</b>

### 1.2 Vlottende activa

#### 1.2.2 Vorderingen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.2.3 Gemeenten		189.196		-
1.2.2.10 Overige vorderingen		-		25.859
<i>Subtotaal vorderingen</i>			189.196	25.859
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		14.995		11.587
1.2.2.14 Te ontvangen interest		6.600		-
1.2.2.15 Overige overlopende activa		-		825
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			21.595	12.412
<b>Totaal Vorderingen</b>			<b>210.791</b>	<b>38.271</b>

#### 1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen		1.463		2.202
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		1.305.006		1.611.083
<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>1.306.469</b>		<b>1.613.285</b>

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	1.248.378	11.528	-	1.259.906	1.259.906	-90.650	-150.000	1.019.256
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	497.100	15.511	-	512.611	512.611	13.802	-	526.413
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b>1.745.478</b>	<b>27.039</b>	<b>-</b>	<b>1.772.517</b>	<b>1.772.517</b>	<b>-76.848</b>	<b>-150.000</b>	<b>1.545.669</b>

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

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Overige	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	mutatie	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	100.409	5.330	-4.943	-	100.796	75.698	18.267	6.831
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	-	70.147	-	150.000	220.147	-	157.071	63.076
<b>Totaal voorzieningen</b>		<b>100.409</b>	<b>75.477</b>	<b>-4.943</b>	<b>150.000</b>	<b>320.943</b>	<b>75.698</b>	<b>175.338</b>	<b>69.907</b>

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	8.943	2.057	-	-	11.000	-	11.000	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	17.789	3.208	-4.943	-	16.054	1.956	7.267	6.831
2.2.1.6	Langdurig zieken	73.677	65	-	-	73.742	73.742	-	-
<b>Totaal personele voorzieningen</b>		<b>100.409</b>	<b>5.330</b>	<b>-4.943</b>	<b>-</b>	<b>100.796</b>	<b>75.698</b>	<b>18.267</b>	<b>6.831</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		16.213		80.684
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		69.099		65.586
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		20.194		19.050
2.4.12	Kortlopende overige schulden		13.745		11.431
<i>Subtotaal vorderingen</i>				119.251	176.751
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies		-		117.460
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		1.236		1.268
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		54.152		44.823
2.4.18	Te betalen interest		-		1.853
2.4.19	Overige overlopende passiva		4.147		28.964
<i>Subtotaal overlopende activa</i>				59.535	194.368
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>				<b>178.786</b>	<b>371.119</b>

## **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

### **Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

### **Verplichtingen**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.



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

3 Baten		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
<b>3.1.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.767.761		1.677.636		1.614.772	
	Totaal rijksbijdragen		1.767.761		1.677.636		1.614.772
<b>3.1.2</b>	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	104.008		92.009		190.764	
	Totaal overige subsidies		104.008		92.009		190.764
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		90.087		90.000		102.857
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.961.856</b>		<b>1.859.645</b>		<b>1.908.393</b>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen overige overheden</b>						
<b>3.2.2</b>	<b>Overige overheidsbijdragen overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	15.432		6.000		4.758	
	<b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>		<b>15.432</b>		<b>6.000</b>		<b>4.758</b>
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>						
3.5.1	Verhuur	6.663		6.000		6.429	
3.5.2	Detachering personeel	10.132		25.000		-	
3.5.10	Overige	17.032		10.000		16.644	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>33.827</b>		<b>41.000</b>		<b>23.073</b>

4		Lasten					
4.1		Personeelslasten					
		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1		<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>					
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.202.126		1.432.097		1.064.410	
4.1.1.2	Sociale lasten	148.321		-		132.448	
4.1.1.5	Pensioenpremies	163.860		-		146.565	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.514.307		1.432.097		1.343.423
4.1.2		<b>Overige personele lasten</b>					
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.265		3.000		69.717	
4.1.2.3	Overige	82.062		83.500		119.163	
	Totaal overige personele lasten		87.327		86.500		188.880
4.1.3		<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>					
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-22.809		-		-11.432	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-22.809		-		-11.432
	<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>1.578.825</b>		<b>1.518.597</b>		<b>1.520.871</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal fte's bedraagt 20 in (2022: 18). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal fte's.

