



VVOGG

VERENIGING VOOR ONDERWIJS
OP GEREFORMEERDE GRONDSLAG

Jaarverslag VVOGG 2023

Vereniging Voor Onderwijs
op Gereformeerde Grondslag

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
<hr/>	
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
<hr/>	
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Identiteit, onderwijs & kwaliteit	12
2.2 Personeel & professionalisering	24
2.3 Huisvesting	28
<hr/>	
3. Verantwoording van de financiën	30
3.1 Financieel beleid	31
3.2 Analyse realisatie en begroting	34
3.3 Investerings- en financieringsbeleid	37
3.4 Continuïteitsparagraaf	38
3.5 Overige rapportages	42
Jaarrekening	43

N.B. de geplaatste tekst/uitspraken in dit verslag hebben geen betrekking op de afgebeelde personen.



Voorwoord

“Maar Jezus zeide: Laat af van de kinderkens, en verhindert hen niet tot Mij te komen; want derzulken is het Koninkrijk der hemelen.”.

Deze tekst vormde de kern van de opening tijdens de algemene ledenvergadering van 2023 .

Als bestuur kijken we met grote dankbaarheid terug op het afgelopen jaar en mogen we u nu het jaarverslag over 2023 presenteren.

Het afgelopen jaar mocht er aan een kleine 600 leerlingen uit Ambacht en Oostendam onderwijs gegeven worden. Iedere schooldag is de Bijbel open gegaan en mocht de boodschap van zonde én genade klinken.

Als bestuur hebben we het afgelopen jaar veel tijd besteedt aan de nieuwbouw van de Stadhouders Willem III school en aan het nieuwe Strategisch Beleidsplan.

De schoolleiders, leerkrachten, onderwijsondersteunend personeel en vrijwilligers hebben zich ingezet voor een veilige school en goed reformatorisch onderwijs. Dank en waardering voor al diegenen die hier een bijdrage aan hebben geleverd!

Ons gebed is dat Hij het onderwijs zegent in de levens van onze kinderen, en dat Hij Zijn zegen wil geven aan bestuur, directie, leerkrachten en onderwijs ondersteunend personeel.

J.G. Janssen

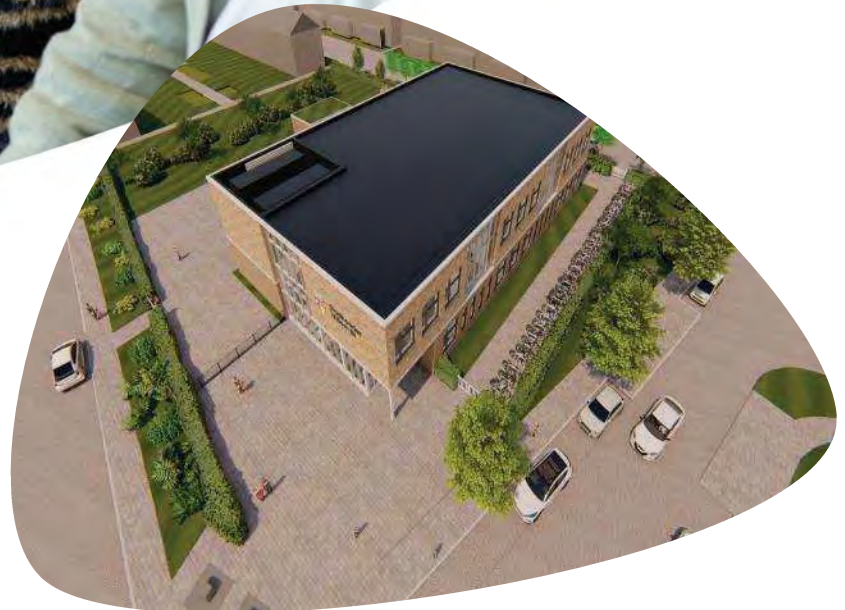
*“Maar Jezus zeide; Laat af van de kinderkens,
en verhindert hen niet tot Mij te komen; want
derzulken is het Koninkrijk der hemelen”.*

Mattheus 19 vers 14



1. Het schoolbestuur

Profiel schets en organisatie van het schoolbestuur.



1.1 Profiel

Missie & Visie

Zoals de tenaamstelling van de schoolvereniging aangeeft, is reden van bestaan van de VVOGG: het verstrekken van onderwijs op gereformeerde grondslag. In deze woorden is tegelijk de opdracht weergegeven van het primaire proces van onze schoolvereniging, namelijk Bijbels gefundeerd onderwijs. Deze missie van VVOGG vormt de basis voor alle activiteiten van de VVOGG.

Onze Missie luidt;
“Bijbelgetrouwe vorming en toerusting van onze kinderen met oog op het kind”.

We werken met de kernwaarden: Bijbelgetrouw, Professioneel en Liefdevol

Strategisch beleidsplan

De kaders van handelen van bestuur en directie zijn vastgelegd in het strategisch beleidsplan. Jaarlijks wordt het strategisch beleidsplan geactualiseerd en wordt gewerkt met een agenda waarin de agendapunten onderscheiden van karakter zijn: namelijk bestuurlijke en toezichhoudende. Op deze manier wordt het gekozen model in de praktijk gebracht. Dit wordt verder in de verslaglegging eveneens onderscheiden. Dit jaarverslag wordt naast verantwoording aan de leden tevens gebruikt als verantwoordingsdocument aan de toezichhouders. In het toetsingskader zijn de te verantwoorde domeinen vastgesteld.

De domeinen uit het strategisch beleidsplan:

Identiteit

Ontwikkeling nieuwbouw Stadhouderschool

Onderwijs

Toezicht houden op identiteit van de scholen

Burgerschap

Gesprekken met kerkenraden

Medewerkers

Schoolbezoeken

Financiën en beheer

Gebouwen en huisvesting

Kwaliteitszorg

Vereniging en bestuur



1.2 Organisatie

Contactgegevens

WOGG

Bestuursnummer: 38910

Postbus 379

3340 AJ Hendrik-Ido-Ambacht

info@vvogg.nl

www.vvogg.nl

Bestuur

Per 31 december 2023 bestond het toezichhoudend bestuur uit de volgende leden:

Voorzitter: J.G. Janssen

Secretaris: A. Griep

Penningmeester: H. Peeman

Overige leden: H. Visser

M.P. Bal

A.M. van de Breevaart



Scholen



Willem de Zwijgerschool

Brinnummer: 09TZ

www.wdzschoon.nl

[Willem de Zwijgerschool \(Hendrik-Ido-Ambacht\) | Scholen op de kaart](#)



Stadhouders Willem III school

Brinnummer: 10NC

www.stadhouderwillem3school.nl

[Stadhouders Willem III-school \(Hendrik-Ido-Ambacht\) | Scholen op de kaart](#)

Organisatiestructuur/ juridische structuur

Het bestuur heeft voor de scheiding tussen bestuur en toezicht bewust gekozen voor het mandaat-model. Het voorziet in het mandateren van vrijwel alle bestuurderstaken aan de schoolleiders die hiermee gemandateerd bestuurder zijn. Zij geven het bestuursbeleid praktisch vorm op de scholen. Het toezichhoudend bestuur houdt toezicht op het beleid dat door de gemandateerde bestuurders is opgesteld.

Om deze toezichhoudende taak te kunnen uitvoeren zijn de volgende instrumenten vastgesteld:

- 1) Een strategisch beleidsplan, waarin de speerpunten van het schooljaar zijn vastgelegd.
- 2) Het managementstatuut waarin de taken tussen de toezichthouder en het gemandateerd BMT (bovenschools managementteam) zijn vastgelegd.
- 3) Een managementrapportage waarin het BMT-verslag doet over de aan hem gemandateerde taken.

Intern toezicht

Wat betreft de interne beheersing en toezicht wordt gemeld dat jaarlijks een interne evaluatie wordt gehouden en eens per vier jaar een externe evaluatie. De resultaten worden besproken en omgezet in beleidspunten. Daarin wordt meegenomen welke scholing het bestuur nodig heeft om bij te blijven in het (reformatorisch) Primair Onderwijs. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de ontwikkelingen van Federatie Rijnmond, waarbij wij zijn aangesloten en die tweejaarlijks bestuurlijke intervisie organiseert. Het beleid 'versterken van het toezichthouden' van het ministerie wordt hierin meegenomen.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschapraad

De MR heeft advies- en instemmingsbevoegdheid over een aantal zaken waarover het bestuur besluiten moet nemen. Het bestuur heeft daarom bij de betreffende onderdelen instemming gevraagd aan de MR. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als het formatieplan en de begroting. Twee keer per jaar is er een overleg tussen een afvaardiging van het bestuur en de GMR. Tijdens deze bijeenkomsten wordt er naast de reguliere onderwerpen vooral ook gesproken over identiteit, bestuurskracht en huisvesting.

Een illustratie van onze organisatiestructuur inclusief de positionering van de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad is als volgt:



Verbonden partijen

Samenwerkingsverband Berseba (Passend onderwijs)

In verband met het oprichten van het landelijke samenwerkingsverband Berseba heeft Weer Samen Naar School (WSNS) Barendrecht minder betekenis gekregen. Doordat we als scholen in de regio in 2014 een verplichting aangegaan zijn met betrekking tot de huisvesting in Sliedrecht was het juridisch en financieel niet mogelijk om dit samenwerkingsverband op te heffen. Zodoende bestaat WSNS Barendrecht nog steeds, maar in afgeslankte vorm. Voor de verdere invoering van Passend Onderwijs heeft de school in 2020 een ondersteuningsprofiel opgesteld waarin we aangeven welke zorg we als school kunnen leveren en wat onze ambities zijn richting de toekomst. Ook in 2023 heeft de school actief meegedaan in het in onze regio georganiseerde overleg en afstemming.

Kerkenraden

Tenminste eenmaal per jaar wordt er een overleg met de kerkenraden gehouden. In het verslagjaar 2023 is tweemaal op constructieve wijze vergaderd. Tijdens deze vergaderingen bespreken we vooral de identiteitsgevoelige onderwerpen en bespreken we wat er qua identiteit op de scholen en gezinnen afkomt. Om de onderlinge samenwerking en betrokkenheid van de drieslag (gezin/ school/ kerk) te vergroten hebben kerkenraadsleden uit de drie vertegenwoordigde kerkenraden enkele weekopeningen verzorgd op de Willem de Zwijgerschool en de Stadhouderschool. In 2023 heeft een opvoedings-ondersteunende avond plaatsgevonden.

Samenwerking Zwijndrecht

In het verslagjaar is de operationele samenwerking met de reformatorische Ds. Hellenbroekschool in Zwijndrecht gecontinueerd. Op het niveau van toezichthouders heeft geen contact plaatsgevonden.

Samenwerking 'Kinderrijk'

De in pandige reformatorische opvang Kinderrijk (voorheen De Kleine Prinses) maakt gebruik van een lokaal in de Willem de Zwijgerschool. Ook op (tijdelijke) locatie P.C. Hooftsingel, waar de Stadhouderschool gehuisvest is, hebben ze een lokaal. Naast de peuterspeelzaal (waar veel van onze toekomstige leerlingen naartoe gaan) verzorgt Kinderrijk ook BSO (buitenschoolse opvang) voor leerlingen van onze scholen. Dit vindt plaats op de maandagmiddag, dinsdagmiddag en donderdagmiddag. Op operationeel niveau en op bestuurlijk niveau vond er regelmatig overleg plaats. In november 2023 heeft schoolleider van de Stadhouderschool dhr. A. Plaisier de functie van leidinggevende van Kinderrijk op zich genomen. We verwachten dat deze koppeling gaat helpen om de samenwerking en synergie tussen VVOGG en Kinderrijk nog beter op elkaar af te stemmen.



Klachtenbehandeling

Het afgelopen jaar is geen klacht van ouders bij de vertrouwenspersonen terechtgekomen. Er zijn ook geen signalen van ontevredenheid van personeel bij de vertrouwenspersonen gekomen. Uit het jaarlijkse overleg met de directie van de scholen blijkt dat er aandacht en zorg is om te streven naar optimale openheid en transparantie in de relatie tussen leerkrachten en management. Ook de vertrouwenspersonen ervaren dat er door de scholen gestreefd wordt naar maximale openheid tussen school en ouders.

Dhr. J.J. Veldhoen
Mw. Drs. R.M.I. Midavaine-Lanser

Code Goed Bestuur & Governance

Het bestuur van de VVOGG bestaat uit vrijwilligers. Dit bestuur functioneert, volgens de Code Goed Bestuur primair onderwijs, als toezichthouder op de scholen en is het uitgangspunt voor het bestuurlijke handelen.

Deze code is als bijlage opgenomen in ons Strategisch Beleidsplan 2023-2027 en deze komt eens per jaar op een bestuursvergadering ter sprake om te evalueren of nog volgens de code wordt gewerkt. In 2023 heeft het bestuur zich gericht op een nog duidelijkere rolverdeling. In oktober hebben schoolleiders een bestuursrapportage gepresenteerd aan de toezichthouders waardoor het toezichthouden op een overzichtelijke en duidelijke wijze vorm krijgt.

Het bestuur houdt controle op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beleid van de organisatie. Als toezichthouder en bestuur leggen we verantwoording af aan de jaarlijkse ledenvergadering. Op basis van het advies van de inspectie is het goed om expliciet te vermelden dat het toezichthoudend orgaan zich heeft vergewist van het juist (sober en doelmatig) besteden van de onderwijsmiddelen, door de periodieke rapportages, waarbij de impact van financiële inzetbaarheid van overheidsmiddelen wordt afgewogen ten opzichte van de leerresultaten. De inzet van de werkdrukgeden wordt periodiek tijdens bezoeken aan de scholen getoetst en daar waar nodig teruggekoppeld naar de bestuurstafel.

Een aantal taken, zoals identiteitsbeleid en het benoemingsbeleid, zijn bij de bestuurders van de vereniging gebleven. Dit beleid wordt door het bestuur vastgesteld en de schoolleiders worden met delen van de uitvoering belast. De kaders zijn eveneens verwoord in het eerdergenoemde Strategisch Beleidsplan 2023-2027. Het verslag daarvan wordt gedaan in financiële en onderwijskundige rapportages.

Bestuursvergaderingen

Het bestuur vergaderde 8 keer in 2023. Vanwege de wet scheiding van bestuur en toezicht wordt er ook gedeeltelijk zonder schoolleiders vergaderd in een duaal overleg. Alle overige vergaderingen werden door de schoolleiders bijgewoond. Onderstaande zaken kwamen gedurende het verslagjaar aan de orde:

Jaarverslag/jaarrekening 2022: deze documenten zijn goedgekeurd.

Meerjarenbegroting 2024 - 2028 is goedgekeurd.

Divers beleid is geüpdatet of ontwikkeld.

In 2023 hebben zich wisselingen in het bestuur voorgedaan.

Dhr. A.A. Kreft is afgetreden als bestuurslid. Op de ledenvergadering van 20 juni 2023 is dhr. A.M. van de Breevaart aangesteld als bestuurslid. Dhr. J.G. Janssen en dhr. H. Visser



zijn op deze ledenvergadering herkozen als bestuurslid. Tevens zijn aanwezig met elkaar in gesprek gegaan aan de hand van stellingen.

Per 9 november 2023 is dhr. D. Verheij tussentijds gestopt als bestuurslid.

De bestuursleden hebben in 2023 meerdere schoolbezoeken afgelegd en enkele weekopeningen verzorgd. Er werden lessen bezocht en gesproken met leerlingen en teamleden. Vast agendapunt vanuit het toetsingskader was tijdens deze bezoeken en gesprekken het onderwerp 'identiteit op de scholen'.

Op 14 maart 2023 heeft een opvoedings-ondersteunende avond met als thema 'Grenzen stellen' plaatsgevonden.

Vanuit de toezichthouders bleef het achterliggende kalenderjaar de stuurgroep 'nieuwbouw van de Stadhouders Willem III school' actief. Zij hielden toezicht op de voortgang van de nieuwbouw van de Stadhouders Willem III-school. Tijdens de bestuursvergaderingen werd er door de stuurgroep gerapporteerd over de vorderingen.

De commissie Personeelszaken (CPZ) heeft diverse keren vergaderd en is in 2023 betrokken geweest bij het voeren van gesprekken met nieuwe personeelskandidaten. De CPZ gaf een voordracht op de bestuursvergadering, waar besluit tot aannemen genomen werd.

In de vergadering van juni zijn het toetsingskader WVOGG en de toezichtsvisie vastgesteld.

Het bestuur heeft in september de schoolplannen 2023-2027 vastgesteld.



2 Verantwoording van het beleid

Dit hoofdstuk geeft weer wat er in het jaar 2023 op onze school heeft plaatsgevonden. Het verslag zal op onze website gepubliceerd worden als leesstuk voor de algemene vergadering.



2.1 Identiteit, Onderwijs & Kwaliteit

Het is een goede zaak om op transparante wijze inzicht te geven aan de leden van onze vereniging, ouders, medezeggenschapsraad en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap in het reilen en zeilen van onze school.

Onderwijs krijgt van overheidswege veel aandacht. Zowel in onderwijskundige ontwikkelingen als ook in beheersmatige zin. Het is geen eenvoudige opgave voor bestuur, directie en team om daar de goede weg in te vinden. Met dankbaarheid mogen we vaststellen dat ieder op de eigen plaats binnen onze school haar of zijn bijdrage heeft mogen leveren.

Identiteit

Onze scholen zijn ooit opgericht om onderwijs te geven op grond van Schrift en Belijdenis. Naar aanleiding van een vraag op het kerkenradenoverleg met de aangesloten kerken, hebben we met elkaar nagedacht over de vraag wat er met betrekking tot de bevordering van de identiteit op onze scholen wordt gedaan. Met alle tekortkomingen van onze kant wordt er met het gebed om Gods onmisbare zegen, dagelijks gestalte gegeven aan het bevorderen van de identiteit. Hieronder vindt u een beknopte samenvatting.

- ▶ Personeelsleden zijn de dragers van de identiteit van onze scholen. Er wordt zeer zorgvuldig nagedacht over het benoemen van een personeelslid. Tijdens sollicitatiegesprekken is uitgebreid gesproken over de motivatie om op een reformatorische school te willen werken. We zijn dankbaar en blij dat het ondanks de vele personeelstekorten, gelukt is om nieuwe personeelsleden te vinden die zich hartelijk achter de identiteit van onze scholen scharen.
- ▶ Het is ons streven dat de Bijbel het hele onderwijs doortrekt. De reformatorische identiteit is zichtbaar en merkbaar op onze school aanwezig. Alles wat we doen staat in eeuwigheidsperspectief.
- ▶ In de klassen wordt elke dag gestart met een Bijbelles. De kinderen leren een Psalmvers, Bijbeltekst, Catechismusvraag of een lesje uit Namen & Feiten.
- ▶ In groep 5 krijgen elke leerlingen een Bijbel Met Uitleg. Deze Bijbel gaat de hele schoolloopbaan mee en wordt gebruikt met Bijbelleeslessen. De leerlingen in groep 8 krijgen deze Bijbel samen met een dagboekje mee naar huis.
- ▶ Voor veel vakken wordt er een Christelijke / reformatorische lesmethode gebruikt.
- ▶ We zien het als onze opdracht om het rentmeesterschap in de praktijk te brengen. Zo steven we ernaar om afval te voorkomen en te zorgen voor de schepping.

Onderwijs

De leerlingen die onze scholen bezoeken komen voornamelijk uit Hendrik-Ido-Ambacht. Enkelen komen uit Ridderkerk en Zwijndrecht omdat deze plaatsen grenzen aan de wijken waarin onze scholen staan.

Hieronder staat een kaartje met de voedingsgebieden van de scholen. Het rode voedingsgebied is in principe het gebied van de Willem de Zwijgerschool. Wanneer een ouder voldoende gemotiveerde redenen heeft om toch voor de Stadhouderschool te kiezen, is dat bespreekbaar.



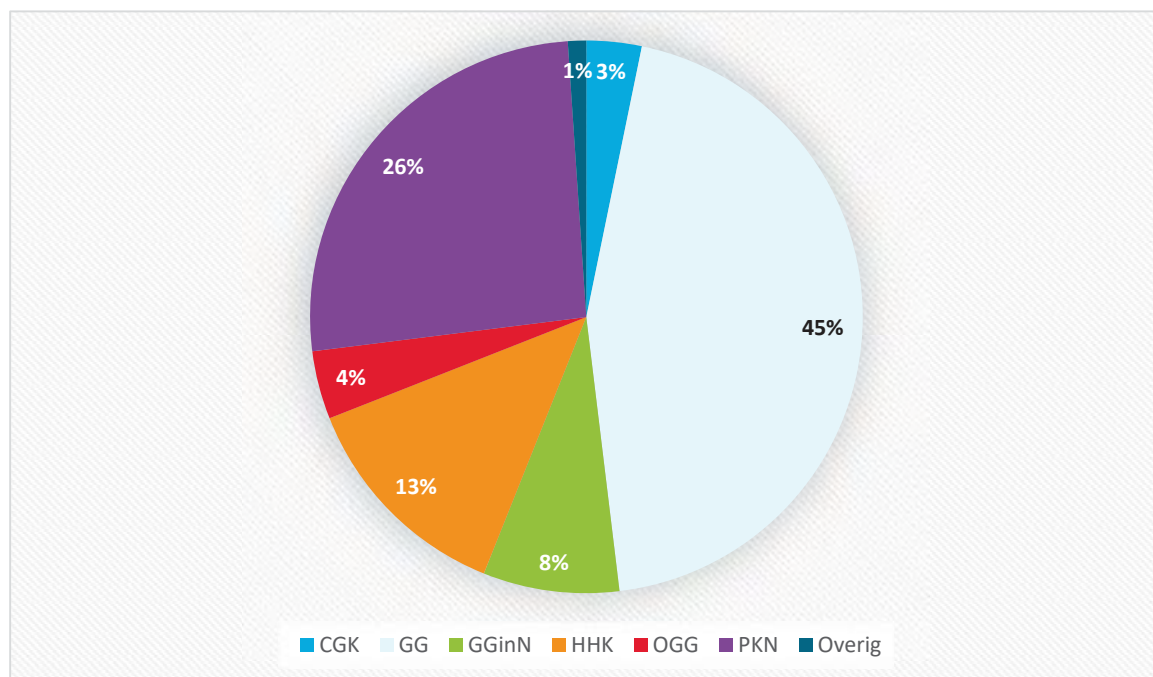
De leerlingen die onze scholen bezoeken zijn voornamelijk lid van de Gereformeerde Gemeente, de PKN, Hersteld Hervormde Kerk, Gereformeerde Gemeente in Nederland en de Oud Gereformeerde Gemeente.

We willen scholen zijn voor onze gehele achterban die reformatorisch onderwijs aan hun kinderen wil laten geven. Als ouders die niet uit onze achterban afkomstig zijn hun kinderen op onze scholen willen aanmelden zal een gesprek plaatsvinden met de schoolleider en eventueel het bestuur over de motivatie en achtergrond van hun wens. Aanmelding van deze kinderen is in principe mogelijk, mits ouders de grondslag van de school onderschrijven.

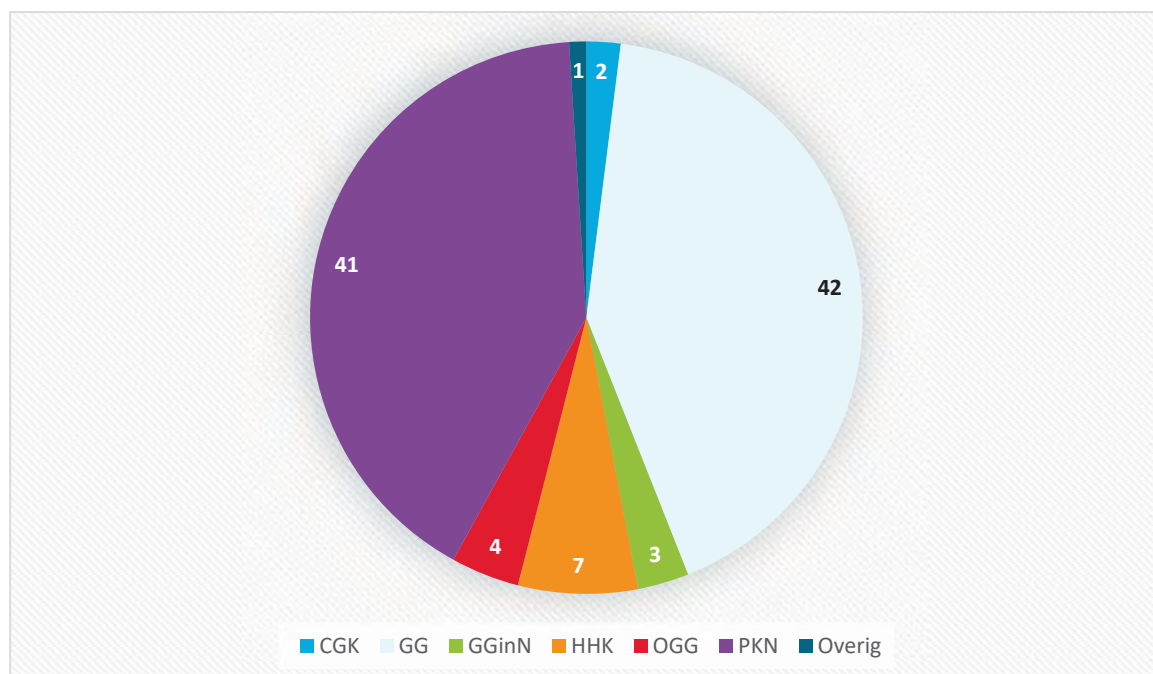
Op grond van de doopcijfers van nog niet schoolgaande kinderen uit de achterban is de verwachting dat de komende vier jaren het aantal kinderen op onze scholen zal dalen.

Overzicht van het percentage leerlingen per kerkelijke richting per 1-10-2023

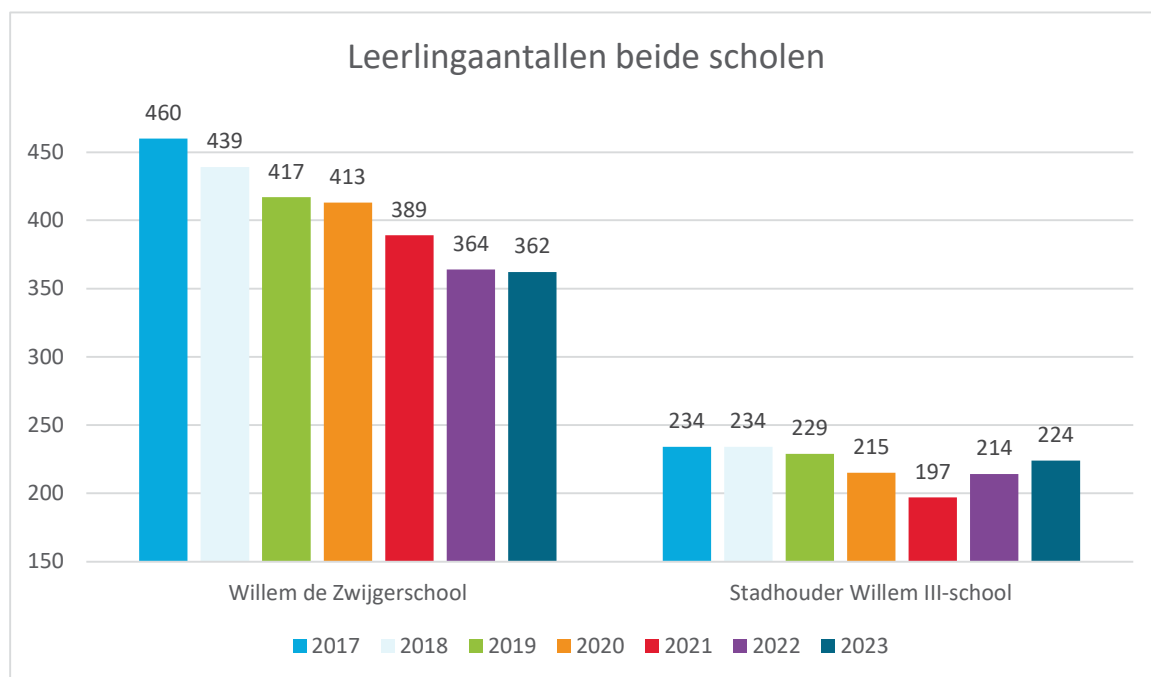
Willem de Zwijgerschool



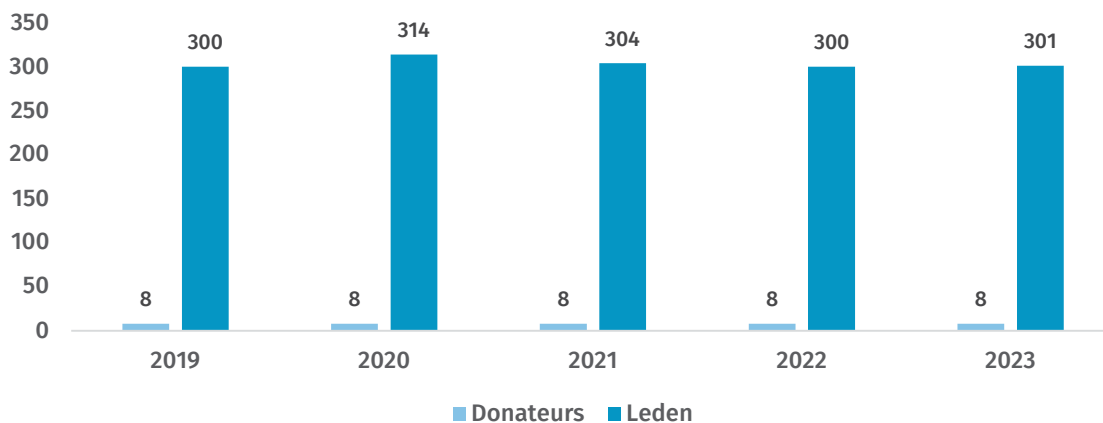
Stadhouder Willem III-school



Op 1 oktober 2023 volgden 586 leerlingen onderwijs. Hieronder vindt u de leerlingaantallen uitgesplitst per school:



Het aantal leden en donateurs van de WVOGG per 31-12-2023:



Schoolplan

Op onze scholen werken we met een schoolplan. Dit is een praktische uitwerking van het strategisch beleidsplan dat vastgesteld is door het bestuur. Dit schoolplan heeft meerdere doelen:

- het functioneren als een centraal document binnen de schoolontwikkeling;
- het plannen en vormgeven van toekomstig beleid;
- het geven van inzicht in de ambities en concrete plannen voor de komende jaren.

Dit schoolplan heeft verder de volgende functies:

- beschrijven (van bijvoorbeeld de missie, de visie en uitgangspunten);
- verwijzen naar onderliggende documenten waarin bepaalde zaken nader omschreven en uitgewerkt zijn;
- het op koers houden van de school bij de realisatie van het beleid tijdens de komende jaren;
- het afleggen van verantwoording (intern en extern) over de deugdelijkheid en kwaliteit van ons onderwijs.

In 2023 is er op de twee scholen een schoolplan gemaakt. Dit schoolplan loopt van 2023 tot 2027. Het schoolplan 2023-2027 is statisch voor wat betreft de beschrijving van de missie, de visie en uitgangspunten.

Vanwege de aan dit schoolplan gekoppelde jaarplannen is het ook een dynamisch document. Aan de hand van deze jaarplannen wordt voortdurend aan verbetering gewerkt. De plannen worden jaarlijks geactualiseerd worden afgestemd op de ontwikkelingen die zich voordoen. Er is gebruik gemaakt van een kwaliteitsmanagementsysteem.

Per school zijn er streefbeelden geformuleerd.
Voor de Willem de Zwijgerschool zijn deze als volgt:

Op de Willem de Zwijgerschool zijn leerkrachten en leerlingen samen verantwoordelijk voor een veilig pedagogisch klimaat waarin er een doorgaande lijn is op het gebied van gedrag en leerontwikkeling.

Op de Willem de Zwijgerschool wordt er in elke klas wekelijks aandacht besteed aan burgerschap.

Op de Willem de Zwijgerschool is in kaart gebracht wat er gedaan wordt aan inclusief onderwijs en is er een oriëntatie geweest op stappen die gezet kunnen worden met het oog op het welbevinden van alle leerlingen en personeelsleden tot meer inclusief onderwijs.

Op de Willem de Zwijgerschool is er een doorgaande lijn voor de expressieve ontwikkeling.

Voor de Stadhouders Willem III-school zijn de streefbeelden als volgt:

Op de Stadhouders Willem III-school ontwikkelen we en maken we gebruik van elkaars kennis op het gebied van zaakvakken en expressievakken om de kwaliteit daarvan te verbeteren en te borgen.

Op de Stadhouders Willem III-school hebben we een gedragen visie op het geven van extra zorg aan leerlingen, binnen of buiten de klas.

Op de Stadhouderschool wordt er elke week, in elke groep, aantoonbaar aandacht besteed aan burgerschap.

Op de Stadhouderschool werken we blijvend aan een cultuur van professionaliteit en verantwoordelijkheid. We zijn hiervoor samen verantwoordelijk en individueel aanspreekbaar.

Op de Stadhouderschool zijn leerkrachten en leerlingen samen verantwoordelijk voor een veilig pedagogisch klimaat waarin er een doorgaande lijn is op het gebied van sociale vaardigheden.

Onderwijsprestaties

Voor de kwaliteitsbeoordeling richt het bestuur zich op de toets uitslagen en eventuele inspectierapporten. Voor de inhoudelijke kant van de onderwijsontwikkeling verwijzen we naar de schoolgidsen.

De ontwikkelingen onderwijsresultaten wordt o.a. door de inspectie bekeken door het percentage van de leerlingen te meten wat op de eindtoets 1F (fundamenteel niveau) scoort en 1S/2F (1 streefniveau en 2 fundamenteel niveau). Voor elke school in Nederland zijn signaleringswaarden vastgesteld. Op de volgende pagina is te zien hoe onze scholen scoren en welke signaleringswaarden bij onze scholen horen.

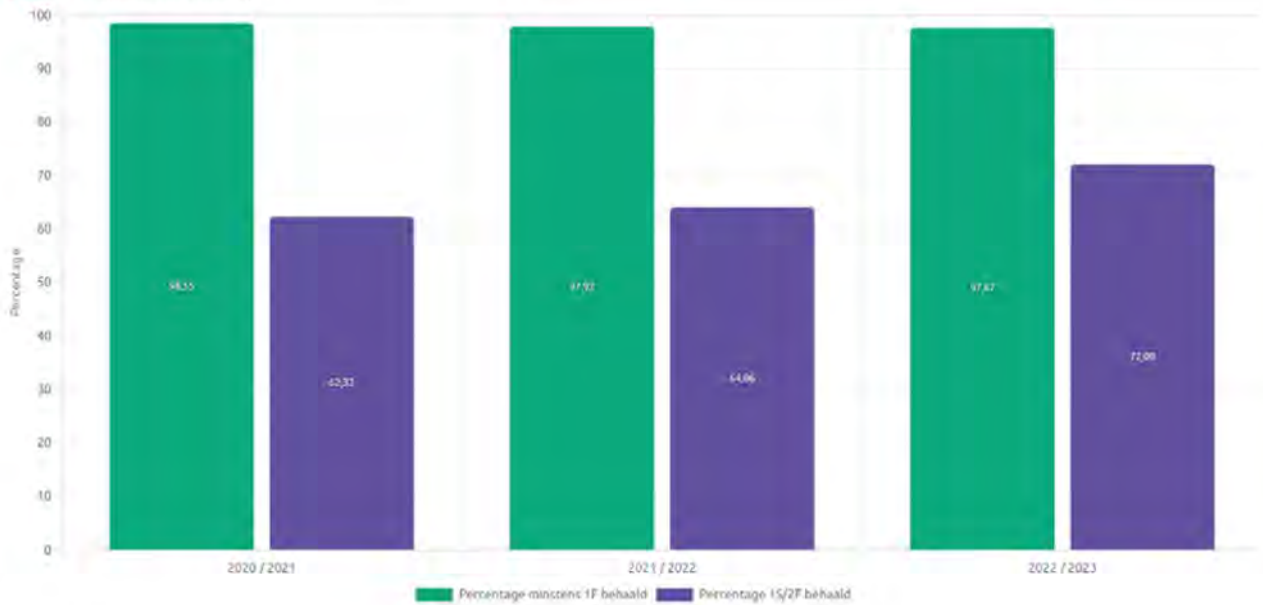


Willem de Zwijgerschool



Referentieniveaus per schooljaar

Uitview van ParnasSys



Gekozen Filters

Schooljaar: 2022 / 2023

Organisatie: OPTZ - Willem de Zwijgerschool

Downloaden als PDF

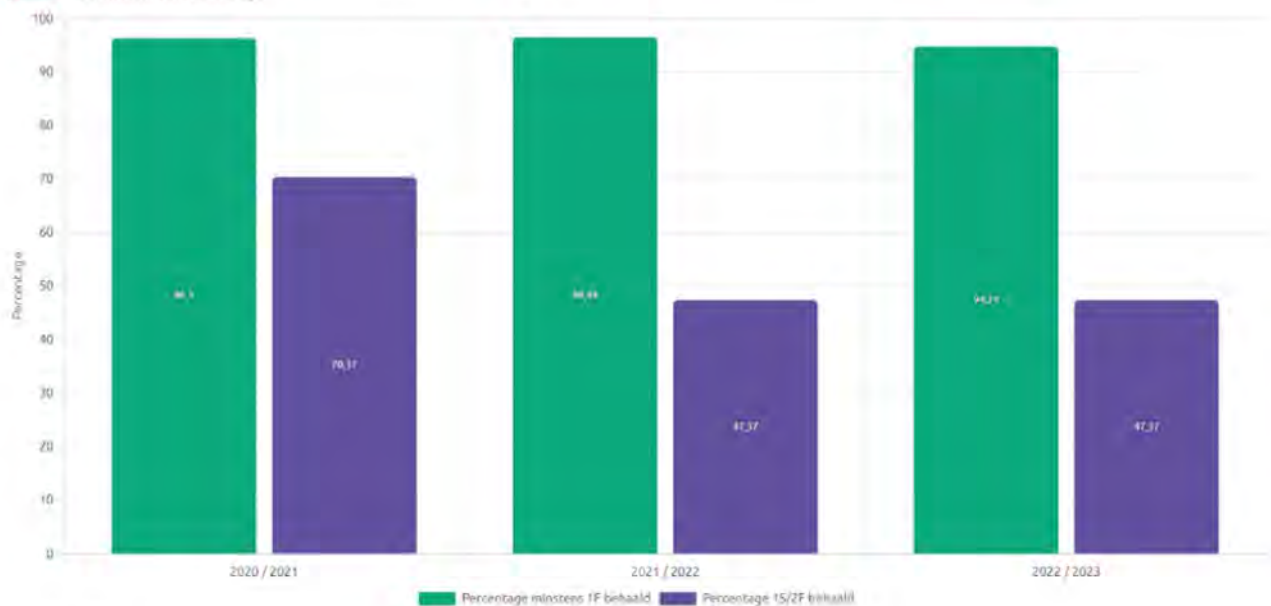


Stadhouder Willem III-school



Referentieniveaus per schooljaar

Ultimview van ParnasSys



Gekozen filters

Schooljaar: 2022 / 2023 Organisatie: 10NC - Stadhouder Willem III-school



Onderwijskundige zaken

In 2023 zijn er de volgende ontwikkelingen in het onderwijs geweest.

De Interne Begeleiding (IB) en het Managementteam (MT) hebben ook dit jaar 2 keer per jaar gezamenlijk overlegd om de zorgstructuur te optimaliseren. Dit is verankerd in de jaaragenda.

Ook in 2023 hebben we in samenwerking met de Ds. Hellenbroekschool een gezamenlijke boven schoolse Plusklas voor leerlingen van groep 7 en 8 georganiseerd.

In 2023 heeft de verplichte uitwisseling met de inspectie van de uitkomsten van de leerling vragenlijsten over sociale veiligheid plaatsgevonden.

De interne begeleiding voert per schooljaar 4 groepsbesprekingen met de leerkrachten. In 2 besprekingen staan de opbrengsten specifiek centraal.

Met de teams zijn er op het gebied van sociale veiligheid en PCM (Proces Communication Model) scholingsmomenten georganiseerd. Deze scholing is gericht op het omgaan met leerlingen met bijzonder gedrag.

Op beide scholen is in samenspraak met het team, de toezichhouders en de GMR en schoolplan 2023 -2027 vastgesteld

Op de scholen zijn jaarplannen 2023-2024 opgesteld. Deze plannen zijn juni 2023 in de teams besproken.

Er is op beide scholen verder gegaan met een klusklas om daarmee tegemoet te komen aan leerlingen die hun praktische talenten willen ontwikkelen.

Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft op 17 februari 2021 de contouren van een Nationaal Programma Onderwijs bekend gemaakt. Het doel van dit programma is om leerlingen te helpen bij het tot bloei brengen van hun gaven en talenten, ondanks de Coronacrisis en de gevolgen daarvan voor het onderwijs.

Het Nationaal Programma Onderwijs bestaat uit maatregelen om verdere vertraging en grotere achterstanden te voorkomen en om deze, waar mogelijk, zo snel mogelijk in te halen. Dit programma eindigt per december 2023.

Visie totstandkoming NPO WOGG

Wij willen eerst in kaart brengen waar de leerlingen staan in hun leerontwikkeling: in hun sociale ontwikkeling en hun mentaal welbevinden. Vervolgens is het uitgangspunt dat de leraren in beginsel het normale programma aanbieden.

Uitgangspunten:

1. Huidige situatie: we sluiten met de plannen zo veel mogelijk aan bij onze huidige situatie en de huidige jaarplannen.
2. Wij kiezen voor duurzame verbeteringen. De acties die wij willen inzetten proberen we zo veel mogelijk structureel en duurzaam op te zetten.
3. We sluiten aan bij ons eigen kwaliteitssysteem. We gebruiken de normale toets cyclus om te peilen of er eventuele achterstanden zijn. We gebruiken de 'Zien! en Kindbegrip'-observaties om de sociale ontwikkeling te peilen.



4. Wij vertrouwen op de professionaliteit van de medewerkers.

Op 21 juni 2021 is in overleg met het team besloten om in het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 een aantal actiepunten op te pakken. Deze actiepunten zijn opgenomen in het NPO plan. Het plan is tevens besproken met de GMR en het bestuur. Een overzicht van de gekozen interventies en actiepunten staan hieronder. Er worden geen NPO gelden bovenschools besteed. We hebben geen NPO middelen besteed voor de inhuur van personeel dat niet in loondienst is.

Resultaat inzet NPO middelen in 2023

Het is lastig om objectief vast te stellen hoe de maatregelen gefinancierd met de NPO middelen effect hebben gehad op de resultaten van de leerlingen. We kunnen concluderen dat er ondanks de lockdowns in het verleden door de extra inzet van de maatregelen geen grote dip in de onderwijsresultaten te zien is. We zijn vooral blij dat we door de extra inzet op het gebied van sociale vaardigheden hebben kunnen voorkomen dat er een dip te zien is in het welbevinden van leerlingen. Automatiseren en de hoofdvakken rekenen spelling en taal zullen ook de komende periode extra aandacht vragen. Het is nodig om ook in 2023 en 2024 NPO middelen voor deze actiepunten in te zetten.

Onderstaande actiepunten zijn opgenomen in het NPO plan en geven daarmee inzicht in de beoogde inzet en doelen.



Hoofdstuk / paragraaf	Actiepunt	'20-'21	'21-'22	'22-'23
Instructie in kleine groepen (tutoring)	<p>Extra inzet onderwijsassistentie.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De leraren geven extra ondersteuning gericht op het voorkomen van achterstanden • Inzet extra bemensing in de groepen. (wekelijks een aantal uur) • Inzet betaalde LIO-er • Inzet extra personeel op incidentele basis. 			
Feedback	<p>Verdere professionalisering in het geven van feedback.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extra aandacht voor begrijpend lezen. • Extra aandacht voor werkwoordspelling in groep 7 en 8. • Opzet leerlijn hoog- en meer begaafdheid. 			
Technieken voor begrijpend lezen	<p>Extra aandacht geven aan technisch en begrijpend lezen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aanschaffen van extra leesboeken. 			
Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	<p>Komend jaar zal er weer een teamscholing PCM worden gepland.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De leraren geven extra ondersteuning aan de sociaal kwetsbare leerlingen • Extra aandacht voor het mentaal welbevinden van de leerlingen. • Vier groepen krijgen groepsondersteuning voor PCM. Wanneer nodig worden meer bezoeken ingepland. • Er wordt een ouderavond georganiseerd om PCM ook bij de ouders onder de aandacht te brengen. 			
Cultuureducatie	<p>Extra aandacht voor cultuureducatie.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Meer sportieve activiteiten. • Extra aandacht voor creatieve vakken. • Meer aandacht voor muziek. 			
Digitale technologie	<p>Goed werkende ICT.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extra spelmaterial voor het plein met aandacht voor bewegend leren. 			

2.2 Personeel & professionalisering

In chronologische volgorde hebben zich in 2023 per school de onderstaande mutaties voorgedaan in het (onderwijzend) personeelsbestand. Alle personeelsleden hebben een bestuursbenoeming en zijn in principe inzetbaar op alle scholen.

School:	Personeelslid:	Reden:
Willem de Zwijgerschool	Mw. R. Spek	In dienst getreden als onderwijsassistent (werken/leren)
	Mw. C. Klijn	In dienst getreden als leerkracht
	Mw. H. Koppejan	In dienst getreden als leerkracht i.v.m. langdurige ziekte van een leerkracht.
	Mw. A. Kramer	Uit dienst getreden als leerkracht
	Mw. R. Camphens	In dienst getreden als onderwijsassistent (werken/leren)
	Mw. H. Bovenschen	Uit dienst getreden als leerkracht
	Mw. C. de Graaf	Uit dienst getreden als onderwijsassistent
Stadhouder Willem III school	Dhr. M. Kempeneers	Uit dienst getreden als onderwijsassistent
	Mw. M. Vogelaar	In dienst getreden als onderwijsassistent
	Mw. E. Voorwinden	In dienst getreden als leerkracht (werken leren)
	Dhr. A. de Visser	Uit dienst getreden als leerkracht en teamleider bovenbouw
	Mw. K. Dokiichuk	Uit dienst getreden als Oekraïense leerkracht-ondersteuner
	Mw. C. Verboom	Naast leerkracht in dienst getreden als teamleider bovenbouw
	Mw. L. de Jong	In dienst getreden als onderwijsassistent (werken/leren)

Naast veel reden tot dankbaarheid blijkt ook dat (gezondheids-) zorgen en verdriet het personeel niet bespaard blijven. Het bestuur is dankbaar voor de extra inzet en flexibiliteit van het personeel, de vervangers en de vrijwilligers. Het onderwijs kon daardoor ook in tijden van personeelsgebrek doorgang hebben.

Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

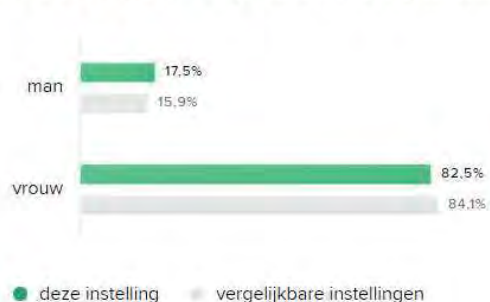
Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag is afgedekt door deelname aan BWGS, Bureau Wachtijdgelden Gereformeerd Schoolonderwijs.

Personele bezetting

Hieronder vindt u een overzicht van de personele bezetting per 31 december 2023 uitgesplitst per school. Uit het overzicht blijkt dat er veel vrouwelijk personeel op de scholen werkzaam is. Het bestuursbeleid is erop gericht om bij toekomstige vacatures bij gelijke geschiktheid de voorkeur te geven aan mannen.

Willem de Zwijgerschool

Hoe is de verdeling mannen en vrouwen?



Stadhouder Willem III-school

Hoe is de verdeling mannen en vrouwen?



Scholing

Ontwikkeling van ons personeel vinden we erg belangrijk. In overleg met de schoolteams en GMR hebben we bij het opstellen van het schoolplan 2023-2027 professionalisering van personeelsleden een belangrijke plek gegeven. Zo zijn in het achterliggende jaar de onderwijsassistenten van onze beide scholen diverse keren o.l.v. een onderwijsadviseur van Driestar Educatief bij elkaar geweest om zich verder te bekwamen in de ondersteuning van leerlingen op het gebied van rekenen. Naast theoretische kennis is er d.m.v. het bespreken van filmbeelden feedback gegeven op de begeleiding van leerlingen.

Op onze scholen werken ook collega's die in opleiding zijn tot leerkracht. We streven ernaar dat minimaal 95% van de collega volledig bevoegd is zodat we voldoende capaciteit hebben om collega's in opleiding te begeleiden.

Op donderdag 16 november is het SAM-certificaat aan de Willem de Zwijgerschool uitgereikt. SAM staat voor Samen Opleiden. Dit certificaat bevestigt dat de Willem de Zwijgerschool een officiële opleidingsschool zijn. Studenten van Driestar Educatief kunnen onder begeleiding van onze schoolleiders een deel van hun opleiding op onze school volgen. Het behalen van dit certificaat is het resultaat van jarenlange inspanningen, waarbij het personeel is bijgeschoold. Alle leerkrachten hebben de scholing voor werkplekbegeleiding gevolgd.

Op individueel niveau werden diverse cursussen en opleidingen gevolgd. Een personeelslid van de Willem de Zwijgerschool heeft haar master afgerond. Daarnaast zijn er op beide scholen expertisegroepen die aan de hand van literatuur verbeteringsvoorstellen doen om het onderwijs te verbeteren.

Ook de schoolleiders zijn verplicht om elk jaar voldoende punten te halen om geregistreerd te kunnen blijven in het schoolleider register. Deze registratie is wettelijk verplicht en ook het schoolbestuur hecht grote waarde aan deze registratie omdat dit een bewijs is van de blijvende ontwikkeling van de schoolleiders. De schoolleiders volgen een nascholingstraject voor PCM voor leidinggevend. PCM staat voor Process Communication Model. Dit kan bijdragen aan een goede communicatie.

Er zijn ook personeelsleden die meer zicht willen krijgen op hun drijfveren, persoonlijkheid en loopbaanontwikkeling. Als schoolbestuur zijn we verplicht nascholing aan te bieden aan personeelsleden. We bekostigen deze bovengenoemde scholingen met de bekostiging professionalisering starters en schoolleiders.

Monitoring en evaluatie

Elk jaar vindt er lesbezoek en een (functionering) gesprek plaats met elke medewerker waarbij gesproken wordt over teamontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling. Op basis van dit gesprek vindt er een continuering of bijstelling van de afspraken over het volgen van scholing plaats. Deze gesprekken worden door de schoolleiders of teamleiders vastgelegd in een verslag.

Jaarlijks vinden ook functioneringsgesprekken met schoolleiders plaats door het toezichthoudend bestuur. De teamscholing wordt jaarlijks geëvalueerd tijdens de evaluatie van de jaarplannen. Deze evaluatie vindt plaats in een teamvergadering in mei/juni.



Ziekteverzuim percentages 2023

Hieronder staan de verzuimpercentages van 2023 weergegeven.



09TZ is de Willem de Zwijgerschool

10NC is de Stadhouderschool

Aanpak werkdruk

Met de teams is in augustus 2023 afgesproken hoe de middelen om de werkdruk tegen te gaan ingezet worden. In beide teams is ervoor gekozen om de werkdrukkiddelen te gebruiken om meer handen in de klas te krijgen.

Op de Willem de Zwijgerschool zijn de werkdrukkiddelen vooral ingezet om 'extra handen' in de groep te hebben. Leerkrachten die een grote groep hebben, krijgen meer ondersteuning dan leerkrachten met een kleine groep.

Op de Stadhouderschool worden er met dekking van deze middelen gymlessen gegeven door een vakleerkracht. De eigen leerkracht kan op dat moment andere taken doen. Daarnaast werd het door inzet van deze middelen mogelijk om ondanks de dalende leerlingenaantallen te blijven werken met 9 groepen, waarbij we de grote groep 5 op twee dagdelen hebben kunnen splitsen.

Naast de hierboven genoemde aanpak, hebben we reeds jarenlang extra maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen.

- ▶ Conciërges in dienst
- ▶ Taakbeleid 'op maat'



2.3 Huisvesting

Er is in samenwerking met de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht en andere schoolbesturen in Hendrik-Ido-Ambacht een IHP (integraal huisvestingsplan) op hoofdlijnen vastgesteld. Begin 2020 is dit plan door de gemeenteraad goedgekeurd en is er overeenstemming over het geld dat de komende jaren in de nieuwbouw van diverse scholen (waaronder de Stadhouders Willem III-school) wordt gestoken.

Het IHP-uitvoeringsplan is begin 2020 vastgesteld en in 2022/2023 is er uitvoering gegeven aan dit plan. WVOGG heeft aan de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht kenbaar gemaakt bouwheer te willen zijn bij de nieuwbouw van de Stadhouders Willem III - school. De gemeente Hendrik-Ido-Ambacht heeft een voorbereidingskrediet vastgesteld. Vanuit het bestuur en directie is er een stuurgroep ingericht die om de twee weken bij elkaar komen om de nieuwbouw te begeleiden. We hebben een bouwmanager (Multical) en een architectenbureau (Kort Geytenbeek) in de arm genomen. De voorbereidingen voor de nieuwbouw verliepen in nauw overleg met de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht die de nieuwbouw bekostigt.



Per december 2022 is de Stadhouders Willem III-school tijdelijk gehuisvest in het schoolgebouw aan de P.C. Hooftsingel. Een maand later zijn de sloopwerkzaamheden van de 'oude' school gestart, het oudste gedeelte stond daar vanaf 1962. De bouw verliep voorspoedig. Op maandag 19 juni hebben we met alle leerlingen van de school een time

capsule naar de school in aanbouw gebracht. Deze capsule met daarin een boodschap van onze



leerlingen aan alle mensen die over 50 jaar deze capsule gaan openmaken.

Deze capsule is in het beton van de vloer van de berging gestopt en mag over 50 jaar geopend worden. De oplevering van het nieuwe schoolgebouw vond eind maart 2024 plaats. De verhuizing van de tijdelijke locatie PC Hoofdsingel was in april 2024. De school is op 13 mei 2024 officieel geopend.



“Na ruim 60 jaar is de school aan vervanging toe.”

3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk geeft de financiële verantwoording van de schoolvereniging weer.



3.1 Financieel beleid

Het financieel beleid van de vereniging is gericht op continuïteit van de schoolorganisatie, doelmatige en rechtmatige inzet van de middelen en maximale inzet van de ontvangen middelen voor de leerlingen.

Jaarlijks wordt daarom per schoollocatie een meerjarenbegroting opgesteld waarin ook een meerjarenbalans is opgenomen. Deze begrotingen zijn een vertaling van de schoolplannen die met de teams zijn opgesteld en worden vastgesteld door het bestuur.

De vereniging heeft geen boven bestuurlijk apparaat. De verdeling van de middelen is daarom conform RIO instellingscode. Hierop is een uitzondering: 35% van de middelen voor Arbeidsmarkt en Personeelsbeleid wordt afgeroomd ter dekking van de gezamenlijke kosten voor administratie en beheer: zoals administratiekantoor, accountant en diverse verzekeringen. Deze verdeling wordt jaarlijks tijdens het opstellen van de begroting opnieuw bekeken en deze begroting wordt in bestuursvergadering en GMR besproken en na advies van de GMR door het bestuur vastgesteld.

In de volgende paragrafen vindt u een verantwoording van dit gevoerde beleid in 2023. Ook in het verslagjaar 2023 hebben we de aanbevelingen van de accountant opgevolgd en zijn de bancaire betalingen volgens een vier ogen principe ingericht

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

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 648.290	€ 617.418	Eigen vermogen	€ 1.787.530	€ 1.687.941
Vorderingen	€ 94.432	€ 201.022	Voorzieningen	€ 574.185	€ 511.812
Liquide middelen	€ 3.530.755	€ 1.801.056	Kortlopende schulden	€ 1.911.762	€ 419.743
Totaal activa	€ 4.273.477	€ 2.619.496		€ 4.273.477	€ 2.619.496

Toelichting op de balans

Activa:

Materiële vaste activa

In 2023 is voor € 134.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De grootste investeringen zijn gedaan in de aanschaf van zonnepanelen, in de aanschaf van Chromebooks met bijbehorende oplaadkarren en in de realisatie van een hekwerk rondom de school. Daarnaast zijn er een aantal kleinere investeringen gedaan in meubilair en leermiddelen.

De totale afschrijvingslasten bedroegen € 103.000. Aangezien de waarde van de investeringen € 31.000 hoger was dan de afschrijvingslasten is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag toegenomen.

Vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 107.000 lager dan op 31 december 2022.

Deze scherpe afname van de totale vorderingen komt door een lagere vordering op de gemeente. Deze vordering is € 125.000 lager dan vorig jaar. De vordering bestond op 31 december 2022 uit nota's voor werkzaamheden inzake de nieuwbouw van de Stadhouderschool. Hier was eind 2023 geen sprake meer van. Wel is er nog een vordering op de gemeente i.v.m. het terugvorderen van de onroerende zaakbelasting van de afgelopen twee jaar. De overige overlopende activa is met € 6.000 toegenomen en bedraagt eind 2023 onder de streep € 20.000. Het gaat met name om nog te ontvangen posten. De vooruitbetaalde kosten zijn daarentegen wel toegenomen. Het verschil met vorig jaar bedraagt € 13.000. Het gaat hoofdzakelijk om licenties die per schooljaar worden afgenomen.

De totale omvang van de vorderingen was op 31 december 2023 in totaal € 94.000. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is substantieel toegenomen, namelijk met € 1.730.000. Deze toename is hoger dan het positieve resultaat van kalenderjaar 2023 ad. € 99.590. Het verschil kan worden verklaard een aanzienlijke toename van de kortlopende schulden (€ 1.497.000). Zie de toelichting bij de kortlopende schulden voor een uitleg. Ook de daling van de vorderingen met € 116.000 draagt bij aan een verdere toename. Deze ontwikkeling hebben geen invloed op het resultaat, maar zorgen wel voor een afname van de liquide middelen. Ook de toename van de voorziening heeft een positief effect op de omvang van de liquide middelen.

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

Passiva

Eigen Vermogen

Het positieve resultaat over 2023 bedraagt € 99.590. Het totale eigen vermogen is toegenomen met dit bedrag. Bij de resultaatverdeling is € 53.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 1.156.000. Naast de algemene reserve bestaat het eigen vermogen uit een publieke bestemmingsreserve, een private bestemmingsreserve en een bestemmingsfonds (privaat). Zie onderstaande paragrafen voor de resultaatverdeling over de verschillende onderdelen.

De publieke bestemmingsreserve bestaat uit een reserve NPO en een reserve personeel:

- *Reserve NPO*
Net zoals afgelopen jaren zijn in 2023 zijn niet alle ontvangen NPO-gelden besteed. De niet besteden middelen, € 25.000, zijn toegevoegd aan deze reserve. De bestemmingsreserve NPO is binnen het eigen vermogen opgenomen als een geormerkte reserve ter dekking van de kosten die in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 gemaakt gaan worden. De reserve bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 283.000.
- *Reserve personeel*
Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van onverwachte personele lasten zoals bijvoorbeeld onverwacht hoge lasten ouderschapsverlof of vervangingslasten. Bij de resultaatverdeling heeft geen toevoeging aan of onttrekking uit de reserve plaatsgevonden. De reserve bedraagt heeft een gelijkblijvende omvang van € 123.000 op 31 december 2023.

De private bestemmingsreserve bestaat uit een algemene reserve:

- *Algemene reserve privaat (bestedingsmogelijkheid aangebracht door bestuur)*
Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van eventuele tekorten bij de ouderbijdrage welke ondergebracht zijn in het bestemmingsfonds privaat. Bij de resultaatverdeling is er € 19.000 toegevoegd aan deze reserve. De reserve bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 103.000.

Het private bestemmingsfonds betreft de ouderbijdrage:

- *Ouderbijdragen privaat (bestedingsmogelijkheid aangebracht door derden)*

Het private fonds betreft de positieve exploitatie van de ouderbijdragen. Bij de resultaatverdeling is € 3.000 toegevoegd aan deze reserve. Het fonds bedraagt op 31 december 2023 per saldo € 123.000.

Voorzieningen

De vereniging beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2023 is er een beperkt bedrag aan jubileumgratificaties uitbetaald; er is ruim € 1.000 aan de voorziening onttrokken. De voorziening was hoger dan nodig om, derhalve is er eind 2023 € 2.000 vrijgevallen. Als gevolg van de onttrekking en de vrijval is de omvang van de voorziening licht afgenomen. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 38.000. De omvang van de voorziening is hoog genoeg om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Aan de voorziening is op basis van de meerjarenonderhoudsplannen € 66.000 toegevoegd. Vanwege de nieuwbouw(plannen) is er in 2023 geen groot onderhoud uitgevoerd. Om die reden is er geen bedrag aan de voorziening onttrokken. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 536.000.

Een gedeelte van deze voorziening is van de gesloten Koningin Wilhelminaschool. De gemeente heeft aangegeven dat er sprake is van achterstallig onderhoud. Het bestuur is in overleg met de gemeente over de omvang van dit achterstallig onderhoud.

Vanaf 2024 wordt de voorziening groot onderhoud op een andere wijze opgebouwd. Op opbouw van de onderhoudsvoorziening vindt dan plaats op grond van de componentenmethode (zie hiervoor de continuïteitsparagraaf).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in totaal € 1.492.000 hoger dan op 31 december 2022.

De reden voor de sterke toename de kortlopende schulden kan worden gevonden in de toename van de overige overlopende passiva. Immers, niet alle ontvangen gelden van de gemeente voor de nieuwbouw waren besteed op 31 december 2023. Het gaat om een bedrag van € 1.390.000. De nieuwbouw is in 2024 afgerond.

De kortlopende schulden uit nog te betalen facturen zijn met € 122.000 toegenomen. Deze stijging hangt samen met de werkzaamheden destijds in het kader van de nieuwbouw. De hoogte van de balanspost crediteuren hangt altijd af van het moment waarop de facturen verwerkt worden in de administratie.

Een belangrijk en constant onderdeel van de kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden, zoals de nog af te dragen loonheffing en premies, waaronder de pensioenpremie, en het nog te betalen vakantiegeld. De afdrachten vinden in januari plaats, de uitbetaling van het vakantiegeld in mei. De salaris gebonden schulden bedragen € 293.000, dat is 15% van het totaal. De desbetreffende schulden zijn € 5.000 hoger dan op 31 december 2022.

De totale omvang van de kortlopende schulden bedraagt € 1.912.000 eind 2023.

3.2 Realisatie en begroting

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

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

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.185.058	4.010.231	174.827	4.131.181	53.877
Overige overheidsbijdragen	4.600	4.600	-	9.200	-4.600
Overige baten	144.358	71.850	72.508	232.446	-88.088
Totaal baten	4.334.016	4.086.681	247.335	4.372.827	-38.811
Lasten					
Personele lasten	3.468.419	3.364.973	-103.446	3.380.370	-88.049
Afschrijvingen	103.262	137.081	33.819	126.378	23.116
Huisvestingslasten	254.359	244.675	-9.684	220.324	-34.035
Overige lasten	409.167	425.350	16.183	429.465	20.298
Totaal lasten	4.235.207	4.172.079	-63.128	4.156.537	-78.670
Saldo baten en lasten	98.809	-85.398	184.207	216.290	-117.481
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.640	-	1.640	-2.253	3.893
Financiële lasten	859	-	-859	1.414	555
Totaal financiële baten en lasten	781	-	781	-3.667	4.448
Totaal resultaat	99.590	-85.398	184.988	212.623	-113.033

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 175.000 hoger dan begroot en € 54.000 hoger dan de realisatie 2022.

De reguliere rijksbijdragen waren € 126.000 hoger dan begroot door de aanpassing van de normbedragen. Deze normbedragen zijn in 2023 verhoogd ter dekking van de gestegen loonkosten door de nieuwe cao's. Bij het afsluiten van een nieuwe cao zijn de betrokken partijen een loonverhoging van 10% per 1 juli 2023 overeengekomen. Bovendien zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling (indexatie).

Het verschil met 2022, dat € 255.000 bedraagt, laat zich eveneens hoofdzakelijk verklaren door gestegen bekostiging als gevolg van de cao-loonsverhoging.

De overige subsidies zijn in 2023 nagenoeg gelijk aan het bedrag dat begroot was. Kijkend naar 2022 zijn de overige subsidies wel fors afgenomen. De overige subsidies zijn namelijk gedaald met € 218.000. Aanleiding

zijn de lagere NPO-gelden, welke zijn afgenomen met € 208.000. Dit komt door het aflopen van de NPO-subsidie per 31 juli 2023. In 2023 is nog slechts voor 7 maanden NPO-subsidie ontvangen, terwijl in 2022 de aanvullende subsidie over het gehele jaar is ontvangen.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2023 per saldo € 45.000 hoger dan begroot en € 12.000 hoger dan in 2022 gerealiseerd. Een belangrijke verklaring voor het verschil ten opzichte van 2022 en de begroting is de hogere maandelijkse vergoeding.

Overige overheidsbijdragen

In de begroting was rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 5.000 voor de inzet van een intern begeleider. Deze vergoeding is ontvangen in 2023. Verder is er geen sprake van overige overheidsbijdragen.

Overige baten

In de begroting was uitgegaan van te ontvangen ouderbijdragen, diverse donaties en giften, verhuuropbrengsten en wat kleinere overige baten. De overige baten waren € 73.000 hoger dan begroot. Dit werd met name veroorzaakt door een vergoeding voor vervanging in eigen beheer. Deze vergoeding was niet begroot. De vereniging heeft de lasten voor ziektevervanging verzekerd. In 2023 is naast de vergoeding voor ziektevervanging een premierestitutie ontvangen. Deze premierestitutie is ontvangen omdat er minder vervangingen zijn gedeclareerd dan dat er premie is betaald. Het verschil ten opzichte van de begroting wordt vergroot door enkele niet begrote aanvullende vergoeding, waaronder een vergoeding van Bartimeus en Driestar Educatief.

De overige baten waren € 88.000 lager dan in 2022. Deze lagere baten werden grotendeels verklaard door de lagere ontvangst van de vergoeding voor vervanging in eigen beheer. Ook de premierestitutie is lager dan het gerealiseerde bedrag in 2022.

Lasten

Personele lasten

De totale personele lasten waren € 103.000 hoger dan begroot. De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van gemiddeld 45,17 fte formatieve inzet, inclusief vervangingen. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet in 2023 is 46,04 fte, eveneens inclusief vervangingen. Hieruit volgt dat de gerealiseerde formatieve inzet nagenoeg gelijk is aan de omvang zoals opgenomen in de begroting. De hogere formatieve inzet betrof met name de extra inzet voor de vervanging voor ziekte en zwangerschapsverlof. De bijbehorende uitkeringen bedroegen in totaal zo'n € 56.000. De lichte stijging in de formatieve inzet speelt dus een zeer beperkte rol bij de stijging van de loonkosten. De loonkosten zijn toegenomen door de hogere salarissen als gevolg van de nieuw afgesloten cao in 2023. De loonverhoging bedroeg 10% vanaf 1 juli 2023.

De overige personele lasten waren € 7.000 hoger dan begroot. Met name de WKR-kosten en de nascholingskosten zijn hoger dan in 2022 gerealiseerd.

De totale personele lasten waren € 88.000 hoger dan in 2022. De formatieve inzet was 64,74 fte in 2022. Het aantal fte is derhalve gedaald in 2023. Ondanks de lagere formatieve inzet, zijn de loonkosten toch gestegen. Reden hiervoor is de salarisverhogingen conform de nieuwe cao. De overige personele lasten waren in 2023 € 16.000 lager dan de lasten in 2022. Dit voor een aanzienlijk deel toe te schrijven aan de dalende kosten voor nascholing.

Afschrijvingslasten

In de begroting was uitgegaan van € 858.000 aan investeringen. De daadwerkelijke investeringen bedroegen in totaal € 134.000 en waren derhalve lager dan begroot.

Investeringstype	Aanschafwaarde 2023	
	Realisatie	Begroting
Alle	134.132	858.000
▸ Gebouwen en terreinen	6.140	183.000
▸ Leermiddelen	14.596	30.000
▸ ICT	31.261	90.000
▸ Meubilair	3.848	90.000
Inventaris en apparatuur		
▸ Onderhoud en verbouwingen		200.000
▸ Machines en installaties	78.287	265.000
▸ Overig		

Onder meer de lagere investeringen hebben ertoe geleid dat de uiteindelijke afschrijvingslasten lager zijn dan begroot. Bovendien zijn de gerealiseerde investeringen later in het jaar uitgevoerd dan voorgenomen. Met name de afschrijvingslasten van installaties zijn lager dan begroot, vanwege de lagere en late(re) investeringen in installaties.

Het feit dat veel geplande investeringen niet zijn gerealiseerd hangt samen met de vertraagde nieuwbouw van de Stadhouderschool Willem III.

Huisvestingslasten

De uitgaven voor huisvestingslasten zijn € 10.000 hoger dan begroot en € 34.000 hoger dan in 2022. Vanwege de nieuwbouw van de Stadhouderschool Willem III – school moest tijdelijk moest gedurende 2023 worden uitgeweken naar een tijdelijke locatie. In de begroting 2023 was rekening gehouden met een totale gebruikersvergoeding van € 25.000. Uiteindelijk is € 10.000 betaald. Tegenover deze lagere huurkosten stonden hogere energielasten (voor de tijdelijke locatie). Deze maakte in tegenstelling tot eerder verwachting geen onderdeel uit van de huursom. De energielasten waren € 18.000 hoger dan begroot. Ook de onderhoudskosten waren hoger dan begroot, het verschil bedroeg € 8.000.

Ten opzichte van 2022 zijn de huisvestingslasten toegenomen. Redenen hiervoor zijn de gestegen onderhoudskosten (€ 8.000), hogere energielasten (€ 18.000) en toegenomen schoonmaakkosten (€ 7.000).

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, lasten inventaris en apparatuur, lasten leer- en hulpmiddelen en overige lasten. De lasten waren in totaal € 16.000 lager dan begroot en € 20.000 lager dan in 2022.

Overige lasten	2023	Begroting 2023	2022
Administratie en beheerlasten	74.668	72.950	82.980
Inventaris en apparatuur	2.689	9.500	6.010
Leer- en hulpmiddelen	179.202	169.000	177.717
Overige	152.608	173.900	162.758
Totaal overige lasten	409.167	425.350	429.465

Hieronder volgt voor iedere categorie een toelichting:

- De administratie en beheerlasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting 2023. De daling ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door lagere bankkosten en lagere overige kosten.

- Binnen de categorie “inventaris en apparatuur, zijn minder uitgaven gerealiseerd dan gepland. Er is vooral minder uitgegeven aan de bibliotheek. Vergeleken met 2022 zijn de kosten eveneens afgenomen. Reden hiervoor is de hoge onderhoudskosten van inventaris/apparatuur in 2022.
- Aan leer- en hulpmiddelen is meer uitgegeven dan begroot. Deze stijging zit met name in de aanschaf van extra leermiddelen. Kijkend naar 2022 is het verschil in kosten nihil.
- De overige (overige) lasten zijn beduidend lager dan begroot. Dit heeft vooral te maken met lagere kosten gerelateerd aan de ouderbijdrage en donaties/giften. Ook de kosten in het kader van de culturele vorming zijn lager dan begroot. Tot slot is er minder uitgegeven aan ambulante begeleiding. Het verschil met 2022 is relatief beperkt.

Financiële baten en lasten

De gerealiseerde financiële baten en lasten waren niet begroot. In 2023 is er € 2.000 aan rente ontvangen. De rentelasten bedroegen € 1.000.

3.3 Investerings en financieringsbeleid

De vereniging heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdrage van derden wordt ontvangen, met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de vereniging is er ook geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om de exploitatielasten, de geplande investeringen en het geplande groot onderhoud te dekken. Dit betekent dat ook de komende jaren geen externe financiering nodig is.

Treasuryverslag

In 2016 heeft de vereniging een treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de ‘Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016’. In 2023 is conform het statuut en dus conform de regeling gehandeld. De liquide middelen zijn weggezet op rekening-couranten en spaarrekeningen van de Rabobank, ABN-AMRO en de ING. Alle drie de banken hebben (minimaal) een A-rating en voldoen daarmee aan het statuut en de richtlijn. Er zijn geen investeringen in financiële vaste activa. In 2023 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

3.4 Continuïteitsparagraaf

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

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen 1 februari	601	595	600	590	576
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces	31,64	29,35	27,04	27,54	25,54
Ondersteunend personeel	11,87	13,32	11,20	11,20	11,20
Totaal personele bezetting	45,51	44,67	40,24	40,74	38,74
Aantal leerlingen / totaal personeel	13,21	13,32	14,91	14,48	14,87
Aantal leerlingen / personeel primair proces	18,99	20,27	22,19	21,42	22,55

Op basis van het aantal kinderen in het voedingsgebied en de verwachte in- en uitstroom de komende jaren, wordt voor de komende jaren een stabiel leerlingenaantal verwacht.

De leerling prognose is opgesteld conform een sobere variant. Naar verwachting zal de daling van het aantal leerlingen bij de Willem de Zwijger de komende jaren doorzetten, gelet op het aantal kinderen in het voedingsgebied en de verwachte in- en uitstroom. Daarentegen zal het leerlingaantal op de Stadhouders Willem II school de komende jaren toenemen. Met name in 2024 wordt een forse toename verwacht.

De formatieve inzet zal de komende jaren worden teruggebracht zodat deze in evenwicht blijft met het leerlingenaantal. Dit betreft met name de Willem de Zwijgerschool. De daling van de formatieve inzet zal zowel bij het onderwijzend personeel en ondersteunend personeel plaatsvinden. Dit zal grotendeels via natuurlijk verloop gebeuren.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een afweging plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

A2. Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 617.418	€ 648.290	€ 1.211.257	€ 1.191.060	€ 1.047.796
Totaal vaste activa	€ 617.418	€ 648.290	€ 1.211.257	€ 1.191.060	€ 1.047.796
Vorderingen	€ 201.022	€ 94.432	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Liquide middelen	€ 1.801.056	€ 3.530.755	€ 1.684.068	€ 1.811.956	€ 1.977.352
Totaal vlottende activa	€ 2.002.078	€ 3.625.187	€ 1.724.068	€ 1.851.956	€ 2.017.352
Totaal Activa	€ 2.619.496	€ 4.273.477	€ 2.935.325	€ 3.043.016	€ 3.065.148
Passiva					
Algemene reserve	€ 1.103.129	€ 1.155.816	€ 1.155.816	€ 1.119.341	€ 1.022.881
Bestemmingsreserves	€ 584.812	€ 631.714	€ 712.638	€ 784.721	€ 844.017
Totaal eigen vermogen	€ 1.687.941	€ 1.787.530	€ 1.868.454	€ 1.904.062	€ 1.866.898
Voorzieningen	€ 511.812	€ 574.185	€ 655.109	€ 727.192	€ 786.488
Kortlopende schulden	€ 419.743	€ 1.911.762	€ 411.762	€ 411.762	€ 411.762
Totaal passiva	€ 2.619.496	€ 4.273.477	€ 2.935.325	€ 3.043.016	€ 3.065.148

In 2023 is er voor € 688.000 begroot aan investeringen in materiële vaste activa. De begrote investeringen betreffen met name investeringen die de Stadhouderschool III zal doen bij de oplevering van het nieuwe schoolgebouw. Dit zijn voornamelijk investeringen ten behoeve van de verduurzaming van het schoolgebouw. Bij de Willem de Zwijgerschool zijn alleen in 2025 investeringen begroot (leermiddelen en ICT). Ook bij de Stadhouderschool Willem III – school zijn de geplande investeringen zeer beperkt in 2025. Derhalve zijn de geplande investeringen dat jaar lager dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa daalt. In 2026 zijn geen investeringen begroot. Het gevolg is dat de afschrijvingslasten (veel) hoger zijn dan de investeringen. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal derhalve (fors) afnemen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. Eind 2023 was er nog sprake van een incidentele vordering op de gemeente. Hier zal naar verwachting in de toekomst geen sprake meer van zijn. Voor de meerjarenbalans is de omvang op 31 december 2023 als uitgangspunt genomen, afgezien van de vordering op de gemeente.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening ten opzichte van de dotaties zullen van invloed zijn. In 2024 daalt de omvang van de liquide middelen heel scherp, i.v.m. de besteding van de gemeentelijke gelden voor de nieuwbouw van de Stadhouderschool Willem III – school. Ondanks de negatieve resultaten in 2025 en 2026 nemen de liquide middelen toe over beide jaren bezien. De reden hiervoor is de dalende boekwaarde van de materiële vaste activa en de groeiende omvang van de voorziening groot onderhoud.

Het totale eigen vermogen zal onder invloed van het verwachte negatieve resultaten afnemen de komende drie jaar. Het resultaat is in 2024 in zijn geheel verrekend met de bestemmingsreserve NPO. In 2025 wordt de bestemmingsreserve NPO compleet afgebouwd. Het resterende deel van het (negatieve) resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. In 2026 is het volledige resultaat in mindering gebracht op deze algemene reserve. De niet benoemde bestemmingsreserves zijn in de jaren 2024-2026 op hetzelfde niveau gehouden. De verwachting is dat de te ontvangen ouderbijdragen volledig besteed zullen worden.

De komende jaren zal er beperkt groot onderhoud uitgevoerd worden, gelet op de nieuwbouw bij beide scholen. Alle jaren wordt er meer gedoteerd aan de voorziening dan onttrokken. Hierdoor neemt de voorziening jaarlijks in omvang toe. De in de meerjarenbalans verwerkte toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan van de Willem de Zwijgerschool. Er is nog niet gerekend met een onderhoudsvoorziening voor de Stadhouders Willem III. Hiervoor dient eerst een nieuw MJOP opgesteld te worden. Tevens is er geen rekening gehouden met een eventuele inhaaldotatie. Deze zal volgend jaar worden berekend voor zowel de Willem de Zwijgerschool als de Stadhouders Willem III - school. Dan is er hopelijk ook meer duidelijkheid over de bestemming van de onderhoudsvoorziening van een van de oude schoolgebouwen. Hier worden momenteel gesprekken over gevoerd met de gemeente.

De jubileumvoorziening is op het niveau van 31 december 2023 gehouden. Wijzigingen in de omvang van deze voorziening worden sterk bepaald door eventuele mutaties in het personeelsbestand.

De omvang van de kortlopende schulden is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen. In 2024 wordt de nieuwbouw afgerond hierdoor zullen er waarschijnlijk geen vooruitontvangen bedragen van de gemeente meer op de balans staan. Ook het crediteursaldo was ongebruikelijk hoog, wat eveneens nauw samenhangt met de nieuwbouw. Voor de kortlopende schulden is uitgegaan van een gelijkblijvend niveau, met uitzondering van de vooruitontvangen gelden van de gemeente en een verlaging van het crediteursaldo met € 100.000.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 4.131.181	€ 4.185.058	€ 4.139.534	€ 4.168.593	€ 4.184.468
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 9.200	€ 4.600	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200
Overige baten	€ 232.446	€ 144.358	€ 86.750	€ 83.750	€ 84.518
Totaal baten	€ 4.372.827	€ 4.334.016	€ 4.235.484	€ 4.261.543	€ 4.278.186
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.380.370	€ 3.468.419	€ 3.514.176	€ 3.469.091	€ 3.470.776
Afschrijvingen	€ 126.378	€ 103.262	€ 125.033	€ 140.197	€ 143.264
Huisvestingslasten	€ 220.324	€ 254.359	€ 355.260	€ 360.800	€ 360.800
Overige lasten	€ 429.465	€ 409.167	€ 433.000	€ 427.500	€ 422.500
Totaal lasten	€ 4.156.537	€ 4.235.207	€ 4.427.469	€ 4.397.588	€ 4.397.340
Saldo baten en lasten	€ 216.290	€ 98.809	€ -191.985	€ -136.045	€ -119.154
Financiële baten	€ -2.253	€ 1.640	€ 12.500	€ 10.000	€ 10.000
Financiële lasten	€ 1.414	€ 859	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -3.667	€ 781	€ 12.500	€ 10.000	€ 10.000
Totaal Resultaat	€ 212.623	€ 99.590	€ -179.485	€ -126.045	€ -109.154

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

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

formatieve inzet, alhoewel hier heel voorzichtig mee om gegaan zal moeten worden gezien de financiële positie van de stichting. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De dalende lijn in het aantal verwachte leerlingen heeft een negatief effect op de rijksbijdragen de komende jaren. Bij de bepaling van de rijksbijdragen aankomende jaren is uitgegaan van de normbedragen van eind 2023. Daarbij is een voorschot genomen op een in 2024 verwachte verhoging van de rijksbijdrage op basis van de macro-economische verwachtingen. De bekostiging is met 3,93% verhoogt t.o.v. 2023 om de reeds doorgevoerde loonstijging als gevolg van de cao-wijziging te compenseren. Naast de genoemde 3,93% is er geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een (verdere) verhoging van de normbedragen staat meestal een (verdere) verhoging van de loonkosten van vergelijkbare omvang.

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

In 2025 en 2026 wordt tevens minder bekostiging ontvangen omdat rekening is gehouden met een halvering van de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleider vanaf 2025. Tot slot speelt ook de overgangsbekostiging i.v.m. de vereenvoudiging van de bekostiging een rol bij de ontwikkeling van de rijksbijdragen. De overgangsbekostiging heeft, in tegenstelling tot bovenstaande ontwikkelingen, juist een positief effect op de hoogte van de rijksbijdragen. In 2024 wordt de vereniging naar verwachting nog ongeveer € 91.000 gekort. In 2026 worden de scholen niet langer gekort vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging.

Kortom, de rijksbijdragen neemt in 2024 iets af. De twee daaropvolgende jaren nemen de rijksbijdragen toe, ondanks het dalende leerlingenaantal. Dit is toe te schrijven aan het afbouwen van de overgangsbekostiging.

De begrote bedragen bij de overige overheidsbijdragen betreft de door de gemeente toegezegde subsidie in het kader van extra inzet van een IB-leerkracht op scholen.

De begrote overige baten bestaan uit hoofdzakelijk uit ouderbijdragen, verhuurvergoedingen en contributies. Er zijn geen vergoedingen vervanging in eigen beheer begroot, aangezien de bijbehorende lasten ook niet zijn begroot.

De salarislasten zijn begroot op basis van de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De dalende formatieve inzet heeft een drukkend effect op de verwachte loonkosten. Een tweetal zaken zorgen echter voor een uiteindelijke stijging van de loonkosten. Allereerst, werkt de loonsverhoging van 10% per 1 juli 2023 door in heel 2024 en de daaropvolgende jaren. In 2023 had de desbetreffende loonverhoging slechts betrekking op de laatste 6 maanden. Een ontwikkeling die ertoe leidt dat de loonkosten in 2024 nog toenemen. Er wordt tevens rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt. Dit leidt tot een jaarlijkse toename van de loonkosten.

De afschrijvingslasten zijn begroot op basis van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen zoals deze zijn vermeld bij de toelichting op de meerjarenbalans.

Voor de huisvestingslasten zijn de gerealiseerde lasten in 2023 als uitgangspunt genomen. Ten opzichte van voorgaande jaren nemen de huisvestingslasten aanzienlijk toe. Dit valt voor een groot deel toe te schrijven aan de hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De voorziening groot onderhoud wordt immers per 2024 middels een andere methodiek opgebouwd. In 2024 zal er een nieuw meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld voor de Stadhouders Willem III-school. In de meerjarenbegroting is uitgegaan een schatting van de te verwachten dotatie.

Daarnaast zal de Stadhouders III-school in 2024 in gebruik worden genomen. De praktijk zal moeten leren hoe de huisvestingslasten zullen ontwikkelen de komende periode. In de begroting is een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de lasten.

De overige instellingslasten zijn begroot op het niveau van de huidige lasten, op de kosten voor leer- en hulpmiddelen na. Deze lasten zijn lager begroot voor de komende jaren.

3.5 Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging bestaat uit twee scholen en maakt geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn.

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

De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor. Het proces van goedkeuring van bancaire betalingen op de scholen is ingericht volgens het vier ogen principe.

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

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

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

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie. Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Jaarrekening 2023

Vereniging tot het Verstrekken van Onderwijs op
Gereformeerde Grondslag

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	648.290		617.418	
	<i>Totaal vaste activa</i>		648.290		617.418
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	94.432		201.022	
1.2.4	Liquide middelen	3.530.755		1.801.056	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		3.625.187		2.002.078
	TOTAAL ACTIVA		4.273.477		2.619.496
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.787.530		1.687.941	
2.2	Voorzieningen	574.185		511.812	
2.4	Kortlopende schulden	1.911.762		419.743	
	TOTAAL PASSIVA		4.273.477		2.619.496

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.185.058		4.010.231		4.131.181	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	4.600		4.600		9.200	
3.5 Overige baten	144.358		71.850		232.446	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		4.334.016		4.086.681		4.372.827
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.468.419		3.364.973		3.380.370	
4.2 Afschrijvingen	103.262		137.081		126.378	
4.3 Huisvestingslasten	254.359		244.675		220.324	
4.4 Overige lasten	409.167		425.350		429.465	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		4.235.207		4.172.079		4.156.537
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		98.809		-85.398		216.290
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	1.640		-		-2.253	
6.2 Financiële lasten	859		-		1.414	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		781		-		-3.667
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
Totaal resultaat		<u>99.589</u>		<u>-85.398</u>		<u>212.623</u>

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2023
en vergelijkende cijfers 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		98.809		216.290
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen	-/- 4.2	103.262		126.378
Mutaties voorzieningen	2.2	62.373		69.777
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<u>165.635</u>		<u>196.155</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	1.2.2	106.590		29.849
Kortlopende schulden	2.4	1.492.019		49.513
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		<u>1.598.609</u>		<u>79.362</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.863.053</u>		<u>491.807</u>
Ontvangen interest	6.1.1	1.640		-1.258
Betaalde interest	6.2.1	<u>-859</u>		<u>-1.414</u>
			781	-2.672
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.863.834</u>		<u>489.135</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	<u>-134.132</u>		<u>-29.740</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-134.132</u>		<u>-29.740</u>
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u><u>1.729.700</u></u>		<u><u>459.395</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.801.056		1.341.658	
Mutatie boekjaar liquide middelen	1.729.700		459.397	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>3.530.755</u></u>		<u><u>1.801.056</u></u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

Het verzorgen van primair onderwijs op Gereformeerde Grondslag binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<u>Gebouwen</u>			
<u>Terreinen</u> kunstgras	120	10,00%	500
Inventaris en apparatuur			
<u>ICT</u> computers, beeldschermen,	36	33,33%	500
digitale schoolborden	60	20,00%	500
<u>Kantoormeubilair en inventaris</u>			
docentensets	120	10,00%	500
leerlingsets, (school)borden, kasten, overig	240	5,00%	500
<u>Apparatuur</u>			
keuken- en audiovisuele apparatuur	120	10,00%	500
<u>Onderwijsleerpakketten</u>			
Leermethodes	96	12,50%	500
Software bij methodes	96	12,50%	500
<u>Overige materiele vaste activa</u>			
buitenspeeltoestellen	180	6,67%	500
rubber tegels schoolplein	180	6,67%	500
betegeling schoolplein	180	6,67%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

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

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving			EUR
Personeel	Doel	T.b.v. onverwachte personele uitgaven, o.a. ouderschapsverlof	
	Beperkingen	Door het bestuur, alleen voor onverwachte personele uitgaven	
	Saldo		€ 122.813
Nationaal Programma Onderwijs	Doel	Activiteiten vanuit het NPO programma. Afschrijvingslasten en overige kosten gedurende de verlengde bestedingstermijn.	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 283.218
Privaat	Doel	Ter dekking van eventuele tekorten van ouderbijdragen	
	Beperkingen	Door het bestuur, alleen ter dekking van eventuele tekorten van ouderbijdragen	
	Saldo		€ 102.652

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid welke door derden is aangebracht.

Fondsen (privaat)	Doel	T.b.v. de ouderbijdragen	
		Door derden (ouders), alleen t.b.v. ouderbijdragen	
	Beperkingen		
	Saldo		€ 123.031

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,80%.

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

Voorziening jubilea

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

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

Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Per 1 januari 2024 is deze uitzondering op de berekeningsmethode niet meer toegestaan. Het bestuur heeft het besluit genomen om vanaf 1 januari 2024 de huidige methodiek te handhaven. In de begroting 2024 is rekening gehouden met de nieuwe methodiek voor berekening van de omvang van de voorziening.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	75.179	10.101	1.587.156	710.777	2.383.212
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	61.965	673	1.224.326	478.829	1.765.793
Materiële vaste activa per 31 december 2022	13.214	9.428	362.830	231.948	617.419
Verloop gedurende 2023					
Investerings	78.287	6.139	58.226	-8.520	134.132
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-1.682	-1.112	-88.175	-12.293	-103.262
Mutatie gedurende 2023	76.605	5.027	-29.949	-20.813	30.870
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	153.466	16.241	1.622.265	725.373	2.517.345
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	63.647	1.786	1.289.384	514.238	1.869.055
Materiële vaste activa per 31 december 2023	89.819	14.455	332.881	211.135	648.290

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten	54.885		180.354	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		54.885		180.354
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	19.479		6.326	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	20.068		14.342	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		39.547		20.668
	Totaal Vorderingen		94.432		201.022

Gemeenten

Dit betreffen de vooruitbetaalde OZB en vandalismeschades. De vooruitontvangen gemeentelijke bijdrage voor de nieuwbouw van de Stadhouderschool wordt gepresenteerd bij de gemeentelijke schulden (rubriek 2.4.19 overige overlopende passiva)

Alle onder 1.2 genoemde vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.530.755		1.801.056	
	Totaal liquide middelen		3.530.755		1.801.056

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	1.080.493	22.636	-	1.103.129	1.103.129	52.687	-	1.155.816
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	214.801	166.298	-	381.099	381.099	24.932	-	406.031
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	58.823	25.309	-	84.132	84.132	18.520	-	102.652
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	121.199	-1.618	-	119.581	119.581	3.450	-	123.031
Totaal eigen vermogen		1.475.316	212.625	-	1.687.941	1.687.941	99.589	-	1.787.530

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel	122.813	-	-	122.813	122.813	-	-	122.813
2.1.1.2.9	Reserve Nationaal Programma Onderwijs	91.988	166.298	-	258.286	258.286	24.932	-	283.218
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		214.801	166.298	-	381.099	381.099	24.932	-	406.031

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaet	58.823	25.309	-	84.132	84.132	18.520	-	102.652
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		58.823	25.309	-	84.132	84.132	18.520	-	102.652

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileumuitkeringen	41.439	-	-1.358	-2.044	38.035	3.376	13.712	20.947
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	470.375	65.775	-	-	536.150	41.433	228.013	266.905
Totaal voorzieningen		511.814	65.775	-1.358	-2.044	574.185	44.809	241.725	287.852

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		187.321		65.291
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		137.451		139.754
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		41.501		41.996
2.4.12	Kortlopende overige schulden		782		9.809
<i>Subtotaal overige schulden</i>				367.055	256.851
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		26.625		29.742
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		113.793		105.534
2.4.19	Overige overlopende passiva		1.404.289		27.616
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				1.544.707	162.892
Totaal Kortlopende schulden				1.911.762	419.743

Overige overlopende passiva

De vooruitontvangen gemeentelijke bijdrage voor de nieuwbouw van de Stadhouders Willem III school.

Alle onder 2.4 genoemde schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal
		van	t/m		per maand €				€
1	Verhuur PSZ de Kleine Prinses	01-01-21	31-12-40	240	833	10.000	40.000	120.000	169.999

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal
		van	t/m		per maand €				€
1	ISO groep	01-10-13	01-10-25	144	1.484	17.808	13.356	-	31.164
2	Afbetalingsregeling Gemeente HIA nieuwbouw PSZ/BSO Willem de Zwijgerschool	01-01-24	31-12-63	600	480	5.760	23.040	201.600	230.400
3	Afbetalingsregeling Gemeente HIA nieuwbouw PSZ/BSO Stadhouders Willem III school	01-01-24	31-12-73	600	519	6.228	24.912	280.260	311.400
4	Nieuwbouw Stadhouders Willem III school, bestuur is bouwheer, financiering vanuit een krediet van de gemeente HIA.	1-10-2022	1-7-2024	22	-	2.000.000	-	-	2.000.000

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.719.292		3.165.473		2.559.892	
4.1.1.2	Sociale lasten	350.390		110.000		411.864	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	-		-		1.099	
4.1.1.5	Pensioenpremies	358.492		-		341.087	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.428.174		3.275.473		3.313.942
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-2.044		3.000		8.843	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	11.023		8.500		6.713	
4.1.2.3	Overige	87.763		78.000		96.983	
	Totaal overige personele lasten		96.742		89.500		112.540
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	295		-		-	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	56.202		-		46.112	
	Af: Totaal ontvangen uitkeringen personeel		56.497		-		46.112
	Totaal personeelslasten		3.468.419		3.364.973		3.380.370

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 83 in (2022: 79). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	58	56
Ondersteunend personeel	23	21
Totaal gemiddeld aantal werknemers	83	79

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

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	103.262		137.081		126.378	
	Totaal afschrijvingen		103.262		137.081		126.378

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	1.682		19.306		1.030	
4.2.2.2	Terreinen	1.112		4.948		673	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	88.175		100.534		111.798	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	12.293		12.293		12.877	
	Totaal afschrijvingen		103.262		137.081		126.378

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	10.242		25.000		-	
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	31.000		23.250		22.673	
4.3.4	Energie en water	60.063		41.700		48.964	
4.3.5	Schoonmaakkosten	77.674		77.000		70.755	
4.3.6	Belastingen en heffingen	7.124		5.450		4.753	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	65.775		65.775		65.775	
4.3.8	Overige	2.481		6.500		7.403	
	Totaal huisvestingslasten		254.359		244.675		220.323

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud	1.907		4.000		3.988	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	574		2.500		3.415	
	Totaal overige huisvestingslasten		2.481		6.500		7.403

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	74.668		72.950		82.980	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.689		9.500		6.010	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	179.202		169.000		177.717	
4.4.5	Overige	152.608		173.900		162.758	
	Totaal overige lasten		409.167		425.350		429.465

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	70.386		64.550		77.815	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	42		900		126	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	1.760		4.300		798	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	2.480		3.200		4.241	
	Totaal administratie en beheerlasten		74.668		72.950		82.980

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.476		4.500		4.928	
	Totaal kosten instellingsaccountant		5.476		4.500		4.928

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Werkzaamheden	2023	RA12
	€	€
Controle van de jaarrekening	5.476	5.476
Andere controlewerkzaamheden	-	-
Fiscale advisering	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	5.476	5.476

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	3.953		2.000		6.141	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.637		5.500		4.631	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	19.268		15.000		18.114	
4.4.5.6	Contributies	22.664		25.000		8.900	
4.4.5.7	Abonnementen	1.937		2.800		2.433	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		600		120	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.768		3.200		3.424	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	17.369		18.000		17.962	
4.4.5.11	Toetsen en testen	6.606		7.000		4.081	
4.4.5.12	Culturele vorming	27.244		35.000		32.456	
4.4.5.13	Overige overige lasten	48.162		59.800		64.494	
	Totaal overige lasten		152.608		173.900		162.758

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.640		-		-2.253	
	Totaal financiële baten		1.640		-		-2.253

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	859		-		1.414	
	Totaal financiële lasten		859		-		1.414

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		52.687
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		-
2.1.1.2.9	Reserve Nationaal Programma Onderwijs	24.932	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	24.932
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	18.520	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	18.520
2.1.1.5	<u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>		3.450
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> <u>99.589</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Het nieuwe schoolgebouw van de Stadhouderschool is in 2024 opgeleverd en bijna alle verplichtingen naar de aannemer en de gemeente zijn grotendeels afgerond.

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Vereniging Reformatorisch Passend Onderwijs Berseba	Vereniging	Ridderkerk	4	n.v.t.

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies 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 subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210188	13-12-2021	Onderhanden
Lerarenbeurs- studieverlof	133839	27-06-2022	Ja
Subs. Onderwijsassistent opl tot leraar	SOOL22620	11-11-2022	Onderhanden

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2023

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

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

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen die hier vermeld dienen te worden.

WNT verantwoording 2023

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

Naam	Functie
dhr. J.G. Jansen	voorzitter
dhr. H. Peeman	penningmeester
dhr. A. Griep	secretaris
dhr. M. Bal	lid
dhr. H. Visser	lid
dhr. A.M. Breevaart	lid

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

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

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

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

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

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

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking,

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Hendrik- Ido- Ambacht, d.d.

18 juni 2024

dhr. J.G. Jansen
Voorzitter bestuur

dhr. H. Peeman
Penningmeester bestuur

dhr. A. Griep
Secretaris bestuur

dhr. M. Bal
Lid bestuur

dhr. H. Visser
Lid Bestuur

dhr. A.M. Breevaart
Lid Bestuur

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat