

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool
te Rotterdam

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	51

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	52
B2 Balans per 31 december 2023	57
B3 Staat van baten en lasten 2023	59
B4 Kasstroomoverzicht 2023	60
B5 Toelichting behorende tot de balans	61
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	66
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	74
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	75
B9 Vaststelling jaarverslag	76

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	77
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	78

Bestuursverslag 2023

Inclusief verslag intern toezicht

De Vereniging
De van Oldenbarneveltschool
voor algemeen bijzonder onderwijs

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.2 Organisatie

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.2 Personeel & professionalisering

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.4 Financieel beleid

2.5 Continuïteitsparagraaf

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.3 Financiële positie

Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

Hoe het toezicht is vormgegeven

Toelichting op gegeven adviezen

Voorwoord

In dit document staat het bestuursverslag van onze schoolvereniging. Samen met de jaarrekening vormt dit het jaarverslag over kalenderjaar 2023 vanuit het schoolbestuur. In onze kleine onderwijsorganisatie maken we plannen per schooljaar, de financiële verantwoording verloopt echter per kalenderjaar. In dit verslag blikken we dus terug op het laatste deel van schooljaar 2022-2023 en het eerste deel van het huidige schooljaar 2023-2024.

In 2023 konden we na de corona jaren weer school zijn zoals we dat in onze lange traditie gewend zijn. Er was ruimte om ons te concentreren op de inhoud van het onderwijs en hoe we het optimaal proberen te maken voor leerlingen, team en ouders. Het was een jaar waarin we de overgang maakten van het oude 4 jaren schoolplan naar het nieuwe. Waardevolle inzichten van begin van het jaar werden vertaald naar plannen die na de zomer de eerste uitvoering kregen. Zo werd 2023 het jaar van een transitie naar een meer gefocuste aanpak zonder de kernwaarden van de schoolvereniging uit het oog te verliezen.

Wat in onze ogen die optimale ontwikkeling voor leerlingen en team is en hoe we ons daar in 2023 voor hebben ingezet, daar gaan we u in de komende hoofdstukken in meenemen: onze ambities, hoe we daar uitvoering aan gaven en wat dat betekende voor de bedrijfskundige en financiële keuzes die we maakten.

September 2023 hadden we daarnaast de aftrap van ons 100-jarig jubileumschooljaar! Een jaar vol met speciale activiteiten om dit heugelijke feit te vieren en de verbinding te voelen met wat ons de VOS maakt!

Elise Spruijt-van den Berg
Directeur-Bestuurder

Het schoolbestuur

De Van Oldenbarneveltschool (de VOS) is een eenpitter. Een school met een geschiedenis van 100 jaar, opgericht door ouders en niet ressorterend onder een overkoepelend schoolbestuur, maar een schoolvereniging waarvan de ouders (ouders/verzorgers) van de leerlingen op school lid zijn.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

De doelstelling van de schoolvereniging luidt: "Het geven van neutraal onderwijs aan kinderen of pupillen van leden van de vereniging door middel van de oprichting en/of instandhouding van één of meer scholen, zonder daarbij het maken van winst te beogen."

Naast deze statutaire doelstelling had de school op onderwijskundig gebied de volgende missie: 'Vanuit een veilige basis leer je op jezelf te vertrouwen en door aandacht voor creativiteit en een uitgebreid lesaanbod ontdek je waar je talenten liggen zodat je klaar bent voor de volgende stap'.

In schooljaar 2022/2023 hebben we onze missie en visie herijkt in het belang van de schoolplanvorming voor 2023-2027. We hebben gekozen om daarin meer focus aan te brengen met heldere ambities die blijven hangen.

Onze herijkte visie luidt als volgt:

Alle kinderen krijgen de kans zich optimaal te ontwikkelen.

Onze visie komt onder andere tot uiting in het neutrale karakter van de school waarbij leerlingen vanuit alle achtergronden welkom zijn om zich op de VOS te ontwikkelen. We hebben hoge verwachtingen van onszelf en de leerlingen. Onze missie geeft weer hoe we die visie denken te bereiken bij ons op school.

Met een breed lesaanbod en bekwaam team verzorgen we kwalitatief goed basisonderwijs.

Richtinggevend in al ons handelen zijn de kernwaarden van de VOS:

INLEVINGSVERMOGEN

In de relaties die we aangaan houden we rekening met en hebben we respect voor de ander.

VERTROUWEN

Iedereen kan en mag zichzelf zijn. We hebben vertrouwen in onszelf en kunnen vertrouwen hebben in de ander. We kunnen omgaan met tegenslag en feedback.

KUNDE

We werken in een professionele cultuur aan een rijke en brede ontwikkeling.

CREATIVITEIT

We zijn in staat om tot creatieve oplossingen te komen voor uiteenlopende vraagstukken en durven anders te denken.

EIGENAARSCHAP

Iedereen voelt zich verantwoordelijk voor zijn eigen leerproces en taken.

Strategisch beleidsplan

In de Strategische Koers 2021-2023 geven we aan dat wij als schoolbestuur aanspreekbaar zijn op de continue ontwikkeling van

- onze onderwijskwaliteit;
- de professionele cultuur;
- verantwoordelijke bedrijfsvoering;
- goed werkgeverschap;
- het maken van verbinding met onze stakeholders;
- kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming van onze leerlingen.

Onze plannen voor de komende jaren hebben we geclusterd in 5 thema's. Elk thema heeft een eigen ambitie die is uitgewerkt in acties voor de korte termijn en de lange termijn en factoren die doorlopend aandacht vragen. We hebben daarnaast focuspunten per schooljaar gekozen waardoor elk schooljaar 3 thema's meer centraal staan. Daarin is een logische opvolging gekozen in hoe de thema's zich tot elkaar verhouden. De inhoud van de tabel krijgt jaarlijks een actualisatie wanneer de realiteit voor verschuivingen heeft gezorgd.

De 5 thema's met ambities:

"We spreken dezelfde taal"

1. Pedagogisch en Didactisch Handelen

"Samen voor 1 – 8"

2. Kwaliteit

"Focus op groei"

3. Betekenisvol Toetsen

"Alles in huis"

4. Bekwaam team

"De basis bewust aangevuld"

5. Breed aanbod

Op de website www.oldenbarneveltschool.nl zijn onder de kopjes Vereniging en Beleid alle genoemde stukken in te zien, waaronder de genoemde tabellen.

Toegankelijkheid & toelating

Onze neutrale school staat open voor alle leerlingen, ongeacht achtergrond of levensovertuiging. We hebben echter meer aanmeldingen dan plaatsen voor nieuwe leerlingen in groep 1/2. Met ons aannamebeleid middels loting proberen we segregatie tegen te gaan en kansengelijkheid te bevorderen.

Ieder schooljaar vindt er viermaal een loting plaats. Kinderen loten eenmalig mee na het kwartaal waarin ze drie jaar oud zijn geworden. De loting vindt plaats in de eerste werkweek van het volgende kwartaal. De ouders ontvangen per e-mail de uitslag van de loting. Als een kind uitgeloot wordt, dan krijgt het indien gewenst een plaats op de wachtlijst. Ook die volgorde komt tot stand middels loting.

Ouders moeten hun kind rond zijn/ haar derde verjaardag aanmelden via het aanmeldformulier op de website. Zij ontvangen daarna een bevestigingsmail en worden uitgenodigd om een rondleiding met de directie van de school in te plannen. Tijdens dit bezoek krijgen ouders informatie over de school, wordt de sfeer geproefd en kunnen vragen worden gesteld. Deze kennismaking draagt bij aan de bewuste keuze die ouders maken voor onze basisschool. Na de rondleiding kan men nog afzien van de loting; zonder bericht gaan we ervan uit dat iedereen die is aangemeld ook mee wil loten.

Wanneer kinderen worden aangemeld nadat de loting al heeft plaatsgevonden, worden zij (indien gewenst) op de wachtlijst geplaatst. Dit geeft geen garantie op een plek in de toekomst. Broertjes en zusjes van kinderen die reeds leerling zijn op de VOS, worden automatisch geplaatst mits de groepsgrootte dit toestaat. Dit geldt niet voor broers en zussen van leerlingen die

inmiddels de school hebben verlaten. Ook kinderen van werknemers van de VOS worden automatisch geplaatst indien zij hiervan gebruik willen maken.

Een kind dat al een andere school bezoekt maar daar niet op de goede plek zit en aangemeld wordt op de VOS, mag na overleg met de intern begeleider van de huidige school één of twee dagen meedraaien in de groep waarvoor het in aanmerking komt. Dat kan alleen als de groep plek heeft. Bekeken wordt of het kind in de groep past en of toelating de beste keuze is voor het kind. In overleg met de intern begeleider van de huidige school en ouders wordt een beslissing genomen of de VOS de juiste plek is.

Als een leerling onze school tussentijds verlaat, krijgt de ontvangende school een onderwijskundig rapport. In dat rapport vermelden we de methodes waarmee gewerkt is en andere relevante gegevens. De VOS schrijft de leerling uit als de ontvangende school de leerling heeft ingeschreven.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- De Vereniging De van Oldenbarneveltschool
- Bestuursnummer: 97176
- Adres: Jagthuisstraat 14, 3022 PR, Rotterdam
- Telefoonnummer: 010-2447125
- Email: info@oldenbarneveltschool.nl
- Website: www.oldenbarneveltschool.nl

Samenstelling bestuur

Toezichthoudend bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Voorzitter <i>Algemene zaken</i> <i>Juridische zaken</i>	Vanessa van Kuilenburg-Brouwer	Functionaris voor Gegevensbescherming (FG) voor de Autoriteit Consument & Markt (tot 19 juni 2023); FG voor het Ministerie van Buitenlandse Zaken (vanaf 19 juni 2023) Privacyjurist en FG via Atalanta Privacy Management & Consultancy Trainee-lid Raad van Toezicht Stichting VierTaal (tot 1 augustus 2023)
Secretaris <i>HRM, ICT</i>	Arjan Nataraj	Managing partner Mixit
Penningmeester <i>Huisvesting</i>	Auke Droogh	Financieel Directeur Mourik Penningmeester HCR
Bestuurslid <i>Communicatie, MR</i>	Suzan van der Bilt	Associate partner Kruger
Bestuurslid <i>Onderwijskwaliteit</i>	Helmie Dingemans	Bestuurslid familiebedrijf
Bestuurslid	Vicky Verschoor	Hoofd Cluster Jeugd ZonMw (tot 1 oktober 2023)

		Manager Allianties en Programma's 113 Zelfmoordpreventie (vanaf 1 oktober 2023)
Directeur-bestuurder	Elise Spruijt-van den Berg	Bestuurslid Bibelebonz Kinderopvang Mr-lid St. Aloysiuschool
Adjunct-directeur	Rob Vink	Bestuurslid RABS (Rotterdamse Algemeen Bijzondere Scholen)

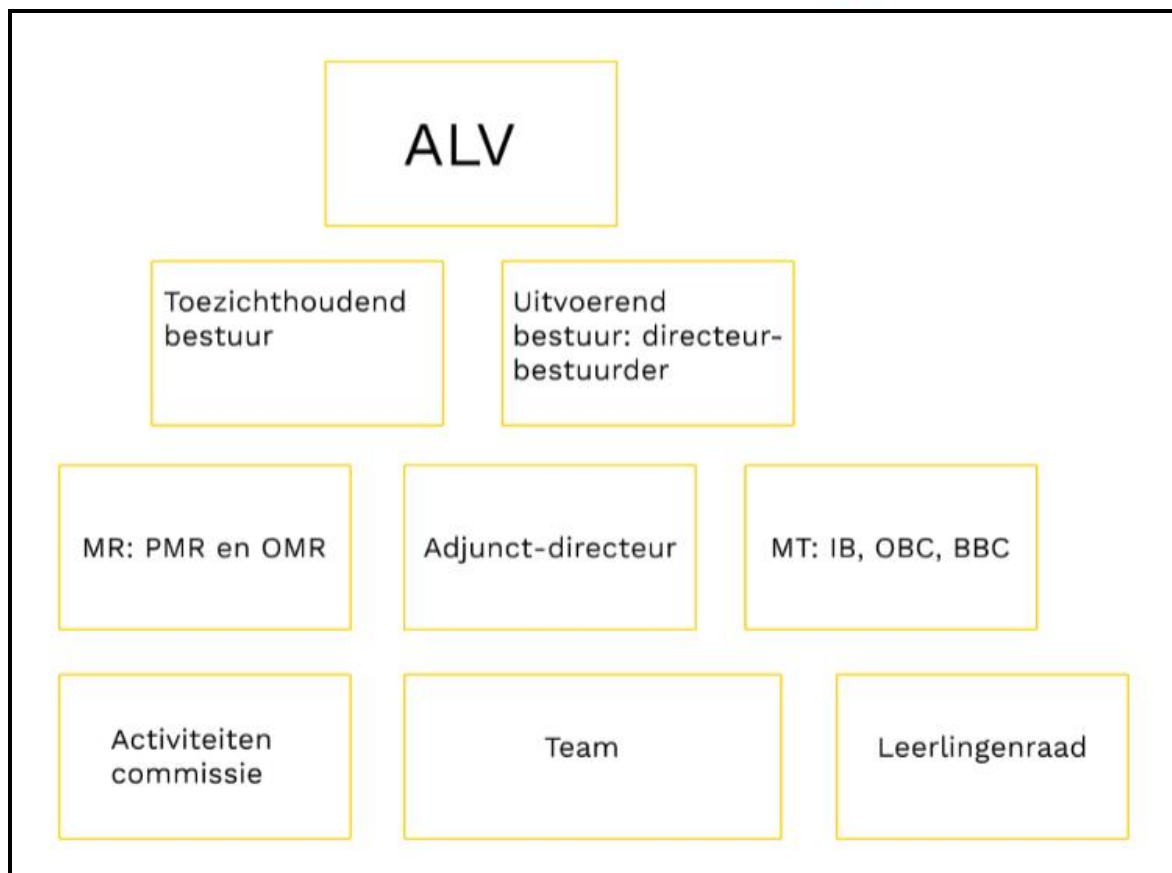
Scholen

- Naam school: De Van Oldenbarneveltschool
- Website: www.oldenbarneveltschool.nl

Organisatiestructuur

Het hoogste orgaan in de Vereniging is de Algemene Leden Vergadering en daarmee dus de ouders van de leerlingen. Het besturen van de schoolvereniging is belegd bij een directeur-bestuurder, die tevens de schoolleider is van de school. Een toezichthoudend bestuur, grotendeels bestaand uit een aantal leden, vormt het interne toezichtsorgaan. Dit is een besturing volgens het one-tier model; allemaal vastgelegd in de statuten van de vereniging, het bestuursreglement met managementstatuut en een toezichtkader met een toezichtplan. Ook de medezeggenschap is formeel geborgd middels een MR met de bijbehorende MR-statuuut en MR-reglement.

Toezichthoudende bestuursleden van de Vereniging worden niet betaald voor hun werkzaamheden en worden aangesteld door de leden van de Vereniging tijdens de Algemene Leden Vergadering. De toezichthoudende bestuursleden komen niet in aanmerking voor de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.



Op de website www.oudenbarneveltschool.nl zijn onder de kopjes Vereniging en Beleid en Ouders alle genoemde stukken in te zien.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het schoolbestuur is een Vereniging met de naam: Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor neutraal bijzonder basisonderwijs. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40342214. Aan de Vereniging zijn geen andere partijen verbonden. Het bestuursnummer is 97176. De Vereniging is opgericht op 18 februari 1921.

De Van Oldenbarneveltschool is een basisschool die door Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor neutraal bijzonder onderwijs wordt geëxploiteerd. Binnen deze jaarrekening worden de activiteiten van de Vereniging (ouderbijdragen) en de exploitatie van het onderwijs geconsolideerd verantwoord.

Governance

De vereniging wordt bestuurd door een uit maximaal zeven leden bestaand bestuur. Er zijn profielen voor de directeur-bestuurder en toezichthoudende bestuursleden en er is een procedure voor het aanstellen van toezichthouders opgesteld. Waar het gaat om het

toezichthoudende deel zijn deze documenten goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering.

Het bestuur werkt aan de hand van een toezichtkader waarin is vastgelegd op welke wijze de toezichthoudende bestuurders toezicht houden op de directeur-bestuurder. Voor alle aandachtsgebieden is vastgesteld welke informatiebronnen er zijn en hoe en wanneer de directeur-bestuurder deze informatie aanlevert aan de toezichthouders. Daarnaast stelt het toezichthoudend deel een toezichtsplan op waarin de focus voor een bepaalde periode is vastgelegd. Het bestuur komt daarnaast jaarlijks tijdens een strategiedag bijeen waarin uitgebreid de tijd wordt genomen om de koers te herijken, maatschappelijke ontwikkelingen te bespreken en het eigen handelen te evalueren.

Over de voortgang van het uit te voeren beleid legt de directeur-bestuurder meerdere keren per jaar verantwoording af tijdens de bestuursvergaderingen. Door middel van tweemaandelijks rapportages, financiële kwartaalrapportages, beleidsstukken, trendanalyses, MOP, MIP worden de toezichthouders geïnformeerd. Twee keer per jaar legt het volledige bestuur verantwoording af aan de ALV.

Het bestuur is daarnaast onderdeel van het visitatieprogramma binnen VBS.

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding.¹ Zoals in bovenstaande al genoemd is hebben wij gekozen voor een functionele scheiding (one-tier)².

Code goed bestuur

In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Als schoolbestuur onderschrijven we deze code.

Het toezichthoudend bestuur bestaat uit 5 leden van de vereniging die kinderen op school hebben. Er is 1 onafhankelijk bestuurslid onderdeel van het toezichthoudend bestuur.

Het bestuursreglement inclusief managementstatuut is terug te vinden op de website via onderstaande link.

<https://www.oldenbarneveltschool.nl/reglementen-en-statuten/>

¹ Wij hanteren de definities uit de Code Goed Bestuur primair onderwijs. Zie: <https://www.poraad.nl/ledenondersteuning/publicaties/goed-bestuur/code-goed-bestuur-per-1/1/21>

² Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in één orgaan van het bevoegd gezag, waarbij scheiding van bestuur en toezicht wordt gerealiseerd doordat binnen dat ene orgaan bepaalde functionarissen met de uitoefening van het bestuur worden belasten anderen met de uitoefening van intern toezicht. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij de uitvoerende leden van het bestuur te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij de toezienende leden van het bestuur (intern toezichtsorgaan).

Horizontale dialoog en verbonden partijen

PPO

Sinds de invoering van de Wet op Passend Onderwijs behoort De Vereniging De van Oldenbarneveltschool per 1 augustus 2014 tot het centrale samenwerkingsverband PPO (Passend Primair Onderwijs) Rotterdam. Wanneer een kind ondersteuning nodig heeft die niet geboden kan worden vanuit de basisondersteuning kan een beroep worden gedaan op PPO Rotterdam. Alle Rotterdamse basisscholen, scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs werken binnen PPO Rotterdam samen om ieder kind het onderwijs te bieden dat het nodig heeft. PPO Rotterdam is een vereniging. Er zijn momenteel 21 besturen aangesloten. PPO kent twee organen: het bestuur, bestaande uit een directeur-bestuurder en de algemene vergadering. Daarin komen we 4 keer per jaar bij elkaar. Daarnaast is er jaarlijks een ALV.

MR

De MR van de VOS voert regulier overleg met het bestuur. De MR vergadert gemiddeld elke twee maanden met 3 MR leden van de oudergeleding en 3 MR leden van de personeelsgeleding. In de kwaliteitskalender van de school staat in welke periode welke stukken geagendeerd moeten worden bij de MR. Indien wenselijk is de directeur-bestuurder te gast bij de vergadering om stukken toe te lichten. Daarnaast is er regelmatig informeel overleg tussen de schoolleiding en de MR. De MR maakt zelf een jaarplan met focuspunten. Minimaal 2 keer per jaar is er overleg tussen de toezichthouders en de MR.

Leerlingenraad

Sinds schooljaar 2020/2021 hebben we een actieve leerlingenraad. Deze komt jaarlijks middels verkiezingen tot stand. De leerlingenraad maakt jaarlijks plannen, vergadert elke maand met de adjunct-directeur en/of een co-teachers en wordt bevraagd bij evaluaties van het beleid. Bij de ALV in juni doet de raad als formeel orgaan verslag van het afgelopen jaar.

Netwerken

Er vindt op directie- en bestuursniveau ook overleg plaats binnen het netwerk van de RABS en het netwerk van de VBS. De RABS is een stichting voor Rotterdamse Algemeen Bijzondere Scholen en VBS is een landelijke opererende vereniging voor bijzonder scholen, voornamelijk eenpitters en kleine besturen.

Binnen Rotterdam vindt er daarnaast in allerlei gremia bestuurlijk overleg plaats, over specifieke onderwerpen zoals het convenant Slim Organiseren, de Rotterdamse Onderwijsagenda of een gezamenlijke aanbesteding richting de uitzendbranche. Elke kwartaal is er een sectorkamer met de Wethouder van Onderwijs en alle schoolbestuurders van Rotterdam. De directeur-bestuurder neemt actief deel aan deze overleggen met andere bestuurders uit het Primair Onderwijs in Rotterdam.

Op schoolniveau zijn er samenwerkingen met onder meer de Speeltuinvereniging Alibaba, Buitenschoolse opvang locaties, Kinderdagopvang, wijkteam, CJG, SMW van SOL, de wijkagent, Buurtvereniging EssenburgBuurt, SKVR, MAAS Theater, KCR, gemeente Rotterdam, Sportbedrijf

Rotterdam, Stichting Jarige Job, Schooltuinen Essenburgsingel, Blijdorp, Natuurstad Rotterdam, Nenijs en Bibliotheek Rotterdam.

De VOS kent dus vele stakeholders. Deze zijn een belangrijke informatiebron voor het toezichthoudend bestuur. Daarom gaat zij met hen in gesprek, veelal in logisch verband met de agenda van de bestuursvergadering. Dit zorgt voor verbinding met deze partijen.

Klachtenbehandeling

Onze klachtenprocedure staat vermeld in de schoolgids. Er zijn in 2023 geen klachten ingediend.

Via onderstaande link is een Klachtenregeling terug te vinden op de website.
<https://www.oldenbarneveltschool.nl/reglementen-en-statuten/>

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden we als bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat over de continuïteitsparagraaf.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In de Strategische Koers 2021-2023 staat een aantal thema's centraal dat van invloed is op de onderwijssector en op onze afwegingen ten aanzien van onderwijskwaliteit. We gaan daarin dieper in op de koers die we varen ten aanzien van: Kansengelijkheid, Leraren- en schoolleiders-tekort, Innovatie en de uitdagende toekomst die onze leerlingen te wachten staat in de huidige maatschappij. We geven aan hoe we ze daar zo goed mogelijk op voorbereiden en hoe wij zelf omgaan met de uitdagingen waar we voor staan om rijk en kwalitatief hoog onderwijs te verzorgen.

Kansengelijkheid

Wij zijn een neutrale school die open staat voor alle leerlingen. Wij hechten er veel belang aan dat alle kinderen gelijke kansen krijgen om zich optimaal te ontwikkelen. We willen dit vormgeven door oog te hebben voor de individuele kansen van leerlingen. We werken bewust aan kansen voor elke leerling om op het eigen niveau successen en uitdagingen te ervaren. Dit doen we door de kinderen zowel individueel als in kleine groepjes op maat te begeleiden en daarbij te werken met specialisten, co-teachers en RT.

Leraren

Het lerarentekort is een groot probleem, zeker in een grote stad zoals Rotterdam. Om onderwijs van hoge kwaliteit aan je leerlingen te bieden zijn de teamleden de allerbelangrijkste factor en daarmee als werkgever ons grootste aandachtspunt. In hoofdstuk 2.2. gaan we hier dieper op in.

Innovatie en maatschappelijke ontwikkelingen

We zijn een school in Rotterdam. Een stad die een enorme diversiteit kent en een verzameling is van vele culturen. We willen dat onze leerlingen in de tijd die ze bij ons op school doorbrengen een rugzak kunnen vullen met ervaringen die ze kunnen gebruiken. Kennis vergaren; het vermogen om samen te werken, om verschillen te overstijgen voor een gemeenschappelijk belang; open staan voor creatieve oplossingen, voor ervaringen en voor elkaar. Samen komen we verder dan alleen. Zo leveren wij een bijdrage aan het burgerschap in Rotterdam en de wereld van de toekomst.

Voor vele maatschappelijke problemen wordt gekeken naar het onderwijs als basisplaats om verandering teweeg te brengen. Wij geloven in stabiliteit. We hebben oog voor de ontwikkelingen en volgen ze op de voet, maar springen niet op elke spreekwoordelijke trein. We blijven het

werken met adaptieve methodes op de chromebooks bijvoorbeeld altijd combineren met het werken op papier en kunnen daarin ook differentiëren afhankelijk van de behoefte van een leerling. Dit zorgt voor extra investeringen in leermiddelen, methodes en materiaal waardoor dit een grote kostenpost is voor de school. Een deel van de ouderbijdrage wordt hiervoor ingezet. Hoewel we niet meedoen aan alle trends in het onderwijslandschap, bewegen we wel mee met wat de (Rotterdamse) samenleving van ons vraagt. We zetten zwaar in op Burgerschapsonderwijs en de grootstedelijke context.

Vertaling naar de praktijk

We hebben het eerste deel van 2023 met een kritische blik gekeken naar ons onderwijs en de systemen en instrumenten die we daarbij gebruiken. Vragen die we daarbij gesteld hebben zijn bijvoorbeeld: benutten we het leerlingvolgsysteem optimaal? Zetten we toetsen in op een manier dat ze bijdragen aan goed onderwijs? Organiseren we de inzet van co-teaching en RT effectief? De uitkomsten namen we mee in het schoolplan 2023-2027 en hebben voor een verschuiving in focus gezorgd. De groei van een leerling ten opzichte van zichzelf en de taal die we daarvoor gebruiken is meer centraal komen te staan. Daarnaast willen we bewust kiezen wat we wel en wat we niet doen.

De details hoe we concreet uitvoering geven aan onze doelstellingen zijn uitgewerkt in ons schoolplan en voor elk schooljaar wordt jaarlijks een jaarplan opgesteld. De ambities, doelen en manier van werken zijn zichtbaar gemaakt in de school met behulp van een herkenbare huisstijl en compacte weergaven. We hebben onze aanpak in 5 thema's met elk een eigen ambitie kunnen vatten. Wat die ambities betekenen in de praktijk en hoe onze plannen zich tot elkaar verhouden is zichtbaar in onderstaande tabel. De ervaring leert dat je per schooljaar niet op te veel verschillende onderwerpen moet focussen wil je echt zaken verbeteren; de dagelijkse praktijk met de leerlingen is namelijk uitdagend genoeg. We hebben daarom jaarlijks 3 van de 5 thema's uitgelicht die extra aandacht krijgen.

In de onderstaande tabel is te zien dat we het tweede deel van 2023 zijn gestart met focus op de eerste 3 thema's. Het didactische en pedagogisch handelen, de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit van groep 1 tot en met 8 en het betekenisvol toetsen. Ook de andere 2 thema's: een bekwaam team en een breed en bewust gekozen aanbod omvatten onderwerpen die gedurende de looptijd van het 4-jarig schoolplan altijd aandacht vragen. In 2023 waren de studiedagen en vergaderingen echter gericht op de eerste stappen die gezet moesten worden om onze instructies en onderwijsplannen te verbeteren en met het oog op een gezamenlijke aanpak met betrekking tot het gedrag dat we in school willen zien. Ook is de overgang van Cito naar IEP gemaakt. Hierin zijn we nog volop aan het leren hoe we de instrumenten het beste benutten om te bereiken dat alle leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen.

Thema	Ambitie	Schooljaar 1: 2023/2024	Schooljaar 2: 2024/2025	Schooljaar 3: 2025/2026	Schooljaar 4: 2026/2027
1 Pedagogisch/Didactisch handelen	We spreken dezelfde taal.	- Houding en gedrag - Differentiatie -> Instructiemodel	Continuëren -> Borgen	- Methodes & Materiaal - Differentiatie -> Instructiemodel	- Implementatie - Status/Focus Houding & Gedrag (Anti Pest Coördinator)
	Doorlopend 2023-2027:	- Collectieve Ambitie -> Regieversterkend handelen - Rots & Water , Anti Pest Coördinator			
2 Kwaliteit	Samen voor 1-8.	Onderwijsplannen voor de kernvakken		Zorgstelsel: OP1 - OP4	
	Doorlopend 2023-2027:	- Specialisten - Analyses: Individu -> Groep -> School - Zorgstelsel: OP1 - OP4			
3 Betekenisvol toetsen	Focus op groei.	- Leerlingvolgsysteem vernieuwen -> IEP - Normeringen en rapport	- Leerlingvolgsysteem vernieuwen -> IEP - Cultuurverandering Intern -> leerlingen, leerkrachten - Eigenaarschap		- Cultuurverandering Intern -> leerlingen, leerkrachten. - Extern -> ouders - Eigenaarschap
	Doorlopend 2023-2027:	Communicatie ouders: Informeren en meenemen			
4 Bekwaam team	Alles in huis		- Opleidingsschool verstevigen. - Opleiden coaches - Klassenconsultaties kwaliteit en frequentie verhogen	- Opleidingsschool versteviging afronden - Opleiden coaches	
	Doorlopend 2023-2027:	- Professionele cultuur: Feedback geven en ontvangen, oudercontact verbeteren - Strategische Personeels Planning: Inzet kwaliteiten, focus bij scholing - Talentontwikkeling			
5 Breed aanbod	De basis bewust aangevuld		- Bewegend leren - Efficiëntie onderzoek: Onderwijsaanbod optimaliseren		Digitale vaardigheden gereed
	Doorlopend 2023-2027:	- Basisaanbod (taal, rekenen, burgerschap) SLO doelen - Vakdocenten - Educatieve partners binnen R'dam - Verbinding binnen onderwijsaanbod: Burgerschap <->Kernvakken <-> Cultuuronderwijs			

Komende jaren blijven continu in het teken staan van de kwaliteit van de leerkracht: een bekwame en gemotiveerde leerkracht is het allerbelangrijkste instrument voor goed onderwijs. Zo kunnen we met het hele team samenwerken aan de doelen voor alle leerlingen. Hierin is het voor de VOS ook essentieel om in te zetten op een goede samenwerking met ouders. De betrokkenheid van ouders is hoog. Doordat zij in de formele organen een belangrijke stem hebben als leden van de ALV, toezichthoudend bestuursleden, OMR-leden en leden van de activiteitencommissie is de ouderbetrokkenheid een belangrijke pijler in de school. Maar ook de samenwerking tussen ouders en kind is op individueel niveau bewezen effectief voor de optimale ontwikkeling van kinderen.

Doelen en resultaten

Op de VOS bieden wij eigentijds, goed gefaciliteerd, gedegen onderwijs in een veilige, sfeervolle omgeving. Er wordt structuur geboden binnen een leerstoffen-jaarklassensysteem, waarbij ernaar gestreefd wordt dat de ontwikkeling van alle kinderen tot haar recht komt. We staan voor een breed en rijk aanbod waarbij alle leerlingen een kans hebben verschillende talenten en interesses te ontdekken en ontwikkelen. Er worden hoge verwachtingen gesteld aan de leerlingen, maar ook aan de teamleden in de vorm van mogelijkheden voor differentiatie, analyse van voortgang en opbrengsten en kwaliteit van de instructie. Om dat te monitoren worden onder andere flietsbezoeken, klassenconsultaties, casusbesprekingen en groepsbesprekingen gehouden. Sinds 2023 zijn daar schoolbrede opbrengstenanalyses met het hele team aan toegevoegd.

In 2022 en 2023 is geïnvesteerd in het verder ontwikkelen van het kwaliteitszorgsysteem met behulp van een externe Intern Begeleider. De externe expertise die zij brengt vanuit onderwijsadviesbureau ZIEN in de Klas heeft bijgedragen aan een verbetering van de doorgaande aanpak op het gebied van rekenen, taal en begrijpend lezen.

Een belangrijke pijler binnen ons schoolbestuur is het bieden van stabiliteit. Door de keuze voor een ruime personele bezetting met -onder andere- co-teachers lukt dat goed. Onze leerlingen hebben niet te maken met onbekende invallers of uitzendkrachten en het onderwijs heeft nooit stil gelegen vanwege een gebrek aan menskracht.

In de jaarplannen 2022-2023 en 2023-2024 is er veel aandacht voor extra hulp en ondersteuning op maat voor leerlingen: een aanpak met extra individuele interventies en hulp in kleine groepjes. Er is ruimte gemaakt voor extra RT en IB en co-teachinzet, allemaal met als doel om gericht passende aandacht te kunnen geven.

Het jaarplan voor 2023-2024 is de eerste in de stijl van het nieuwe schoolplan. De 5 thema's en gekozen focuspunten worden in het jaarplan verder geconcretiseerd. In onderstaande tabel is een voorbeeld te zien van de uitwerking van 1 thema voor 1 schooljaar als onderdeel van het jaarplan. Op diezelfde manier zijn alle thema's uitgewerkt. In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang op de doelen en inzet uit het jaarplan per thema gemonitord. Zo houden we scherp of we nog de juiste dingen aan het doen zijn en de aandachtspunten niet uit het oog verliezen in de waan van de dag. Tot nu toe zijn de doelen zoals in de eerste helft van 2023 opgesteld goed uitvoerbaar en passend gebleken voor wat we kunnen bereiken in een schooljaar.

Jaarplan 2023-2024 thema 1: Pedagogisch en didactisch handelen

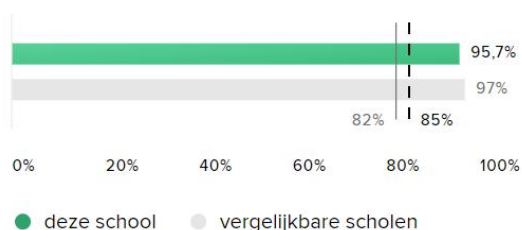
Omschrijving (wat)	Analyse (waarom)	Doel (hoe)	Beoogd resultaat	Inzet	Financiering	Periode	Evaluatie en borging
1a. Pedagogische visie herijken	Aanpak houding en gedrag	We spreken dezelfde taal. Afspraken binnen team over aanpak helder en consequent.	Leerlingen gemotiveerd aan het werk in een veilig en prettig klimaat.	- Samenwerking Volle Potentieel groep 7,8 - Onderwerp plaatsen in jaarkalender binnen team. - Boek van Didactief: gedrag bespreken per hoofdstuk presentatie. - Rots en Water gedurende hele jaar alle groepen.	Lumpsum, Volle Potentieel is pilot en gratis dit jaar. Co-teach inzet 1,5 dag per maand.	Sep. 2023-maart 2024	Nov. '23: Mrt. '24: Juni '24:
1b. Didactische visie herijken	Er is meer differentiatie nodig binnen de groep, de verschillen zijn groter.	Aandacht voor de basis en verlengde instructies, doorlopende leeraanpak en differentiatie.	Alle leerlingen maken groei door in vaardigheid-scores.	- Begeleiding leerkrachten door IB, RT, RC, TC. - Consultaties bij elkaar. - Opleiden co-teachers door RC en TC.	RT blijft 3 dagen. 2 dagen lumpsum, 1 dag PPO en subsidie ROB	Hele schooljaar.	Nov. '23: Feb. '24 Mei. '24:
1c. Doorlopende afspraken	Borging van eerdere ontwikkelingen	Rots en Water, APC, Collectieve ambitie	Een rijk en veilig leerklimaat voor iedereen.	- Vaste momenten in teamvergaderingen. - Coördinatoren aangesteld. - Ruimte in roosters inbouwen.	Lumpsum	4 jaar	Jan. '24: Juni '24:

Uitslagen eindtoets groep 8 en uitstroomniveau's

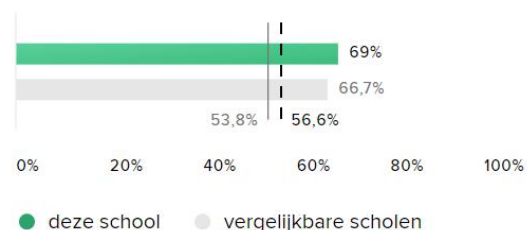
In groep 8 vindt de centrale eindtoets plaats. Wij gebruikten daarvoor Cito tot en met 2023. Per september 2023 zijn we overgestapt op het systeem van IEP.

Onze analyses van de resultaten gaan daardoor vanaf schooljaar 2023-2024 een trendbreuk geven. In april 2023 hebben de groep 8-leerlingen nog de reguliere centrale eindtoets gemaakt van Cito. Vanaf februari 2024 is dit de doorstroomtoets van IEP geworden. In 2023 scoorden onze groep 8-leerlingen op de eindtoets naar verwachting en in lijn met wat ze de jaren daarvoor hebben laten zien. Ten aanzien van het streefniveau hebben we onze ambities bereikt en stromen er meer leerlingen uit met het streefniveau dan landelijk gemiddeld voor scholen met eenzelfde schoolweging. In de basis is het de doelstelling dat alle leerlingen in Nederland uitstromen op het fundamentele niveau. Binnen een schoolbestuur met 1 groep 8 klas betekent 1 leerling die uitstroomt onder fundamenteel niveau direct dat het % leerlingen dat wel uitstroomt op fundamenteel niveau direct 3% daalt. In die wetenschap en ervaring in de groep 8 van 2023 is het voor ons geen zorgsignaal dat de uitstroom op fundamenteel onder het landelijk gemiddelde en onder onze ambitie ligt voor 2023. Het is goed verklaarbaar.

Uitstroom fundamenteel niveau



Uitstroom streefniveau



Schooladviezen	2019	2020	2021	2022	2023
VWO	9	16	9	14	11
Havo/VWO	7	3	6	6	4
Havo	7	6	3	5	7
VMBO TL/Havo	1	2	3	-	1
VMBO TL	1	3	4	3	5
VMBO GL/TL	-	1	-	-	2
VMBO Kader/GL	-	-	-	-	-
VMBO Kader LWO	2	-	-	-	-
VMBO Kader	1	-	1	-	-
VMBO BL/Kader	-	-	-	-	-
VMBO BL	-	-	1	-	1

	Gemiddelde score Cito eindtoets	
	De van Oldenbarneveltschool	landelijk
2015	540,0	534,8
2016	542,7	534,5
2017	539,1	534,8
2018	540,3	534,8

2019	540,7	535,7
2020	-	-
2021	535,9	534,7
2022	542,8	534,8
2023	536,1	534,9

Visitatie

Als bestuur zijn we onderdeel van het visitatieprogramma binnen de VBS. Wij hebben dit jaar zelf geen bestuurlijke visitatie gehad, maar wel deelgenomen aan het programma waarbij andere eenpitters zijn gevisiteerd.

Passend onderwijs

Zoals in hoofdstuk 1 bij de paragraaf over verbonden partijen is toegelicht werken we in het kader van passend onderwijs nauw samen met PPO Rotterdam.

De middelen vanuit het samenwerkingsverband (PPO) worden niet rechtstreeks verdeeld onder de besturen in het samenwerkingsverband. Je kunt als school een aanvraag doen voor een voor jouw school gereserveerd budget wanneer een leerling extra hulp/maatwerk nodig heeft. De Intern Begeleider heeft nauw contact met de schoolcontactpersoon die door PPO aan de school is toegewezen. Deze contactpersoon kijkt mee op school, geeft advies en is betrokken bij aanvragen voor schoolbudget via een digitaal systeem KindKans. Er zijn veel voorwaarden om aanspraak te kunnen maken op het schoolbudget dat in principe gereserveerd is voor de school. De middelen kunnen alleen worden ingezet wanneer er 'bewezen' is dat een leerling zonder die extra middelen uitstroomt naar Speciaal Onderwijs of Speciaal Basisonderwijs.

Wij hebben gemiddeld voor 3 tot 4 leerlingen per schooljaar financiering vanuit het schoolbudget. Het gaat dan om leerlingen met een eigen leerlijn waar extra uren specialistische hulp van de RT voor worden ingezet of leerlingen die begeleiding krijgen van een externe dienst op het gebied van orthopedagogische hulp, dyscalculie of executieve functies en hulp bij stoornissen binnen het autistisch spectrum. De middelen worden altijd ingezet voor rechtstreekse hulp aan de betrokken leerling. Bij leerlingen met een dyslexieverklaring verloopt de financiering van begeleiding via de gemeente.

De extra inzet die we binnen onze school kunnen bieden op het gebied van co-teachers, RT, reken- en taalcoördinatoren en IB is een speerpunt en belangrijke succesfactor binnen onze school. Onze keuzes met betrekking tot uitgave van de lumpsum en aanvraag van subsidies zijn op

dit principe gestoeld en dat is terug te zien in de ruime formatie ten aanzien van het aantal leerlingen en de hoge mate van OP daarbinnen.

Onze interne zorgstructuur staat uitvoerig beschreven in ons zorgplan. We hebben binnen het schoolbestuur onze ondersteuningsniveaus uit het zorgplan helder in kaart gebracht voor alle betrokkenen. Zie de volgende grafische weergave.

De 4 ondersteuningsniveaus

Wat wordt er verwacht van de leraar bij de 4 ondersteuningsniveaus op school.

Diagnostiek en behandeling door een specialist

bijvoorbeeld door een gespecialiseerde gedragswetenschapper

- De school is handelingsverlegen en concludeert onvoldoende tegemoet te komen aan de onderwijsbehoefte van de leerling
- Ook tijdens en na de behandeling van een specialist blijven leerlingen begeleid worden op school, met de daarbij passende ondersteuning
- Aanvraag Schoolbudget
- Leerlingen met een budget, arrangement of eigen leerlijn krijgen een ontwikkelingsperspectief (OPP)

Specifieke interventie

De leerkracht gaat door met het aanbod op niveau 1 en 2 en school biedt daarnaast specifieke interventie (denk aan rt):

- Specifiek afgestemd op het niveau en/of hiaten in de ontwikkeling van de betreffende leerling
- Een uitbreiding van de leertijd voor een specifiek vak(gebied)
- Bij voorkeur individueel, of in kleine groepjes (maximaal 4 leerlingen)
- Goed beschreven in een handelingsplan
- Bevat meerdere werkzame componenten

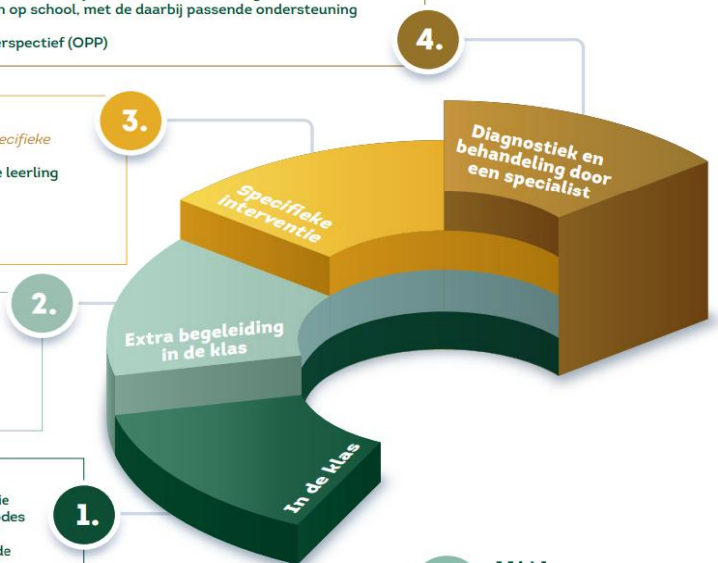
Extra begeleiding in de klas

De leerkracht gaat door met goed onderwijs in de klas en biedt daarnaast:

- Verlengde en verdiepte instructie of extra uitdaging
- Meer begeleide inoefening en oefentijd
- Duidt de leerlingresultaten in termen van eigen handelen en bijstellen instructie
- Overlegt met ib-er/rt-er over de voortgang

In de klas

- Zorgt voor kwalitatief goede instructie
- Maakt effectief gebruik van de methodes
- Maakt voldoende tijd voor het vak
- Heeft het klassenmanagement op orde



Nationaal Programma Onderwijs

In 2023 hadden we niet meer te maken met maatregelen in verband met corona. Uiteraard bleven we in onze analyses kijken naar mogelijke gevolgen vanwege hiaten in kennis en vaardigheden bij de leerlingen die in verschillende fasen van hun ontwikkeling bepaalde zaken hebben gemist. De plannen die we in 2020-2021 en 2021-2022 maakten voor de aanpak met

betrekking tot het NPO hebben we doorgezet voor 2022-2023 om de gekozen route een echte kans van slagen te geven door lange termijn te werken met de extra inzet in plaats van steeds verschillende ad hoc-interventies in te zetten.

Om de gevolgen van coronamaatregelen te duiden en de inzet van NPO- middelen te bepalen hebben we in 2023 voornamelijk de informatie gebruikt die we elk jaar gebruiken om ons onderwijs te evalueren en focus te kiezen in onze plannen en doelen:

- Evaluaties: binnen het team, binnen onze netwerken van scholen en besturen.
- Feedback: van ouders, leerlingen, team, MR en toezichthoudend bestuur.
- Data: trendanalyses vanuit Parnassys, analyses op school- en leerjaarniveau vanuit Leeruniek en de eigen Groeps- en Individuele Handelingsplannen die op de data en de kennis en ervaring van de teamleden gebaseerd worden.
- Opbrengstanalyses van de IB'er op basis van de verwachte uitstroom om fundamenteel- en streefniveau voor taal, rekenen en lezen.
- De Menukaart: onderzoek naar wetenschappelijk bewezen interventies.

Vanuit de Schoolscan hebben we bij de aanvang van het NPO een aantal conclusies getrokken die we hebben samengevat met het team en MT en waar we een aantal interventies aan gekoppeld hebben. Dit hebben we besproken met de leerlingenraad, MR en toezichthouders en na akkoord van alle partijen met alle ouders gedeeld tijdens de ALV in juni 2021. In januari 2022 hebben we aan de ALV laten zien hoe de interventies zijn uitwerking hebben gekregen in de jaarplannen en begroting. In dit door MR en toezichthoudend bestuur goedgekeurde plan is opgenomen welke programmaonderdelen zijn opgezet, vanuit welke analyse dat voortkwam, het doel en beoogde resultaat, de inzet vanuit het team, met welk (deel van het) budget het gefinancierd wordt, de looptijd en de borging. Bij de evaluaties met team, mr, bestuur en ALV in schooljaar 2022/2023 hebben we gekeken welke onderdelen een vaste plek moesten krijgen in ons nieuwe schoolplan.

Vanuit onze conclusies dat de aandachtspunten cognitief gezien heel individueel wisselend waren , de onderlinge verschillen vooral groter zijn geworden, er veel is gemist op gebied van socialisatie en saamhorigheid en er uitdagingen lagen op het gebied van concentratie, zijn we plannen gaan maken voor nog meer individuele hulp, meer ruimte om kleine groepjes uit de klas te halen, meer cultuuronderwijs, meer bewegen, versterken op persoonsvorming en socialisatie, leesplezier verhogen, professionalisering van het team en een duurzame inzet van de extra middelen.

Vertaald naar de praktijk is er gekozen om de uren RT, IB, vakuren en co-teach uit te breiden. Maar ook om het programma Rots en Water schoolbreed uit te rollen met opleiding van interne coaches. Een samenwerking met de cultuureducatie instelling SKVR voor muziek, toneel, dans en filosofielessen hebben we daaraan toegevoegd, net als een vernieuwing van de schoolbibliotheek en de aanschaf van extra lesmateriaal.

Het gaat om de volgende interventies uit de NPO- menukaart:

- B: instructie in kleine groepen

- B: één op één begeleiding
- F: Faciliteiten
- C: Cultuureducatie
- C: Sportieve activiteiten
- C: Welbevinden leerlingen
- F: Reservering ivm extra tijdelijk personeel in loondienst.

Per schooljaar 2022-2023 hebben we ZIEN in de Klas ingezet om onze vacature voor een Intern Begeleider op te vullen. Dit is een bewuste keuze geweest om extra expertise de school in te brengen en onze kwaliteitszorg te versterken. Die inzet valt onder PNIL. Omdat extra inzet op IB een onderdeel van onze interventies is, maar IB ook een standaard onderdeel is van het team op school, valt maar een klein percentage van de kosten hiervan onder de noemer van NPO. Het gaat dan om nog geen 5% van de NPO middelen.

Alle gekozen interventies hebben doorgang gekregen, maar de uitvoering heeft in de praktijk in het eerste deel van 2022 veel te lijden gehad onder uitval van leerlingen en teamleden. In 2023 is er veel meer terechtgekomen van deze interventies die inmiddels geïntegreerd zijn binnen de school. Ze voelen niet meer aan als interventies, maar als de manier waarop we het beste onderwijs proberen te organiseren. Doordat het einde van NPO is bereikt zal het nu evenwel ervaren worden als een stap terug. De middelen zijn niet meer toereikend om alle maatregelen te laten bestaan. We proberen hier een weg in te vinden door alle maatregelen iets af te schalen, maar in de kern te behouden.

Het is moeilijk te beoordelen welke interventies welk effect hebben gehad in het samenspel van alle inzet, maar de opbrengstanalyses laten zien dat de leerlingen en groepen lijken te profiteren van de ingeslagen weg en dat zorgsignalen in groepen afnemen. Dat maakt dat we ambities kunnen gaan verhogen.

Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid valt onder de verantwoordelijkheid van de directie en in de praktijk is de uitvoering een taak die belegd is bij de adjunct-directeur onder verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder.

Net als alle protocollen en beleidsplannen staat het onderwerp jaarlijks op de agenda van het MT. De monitoring van de sociale veiligheid van leerlingen wordt elk jaar uitgevraagd via het instrument WMK (Werken met Kwaliteit). De uitkomsten daarvan worden besproken met MT, team en in de bestuursvergadering met de toezichthouders. Opvallende uitkomsten zijn ook aanleiding voor gesprekken met leerlingen of groepen.

In 2023 scoorde de school een 8,6 gemiddeld voor het gevoel van veiligheid van leerlingen van groep 5-8. Zie onderstaande diagram voor de uitkomst per beleidsterrein.

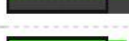
Voor ons onderwijs gericht op sociale vaardigheden gebruiken we een SoVa-methode. Deze is aangevuld met de Rots en Water-aanpak die inmiddels in de hele school wordt aangeboden in blokken van 10 weken. Elke groep leerlingen is om het jaar aan de beurt voor zo'n blok.

Er is ook een anti-pestcoördinator (APC) die voorlichting en hulp geeft aan leerkrachten. Hij is ook de vertrouwenspersoon voor leerlingen en wordt ingezet bij incidenten. De APC is verantwoordelijk voor het anti-pestbeleid. Dit is een aanvulling op het veiligheidsbeleid.

De van Oldenbarneveltschool

ParnasSys WMK *PO*

Uitslagen m.b.t. de verschillende beleidsterreinen

Beleidssterrein	GSES	1	2	3	4	0 Niet van toepassing/weet niet	
Veiligheidsbeleving	3,60	0%	6%	23%	63%	7%	
Het optreden van de leraar	3,24	6%	9%	29%	41%	15%	
De opstelling van de leerling	3,29	3%	13%	29%	46%	8%	
Welbevinden	3,25	4%	12%	39%	44%	1%	
Fysieke veiligheid	3,57	3%	3%	24%	62%	7%	
Sociale veiligheid	3,59	2%	3%	27%	63%	5%	
Psychische veiligheid	3,62	3%	2%	25%	67%	3%	
Materiele zaken	3,52	5%	3%	25%	61%	6%	

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

De personeelsbezetting wordt gekenmerkt door een grote mate van loyaliteit en lange functieverblijftijden. Integraal personeelsbeleid wordt uitgevoerd waarbij deskundigheidsbevordering en eigen regie belangrijk aspecten zijn. Het verzuimpercentage in 2023 binnen onze school was 1,8 %, landelijk gezien lag dit percentage voor het primair onderwijs op rond de 5,5 %.

Team- en individuele scholing vinden plaats op het gebied van de onderwerpen uit het jaarplan die focus krijgen en daarnaast op competenties van teamleden. We proberen teamleden te motiveren voor scholing die de organisatie goed kan gebruiken en die aansluit bij de expertise en interesse van de teamleden zelf.

De inzet van het personeel wordt per schooljaar via het formatieplan en werkverdelingsplan verantwoord aan de MR en ALV.

Sinds 2021 hebben wij de keuze gemaakt bewust in te zetten op het werven van zij-instromers. Doel hiervan was een extra groep kandidaten aan te boren die ieder voor zich tevens kennis en ervaring uit andere sectoren meebrengen. We brengen in dat kader onze school als ideale leer- en werkplek voor zij-instromers onder de aandacht binnen de gemeente Rotterdam en verschillende netwerken en instanties. We maken tijd voor gesprekken met geïnteresseerden, ook als we geen vacatures hebben. We gaan naar informatieavonden en beurzen vanuit de gemeente gericht op zij-instromers en maken ruimte om kandidaten te laten meedraaien. In schooljaar 2023-2024 ronde de eerste zij-instromer die op deze manier is gestart haar opleiding af.

Strategisch personeelsbeleid

Voor ons bestaande team proberen we een zo aantrekkelijk mogelijke werkgever te zijn waar vanuit vertrouwen gewerkt wordt met veel ruimte voor eigen regie en verantwoordelijkheid. We bouwen op een fundament van bijna 100 jaar ervaring. We zijn uiteraard gemoderniseerd en nemen nieuwe inzichten mee in het continu verbeteren van onze kwaliteit, maar waaieren niet met alle winden in onderwijsland mee en waken ervoor zomaar in trends mee te gaan. De samenstelling van ons team sluit daarbij aan. Zeker medewerkers met extra kennis of expertise vinden de ruimte voor eigen regie en verantwoordelijkheid prettig, terwijl nieuwe of nog onervaren teamleden de ruimte krijgen om zich rustig in te werken en zich te focussen op de basistaak die zij hebben zonder direct onder de (werk)druk van extra commissies en vergaderingen gebukt te gaan. Dit sluit ook aan bij onze kernwaarden van eigenaarschap en verantwoordelijkheid en de ambities die we daarin op deze manier 'voorleven' aan de leerlingen. We hebben oog voor de verschillende behoeften van de diverse generaties medewerkers en streven naar een goede mix.

Samen met team, MT en MR wordt regelmatig geëvalueerd hoe we ervoor staan en komt de uitvoering, uitwerking en behoefte op individueel niveau aan bod tijdens de ontwikkelgesprekken. Met het toezichthoudend deel van het bestuur en dan met name de portefeuillehouder HRM wordt meerdere keren per jaar gesproken over het personeelsbeleid, volgens het schema zoals we dat hebben vastgelegd in het toezichtkader.

We begeleiden regelmatig stagiaires van de opleiding voor onderwijsassistent en bieden ruimte voor snuffelstages van middelbare scholen. We hebben een samenwerking met de Hogeschool Rotterdam voor stagiaires van de PABO. In 2023 hebben we 6 stagiaires binnen de school een leerplek en begeleiding geboden. Goede krachten in het onderwijs zijn de belangrijkste voorwaarde voor kwaliteit van scholen. De VOS ziet het als een maatschappelijke verantwoordelijkheid om te investeren in het opleiden van krachten voor het onderwijsveld.

Het onderwijs is een van de sectoren waarin de mogelijkheid om je eigen tijd in te delen heel beperkt is. Tussen half 9 en 3 uur moet een groep leerlingen 'bediend' worden. In de huidige tijd

wordt het bewaken van een goede werk/privé-balans als essentieel ervaren. De mogelijkheden om daar zelf invloed op te hebben zijn in het onderwijs beperkt en dat is een belangrijke reden waarom er zoveel parttime gewerkt wordt in het onderwijs. Het maakt het beroep onaantrekkelijker voor starters, maar ook om er je hele werkzame leven in te blijven werken. Op de VOS proberen we hierin een andere cultuur neer te zetten. Dankzij de organisatie met co-teachers, vakdocenten, onderwijsassistenten, specialisten en gepensioneerden geven we meer ruimte voor flexibiliteit en eigen regie om je werkweek in te richten zoals past. De vergaderdruk wordt laag gehouden, men heeft eigen verantwoordelijkheid om de zaken die afstemming vragen op te pakken. We zien dat de ruimte die we geven beantwoord wordt met loyaliteit en zorg voor elkaar en de organisatie.

Zoals op verschillende plekken in dit bestuursverslag naar voren is gekomen zetten wij in op een ruime bezetting van leerkrachten, co-teachers, specialisten en assistenten om onze onderwijsdoelstellingen van differentiatie en individuele hulp te kunnen verwezenlijken. Uit de cijfers blijkt dat de financiën zo worden ingezet dat het een hoge personeelskostenratio geeft. Dat sluit aan bij de overtuiging dat de teamleden de belangrijkste factor zijn ten aanzien van de onderwijskwaliteit.

Samen met Vervangings- en Participatiefonds zijn we in 2023 gestart om ons strategisch personeelsbeleid in een format vast te leggen dat zij hebben ontwikkeld. Onder begeleiding van een adviseur hebben we gesprekken gevoerd over bovenstaande beleid en wat het betekent voor onze huidige en gewenste situatie. Het proces maakte voor ons duidelijk dat we goed scherp hebben waar we met extra (tijdelijke) middelen op kunnen en willen inzetten en waar we moeten snijden op het moment dat er geen subsidies zijn. Ook zijn we goed voorbereid op het natuurlijke verloop zoals in onderstaande paragraaf te lezen is.

Toekomstige ontwikkelingen

Op de VOS staat een trouw en solide team. We hebben afgelopen jaren vernieuwing binnen het team gekregen, wat belangrijk is om iedereen scherp te houden en de cultuur af en toe op te schudden. In de komende twee jaar zullen drie leerkrachten de pensioengerechtigde leeftijd bereiken en zullen we wederom nieuwe leerkrachten moeten aantrekken. Ook houden wij rekening met de kindertwens en andere persoonlijke ontwikkelingen van enkele leerkrachten. Mede gelet op het landelijke lerarentekort proberen we in de formatie een ruimere bezetting aan te houden zolang dit financieel te dragen is wanneer dit op lange termijn het risico op onderbezetting verlaagd. De begeleiding van onderwijsassistenten, stagiaires en zij-instromers dient ook om toekomstig verloop te kunnen opvangen met door onze school 'getrainde' mensen.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Het stabiele team is een grote drijvende kracht in de school, maar het kan ook voor alle partijen goed zijn als men soms de horizon gaat verbreden en er nieuwe invloeden in een team ontstaan. Dit is in een tijd met een lerarentekort een risico, maar je wil als organisatie vertrouwen op eigen kracht en voor goede resultaten moet je durven selecteren op kwaliteit. Het voorkomen van

vertrek van teamleden is daarom geen doel op zich. Een aantrekkelijke werkgever zijn wel. We zien dat de nieuwe lichter teamleden nieuw elan brengt. Door ons brede team met vakdocenten en mogelijkheden voor co-teaching zijn we binnen het onderwijsveld een veelzijdige werkgever waar diverse mogelijkheden liggen en veel ruimte is voor eigen regie, expertise en flexibiliteit. Dit unieke punt blijven we uitdragen.

In 2023 zijn er een paar wijzigingen in de samenstelling van het team geweest. We hebben afscheid genomen van een teamlid dat vanwege gezinsuitbreiding graag dichterbij huis wilde werken. Onze vakdocent beweging kreeg een mooi aanbod om in het voortgezet onderwijs te gaan werken in haar woonplaats waar zij met een team van bewegingsdocenten met haar vakgebied bezig is. Ten slotte heeft een ervaren leerkracht ervoor gekozen om op een basisschool te gaan werken in een achterstandswijk om (nog) meer van betekenis te kunnen zijn. Het waren allemaal keuzes die wij als werkgever goed konden begrijpen en we hebben op een prettig manier afscheid genomen. Het betekende ook dat we nieuwe collega's konden verwelkomen.

We hebben een nieuwe onderwijsassistent aangenomen die ook in opleiding is tot leerkracht bij de PABO. Naast haar werkzaamheden als co-teacher loopt ze ook stage bij ons. Ook hebben we een nieuwe vakdocent beweging gevonden. Het netwerk van de RABS was daarin van nut. We hebben een nieuwe ervaren leerkracht aangetrokken voor groep 8 die via ons eigen netwerk bij ons terecht is gekomen..

In 2023 is er geen gebruik gemaakt van verlofregelingen. We hebben wel het 40 jarig jubileum van een collega gevierd. Een bijzondere mijlpaal voor deze gewaardeerde kleuterleerkracht.

In Rotterdam hebben schoolbesturen besloten gezamenlijk een aanbesteding uit te zetten voor de inhuur van vervanging. Voor het PO zijn er uiteindelijk 4 partijen uitgekomen waarmee de aangesloten besturen raamovereenkomsten hebben afgesloten waarin alle voorwaarden en prijsafspraken zijn vastgelegd. Het idee hierachter is een vuist te maken tegen de enorme bedragen die in de uitzendbranche voor onderwijspersoneel gebezigd worden. Wij zijn aangesloten bij deze constructie, maar hebben er nog geen gebruik van gemaakt.

Uitkeringen na ontslag

Er is in 2023 geen sprake geweest van ontslag.

Binnen het netwerk van de RABS hebben we afspraken gemaakt over het betrekken van elkaar wanneer mobiliteit van teamleden een wens is.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders
Scholing voor het team vinden wij van essentieel belang. Teamleden die interesse hebben in specifieke scholing worden hierin gefaciliteerd en ondersteund. Tijdens studiedagen en andere teammomenten wordt het team geprikkeld en geïnspireerd om zich te verdiepen in onderwerpen die voor de school belangrijk zijn. Zo sturen we op een combinatie van persoonlijke interesse en ambitie en belangen voor de kwaliteit van het onderwijs op school.

Ruimte creëren voor de professionalisering, zowel praktisch in uitvoering maar ook ruimte om mentale aandacht te hebben voor je professionalisering krijgt bij de VOS onder andere vorm door de organisatievorm met co-teachers. Wanneer je weet dat er iemand achter de hand is als je iets belangrijks te doen hebt geeft dat rust. Het idee dat je geen collega extra belast wanneer je scholing hebt of even aan iets anders werkt, is prettig en uniek in het onderwijs. Dankzij deze inzet heeft er extra professionalisering plaatsgevonden op het gebied van cultuuronderwijs, burgerschap, Rots en Water, anti-pestbeleid en (meer)begaafden onderwijs. Dit naast de scholing in het kader van de ambities uit het jaar- en schoolplan.

We hebben op de VOS meerdere leerkrachten die pas kort in het onderwijs werken en we hebben bewust ingezet op zij-instromers. Met de achtergrond en werkervaring die zij-instromers meebrengen vanuit andere sectoren zijn zij een fris en ander geluid in het onderwijs en een aanvulling op de kennis en expertise binnen de school. De begeleiding van deze starters wordt gedaan door de adjunct-directeur die in nauw contact staat met alle PABO's voor de zij-instromers. Elke starter is gekoppeld aan een meer ervaren leerkracht binnen het team die extra ruimte krijgt in de vorm van ambulante uren voor de begeleiding van de starters.

Binnen ons schoolbestuur zijn de middelen voor dit specifieke onderdeel zo'n 20.000 euro per schooljaar. Dat komt neer op 3 dagdelen per week beschikbaarheid verdeeld over de hele school voor begeleiding van starters of vervanging ten behoeve van professionalisering. In aanstellingen wordt dit samengevoegd met andere middelen om een ruimer contract te kunnen bieden.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Voor het gebouw van De van Oldenbarneveltschool is een meerjarenonderhoudsplan (MOP). Het gebouw dateert oorspronkelijk van 1923 en is onderhoudsgevoelig. De kwaliteit van een aanbouw uit de jaren 80 blijft daarnaast een punt van aandacht en zorg richting de komende jaren.

De werkzaamheden aan het gebouw worden altijd uitgevoerd op basis van meerdere offerte-aanvragen. Bij uitgaven die buiten het MOP vallen wordt overlegd met de portefeuillehouder(s) in het toezichthoudend bestuur.

Op het gebied van het luchtklimaat en ventilatie zijn de afgelopen jaren investeringen gedaan: elke ruimte heeft een eigen ventilatiesysteem, de CO₂ wordt gemeten, er zijn verschillende nieuwe airco's geplaatst waar nodig en bestaande airco's zijn gerepareerd wanneer nodig. Er vindt jaarlijks onderhoud plaats op de airco's.

In 2023 is op een aantal plekken dubbel glas geplaatst waar dat nog niet het geval was. Bij de keuzes voor het glas is een en ander gewijzigd aan de kozijnen, dat maakte het geplande

schilderwerk binnen aan de kozijnen niet meer nodig. In 2023 stond gepland om de accu's van de noodverlichting te vervangen, maar er is voor gekozen om dit in samenhang met het vervangen van de brandslang te doen in 2024, omdat dit financieel voordeliger was.

We hadden een wens om nog meer delen van de school van trespas te voorzien, maar deze investering vonden we bij nader inzien een te hoge investering, zeker omdat er in 2023 al een grote investering heeft plaatsgevonden door het vervangen van de ketel.

De schoonmaak is een hoge kostenpost. Door de stijging van de kosten per uur en de kosten voor materialen blijft het echter een hoge post. Een deel van de ouderbijdragen wordt ingezet om toch op dagelijkse basis een schoonmaakbedrijf te kunnen inhuren.

Op de VOS werken we met chromebooks voor alle leerlingen vanaf groep 3 en hebben hiervoor voldoende devices. We combineren dit altijd met werken op papier. Leerlingen krijgen de basis mee van digitale vaardigheden zodat ze voldoende zijn toegerust voor het vervolgonderwijs. Aanschaf, onderhoud en informatiebeveiliging zijn daarmee grote posten voor de school. Er wordt samengewerkt met een ICT-er en een Functionaris voor Gegevensbescherming via Privacy op School om de processen in goede banen te leiden.

Toekomstige ontwikkelingen

Het heeft niet de voorkeur om op korte termijn grote ontwikkelingen op het gebied van huisvesting aan te pakken.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2023 hebben we een aantal wensen ten aanzien van verduurzaming van het gebouw ingezet. Er zijn nieuwe ketels geplaatst die veel zuiniger zijn in verbruik, er is ledverlichting geplaatst waar dat nog niet het geval was en op de plekken waar nog enkel glas in de kozijnen zat is dat vervangen door dubbelglas. De meeste werkzaamheden vonden plaats in de zomer van 2023. In de jaarrekening is te zien dat de werkelijke kosten voor gas en energie lager zijn dan begroot. Uiteraard zijn er meerdere factoren die daar invloed op hebben zoals het weer, maar de ingrepen lijken in ieder geval een positief effect te hebben op de verbruikskosten.

Het vervangen en uitbreiden van het aantal zonnepanelen in combinatie met het vervangen van oude airco's voor airco's die ook kunnen verwarmen is nog een wens waar we mee bezig zijn en waarvoor we externe financiering voor proberen te vinden.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

De middelen voor werkdrukverlaging zijn de laatste jaren een terugkerend element waar we een cyclus voor hebben ingericht. Gedurende de tweede helft van het schooljaar (begin 2023) is het initiatief genomen door de PMR om bij het team te inventariseren hoe wij de werkdrukmiddelen het beste zouden kunnen besteden in het volgende schooljaar. Collega's hebben ideeën aangeleverd aan de PMR die in samenwerking met de directie de kosten van ieder idee heeft uitgezocht. De ideeën zijn daarna gepresenteerd aan het team waarbij gezamenlijk een keuze is gemaakt aan het eind van schooljaar 2022-2023 voor het schooljaar 2023-2024. Zo is er steeds in de maanden aan het begin van het kalenderjaar een moment van evaluatie over de lopende middelen en gemaakte keuzes, waarna de plannen voor het volgende schooljaar weer bepaald worden. De PMR trekt de kar van het proces waarbij zij input verzamelt en de beslissing met het team maakt. De directie ondersteunt het proces en faciliteert de overlegmomenten en geeft de financiële mogelijkheden en beperkingen weer. Zeker wanneer er sprake is van arbeidscontracten is het team aan bepaalde kaders gebonden vanwege het bijkomend werkgeverschap. De afgelopen jaren heeft het team steeds gekozen voor een mix van extra uren voor vakdocenten zodat die lessen in halve groepen kunnen plaatsvinden en uren voor onderwijsassistenten.

In voorgaande hoofdstukken is uitgebreid omschreven welke beleidskeuzes we maken ten aanzien van onze onderwijskwaliteit en medewerkers. Dit heeft gevolgen voor hoe we onze middelen inzetten. We kiezen voor grote klassen en:

- Een ruime bezetting van OOP en OP;
- Ruimte en tijd voor specialisten op het gebied van taal, rekenen, burgerschap en cultuur;
- Vakdocenten;
- Co-teachers;
- Uitbreiding uren RT en IB;
- Opleiden en begeleiden van zij-instromers/opstroomers/studenten;
- Zij-instromers als co-teachers laten starten;

Dit leidt ertoe dat we hoge personele lasten hebben in verhouding met de grootte van de school. Die keuze wordt terugkerend besproken binnen het bestuur en het leidt ertoe dat we ook noodscenario's hebben wanneer alle tijdelijke gelden zouden wegvallen en er geen nieuwe voor in de plaats komen. Er is ruimte om de bezetting te laten dalen wanneer dit nodig blijkt. Door natuurlijk verloop niet opnieuw in te vullen bijvoorbeeld. Met de samenstelling van het personeelsbestand wordt er rekening mee gehouden dat we in het slechtste scenario alsnog alle klassen kunnen bemensen met een leerkracht.

Naast de keuze voor een ruime en gevarieerde bezetting van het team, kiest de VOS voor goed gefaciliteerd onderwijs waarbij het gebouw met de ruimtes en uitstraling bijdragen aan een rijke leeromgeving. Daarnaast zijn er veel verschillende materialen, methodes en middelen. Zo is differentiatie mogelijk op niveau, maar ook op manier van leren. Vanaf groep 3 zijn digitale middelen mogelijk voor elke leerling, maar werken we ook nog veel op papier. Soms vraagt dit

een dubbele investering in zowel licenties als boeken. Ook voor leerlingen die extra hulp of uitdaging nodig hebben wordt geïnvesteerd in extra materiaal, omdat we elk kind een passend aanbod willen geven. We hebben in 2023 kritisch gekeken of alle methodes en instrumenten wel voldoende effectief zijn in gebruik en bepaalde onderdelen niet meer aangeschaft. Dit leverde een kostenbesparing op.

Naast mensen en materialen is het gebouw een grote kostenpost zoals toegelicht in paragraaf 2.3. Door middel van de MOP en de MIP houden we het beheersbaar.

Elk kwartaal ontvangen we een kwartaalrapportage van ons administratiekantoor. Die rapportages worden in de bestuursvergaderingen besproken, net als de begrotingen, investeringen en jaarrekening. Als we grote investeringen willen doen wordt dit meegenomen in de begroting zodat het voorgelegd kan worden aan de ALV.

Daarnaast hebben zowel de directeur-bestuurder als de penningmeester van het toezichthoudend bestuur toegang tot het digitale Budget Realisatie Overzicht waarin altijd inzicht in de staat van de financiën gekregen kan worden.

Vereenvoudigde bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister van OCW met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022-2023.

Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 68.000 euro. Dit bedrag is – evenals vorig jaar - niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de Minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties en maakt dat bijvoorbeeld verduurzamingsinvesteringen in het schoolgebouw niet kunnen plaatsvinden als er geen externe financiering voor kan worden gevonden.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante

juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

Opstellen meerjarenbegroting

In samenwerking met ons administratiekantoor stellen we op basis van realisatie van het voorgaande jaar en de MOP een begroting op voor het nieuwe kalenderjaar. Voor de meerjarenbegroting wordt daar een personele (meerjaren)begroting aan toegevoegd waarbij we een inschatting maken van het personele verloop op de lange termijn op basis van het formatieplan en het strategische personeelsbeleid. Alle relevante subsidies en de verwachtingen ten aanzien van de overheidsfinanciering worden daarin meegenomen.

De conceptstukken worden gezamenlijk door het administratiekantoor, directeur-bestuurder en penningmeester bepaald en voorgelegd aan toezichthoudend bestuur en MR. Wanneer deze akkoord zijn wordt de begroting inclusief meerjarenbegroting voorgelegd aan de ALV om mee in te stemmen.

Toekomstige ontwikkelingen

Op korte termijn wordt niet gestreefd naar een lagere personeelskostenratio om minder kwetsbaar te zijn voor onzekere inkomsten. Dit is voor de lange termijn wel een scenario waar rekening mee wordt gehouden. Dat is een proces waarbij gestreefd wordt door natuurlijk verloop dit resultaat te bereiken. De kwaliteit zit vooral in de mensen, dus zolang het mogelijk is willen we daarin investeren.

Daarnaast wordt rekening gehouden met risico's en uitgaven aan het gebouw. Zie hiervoor de continuïteitsparagraaf.

Investeringsbeleid

Zoals hierboven benoemd worden investeringen die buiten de reguliere uitgaven vallen altijd eerst begroot zodat het door het bestuur voorgelegd kan worden aan de ALV. Wanneer het om een onvoorziene uitgave gaat vindt de verantwoording achteraf plaats middels de presentatie van de jaarrekening bij de ALV.

Treasury

In 2023 hebben er, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal.

Het beleggingsbeleid heeft binnen het bestuur nader vorm gekregen in de vorm van een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Dit statuut is door de MR en leden goedgekeurd. Hierbij is

het zeer defensieve karakter van het beleggingsprofiel het belangrijkste kader voor het bestuur waarbinnen geopereerd mag worden. De beschikbare vrije middelen worden op spaarrekeningen beheerd. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan het toezichthoudend deel van het bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Allocatie van middelen

De allocatie van middelen naar schoolniveau is niet van toepassing aangezien ons schoolbestuur een schoolvereniging van 1 school betreft en alle inkomsten ten behoeve van deze ene school komen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De VOS ontvangt geen extra middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden waar specifieke maatregelen mee kunnen worden gefinancierd. De VOS heeft een schoolweging van 24,2 en komt daarvoor niet in aanmerking. Zoals te lezen is in dit bestuursverslag zijn er uiteraard wel NPO-middelen ingezet en subsidies vanuit de G5 voor Slim Organiseren en Zij-instroom en de gemeentelijke subsidie ROB om onze leerlingen het onderwijs te kunnen bieden zoals wij dat graag willen vormgeven.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Zie hoofdstuk 3 van dit bestuursverslag voor de prognose van de medewerkers, leerlingaantallen en meerjarenbegroting ter verantwoording van het financiële beleid.

Intern risicobeheersingssysteem

Een actieve monitoring van financiële risico's maakt deel uit van de planning- en controlcyclus van de VOS. Zowel tijdens het opstellen en goedkeuren van de begroting als de periodieke rapportages wordt aandacht besteed aan de financiële risico's en kansen in de uitvoering en de noodzakelijke maatregelen om risico's te mitigeren en kansen te verzilveren.

Het bestuur houdt toezicht op de naleving van wet- en regelgeving met behulp van het toezichtkader. Dit toezichtkader is gebaseerd op de wettelijke vereisten en planning- en controledocumenten (o.a. schoolgids, school- en jaarplan, formatieplan, begroting en jaarrekening). Op basis van dit kader worden de prestaties van de VOS gevolgd.

Ondanks dat de VOS een kleine school is, beschikt het over een Beschrijving Administratieve Organisatie en Interne controle. Deze beschrijving is in juli 2016 geactualiseerd en goedgekeurd door het bestuur.

Daarnaast wordt de salaris- en financiële administratie van de VOS gevoerd door het Administratiekantoor Groenendijk. Er zijn duidelijke werkafspraken tussen de school en het administratiekantoor. Groenendijk voorziet het bestuur elk kwartaal van een Management rapportage, waarin de financiële realisatie van de baten en kosten ten opzichte van de begroting worden geanalyseerd.

Door het uitbesteden van deze werkzaamheden creëren we een duidelijke functiescheiding in de administratieve processen. Een bijkomend voordeel is dat een deel van ons risicomanagement is uitbesteed aan ons administratiekantoor, waarbij gemaakte afspraken vastliggen in de Service Level Agreement (SLA). Het kantoor is gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgen zij een ISAE-verklaring.

Elk jaar wordt gekeken waar we onze risico's nog verder kunnen mitigeren door het optimaliseren van onze interne processen en toepassen van verdere functiescheiding. Op dit moment zien we geen directe verbetering mogelijk in de afgesproken processen. Er hebben zich afgelopen jaar geen risico's voor gedaan die niet door het bestuur reeds gealloceerd waren. Hiermee constateren wij dat de werking van het huidige proces voldoende is.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De school wordt geconfronteerd met een aantal risico's op het financiële vlak die de komende jaren een rol kunnen spelen. In het onderstaande gaan we daar iets dieper op in.

Subsidieafhankelijkheid

Het eerste risico ziet op de subsidieafhankelijkheid van het onderwijs. Tegen de achtergrond van het streven om meer kansengelijkheid in het onderwijs te creëren wordt meer subsidie toegekend naarmate een school meer (door OCW gedefinieerde) achterstandsleerlingen heeft. Dankzij allerlei landelijke en regionale subsidies waar we de afgelopen jaren gebruik van hebben weten te maken, zijn ingrijpende wijzigingen in beleid niet nodig geweest om de meerjarenbegroting te behoeden voor een sterk negatief resultaat. Ingrijpende wijzigingen in het aanbod kunnen effect hebben op de kwaliteit van het onderwijs en/of leiden tot een verschraling in het aanbod van het onderwijs op onze school. Deze subsidieafhankelijkheid is een risico voor de lange termijn. De subsidies rondom 'Slim Organiseren' en 'Zij-instroom' zijn meerjarig gepland, maar alle coronagerelateerde subsidies zoals 'Extra hulp in de klas' en 'Inhaal en Ondersteuningssubsidie' waren tijdelijk van aard. Om voorbereid te zijn op inkomstenderving t.a.v. subsidies hebben we inzichtelijk gemaakt welke bezetting we minimaal nodig hebben om een verschraling van ons onderwijs te voorkomen en hoe we op basis van natuurlijk verloop die grens kunnen bereiken als dat nodig is.

Ook recent zien we weer een sterk patroon van tijdelijke financiële injecties voor specifieke doelen vanuit OCW. Naast de administratieve last maken al deze tijdelijke geldstromen het uitdagend om een ingeslagen koers te kunnen blijven volgen. We zien ook dat het sturende karakter in deze wijze van financiering en moeten constateren dat we zelden in aanmerking komen voor extra middelen omdat de resultaten van de school goed zijn en de achterstandscore en schoolweging laag.

Schoolgebouw

Een tweede financieel risico betreft het schoolgebouw. De VOS is gehuisvest en is een karakteristiek maar oud –en daarmee onderhoudsintensief - pand. Vanuit de overheidsbijdrage wordt bijgedragen aan de materiële instandhouding van het pand, maar die financiering voorziet niet in investeringen die bijvoorbeeld gericht zijn op duurzaamheid. Ook wordt er geen onderscheid gemaakt in wat voor type schoolgebouw onderhoud gefinancierd moet worden. Voor de verduurzaming van de school zullen andere financiële bronnen dan de reguliere financiële stroom moeten worden aangeboord.

Participatiefonds

Ten slotte is de modernisering van het Participatiefonds per 1 augustus 2022 een financieel risico. Als schoolbestuur moet je in de nieuwe situatie in principe in alle gevallen 50% van de WW-lasten dragen in geval van beëindiging van een dienstverband. Gezien het grote lerarentekort is het belangrijk medewerkers goed te begeleiden naar een andere baan om WW te voorkomen en van tevoren te zorgen voor zorgvuldig opgebouwde dossiers.

Risicomatrix

Hieronder is een inventarisatie opgenomen van risico's die zich kunnen voordoen. Daarbij is de kans en de impact aangegeven alsook de mitigerende maatregelen die worden genomen om de

risico's te verminderen. De uiteindelijke gevolgen van een risico zijn hier uitgedrukt in een financiële waarde door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

- | | | |
|---|-------------------------|-------------|
| 1 | Zeer onwaarschijnlijk | >5% |
| 2 | Onwaarschijnlijk | 5% <> 10% |
| 3 | Waarschijnlijk | 10% <> 25% |
| 4 | Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50% |
| 5 | Zeer waarschijnlijk | 50% <> 100% |

De volgende risico's kunnen zich de komende drie jaar voordoen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Risicomitigatie
Subsidie ROB naar € 0	€ 40.000	1	€ 2.000	Zie toelichting vorige paragraaf.
Leerlingprognoses zijn niet juist	€ 15.000	1	€ 750	De school heeft een wachtlijst, dus de kans op verkeerde leerlingenprognoses is klein
Dalende leerlingaantallen	€ 24.000	1	€ 1.200	De school heeft een wachtlijst, dus de kans op dalende leerlingaantallen is klein
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€ 100.000	3	€ 0	Risico is verzekerd.
Verkeerde aannames bij opstellen begroting door laat bekend worden van overheidsbeleid en cao uitkomsten	€ 60.000	4	€ 30.000	Dit risico wordt ingecalculeerd door voorzichtig realistisch te begroten.
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 85.000	2	€ 8.500	Reserves zijn voldoende om dit op te kunnen vangen. Risico wordt als klein beoordeeld

Onvolledige formatie /onverwacht verloop van personeel	€ 50.000	4	€25.000	Door het (landelijke) tekort aan leerkrachten kan de situatie ontstaan dat de formatie niet rond komt cq. vacatures on vervuld blijven resulterend in extra kosten voor tijdelijke krachten
Dubieuze debiteuren vrijwillige ouderbijdrage	€ 20.000	4	€ 10.000	Wordt deels in begroting opgenomen
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de wet werk en zekerheid	€ 30.000	3	€ 0	Wordt in begroting opgenomen
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Nihil	1	€ 0	We hebben in 2022 een bezoek met positief resultaat gehad van de onderwijsinspectie.
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	€ 100.000	2	€ 10.000	De reserves van de school zijn voldoende om dit op te vangen
Onvoorziene financiële uitgaven bij verbouwing of groot onderhoud	€ 50.000	3	€ 12.500	Grotendeels reeds opgenomen in de begroting 2023 en meerjarenbegroting
Onvoorziene uitgaven als gevolg van cybercrime	€ 5.000	2	€ 500	Meeste risico's zijn afgedekt met abonnement bij Privacy op School
Totaal	€ 564.000		€ 100.450	

Deze risico's worden door het bestuur gezien als de meest significante financiële risico's voor de school. In de meerjarenbegroting en meerjaren personele begroting wordt rekening gehouden

met deze risico's. De investering in zij-instromers en opstroomers is een bewuste keuze. Naast het inhoudelijk aspect is het ook een financiële overweging om deze medewerkers te begeleiden, gezien de subsidiemogelijkheden die dat met zich meebrengt.

Het bestuur is van mening dat het in het kader van de risicomatrix verstandig is om een bedrag van € 100.000 uit de reserves aan te merken vanwege het risico dat de onderwijssector continu van subsidies afhankelijk is. Dit bedrag kan door het dan zittende bestuur aangewend worden om een transitieperiode van 3 jaar af te dekken en verder passende maatregelen te nemen indien de omstandigheden daartoe aanleiding geven.

Niet-financiële risico's

Een overduidelijk risico voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs is het lerarentekort en het imago probleem van werken in deze sector. Dit is een maatschappelijke uitdaging en niet iets wat alleen ons schoolbestuur treft. We proberen een aantrekkelijke werkgever te zijn, met oog voor wat de huidige werknemer nodig heeft. We houden in ons aannamebeleid rekening met het natuurlijk (en onverwacht) verloop onder personeel door tijdig in te zetten en te investeren in kansrijke kandidaten op alle niveaus. Zo waarborgen we dat we kennis behouden binnen de school en een goede mix van kennis en ervaring, jong en oud houden.

De mate waarin data belangrijk is geworden voor het onderwijs, de afhankelijkheid van enkele grote spelers op dit terrein, de snelheid van technologische ontwikkelingen en AI zijn brede maatschappelijke kwesties. Deze stellen ons voor grote uitdagingen, onder andere op het gebied van informatiebeveiliging, privacy en ethiek. Binnen de kleine organisatie van onze school geeft het op microniveau vraagstukken over onze manier van werken, maar ook over ons aanbod en waar we de focus op moeten leggen als het gaat om leerlingen hierop voor te bereiden. In hoeverre verschuift de verhouding van kennis naar vaardigheden en hoe kun je ze leren met iets om te gaan of ergens op voorbereid te zijn wat onze huidige kennis overstijgt?

Als laatste risico noemen we de trend in grote steden om segregatie tegen te gaan door een stedelijk aannamebeleid in te voeren en de vrijwillige ouderbijdrage verder aan banden te leggen. Mogelijk gevolg van een stedelijk aannamebeleid zou kunnen zijn dat we zelf geen controle hebben op de hoeveelheid leerlingen die we toelaten. Met ons aannamesysteem van loten creëren we juist ruimte voor iedereen om naar onze school te gaan. Vooralsnog is er onder de huidige wethouder geen sprake van een wijziging van het beleid in Rotterdam en ligt de gemeentelijke focus vooral op transparante communicatie met betrekking tot aannamebeleid, maar we blijven nauw betrokken bij bestuurlijke overleggen die over dit onderwerp gevoerd worden. De vrijwillige ouderbijdrage is voor scholen met een lage achterstandsscore een belangrijke factor om een rijk en breed aanbod voor de leerlingen te kunnen realiseren, aangezien er veel minder subsidies en achterstandsmiddelen beschikbaar zijn. We realiseren ons dat een hoge ouderbijdrage een drempel kan opwerpen. Daarom communiceren we duidelijk dat het om een vrijwillige bijdrage gaat. Realiteit is wel dat we ons rijke aanbod moeten heroverwegen en afschalen wanneer ouders de bijdrage niet (langer) betalen.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we de financiële staat van ons bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De school is stabiel in leerlingaantal en heeft altijd een wachtlijst waaruit elk kwartaal geloot wordt voor een plek op de VOS. In de basis heeft de school op de teldatum 1 februari rond de 250 leerlingen. De meerjaren verwachting is dat dit zo blijft.

	Schatting 2023	Schatting 2024	Schatting 2025	Schatting 2026	Schatting 2027	Schatting 2028
Personeelsbezetting	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's
DRK	2	2	2	2	2	2
OP	12,77	12	11	10,1	10,4	10
OPP	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
	17,87	17,1	16,1	15,4	15,5	15,1

Dankzij de NPO-middelen en meerjarensubsidies vanuit de G5 zoals Slim Organiseren en Zij-instroom en de ROB konden we in 2023 nog een ruime bezetting realiseren. De NPO-middelen zijn afgebouwd en er is nog geen sprake van een structurele financiële investering in het verbeteren van de basisvaardigheden voor alle scholen. Dus vooralsnog komen wij niet voor de extra middelen in aanmerking en houden we op de langere termijn rekening met een kleine afbouw van fte. Dit wordt gerealiseerd door natuurlijk verloop van het personeelsbestand waarbij maar deels voor vervanging wordt gezorgd.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool, Rotterdam

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	1.844.490	1.744.380	1.746.558
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	88.423	84.200	88.472
Overige baten	9	122.589	99.000	110.445
		<u>2.055.502</u>	<u>1.927.580</u>	<u>1.945.475</u>
Lasten				
Personele lasten	10	1.666.350	1.524.838	1.582.475
Afschrijvingen	11	56.579	55.600	55.666
Huisvestingslasten	12	167.385	218.987	161.421
Overige instellingslasten	13	185.242	169.395	170.198
		<u>2.075.557</u>	<u>1.968.820</u>	<u>1.969.759</u>
Saldo baten en lasten		<u>-20.055</u>	<u>-41.240</u>	<u>-24.283</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	1.786	0	7
Financiële lasten	15	1.084	1.000	1.068
Financiële baten en lasten		<u>703</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.061</u>
Resultaat		<u>-19.352</u>	<u>-42.240</u>	<u>-25.345</u>

Verschillen begroting en realisatie 2023

De jaarbegroting 2023 is door de leden van De Vereniging goedgekeurd op de ALV van 26 januari 2023. Er is ook ingestemd met de meerjarenbegroting tot en met 2027 door de leden. De jaarbegroting 2023 resulteerde in een resultaat van € 42.240,- negatief. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 19.352,- Dit is een positieve afwijking van € 22.888,-. De belangrijkste verschillen tussen deze begroting ten opzichte van de realisatie worden in onderstaande nader toegelicht:

- In 2023 zijn de salarissen voor medewerkers in het primair onderwijs met 10% geïndexeerd. Ondanks dat we iets minder fte hadden in 2023 ten opzichte van 2022 zijn de lasten daardoor wel hoger dan in 2022. De rijksbijdragen zijn ook geïndexeerd, maar niet met hetzelfde percentage. Verhoudingsgewijs zijn we als schoolbestuur dus duurder uit wat betreft de salariskosten.
- De inhuur van expertise door ZIEN in de Klas heeft een langduriger karakter gekregen doordat we met de inzet de rol van IB vervangen. Daardoor hebben we bij de salarissen minder kosten, omdat we geen IB'er in dienst hebben, maar zien we deze kostenpost wel bij de overige personele lasten.

- Aan de kostenkant zien we dat veel van de uitgaven zijn geweest zoals ze zijn begroot. De grootste bezuiniging zit aan de kant van onderhoud en energie. Hier zijn ook bewuste keuzes gemaakt in het kader van verduurzaming zoals te lezen is in paragraaf 2.3. Daarnaast is een bedrag van 16.281,- vrijgefallen uit de voorziening onderhoud omdat deze uitgaven reeds eerder zijn gerealiseerd en derhalve ten onrechte nog in de voorziening stonden.
- We zijn kritisch geweest met betrekking tot de uitgaven aan methodes, materiaal, licenties en abonnementen en hebben alleen aangeschaft wat we echt als effectief beschouwen. Dit heeft tot een kostenbesparing geleid.
- De kosten voor het lustrum zijn voor het hele schooljaar 2023-2024, maar zijn begroot in 2023.
- We hebben meer kosten gemaakt voor cultuuronderwijs. We zijn een samenwerking aangegaan met MAAS theater en ook de samenwerking met SKVR krijgt een steeds structureler karakter. Dit past bij de keuzes die we hebben gemaakt ten aanzien van het belang van ons cultuuronderwijs en de samenhang met burgerschapsonderwijs. In de komende jaren zullen we dit dus ook op die manier meenemen in de begroting.
- Normaal gesproken is er per kalenderjaar 1 schoolreis. De groepen gaan aan het eind van het schooljaar in juni van het kalenderjaar. Dit was ook zo in juni 2023. Maar in schooljaar 2023-2024 vieren we het lustrum en zijn we gestart met een bijzondere schoolreis: met de hele school naar de Efteling. Die meerkosten t.a.v. een normale schoolreis zijn van het lustrumbudget betaald, maar de reguliere schoolreiskosten zouden normaal gesproken pas in juni 2024 zijn gemaakt in plaats van in september 2023. Daarom zijn de schoolreiskosten in kalenderjaar 2023 hoger dan gebruikelijk.
- De uitgaven die in 2020 aan de verbouwing zijn gedaan zien we tot en met 2050 terug in de cijfers. Met die verbouwing hebben we ook uitgaven gedaan voor zaken die we over 20 of 30 jaar niet nog een keer hoeven te doen. Deze kosten schrijven we in 20 of 30 jaar af, maar hoeven we niet opnieuw te reserveren. Deze kosten zullen we dus 30 jaar lang in de min gaan zien in de cijfers, terwijl de kosten al betaald zijn. De uitgaven die we in 1 keer hebben gedaan van vermogen dat beschikbaar was, zien we op papier over 30 jaar uitgesmeerd. De afschrijvingskosten gebouwen en een deel van de afschrijvingskosten voor meubilair is het deel dat we niet opnieuw hoeven reserveren. Als we dus 20.000 euro in de min gaan, betekent het in werkelijkheid een resultaat 0 en daarmee jaarlijkse inkomsten en uitgaven die in balans zijn. Tot en met 2040 moeten we dus altijd in gedachten houden dat we in balans zijn bij een resultaat van 20.000 euro in de min en die 10 jaar daarna bij zo'n 15.000 euro in de min.

Verschillen realisatie 2023 en realisatie 2022

Er zitten geen grote verschillen tussen de realisatie van 2022 en 2023. Zoals genoemd in het bovenstaande zijn de salariskosten flink gestegen vanwege de CAO-afspraken die met terugwerkende kracht voor een groot deel van 2023 golden. Ons schoolvereniging is bewust iets terug gegaan in fte door niet alle vertrekkende fte voor hetzelfde aantal te vervangen. Dat was

passend bij de strategische personeelsplanning omdat we wisten dat de extra subsidiëring afloopt en de nieuwe bekostiging voor ons ongunstiger uitpakt.

Ten aanzien van de kosten hebben we in 2023 geïnvesteerd in nieuwe ketels, maar uiteindelijk ontlopen de twee jaren elkaar niet veel wat betreft realisatie.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder genoemd houden we voor de lange termijn rekening met scenario's waarbij we de personeelskostenratio nog iets moeten afbouwen omdat er geen tijdelijke middelen meer beschikbaar zijn voor de VOS.

De vereenvoudigde bekostiging heeft een negatief effect op de inkomsten voor ons schoolbestuur. Los van het verlies van de vordering in 2022 is er een overgangsregeling vanaf 2023 die in 3 jaar wordt afgebouwd. We 'voelen' dat dus elk jaar een beetje meer.

De kosten voor het onderhoud van het pand zijn van grote invloed op de meerjarenbegroting. We hebben de eerste stappen in de richting van verduurzaming van het pand gezet met ledverlichting, dubbelglas en nieuwe ketels en we blijven zoeken naar alternatieve vormen van financiering en beschikbare subsidies om nog meer stappen daarin te kunnen zetten.

We hebben wel vertrouwen en hoop dat alle aandacht voor goed onderwijs er uiteindelijk toe zal leiden dat er structureel meer middelen beschikbaar komen voor scholen, los van alle tijdelijke ingrepen.

Balans in meerjarig perspectief

De directeur-bestuurder stelt in samenwerking met Groenendijk administratie jaarlijks de begroting op. De penningmeester wordt geïnformeerd over alle stappen. De teamleden krijgen de gelegenheid wensen in te brengen. Het school- en jaarplan en het formatieplan zijn richtinggevend voor de begroting. De oudergeleding van de MR adviseert over de besteding van de ouderbijdragen en het bestuur stelt de begroting vast. De MR stemt in met deze begroting. De leden van de vereniging keuren in de Algemene Leden Vergadering de begroting goed.

De jaarrekening wordt door Groenendijk administratie samen met het directeur-bestuurder opgemaakt. Vervolgens kijkt de penningmeester van het toezichthoudend bestuur mee en wordt vervolgens het complete bestuur op de hoogte gebracht. De jaarrekening wordt -alvorens aan de leden tijdens de Algemene Leden Vergadering voor te leggen ter goedkeuring- voor advisering aangeboden aan de MR.

Oldenbarneveltschool d.d. 25-04-24

MEERJARENBALANS & KENGETALLEN

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	realisatie	schatting	schatting	schatting	schatting	schatting
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	€ 726.663	€ 693.753	€ 664.378	€ 639.163	€ 613.768	€ 587.593
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 726.663	€ 693.753	€ 664.378	€ 639.163	€ 613.768	€ 587.593
Vlottende activa						
Vorderingen	€ 119.921	€ 119.921	€ 119.921	€ 119.921	€ 119.921	€ 119.921
Liquide middelen	€ 236.583	€ 267.120	€ 306.168	€ 402.144	€ 489.151	€ 614.577
	€ 356.504	€ 387.041	€ 426.089	€ 522.065	€ 609.072	€ 734.498
Totaal activa	€ 1.083.167	€ 1.080.794	€ 1.090.467	€ 1.161.228	€ 1.222.840	€ 1.322.091
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	€ 358.961	€ 358.013	€ 333.427	€ 364.966	€ 387.355	€ 447.383
Bestemmingsreserves publiek	€ 224.302	€ 211.021	€ 211.021	€ 211.021	€ 211.021	€ 211.021
Bestemmingsreserves privaat	€ 200.743	€ 200.743	€ 200.743	€ 200.743	€ 200.743	€ 200.743
	€ 784.006	€ 769.777	€ 745.191	€ 776.730	€ 799.119	€ 859.147
Voorzieningen	€ 63.219	€ 75.074	€ 109.333	€ 148.555	€ 187.778	€ 227.001
Voorzieningen	€ 63.219	€ 75.074	€ 109.333	€ 148.555	€ 187.778	€ 227.001
Langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kortlopende schulden	€ 235.943	€ 235.943	€ 235.943	€ 235.943	€ 235.943	€ 235.943
Totaal passiva	€ 1.083.167	€ 1.080.794	€ 1.090.467	€ 1.161.228	€ 1.222.840	€ 1.322.091
Raming investeringen	€ 40.421	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Afschrijvingen	€ -56.579	€ -52.910	€ -49.375	€ -45.215	€ -45.395	€ -46.175
Mutatie MVA	€ -16.158	€ -32.910	€ -29.375	€ -25.215	€ -25.395	€ -26.175
Dotatie voorziening onderhoud	€ 45.387	€ 49.670	€ 49.670	€ 49.670	€ 49.670	€ 49.670
Onttrekking voorziening onderhoud*	€ -92.967	€ -37.815	€ -15.411	€ -10.448	€ -10.447	€ -10.447
Mutatie voorziening onderhoud	€ -47.580	€ 11.855	€ 34.259	€ 39.222	€ 39.223	€ 39.223

* Cf MOP 16-04-2021

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,51%	1,64%	1,81%	2,21%	2,58%	3,11%
Solvabiliteit 1 (EV excl. voorz / tot.vermogen * 100%)	72,38%	71,22%	68,34%	66,89%	65,35%	64,98%
Solvabiliteit 2 (EV incl. voorz / tot.vermogen * 100%)	78,22%	78,17%	78,36%	79,68%	80,71%	82,15%
Rentabiliteit Saldo bedrijfsvoering / tot.baten * 100%)	-1,73%	-0,72%	-1,33%	1,71%	1,21%	3,25%
Weerstandvermogen-MVA (EV - MVA / rijksbijdragen * 100%)	3,11%	4,25%	4,82%	8,24%	11,11%	16,27%
Huisvestingsratio HVL + afschr.gebouwen / tot.lst * 100%)	9,48%	9,89%	10,41%	10,78%	10,73%	10,95%
Personele lst/tot lst+fin.lst	79,62%	80,23%	79,58%	79,08%	79,17%	78,69%
Materiële lst/tot lst+fin.lst	20,38%	19,77%	20,42%	20,92%	20,83%	21,31%
	Realisatie	Schatting	Schatting	Schatting	Schatting	Schatting
	2023	2024	2025	2026	2027	2027
3.1 Rijksbijdragen	€ 1.844.490	€ 1.787.480	€ 1.677.020	€ 1.668.720	€ 1.668.720	€ 1.668.720
3.2 Overige overheidsbijdragen en subs.	€ 88.423	€ 82.200	€ 82.200	€ 82.200	€ 82.200	€ 82.200
3.5 Overige baten	€ 122.589	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
4.1 Personele lasten	€ 1.666.350	€ 1.588.029	€ 1.495.461	€ 1.435.196	€ 1.444.166	€ 1.405.747
4.2 Afschrijvingen	€ 56.579	€ 52.910	€ 49.375	€ 45.215	€ 45.395	€ 46.175
4.3 Huisvestingslasten	€ 183.666	€ 180.870	€ 180.870	€ 180.870	€ 180.870	€ 180.870
4.4 Overige instellingslasten	€ 185.242	€ 156.600	€ 152.600	€ 152.600	€ 152.600	€ 152.600
5.1 Financiële baten	€ 1.786	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
5.2 Financiële lasten	€ 1.084	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat	€ -35.633	€ -14.229	€ -24.586	€ 31.539	€ 22.389	€ 60.028
	Realisatie	Schatting	Schatting	Schatting	Schatting	Schatting
	2023	2024	2025	2026	2027	2027
Afschrijving gebouwen	€ 14.789	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800	€ 14.800

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen		395.989		410.778	
Technische zaken		38.225		43.699	
Meubilair		225.472		227.608	
ICT		33.005		44.658	
OLP en apparatuur		33.973		16.078	
			726.663		742.821
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		46.940		60.283	
Overige vorderingen en overige overlopende activa		72.980		34.431	
			119.921		94.714
Liquide middelen	3		236.583		347.267
			<u>1.083.167</u>		<u>1.184.802</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		375.242		407.875	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		425.044		411.764	
			800.287		819.638
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		4.772		8.810	
Overige voorzieningen		42.166		106.027	
			46.938		114.837
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		7.833		11.432	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		74.055		69.126	
Schulden terzake van pensioenen		19.977		18.045	
Overige kortlopende schulden en overlop. passiva		134.078		151.724	
			235.943		250.326
			<u>1.083.167</u>		<u>1.184.802</u>

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Activa:

De post materiële activa is met €16.158,- afgenomen naar een waarde van €726.663,-. Er zijn beperkt investeringen gedaan in technische zaken, OLP en apparatuur, maar afschrijvingen op alle onderdelen. Per saldo leidt het tot een afname van de waarde.

De vlottende activa zijn met € 85.477,- afgenomen naar een waarde van €356.504,-. Dit heeft te maken met de eenmalig uitkering aan salariskosten die gedaan moest worden vanwege de Cao-afspraken in 2023 en waarvoor we de spaarrekening hebben moeten aanspreken om die extra salarisbetaling te kunnen doen. Ook de investering in de ketel is een kostenpost geweest waar we hier het effect van zien.

Op het debiteurensaldo ultimo 2023 ad € 72.893,- dat volledig bestaat uit gefactureerde ouderbijdragen is een voorziening voor oninbaarheid van € 25.953,- in mindering gebracht. Het debiteurensaldo inclusief de in mindering gebrachte voorziening voor oninbaarheid ultimo 2023 bedraagt € 46.940,-.

Passiva:

De post voorzieningen (personeel en onderhoud) is in 2023 met € 45.387,- aangevuld. Door een onttrekking op de post onderhoud van € 92.967,-, een vrijval van 16.281,- en een uitkering van € 1.092,- voor een jubilerende collega is deze naar € 46.938,- gedaald.

De kortlopende schulden zijn in 2023 in totaal met € 14.383,- afgenomen. Crediteuren hebben geen structureel verloop en zijn het gevolg van de ontvangst en verwerking van facturen.

Door het negatieve resultaat van € 19.352,- is het eigen vermogen afgenomen naar € 800.287,-.

Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

In 2023 is een deel van de gewenste verduurzamingsinvesteringen in het gebouw gedaan. Er zijn in de nabije toekomst geen andere wensen dan continuering van de huidige situatie waarbij de focus ligt op continue verbetering van de kwaliteit van het onderwijs door middel van aandacht voor de kwaliteit van het team. De grootte van ons team zal in lijn met de overheidsfinanciën de komende jaren iets afnemen, zoals te zien is in de meerjarenbalans.

Toelichting op kasstromen en financiering

Uit het kasstroomoverzicht blijken geen opvallendheden. Zie hiervoor het overzicht in de jaarrekening.

3.3 Financiële positie

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,51	1,77
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,88	69,18
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,22	78,87
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,94	-1,30
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	3,99	4,40
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	38,90	42,13
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	8,78	8,95
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	19,76	19,71
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	80,24	80,29

Weerstandsvermogen

Dit kengetal geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen, gerelateerd aan de jaaromzet. Bezien wordt hierbij het eigen vermogen, gerelateerd aan de structurele rijksbijdragen. Het weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen, verminderd met de materiële vaste activa, te delen door de totale rijksbijdragen van de Vereniging.

De Vereniging zoekt naar een goede balans tussen geld inzetten voor het onderwijs en risico's kunnen afdekken en streefde daardoor voorheen naar een weerstandsvermogen dat ligt rond de 15 %. De signaleringswaarde ligt echter veel lager, rond de 3%. Vanwege de investering in het gebouw de afgelopen jaren zal de streefwaarde voorlopig niet gehaald worden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de Vereniging kan voldoen aan de langlopende verplichtingen. Is er voldoende eigen vermogen aanwezig om te spreken van een gezonde vermogensstructuur? Gesteld kan worden dat minimaal 30% van het totale vermogen moet bestaan uit eigen vermogen. De Vereniging streeft naar een waarde van ca. 50%. Het percentage geeft voldoende ruimte om binnen een structureel gezonde exploitatie, incidenteel, een exploitatietekort te aanvaarden.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de Vereniging kan voldoen aan kortlopende verplichtingen. Zijn er voldoende liquide middelen aanwezig om de kortlopende schulden te kunnen voldoen? Gesteld kan worden dat minimaal het bedrag aan liquide middelen (+ vlottende activa) gelijk moet zijn aan het bedrag aan kortlopende schulden. Kortom, de verhouding moet groter dan 1 zijn. De Vereniging streeft naar een waarde van 1,3. Het huidige kengetal geeft geen aanleiding om het liquiditeitsbeleid nader te beschouwen. De daling t.o.v. 2022 komt door de uitgaven in 2023 vanwege de extra salarisverhoging en de aanschaf van de ketels.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft aan in hoeverre kan worden gesproken van een gezonde exploitatie. Wij streven naar een rentabiliteit van gemiddeld rond het nulpunt, omdat wij vinden dat een schoolorganisatie geen winst behoort te maken. Echter dient wel een gezonde financiële exploitatie te worden behaald en streven we dus in beginsel naar een klein positief resultaat. Een eventueel surplus is afhankelijk van de noodzaak om uit een voordelig exploitatiesaldo extra reserves en voorzieningen op te bouwen. De normale bandbreedte ligt volgens OCW rond + 3 tot -/ 3 % van de jaarinkomsten. Dit kengetal geeft aan dat het jaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € 19.352,- euro.

Personeelslasten/totale lasten

Het aandeel van personeelsgerelateerde kosten in verhouding tot de totale kosten ligt zoals verwacht bij een schoolorganisatie rond een aandeel van 80%.

Huisvestingsratio

Met de huisvestingsratio geven we aan welk deel van de totale lasten betrekking hebben op huisvesting. Het ligt in de lijn der verwachting dat het vanwege alle investeringen aan het gebouw in de afgelopen jaren hoger ligt dan je eigenlijk zou wensen als onderwijsinstelling. Gezien het noodzakelijke onderhoud aan een oud pand zal dit voorlopig zo blijven.

Normatief Eigen Vermogen

Het Normatief Eigen Vermogen =

0,5 X (aanschafwaarde gebouw x 1,27)

+ boekwaarde resterende materiële vaste activa

+ 0,05 x alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Gegevens:

Aanschafwaarde gebouwen	€ 443.678
Boekwaarde resterende materiële vaste activa	€ 330.674
Baten	€ 2.055.502
Publiek eigen vermogen	€ 599.544

Berekening:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 599.544	€ 443.678	€ 330.674	€ 2.055.502
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	800.287
Privaat eigen vermogen	200.743

Feitelijk eigen vermogen	599.544
Normatief eigen vermogen	912.410

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,66

Conclusie: per 31-12-2023 is geen sprake van een bovenmatige reserve, het publiek eigen vermogen zit onder de signaleringswaarde.

Voor de komende jaren 2024 en 2025 wordt ook geen bovenmatig eigen vermogen verwacht. Hierbij is gebruikgemaakt van de meerjarenbalans/meerjarenbegroting en de rekentool van Inspectie.

2024

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 573.182	€ 443.678	€ 301.412	€ 1.782.785
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	781.987
Privaat eigen vermogen	208.805

Feitelijk eigen vermogen	573.182
Normatief eigen vermogen	883.148

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,65

2025

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School	€ 549.370	€ 443.678	€ 283.292	€ 1.774.435
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen 758.175

Privaat eigen vermogen 208.805

Feitelijk eigen vermogen 549.370

Normatief eigen vermogen 865.028

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen € 0

Ratio eigen vermogen: 0,64

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,51	1,77
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	73,88	69,18
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,22	78,87
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,94	-1,30
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	3,99	4,40
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	38,90	42,13
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	8,78	8,95
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	19,76	19,71
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	80,24	80,29

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs.
De vereniging is gevestigd te Rotterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 40342214.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.000,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouw: 30 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Alle meubilair: 10 tot 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar, tablets 3 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden en apparatuur 9 jaar.

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering

gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten geeft het kasstroomoverzicht inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%.

Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Kredietrisico wordt gelopen over de ouderbijdragen, welke circa 6% van de totale baten bedragen.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen		395.989		410.778	
Technische zaken		38.225		43.699	
Meubilair		225.472		227.608	
ICT		33.005		44.658	
OLP en apparatuur		33.973		16.078	
			726.663		742.821
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		46.940		60.283	
Overige vorderingen en overige overlopende activa		72.980		34.431	
			119.921		94.714
Liquide middelen	3		236.583		347.267
			<u>1.083.167</u>		<u>1.184.802</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	1.844.490	1.744.380	1.746.558
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	88.423	84.200	88.472
Overige baten	9	122.589	99.000	110.445
		<u>2.055.502</u>	<u>1.927.580</u>	<u>1.945.475</u>
Lasten				
Personele lasten	10	1.666.350	1.524.838	1.582.475
Afschrijvingen	11	56.579	55.600	55.666
Huisvestingslasten	12	167.385	218.987	161.421
Overige instellingslasten	13	185.242	169.395	170.198
		<u>2.075.557</u>	<u>1.968.820</u>	<u>1.969.759</u>
Saldo baten en lasten		<u>-20.055</u>	<u>-41.240</u>	<u>-24.283</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	1.786	0	7
Financiële lasten	15	1.084	1.000	1.068
Financiële baten en lasten		<u>703</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.061</u>
Resultaat		<u><u>-19.352</u></u>	<u><u>-42.240</u></u>	<u><u>-25.345</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-20.055		-24.283
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	56.579		55.666	
- Mutaties voorzieningen	<u>-67.899</u>		<u>-32.710</u>	
		-11.320		22.956
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-25.207		36.901	
- Kortlopende schulden	<u>-14.384</u>		<u>43.772</u>	
		<u>-39.591</u>		<u>80.673</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-70.965		79.345
- Ontvangen interest	1.786		7	
- Betaalde interest	<u>-1.084</u>		<u>-1.068</u>	
		703		<u>-1.061</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-70.262		78.283
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-40.421</u>		<u>-23.568</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-40.421		-23.568
Mutatie liquide middelen		<u>-110.684</u>		<u>54.716</u>
Beginstand liquide middelen	347.267		292.551	
Mutatie liquide middelen	<u>-110.684</u>		<u>54.716</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>236.583</u>		<u>347.267</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen	395.989	410.778
Technische zaken	38.225	43.699
Meubilair	225.472	227.608
ICT	33.005	44.658
OLP en apparatuur	33.973	16.078
	<u>726.663</u>	<u>742.821</u>

	Gebouwen	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022						
Aanschafwaarde	443.678	76.001	306.847	131.155	65.478	1.023.160
Cumulatieve afschrijving	-32.900	-32.301	-79.239	-86.497	-49.401	-280.339
Boekwaarde 31-12-2022	<u>410.778</u>	<u>43.699</u>	<u>227.608</u>	<u>44.658</u>	<u>16.078</u>	<u>742.821</u>
Mutaties						
Investerings	0	0	14.981	0	25.440	40.421
Desinvesterings	0	0	-7.432	0	-5.506	-12.938
Afschr. desinvesterings	0	0	7.432	0	5.506	12.938
Afschrijvingen	-14.789	-5.474	-15.791	-12.980	-7.545	-56.579
Mutaties Boekwaarde	<u>-14.789</u>	<u>-5.474</u>	<u>-810</u>	<u>-12.980</u>	<u>17.895</u>	<u>-16.158</u>
Boekwaarde 31-12-2023						
Aanschafwaarde	443.678	76.001	314.397	131.155	85.412	1.050.643
Cumulatieve afschrijving	-47.689	-37.776	-88.925	-98.150	-51.439	-323.979
Boekwaarde 31-12-2023	<u>395.989</u>	<u>38.225</u>	<u>225.472</u>	<u>33.005</u>	<u>33.973</u>	<u>726.663</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen	3,33 %	3,33 %
Technische zaken	2,50 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	11,11 %

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	46.940	60.283
Overige vorderingen en overige overlopende activa	72.980	34.431
	<u>119.921</u>	<u>94.714</u>
Overige vorderingen en overige overlopende activa		
Gemeente inzake schade/ozb/overig	420	4.034
Gemeente inzake subsidie ROB	7.971	8.133
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	201
Vooruitbetaalde kosten	16.714	13.903
Overige vorderingen	47.875	8.160
	<u>72.980</u>	<u>34.431</u>

Toelichting debiteuren

Op het debiteurensaldo ultimo 2023 ad € 72.893 dat volledig bestaat uit gefactureerde ouderbijdragen is een voorziening voor oninbaarheid van € 25.953 in mindering gebracht. Het debiteurensaldo inclusief de in mindering gebrachte voorziening voor oninbaarheid ultimo 2023 bedraagt € 46.940.

Op het debiteurensaldo ultimo 2022 ad € 69.590 dat volledig bestaat uit gefactureerde ouderbijdragen is een voorziening voor oninbaarheid van € 9.307 in mindering gebracht. Het debiteurensaldo inclusief de in mindering gebrachte voorziening voor oninbaarheid ultimo 2022 bedraagt € 60.283.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.490	1.048
Banktegoeden	235.093	346.219
	<u>236.583</u>	<u>347.267</u>
Kasmiddelen		
Kas school	1.490	1.048
	<u>1.490</u>	<u>1.048</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening RC	62.448	40.339
Overige bankrekeningen	172.645	305.880
	<u>235.093</u>	<u>346.219</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	407.875	-32.632	0	375.242
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	211.021	0	0	211.021
NPO	0	13.281	0	13.281
	211.021	13.281	0	224.302
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	200.743	0	0	200.743
	200.743	0	0	200.743
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	411.764	13.281	0	425.044
Eigen vermogen	819.638	-19.352	0	800.287

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2023	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
5 Voorzieninge n							
Personeel:							
Jubilea	8.810	0	-1.092	-2.946	4.772	0	4.772
	8.810	0	-1.092	-2.946	4.772	0	4.772
Overig:							
Onderhoud	106.027	45.387	-92.967	-16.281	42.166	7.697	34.469
	106.027	45.387	-92.967	-16.281	42.166	7.697	34.469
Voorzieningen	114.837	45.387	-94.059	-19.227	46.938	7.697	39.241

Aanvullende informatie

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	1.334	3.438
Onderhoud	34.4690	

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.833	11.432
Belastingen en premies sociale verzekeringen	74.055	69.126
Schulden terzake van pensioenen	19.977	18.045
Overige kortlopende schulden en overlop. passiva	134.078	151.724
	<u>235.943</u>	<u>250.326</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	67.870	63.937
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.185	5.189
	<u>74.055</u>	<u>69.126</u>
Overige kortlopende schulden en overlop. passiva		
OCW: Zij-instromers	0	20.000
Nog te betalen vakantiegeld	51.189	49.667
Nog te betalen bindingstoelage	4.863	4.503
Vooruitontvangen bedragen	54.333	61.957
Overige kortlopende schulden	23.693	15.597
	<u>134.078</u>	<u>151.724</u>

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool, Rotterdam

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Zij-instroom	1288329-1	25-10-2022	Ja
SOOL	SOOL22625	09-11-2022	Onderhanden
SOOL	SOOL23615	14-12-2023	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond i

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
7 (Rijks)bijdragen	16		
Vergoeding personeel	0	0	1.017.050
Vergoeding Materiële Instandhouding	0	0	193.931
Vergoeding PAB	0	0	276.213
Vereenvoudigde bekostiging	1.660.510	1.581.110	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	35.989	23.825	28.698
Vergoeding NPO	70.000	70.000	146.526
OCW subsidie Zij-instroom	20.000	25.000	20.000
Subs. Slim Organiseren G5	25.970	23.000	15.279
Subs. Zij-instroom G5	20.000	20.000	40.000
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	12.021	1.445	8.862
	<u>1.844.490</u>	<u>1.744.380</u>	<u>1.746.558</u>

8 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	3.614
Gemeente: vergoeding gymzaal	36.028	33.000	32.255
Gemeente: huurvergoeding huisvesting	4.200	4.200	4.200
Gemeente: subsidie ROB	48.195	47.000	48.404
	<u>88.423</u>	<u>84.200</u>	<u>88.472</u>

9 Overige baten

Verhuur/medegebruik	588	0	463
Baten schoolkamp	5.122	7.000	5.355
Schoolreis	5.355	8.000	10.311
Ouderbijdragen	85.136	84.000	79.610
Overige baten personeel	17.938	0	14.707
Opbrengst t.b.v. goede doelen	952	0	0
Overige baten	7.498	0	0
	<u>122.589</u>	<u>99.000</u>	<u>110.445</u>

Lasten**10 Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.162.537	1.460.338	1.128.225
Sociale lasten	154.426	0	146.986
Premies Participatiefonds	25.212	0	15.032
Premies Vervangingsfonds	47.272	0	61.198
Pensioenlasten	173.183	0	159.072
Overige personele lasten	111.330	64.500	81.616
Uitkeringen (-/-)	-7.609	0	-9.654
	<u>1.666.350</u>	<u>1.524.838</u>	<u>1.582.475</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	213.659	213.138	181.634
Salariskosten OP	1.043.434	999.696	939.299
Salariskosten OOP	49.025	68.592	26.177
Salariskosten werkdrukvermindering OP	74.067	12.606	63.897
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	1.333	0	2.500
Salariskosten senioren regeling	7.924	3.976	6.596
Salariskosten gemeente inz. ROB-subsidie	61.759	32.932	66.684
Salariskosten NPO	43.190	75.360	141.467
Salariskosten Slim Organiseren	0	0	14.849
Salariskosten Zij-instromers	67.456	53.038	67.013
Werkkosten PSA	783	1.000	397
Correctie sociale lasten	-154.426	0	-146.986
Correctie pensioenlasten	-173.183	0	-159.072
Correctie premie Participatiefonds	-25.212	0	-15.032
Correctie premie Vervangingsfonds	-47.272	0	-61.198
	<u>1.162.537</u>	<u>1.460.338</u>	<u>1.128.225</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	154.426	0	146.986
	<u>154.426</u>	<u>0</u>	<u>146.986</u>
Premies Participatiefonds			
Premies Participatiefonds	25.212	0	15.032
	<u>25.212</u>	<u>0</u>	<u>15.032</u>
Premies Vervangingsfonds			
Premies Vervangingsfonds	47.272	0	61.198
	<u>47.272</u>	<u>0</u>	<u>61.198</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	173.183	0	159.072
	<u>173.183</u>	<u>0</u>	<u>159.072</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	10.765	15.000	8.025
Inhuur extern SchoolMaatschappelijkWerk	5.001	7.500	7.028
Kosten extern personeel	0	0	19.261
Kosten Arbo	3.869	3.500	3.334
Inhuur expertise onderwijskwaliteit	82.191	25.000	0
Kosten zij-instromers	0	0	29.225
Dotatie voorziening jubilea	0	500	2.793
Vrijval voorziening jubilea	-2.946	0	0
Overige personeelskosten	3.039	2.000	2.606
Werkkosten FA	9.411	11.000	9.344
	<u>111.330</u>	<u>64.500</u>	<u>81.616</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-7.609	0	-9.654
	<u>-7.609</u>	<u>0</u>	<u>-9.654</u>

Personeelsbezetting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's
DIR	2,00	2,00
OP	12,77	13,80
OOP	<u>3,10</u>	<u>3,14</u>
	<u>17,87</u>	<u>18,94</u>

WNT-verantwoording 2023 Ver. De van Oldenbarneveltschool (97176)

De WNT is van toepassing op Ver. De Van Oldenbarneveltschool.

Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 132.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023		E.E. Spruijt- van den Berg
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 98.901
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 16.461
<i>Subtotaal</i>		€ 115.362
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		€ 0
Totaal bezoldiging 2023		<u>€ 115.362</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2022		E.E. Spruijt- van den Berg
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 90.388
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 14.729
<i>Subtotaal</i>		€ 105.117
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 128.000
Bezoldiging		<u>€ 105.117</u>

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
Mw. V.H. van Kuilenberg-Brouwer	Voorzitter
Dhr. A. Droogh	Penningmeester
Dhr. A. Nataraj	Secretaris
Mw. P. Combrink	Lid
Mw. S. van der Bilt	Lid
Mw. H. Dingemans	Lid
Mw. V. Verschoor	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool, Rotterdam

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	14.789	14.800	14.789
Technische zaken	5.474	5.500	5.474
Meubilair	15.791	16.300	15.183
ICT	12.980	12.000	12.964
OLP en apparatuur	7.545	7.000	7.255
	<u>56.579</u>	<u>55.600</u>	<u>55.666</u>
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	4.200	4.200	4.200
Dotatie voorziening onderhoud	45.387	45.387	44.065
Onderhoud gebouw/installaties/terrein	16.721	31.000	20.311
Energie en water	49.835	70.000	19.580
Schoonmaakkosten	61.178	60.500	62.574
Heffingen	5.598	4.400	4.673
Tuinonderhoud	0	500	0
Bewaking en beveiliging	747	3.000	1.717
Overige huisvestingslasten	0	0	4.300
Vrijval onderhoudsvoorziening	-16.281	0	0
	<u>167.385</u>	<u>218.987</u>	<u>161.421</u>
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	26.325	20.000	18.644
Reis- en verblijfkosten	1.735	1.700	1.943
Accountantskosten	8.773	8.500	7.823
Telefoonkosten	2.092	900	1.306
Kosten FG	3.510	2.000	0
Juridische ondersteuning	0	1.000	625
Overige administratie- en beheer	1.974	1.000	4.022
	<u>44.408</u>	<u>35.100</u>	<u>34.362</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	708	500	1.399
	<u>708</u>	<u>500</u>	<u>1.399</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	370	750	767
Contributies	3.172	7.000	7.752
Excursies/werkweek/sport	773	2.500	4.965
Tussenschoolse opvang	0	0	4.145
Medezeggenschap	170	500	208
Lustrum 100-jaar	14.662	25.000	0
Verzekeringen	2.526	2.000	1.472
Portikosten/drukwerk	518	1.600	55
PR	235	200	0
Kantinekosten	3.025	1.500	1.596
Culturele vorming	4.729	2.500	5.165
Schooltest/onderzoek/begeleiding	0	1.000	1.174
Gemeente: subsidie ROB	0	0	613
Lasten OCW subsidies	13.530	0	17.578

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool, Rotterdam

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lasten overige subsidies	3.871	1.445	3.277
Lasten schoolfonds	11.821	0	462
Schoolkamp	8.336	7.000	9.508
Schoolreis	12.378	8.000	6.659
Overige uitgaven	301	1.500	538
	<u>80.417</u>	<u>62.495</u>	<u>65.933</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	31.869	32.300	34.060
Informatietechnologie	22.015	33.500	28.866
Kopieerkosten	5.826	5.500	5.578
	<u>59.710</u>	<u>71.300</u>	<u>68.504</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>185.242</u>	<u>169.395</u>	<u>170.198</u>

Financiële baten en lasten

14 Financiële baten

Rentebaten	1.786	0	7
	<u>1.786</u>	<u>0</u>	<u>7</u>

15 Financiële lasten

Overige financiële lasten	1.084	1.000	1.068
	<u>1.084</u>	<u>1.000</u>	<u>1.068</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>703</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.061</u>
--	------------	---------------	---------------

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.773	8.500	7.823
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>8.773</u>	<u>8.500</u>	<u>7.823</u>
Totaal accountantslasten	<u>8.773</u>	<u>8.500</u>	<u>7.823</u>

Vereniging De Van Oldenbarneveltschool, Rotterdam

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
PPO Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Multifunctionals, kopieerapparatuur, printer

Crediteur	Ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Canon Nederland N.V.	23-1-2020	60 maanden	22-1-2025	€ 3.440

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Rotterdam op 2024.

Vastgesteld op ... 2024 door de ledenvergadering.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor Algemeen Bijzonder Onderwijs, gevestigd te Rotterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor Algemeen Bijzonder Onderwijs te Rotterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor Algemeen Bijzonder Onderwijs op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging De van Oldenbarneveltschool voor Algemeen Bijzonder Onderwijs, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- kengetallen;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de

jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Goes, 17 juni 2024

Moore DRV

drs. F. van der Maas RA