	2023	2022
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	15	13
Ondersteunend personeel	4	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>20</u>	<u>18</u>

4.2		Afschrijvingen					
		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	97.524		112.549		87.561	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>97.524</b>		<b>112.549</b>		<b>87.561</b>

4.3		Huisvestingslasten					
		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	6.132		10.500		9.551	
4.3.4	Energie en water	61.530		76.000		21.050	
4.3.5	Schoonmaakkosten	5.050		6.000		7.117	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.666		9.000		3.957	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	70.147		65.000		65.004	
4.3.8	Overige	10.588		1.000		570	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>159.113</b>		<b>167.500</b>		<b>107.249</b>

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	72.910		39.600		39.267	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.881		4.400		6.879	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	80.827		78.000		87.852	
4.4.5	Overige	100.212		45.300		56.045	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>259.830</b>		<b>167.300</b>		<b>190.043</b>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (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	15.095		4.000		6.058	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	6.720		-		-	
	<b>Totaal kosten instellingsaccountant</b>		<b>21.815</b>		<b>4.000</b>		<b>6.058</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	5.296		6.000		6.912	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	2.368		2.400		1.477	
4.4.5.5	Schoolkrant	4.318		-		-	
4.4.5.6	Contributies	5.379		3.000		1.383	
4.4.5.7	Abonnementen	1.163		1.000		619	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	7.051		7.000		7.866	
4.4.5.13	Overige overige lasten	74.637		25.900		37.788	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>100.212</b>		<b>45.300</b>		<b>56.045</b>

## 6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.263		-		-	
	<b>Totaal financiële baten</b>		<b>7.263</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-67		-		3.461	
	<b>Totaal financiële lasten</b>		<b>-67</b>		<b>-</b>		<b>3.461</b>

## Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		-90.650
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	13.803	
Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	13.802
Totaal resultaat		<hr/> <hr/>
		-76.848

## **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 2023	Statutaire zetel	activite	Deelname percentage
Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs Berseba	Vereniging	Ridderkerk	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**

Niet van toepassing

### **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 Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

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



## WNT verantwoording 2023

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

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

#### Gegevens 2023

Naam	H.J. Dekker
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	87.949
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.749
<i>Subtotaal</i>	€	<u>102.698</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	118.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>102.698</u></b>

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

#### Gegevens 2022

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

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	91.379
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.767
<i>Subtotaal</i>	€	<u>107.146</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>91.379</u></b>

## **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 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
M.F. van de Beek (afgetreden per 06-06-2023)	Voorzitter
H.P.W. Klaassen (toegetreden per 5/12/2023)	Voorzitter
P.A. Bronkhorst	Voorzitter
T.M.A.J. van der Laan	Secretaris
W. van den Hoorn	Penningmeester
D.A. van 't Slot	Adjunct-voorzitter
H. Davelaar	Toeziuchthouder
L. Vogelaar	Toeziuchthouder
M.A. van de Beek	Toeziuchthouder
T. Limburg	Toeziuchthouder
H. Klaassen	Toeziuchthouder
A. van de Brug	Toeziuchthouder

### 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer

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.

## 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 raad van toezicht

Uddel, d.d.

**H.P.W. Klaassen**  
Voorzitter

**P.A. Bronkhorst**  
Voorzitter

**T.M.A.J. van der Laan**  
Secretaris

**W. van den Hoorn**  
Penningmeester

**D.A. van 't Slot**  
Adjunct-voorzitter

**H. Davelaar**  
Toezichthouder

**L. Vogelaar**  
Toezichthouder

**M.A. van de Beek**  
Toezichthouder

**T. Limburg**  
Toezichthouder

**H. Klaassen**  
Toezichthouder

**A. van de Brug**  
Toezichthouder

## **Overige gegevens**

## **Statutaire bepaling van het resultaat**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat