
JAARVERSLAGGEVING **2023**

Stichting Hervormde Scholen Veenendaal

te VEENENDAAL

Veenendaal, 28 juni 2024

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	4
VERSLAG TOEZICHTHOUDER	52
JAARREKENING	56
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	57
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	57
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023	58
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	58
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023	59
GRONDSLAGEN	60
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	63
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	66
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	69
WNT	70
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	72
OVERIGE GEGEVENS	73
CONTROLEVERKLARING	74
BIJLAGEN	79
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE BRON	80
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE TOV	81
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE PATRIMONIUMSCHOOL	82
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE REHOBOTHSCHOOL	83
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE BOVENSCHOOLS	84
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE STICHTING	85
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS DE BRON	86
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS REHOBOTHSCHOOL	87
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS TOV	88
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE SCHOOLFONDS PATRIMONIUMSCHOOL	89

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....



BESTUURSVERSLAG

**Stichting Hervormde Scholen voor basisonderwijs/ Onderwijsgroep GAVE
2023**

Onderwijsgroep GAVE

Postbus 1109

3900 BC Veenendaal

☎ 06 402 594 38

✉ bestuur@gavescholen.nl

🌐 www.gavescholen.nl



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Schoolbestuur	3
1.1 Profiel.....	3
Onze missie:	3
Onze Visie:	3
1.2 Organisatie	4
1.3 Identiteit.....	12
2. Verantwoording beleid	14
2.1 Onderwijs en kwaliteit	14
2.2 Personeel en professionalisering.....	23
2.3 Huisvesting en facilitair	28
2.4 Financieel beleid.....	30
2.5 Continuïteitsparagraaf	36
3. Verantwoording financiën	40
3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	40
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	44
3.3 Financiële positie.....	47
Bijlage: Verslag intern toezicht	49



1. Schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Profiel

Missie en visie

Onze missie:

Wij bieden elk kind als uniek schepsel van God, vanuit de Bijbelse boodschap, een solide basis voor de toekomst.

Onze Visie:

Geloof

Onderwijsgroep GAVE bestaat uit vier scholen met een duidelijke christelijke identiteit, waar we met hart en ziel werken aan de (geloofs)opvoeding van kinderen. De Bijbel is voor ons het fundament en betrouwbaar Woord van God. We hebben een nauwe relatie met de Hervormde Gemeente in Veenendaal en willen in deze traditie blijven staan. Wij werken met leerkrachten die vanuit een persoonlijke relatie met de Here Jezus willen werken aan christelijk onderwijs. Op onze scholen streven we naar de zichtbaarheid van het Koninkrijk van God: gerechtigheid en vrede en blijdschap in de Heilige Geest!

Aandacht

Wij willen elk kind zien met al de talenten die het van God gekregen heeft. Wij hebben aandacht voor kinderen, medewerkers, ouders en voor iedereen die bij onze scholen betrokken is. Wij zetten de kinderen centraal en zoeken de samenwerking en verbinding met ouders. Op onze scholen ontwikkelen de kinderen en leerkrachten hun talenten met hoofd, hart en handen waardoor zelfvertrouwen groeit. Wij blijven voortdurend in ontwikkeling en dragen zorg voor alle kinderen.

Vertrouwen

Ouders vertrouwen hun kinderen aan ons toe. Op basis van dit vertrouwen werken wij iedere dag met de kinderen. Vertrouwen betekent voor ons dat wij uitgaan van de goede intenties van de ander.

De medewerkers van Onderwijsgroep GAVE zijn gekwalificeerd. Wij zorgen voor een positief en veilig klimaat. Bij innovatieve ontwikkelingen behouden we het goede, waardoor we rust en stabiliteit creëren.

Enthousiasme

Wij hebben passie voor kinderen en onderwijs. Deze passie geeft ons enthousiasme, plezier en werkt aanstekelijk. Dit zorgt voor een inspirerende leeromgeving. Hierdoor stimuleren wij elkaar om het beste uit onszelf en de ander te halen.



Strategisch beleidsplan

Er wordt onderscheid gemaakt in ambities op het gebied van:

- a. Identiteit
- b. Didactiek
- c. Pedagogiek
- d. Onderwijskunde
- e. Personeel
- f. Organisatie
- g. Kwaliteitszorg
- h. Financiën

Deze ambities zijn verder uitgewerkt in ons strategisch beleidsplan 2023-2027. Ook de vertaling van de ambities naar uitvoering in de beleidsperiode inclusief de daarbij behorende planning zijn opgenomen in dit strategische beleidsplan. Dit beleidsplan is te downloaden met deze link:

[strategisch-beleidsplan-A4-staand.pdf \(gavescholen.nl\)](#)

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur is Stichting Hervormde School voor Basisonderwijs
- Onze handelsnaam is: Onderwijsgroep GAVE
- Bestuursnummer is 70085
- Bezoekadres: Prins Willem Alexanderpark 602, 3905 DR Veenendaal
- Postadres: Postbus 1109, 3900 BC Veenendaal
- Telefoonnummer: 06-10306144
- Email: bestuur@gavescholen.nl
- Website: www.gavescholen.nl



Bestuur

Naam	Functie	Aandachtsgebied	Betaalde functie	Nevenfuncties
M. Roelofse	Uitvoerend bestuurder Directeur bestuurder	Uitvoerend beleid	Directeur bestuurder onderwijsgroep GAVE	Secretaris stichting SBHO (onbetaald) Penningmeester Stichting Buitenzorg beheer en gelieerde stichtingen (onbetaald) Voorzitter kerkenraad Hervormde gemeente Achterberg (onbetaald)
J.G.N. Schreuders	Voorzitter Niet uitvoerend bestuurder	Leiding bestuur	Manager Juridische Dienstverlening en Coördinator arbeidvoorwaarden-Beleid RMU	Voorzitter stichting SBHO (onbetaald) Voorzitter Raad van Toezicht Ichthus college Veenendaal (Onbetaald) Voorzitter Reformatorische Oudervereniging (Onbetaald) Voorzitter sector Onderwijs/GOLV RMU (Onbetaald)
J.C.P. Kok	Niet uitvoerend bestuurder	Financiën	Controller Politie Landelijke eenheid	Lid financiële adviescommissie Hervormde Gemeente Veenendaal (Onbetaald)



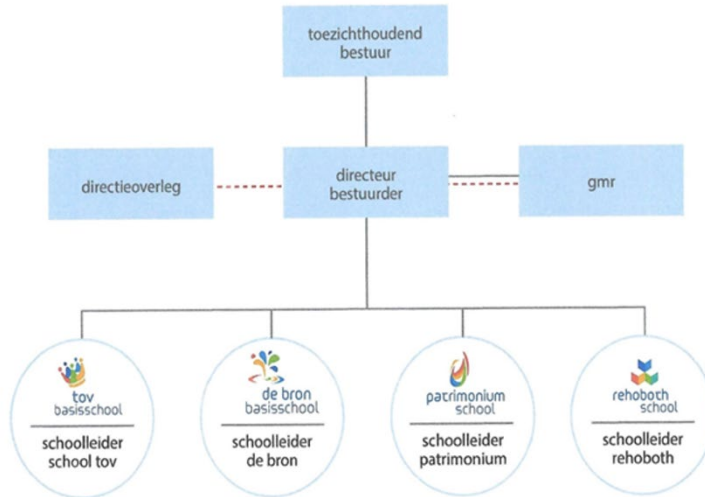
G. van Wakeren	Niet uitvoerend bestuurder	Secretaris	Commercieel Manager We-Metal Professionele Metaalbewerking	Geen
C.J. van Vreeswijk	Niet uitvoerend bestuurder	Bouwzaken	Commercieel manager Verdouw	Geen
L.C. Stolk Pronk	Niet uitvoerend bestuurder	Onderwijskundig	Docent Nederlands en decaan VWO Ichthus college	Geen

Overzicht scholen

Naam	Locatie	Brinnummer
De Bron	Spiesheem 54, 3907 NJ Veenendaal	13CY
De Bron locatie Fuikenweide	Fuikenweide 1, 3901 KD Veenendaal	13CY
Rehobothschool	Koninginnelaan 46, 3905 GJ Veenendaal	32BR (per 1-08-2023)
Basisschool TOV Voorheen Beatrixschool	Prins Willem Alexanderpark 602, 3905 DR Veenendaal	13NI
Patrimoniumschool	Patrimoniumlaan 1, 3904 AA Veenendaal	13RU
Patrimoniumschool dependance	Willem Dreeshof 2, 3904 EL Veenendaal	13RU



organogram onderwijsgroep gave





Gemeenschappelijke medezeggenschap

Algemene taken GMR

1. De GMR bevordert naar vermogen openheid en onderling overleg in de scholen.
2. De GMR waakt voorts in de scholen in het algemeen tegen discriminatie op welke grond dan ook en bevordert gelijke behandeling in gelijke gevallen en in het bijzonder de gelijke behandeling van mannen en vrouwen en de inschakeling van gehandicapten en allochtone werknemers.
3. De GMR doet aan alle bij de scholen betrokkenen schriftelijk verslag van zijn werkzaamheden en stelt de geledingen in de gelegenheid om over aangelegenheden die de betrokken geleding in het bijzonder aangaan met hem overleg te voeren.

De GMR bestaat uit 4 leden gekozen door de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen en 4 leden gekozen door de oudergeledingen van de medezeggenschapsraden van de scholen, en wel zo dat het aantal leden, gekozen uit het personeel van de scholen onderscheidenlijk uit ouders, elk de helft van het aantal leden van de GMR bedraagt.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbenden	Toelichting samenwerking
VGS	Het bestuur is aangesloten bij de Vereniging Gereformeerd Schoolonderwijs (VGS). VGS ondersteunt het bestuur in financiële zaken, administratie en juridische zaken. Ook is het mogelijk om via de VGS advies te krijgen rondom bestuurlijke zaken. De VGS is tevens de belangenbehartiger voor het christelijk-reformatorisch onderwijs.
Verus	Het bestuur is aangesloten bij Verus. Vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs. Verus ondersteunt het bestuur met name op gebied van juridische zaken. Verus is tevens belangenbehartiger voor het christelijk onderwijs.
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn en Gelderse Vallei	Het bestuur is bij deze in Ede gevestigde vereniging aangesloten.
Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs	Het bestuur levert twee bestuursleden voor het bestuur van deze in Veenendaal gevestigde stichting. De overige bestuursleden worden benoemd door de Algemene kerkenraad van de Hervormde gemeente van Veenendaal



Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR-bedrage: x 1

Statu taire naam	Juridi sche vorm	Statutai re zetel	Onro eren deza ken	Ove rige	Eigen Ver- moge n 31- 12- 2023	Resul taat jaar 2023	Omzet	Art. 2:403 BW	Deelna me%	Consolida tie
SHS Facilit air	b.v.	Veenen daal	Nee	Ja	14.64 4	2162	174804	ja	100	Nee

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag.

Niet van toepassing.

Verantwoording naar belanghebbenden.

Er zijn twee categorieën belanghebbenden, interne en externe. Hieronder wordt verder aangegeven op welke wijze de communicatie plaatsvindt en op welke manier de verantwoording wordt gegeven.

Bij een verticale verantwoording is er sprake van een formele verplichting die voortkomt uit een hiërarchische relatie. Bij een horizontale verantwoording is er sprake van een zekere vrijwilligheid of een zelf opgelegde verplichting.

Interne belanghebbenden.

Onder interne belanghebbenden worden verstaan de personen of partijen binnen de organisatie die intern belanghebbend zijn bij datgene wat de Onderwijsgroep GAVE doet. De interne belanghebbenden zijn:

- Personeel: interne horizontale verantwoording
- Leerlingen: interne horizontale verantwoording
- Medezeggenschapsraad (personeel) (MR): interne horizontale verantwoording
- Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (personeel) (GMR): interne horizontale verantwoording
- Bestuur: interne verticale verantwoording

Met de interne belanghebbenden communiceert de Onderwijsgroep GAVE hoofdzakelijk middels nieuwsbrieven en bijeenkomsten, memo's, school(jaar)plannen en schoolgidsen.

Teven wordt men op de hoogte gehouden d.m.v. de websites van de scholen, nieuwsbrieven en berichten vanuit het programma ParnasSys, TEAMS en Parro. De verantwoording richting organen zoals de (G)MR en het bestuur vindt hoofdzakelijk plaats door middel van documenten en vergaderingen.



Externe belanghebbenden.

Externe belanghebbenden zijn personen of partijen buiten de organisatie van de Onderwijsgroep GAVE die direct of indirect belanghebbend zijn bij de activiteiten van de Onderwijsgroep GAVE of die anderzijds belang hebben bij de prestaties die de Onderwijsgroep GAVE levert. De belangrijkste externe belanghebbenden zijn:

- Ouders van leerlingen: externe horizontale verantwoording
- Medezeggenschapsraad (ouders): externe horizontale verantwoording
- Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (ouders): externe horizontale verantwoording
- Samenwerkingspartners: externe horizontale verantwoording
- Ministerie van OCW: externe horizontale verantwoording
- Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO): externe horizontale verantwoording
- Gemeente Veenendaal: externe horizontale verantwoording

De communicatie van de Onderwijsgroep GAVE met en de verantwoording naar externe belanghebbenden gebeurt voornamelijk aan de hand van officiële documenten zoals jaarverslagen, jaarplannen en nieuwsbrieven. De manier van communiceren varieert van de websites van de scholen tot aan schoolgidsen en begrotingen, het jaarverslag en publicaties. Ook vindt de verantwoording naar organen zoals de (G)MR plaats door middel van vergaderingen en documenten.

Klachtenbehandeling

Er is in het verslagjaar 2023 één klachten binnen gekomen bij de externe vertrouwenspersonen. Dit is naar tevredenheid afgehandeld. Klachtenbeleid: [Klachtenregeling versie 2021.pdf \(gavescholen.nl\)](#)

In het verslagjaar 2023 zijn er twee klachten (door dezelfde persoon) ingediend bij de Landelijke klachtencommissie voor het algemeen bijzonder onderwijs. Eén klacht is gedeeltelijk toegekend. De betreffende school heeft het advies opgevolgd.

Juridische structuur

Het bevoegd gezag vindt gestalte in de vorm van een stichting. De stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs is op 9 februari 1977 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossier 41177227.

Governance

In het achterliggende jaar hebben we gezien de aanstaande pensionering van de huidige directeur bestuurder een vacature opengesteld voor deze per 1 augustus 2024 komende vacature. Per 1 januari 2024 is een tweede uitvoerend bestuurder benoemd. Tot de pensionering van de huidige directeur bestuurder werken zij samen aan een warme overdracht. De huidige directeur bestuurder maakt ook onderdeel uit van het bestuur van de Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs (SBHO). Mede op verzoek van het bestuur van de SBHO zal deze vacature op termijn worden vervuld door een niet uitvoerende bestuurder.



Functiescheiding

Als bestuur hechten wij waarde aan de scheiding tussen bestuur en intern toezicht. In onze organisatie is dat geregeld volgens het zogenaamde 'directeur-bestuurdersmodel.' Dit betekent dat de directeur bestuurder statutair is opgenomen binnen het bestuur en daar de uitvoerende taken vervult. De overige bestuursleden vormen samen het toezichthoudend bestuur van de school. Het toezichthoudend bestuur houdt toezicht op de wijze waarop het uitvoerende bestuur invulling geeft aan de visie, missie en doelstellingen van de school. Als intern toezichthouder keurt het bestuur ook de belangrijkste besluiten goed. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de begroting en de jaarrekening.

Code Goed Bestuur

Het bestuur van de school hanteert de sectorcode voor goed bestuur, zoals die vastgesteld is door de PO-raad. De code goed bestuur vindt doorwerking in diverse governance documenten van de organisatie. We vinden het belangrijk dat er binnen de bestuurlijke driehoek van de school vertrouwen en transparantie is. Dit wil niet zeggen dat er geen kritische reflectie is op het bestuurlijk handelen. De intern toezichthouder vervult zijn rol op een positief kritische manier vanuit de vrijwillige betrokkenheid op de school. Leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen een vrijwilligers vergoeding voor hun werkzaamheden. De directeur-bestuurder (uitvoerend bestuur) wordt bezoldigd overeenkomstig de CAO Bestuurders PO.

Het bestuur heeft het voornemen om deel te nemen aan zelfevaluatie en bestuurlijke visitatie.



1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

De identiteit van de school is verwoord in een identiteitsnotitie. Alle ouders en/of verzorgers die hun kind willen aanmelden worden persoonlijk door de directie van de betreffende aangesloten school uitgenodigd voor een gesprek. In dit gesprek komen onder andere aan de orde identiteit en het onderwijsconcept. Als de ouders/verzorgers zich hierin kunnen vinden en er ruimte is op de school en vanuit de school de verwachting is te kunnen voldoen aan de onderwijsbehoefte van de leerling, wordt deze toegelaten.

Geografische gebieden en afnemers

De huidige zes schoollocaties zijn redelijk over Veenendaal verspreid. Het beleid binnen het IHP is thuisnabij onderwijs. In sommige wijken zijn wij niet vertegenwoordigd met een schoollocatie. Ouders die kiezen voor christelijk onderwijs kiezen dan voor een andere christelijk school of opteren voor één van onze locaties. De meeste van onze scholen liggen gezien het beperkte grondgebied van de Gemeente Veenendaal binnen een hemelsbrede afstand van 2 kilometer van elkaar. In 2024 zal naar verwachting de Patrimoniumschool verhuizen naar een nieuw IKC. Hierdoor worden de huidige twee locaties teruggebracht naar één.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Om ons voor te bereiden op de toekomst maken wij gebruik van de Destep-analyse. Wij zijn samen met de schoolleiders en directeur-bestuurder op zoek gegaan naar trends en veranderingen die invloed hebben op het onderwijs en onze onderwijsgroep specifiek. Destep is een afkorting van alle factoren waaruit de analyse bestaat. Namelijk: demografische factoren, economische factoren, sociaal-culturele factoren, technologische factoren, ecologische factoren en politiek juridische factoren.

De analyse heeft ons verschillende inzichten gegeven waarop wij moeten acteren. De ambities die beschreven zijn komen onder andere voort uit de Destep-analyse en onze SWOT-analyse (kansen, bedreigingen, sterktes en zwaktes). Deze analyse hebben we ook verwerkt in ons strategisch beleidsplan.

<https://www.gavescholen.nl/wp-content/uploads/2023/03/strategisch-beleidsplan-A4-stand.pdf>

Demografische ontwikkeling:

De Nederlands samenleving verandert. Er is sprake van vergrijzing en verbreding van de culturele achtergronden. Deze trend is zichtbaar op de scholen in Veenendaal. De nieuwbouwwijk Veenendaal-Oost, waar basisschool De Bron gevestigd is, zorgt ervoor dat er binnen onze stichting een lichte groei van leerlingen zichtbaar is. Het huisvesten van kinderen uit de wijk Veenendaal-Oost, de vraagstukken rondom passend onderwijs en de benodigde aantal vierkante meters dat beschikbaar is op de scholen in Veenendaal-Oost zijn en blijven de komende jaren zorgen voor uitdagingen. Door de



vergrijzing ontstaat er een leerkrachtentekort. Een aantal leerkrachten die nu nog voor de klas staan zullen binnen nu en vier jaar met pensioen gaan. De scholen staan voor een grote uitdaging om voor deze klassen geschikte leerkrachten te vinden.

Ecologische ontwikkeling:

Duurzaamheid staat al een aantal jaren nadrukkelijk op de politieke agenda, met de huidige energiecrisis raakt het ineens iedereen. Vergroening en duurzaamheid is vanuit ons rentmeesterschap belangrijk, dit is voor ons een reden waarom wij op de Rehobothschool zonnepanelen wensen te plaatsen. Ook het nieuw te bouwen IKC Franse Gat, zal circulair gebouwd gaan worden, daarnaast wordt er rekening gehouden met vergroening van de schoolpleinen van de Patrimoniumschool en Basisschool TOV.

Sociaal-culturele ontwikkeling:

De maatschappij is veeleisend en dynamisch. Taken die eerst bij de overheid lagen, verschuiven naar de samenleving. Ook de segregatie in de samenleving neemt toe, wat kansengelijkheid kan vergroten. De digitalisering kan een versterkend effect hebben op deze groeiende ongelijkheid. Leerlingen kunnen op sociale media zich eenvoudig mengen in het publieke debat en daar ook veel verschillende meningen van anderen vinden. Dit zorgt ervoor dat bestaande kaders veranderen in de samenleving. Dit betekent o.a. dat tegenstellingen makkelijker worden versterkt i.p.v. dat er gezocht wordt naar verbindingen. Vanuit de wet- en regelgeving worden eisen gesteld waarin wij als scholen vanuit onze christelijke identiteit gesprekken voeren en weloverwogen keuzes moeten maken. Onderwijsgroep GAVE heeft in de identiteitsnotitie beschreven wat we bedoelen met een 'christelijke levensstijl'. Leerlingen moeten voldoende kennis, vaardigheden en kritisch vermogen hebben om zich in deze veranderende samenleving staande te houden. Mediawijsheid en beleid op actief burgerschap is hier belangrijk in. Betrokkenheid op elkaar en de organisatie, elkaar vertrouwen en goed werkgeverschap zijn essentieel voor een veilige schoolomgeving waardoor we de bovenstaande aspecten kunnen ontwikkelen.

Technologische ontwikkeling:

Op onze scholen maken wij gebruik van adaptieve leermiddelen. Deze leermiddelen passen zich aan (door het gebruik van algoritme) naar het niveau van de leerlingen. Een mooie ontwikkeling die ook vragen oproept: past dit bij bovenstaand schrijven (sociaal -culturele ontwikkeling), in hoeverre worden prestaties van leerlingen op basis van deze gegevens gemeten, hoe houden we oog voor de balans tussen leren door menselijk contact en het leren met behulp van technologie? Deze vragen nemen wij mee in de besluitvorming bij het kiezen van nieuwe methodes. Door gebruik te maken van de digitale leermiddelen verwerken wij data van de gebruikers. Hierdoor is het van belang aandacht te hebben voor de privacy van al deze gebruikers. Er is binnen onze onderwijsgroep GAVE een gegevensbeschermingsbeleid bij de verwerking van persoonsgegevens onder de nieuwe wet AVG. (Algemene Verordening Gegevensbescherming) [AVG en Privacy - Gave scholen](#)



Economische ontwikkeling:

Wij vinden het van belang dat collega's zich een leven lang kunnen ontwikkelen. Dit verhoogt de kwaliteit van ons onderwijs. We vinden het belangrijk om te investeren in goede opleidingen voor onze collega's.

Politiek-juridische ontwikkeling:

Scholen moeten steeds meer rekening houden met regelgevingen die niet specifiek voor scholen bedoeld zijn, bijvoorbeeld regelgevingen omtrent privacy, veiligheid, milieu etc. Deze regelgevingen zorgen voor bijkomende administratie en planlast.

Daarnaast vragen samenwerkingsverbanden en gemeenten ook veel van de scholen waardoor scholen de regie kunnen verliezen. Heldere ambities en een toekomstgerichte blik helpen om hierin de juiste keuzes te maken.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit draagt eraan bij dat wij leerlingen maximaal tot ontwikkeling brengen passend bij zijn of haar mogelijkheden. Leerlingen maken zich kennis, vaardigheden en competenties eigen die nodig zijn voor het kunnen participeren in de samenleving en het functioneren in het beroepsleven (kwalificatie). Ze worden voorbereid op deelname aan een samenleving en maken kennis met tradities, omgangsvormen en praktijken. Ze passen zich niet alleen aan, maar kunnen deze ook kritisch bekijken en mede vormgeven (socialisatie). Tenslotte volgen leerlingen een loopbaan die past bij hun mogelijkheden en talenten en bij de arbeidsbehoeften van de samenleving (Allocatie). We zien kwaliteitszorg als een continu verbeterproces. Het proces ter ondersteuning van de planning, verbetering, controle en verduurzamen van en het maximaal tot ontwikkeling brengen van de leerling passend bij zijn of haar mogelijkheden (kwalificatie, socialisatie en subjectificatie). Iedereen die betrokken is bij de ontwikkeling van het kind speelt hierbij een rol. We werken cyclisch en systematisch aan onze onderwijskwaliteit en gaan uit van vertrouwen. Er wordt regelmatig door de directeur-bestuurder en door de directies geëvalueerd of de toetsbare doelen en ambities behaald zijn. De resultaten, het onderzoeken van kwaliteit en de verantwoording over de kwaliteit hebben een vaste plek in de cyclus. Indien door



monitoring of gesprekken uitwijst, dat de onderwijskwaliteit tekortschiet, dan worden na analyse verbeteringen doelgericht doorgevoerd. De verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van processen ligt zo laag mogelijk in de organisatie. Goed team functioneren vanuit onderwijsteams zijn essentieel daarbij. Leidinggevenden sturen op het proces, dit geeft de onderwijsteams de ruimte om verantwoordelijkheid te nemen en het onderwijsproces vorm te geven binnen afgesproken kaders. (Teamgerichte arbeidsorganisatie). Wij werken cyclisch aan onze kwaliteit op onze school door gebruik te maken van de 4D stappen: Data-Duiden-Doelen-Doen. Dit alles vanuit de voorgestelde ambitie.

- Data: de benodigde data verzamelen
- Duiden: deze gegeven proberen wij te begrijpen om vanuit daar te zien wat elk kind, school of leerkracht nodig heeft.
- Doelen: vervolgens vinden wij daar doelen aan en wordt er een plan van aanpak gemaakt.
- Doen: het plan uitvoeren.

In 2023 heeft het bestuur de volgende bestuurlijke doelen en ambities opgesteld.



De scholen beschikken over een systeem voor kwaliteitszorg en ze werken vanuit een meerjarenplanning aan de continue ontwikkeling van de kwaliteit van de school en de medewerkers. We beschouwen kwaliteitszorg en personeelsbeleid als onlosmakelijk, omdat ons personeel de kern van kwaliteit vormt.

De scholen hebben hun kwaliteit beschreven (zie ook de schoolplannen) en handelen daarnaar.

Vervolgens beoordelen ze (zelfevaluatie) regelmatig conform de meerjarenplanning of de kwaliteit van de school in orde is. Ook laten ze hun kwaliteit systematisch door ouders, leerkrachten en leerlingen beoordelen met behulp van vragenlijsten. Tenslotte auditeren scholen elkaar minimaal 1 keer per 4 jaar. Op basis van de beoordelingen worden er verbeterpunten gekozen en verder uitgewerkt. Gelet op de documenten die rol spelen bij kwaliteitszorg geldt: alle scholen werken met een schoolplan, jaarplan en jaarverslag.

Op bestuursniveau wordt de kwaliteitszorg gemonitord. Tijdens het directeurenoverleg is kwaliteitszorg een vast thema. Elk jaar komen alle onderdelen van onze kwaliteitskalender aan bod. Indien uit de gesprekken of de gegevens blijkt, dat de onderwijskwaliteit tekortschiet, dan worden na analyse verbeteringen doelgericht doorgevoerd. Het bestuur beschikt over een plan van aanpak voor scholen waar de onderwijskwaliteit en risico vormt of dreigt te gaan vormen. In dat plan is onder de meer de verantwoordelijkheidsindeling tussen bestuur en de school beschreven.

1. De scholen werken vanuit een schoolplan met een jaarplan en een jaarverslag
2. De scholen werken planmatig aan verbeteractiviteiten
3. De schoolleiding stuurt de kwaliteitszorg aan middels 4D
4. De scholen beschikken over een systeem van kwaliteitszorg
5. De scholen beschikken over een meerjarenplanning voor de kwaliteitszorg
6. Het bestuur beschikt over een intern auditteam
7. Er is een bovenschol kwaliteitsteam dan bestaat uit minimaal 3 personen.
8. De scholen halen een eindscore die op of boven de eigen schoolnorm ligt.
9. De scholen halen tussenresultaten die op of boven de eigen schoolnorm ligt.
10. Op onze scholen is meer dan 90% van de leerlingen, leraren en ouders tevreden over de veiligheid op school
11. Op onze scholen is het ziekteverzuim lager dan 3%

Jaarlijks presenteren de directeuren de opbrengsten van de scholen inclusief hun plan van aanpak, inclusief eventuele wijzigingsvoorstellen om hun gestelde ambities te halen, aan het toezichthoudende bestuur.

In ons strategisch beleidsplan hebben we vastgelegd: Leerlingen verdienen de beste kansen en hebben recht op goed onderwijs. Op onze school werken we resultaatgericht: we beschikken over normen voor de eindtoets, de tussentoetsen en de



sociale resultaten. Jaarlijks ontwerpen we een overzicht van normen op school- en groepsniveau. Op basis van een analyse stellen we interventies vast. Om de ononderbroken ontwikkeling te waarborgen hanteren we normen voor verlengen (12%), zittenblijven (3%). Elke school stelt kansrijke ambities op voor de tussen- en eindtoetsen. Bij de eindtoets scoren de scholen boven het landelijke gemiddelde binnen de schoolweging categorie. Als de normen niet worden gehaald, stellen we interventies vast.

Onderwijsgroep GAVE vindt het belangrijk dat kinderen 'thuisnabij' onderwijs volgen. Leerlingen volgen in hun eigen groep zoveel mogelijk een passend aanbod. Kerndoelen zijn geformuleerd voor alle leerlingen, de weg daarnaar toe kan verschillen. Wij bieden in de klassen handelingsgericht en gestructureerd onderwijs op maat dat zoveel mogelijk aansluit bij de onderwijsbehoeften en talenten van de leerlingen.

Mocht het aanbod binnen de groepen niet passend genoeg zijn, dan wordt er ondersteuning gezocht buiten de groep en binnen de school of scholengroep. Mocht dit in uitzonderlijke gevallen niet voldoende zijn, dan gaan wij samen met ouders, kinderen en externen onderzoeken wat de best passende plek voor het kind is.

Doelen en resultaten

Doelstelling: In 2023 zijn bestuurlijke doelen en ambities geformuleerd voor de onderwerpen: identiteit en onderwijs.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet gehaald
De bestuurlijke doelen en ambities zijn geformuleerd en besproken in de diverse geledingen. Deze ambities staan in Ons beleidsplan van ParnasSys.		
Uit deze ambities zijn de volgende actiepunten voor de scholen uitgekomen:		
<ul style="list-style-type: none">- Schoolconcept didactisch handelen vastleggen in een kwaliteitskaart- Pedagogisch beleid vastleggen in een kwaliteitskaart- Wij geloven dat Jezus de Weg, Waarheid en het Leven is. Kinderen op onze scholen leren naast ons christelijke geloof meer over de vijf belangrijke andere geestelijke stromingen die er in Nederland zijn.		
Uit deze ambitie is het volgende actiepunt voor het bestuur uit gekomen.		
<ul style="list-style-type: none">- Bestuur en directeuren gaan met elkaar in gesprek over identiteit en het aannamebeleid van collega's.		



Doelstelling: in 2023 hebben de scholen en het bestuur beschreven op welke manier Onderwijsgroep GAVE voldoet aan het inspectiekader.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
De scholen en het bestuur hebben de onderdelen beschreven m.b.t. het inspectiekader. De uitkomsten zijn gedeeld met elkaar. Daardoor is er duidelijker zicht op wat goed gaat en waar verbeteringen liggen.		
Uit deze beschrijving zijn de volgende actiepunten voor de scholen uitgekomen:		
<ul style="list-style-type: none">- In 2024 worden deze documenten opnieuw besproken in het directeurenoverleg en worden op bepaalde onderdelen van het inspectiekader verbeterplannen opgesteld.		
Actiepunten voor het bestuur:		
<ul style="list-style-type: none">- Voor eind 2025 doet het bestuur mee aan de bestuurlijke visitaties vanuit de PO-raad (https://www.poraad.nl/po-academie/bestuurlijke-visitatie-datum-onbepaald)		

Doelstelling: Het geloof willen wij handen en voeten geven op onze scholen. Een methode en kernwoorden kunnen daarbij helpen. De komende jaren staan de woorden, geloof, hoop en liefde centraal in de nieuwsbrieven, openingen, vieringen en de gesprekken die onderling en met de kinderen worden gevoerd.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
In 2023 en een deel van 2024 staat het woord geloof centraal. Het woord geloof staat centraal in de nieuwsbrieven, openingen, vieren en gesprekken die onderling met de kinderen gevoerd worden.		

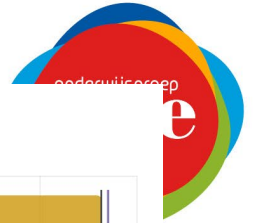
Doelstelling: De komende jaren leren wij de kinderen meer over de: Islam, Hindoeïsme, Boeddhisme, Humanisme en het Jodendom.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Elke school heeft binnen het eigen onderwijsprogramma bekeken wanneer welke onderdelen aan bod komen en daar waar nodig vult de school dit aan met een eigen programma. Deze doelstelling komt jaarlijst terug op het directeurenoverleg.		

Toekomstige ontwikkelingen

In 2024 worden de bestuurlijke ambities vastgesteld voor: Gelijke kansen, resultaten, burgerschap en financieel beheer. Verder verwijzen wij naar ons strategisch beleidsplan 2023-2027

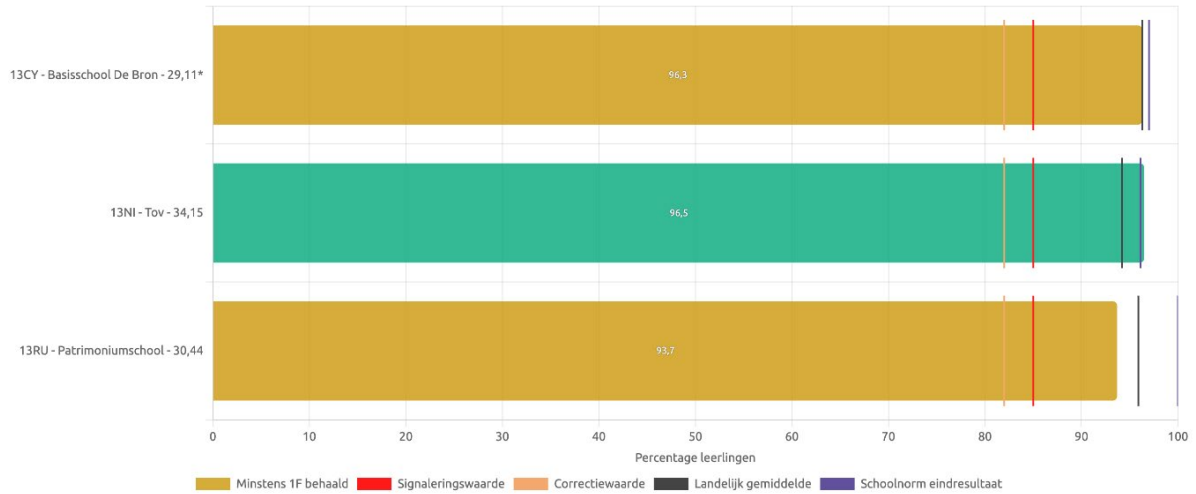
Onderwijsresultaten

Informatie over de onderwijsresultaten zijn te vinden op: www.scholenopdekaart.nl.



Percentage minstens 1F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Gekozen filters

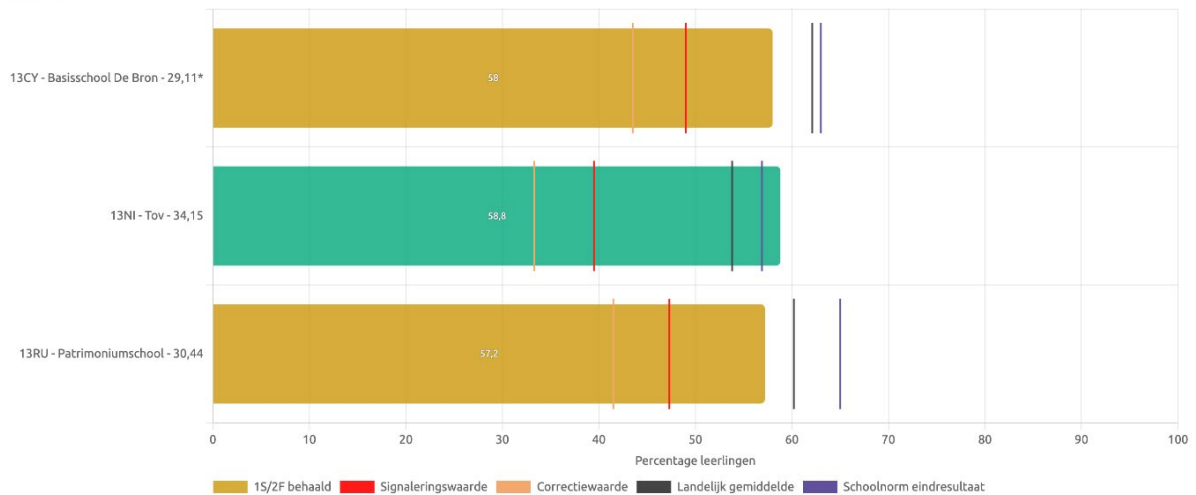
Schooljaar: 2022 / 2023 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 13CY - Basisschool De Bron Organisatie(s): 13NI - Tov Organisatie(s): 13RU - Patrimoniumschool Organisatie(s): 32BR - Reboothschool

Gedownload op 12/02/2024



Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar

Ultimview van ParnasSys



Gekozen filters

Schooljaar: 2022 / 2023 Schoolweging: 20 t/m 40 Organisatie(s): 13CY - Basisschool De Bron Organisatie(s): 13NI - Tov Organisatie(s): 13RU - Patrimoniumschool Organisatie(s): 32BR - Reboothschool

Gedownload op 12/02/2024

De directeuren van de scholen hebben de resultaten geanalyseerd, besproken in het team en gepresenteerd aan het toezichthoudend bestuur.

Doelstelling: De directeuren hebben zicht op de onderwijsresultaten en weten hoe ze hierop kunnen sturen.

Gehaald

In ontwikkeling

Niet behaald



Eind 2023 hebben alle directeuren en intern begeleiders een masterclass van 4 dagen gevolgd over opbrengst gericht werken middels 4D. Met als doel:

- Hoe verbeteren we onze resultaten?
- Hoe kunnen we alle data die we verzamelen beter benutten?
- Hoe halen we de juiste informatie uit onze toets uitslagen?

Uit deze doelstelling zijn de volgende actiepunten voor de scholen uitgekomen:

- Twee scholen gaan teamscholing op dit onderdeel volgen in 20-24

Uit deze doelstelling is het volgende actiepunt voor het bestuur uit gekomen.

- Huidige bestanden die te maken hebben met kwaliteitszorg aanpassen naar 4D. We gaan vanaf 2024 werken vanuit een ambitie naar data-duiden-doelen-doen.

Internationalisering

Er is geen beleid of beleidsvoornemens voor internationalisering activiteiten.

Inspectie

In de verslagperiode is er geen inspectiebezoek geweest. Wel hebben wij in het kader van de verzelfstandiging van de Rehobothschool gesprekken gevoerd met de inspectie over deze aanvraag. De inspectie heeft aangegeven dat de school voldoet aan de wettelijke eisen en per 1-08-2023 heeft de Rehobothschool een eigen Brinnummer. Om ons goed voor te bereiden op mogelijke inspectie bezoeken hebben wij een inspectiekader voor besturen vastgelegd en een inspectiekader voor alle scholen individueel.

Visitatie

In de verslagperiode is er geen visitatie geweest. In schooljaar 2024-2025 heeft het bestuur het voornemen om een visitatie uit te voeren.

Passend onderwijs

Als Onderwijsgroep GAVE zijn wij een onderdeel van het Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei (SWVRGV). Binnen dit verband wordt er gewerkt vanuit het schoolondersteuningsprofiel dat elke school heeft.

Als een school niet de ondersteuning kan bieden die een leerling nodig heeft, wordt in overleg met de schoolondersteuner en de ondersteuning coördinator van het samenwerkingsverband en de ouders/verzorgers gezocht naar een andere school. Door de Ib'er van de betreffende school kan ook binnen de Onderwijsgroep GAVE worden gekeken of er mogelijkheden tot plaatsing is. Sommige scholen van de Onderwijsgroep GAVE hebben door expertise op bepaalde gebieden, door passende groepsgrootte of andere factoren soms meer mogelijkheden.



Samen met het samenwerkingsverband wordt er gewerkt met regionale steunpunten waaronder regionaal steunpunt Veenendaal en Renswoude (BORS). Binnen BORS worden de volgende actielijnen uitgewerkt:

- Samenwerking Onderwijs en jeugdhulp
- Bao – Bao plaatsing
- Samenwerking BAO, SBO en SO
- HB-onderwijs

Het samenwerkingsverband heeft BMC de opdracht gegeven om een onderzoek te doen naar het allocatiemodel. Dit onderzoek is uitgevoerd door BMC, deze organisatie heeft gesproken met alle besturen van het SWV. Een aantal leidende principes zijn met elkaar afgesproken:

- We zijn samen verantwoordelijk voor alle kinderen
- We zijn samen verantwoordelijk voor een sluitende meerjarenbegroting
- We bieden regulier onderwijs waar mogelijk en speciaal wanneer nodig
- We gaan uit van goede bedoelingen (vertrouwen), spreken elkaar een en willen aangesproken worden
- We sluiten aan bij de ontwikkeling van scholen in relatie tot de missie van het SWV

In de ALV van 15 juni 2023 is besloten om toe te werken naar een nieuw allocatiemodel. Er is gekozen voor het schoolmodel +, waarbij nog niet duidelijk is waar de + voor staat. De + moet uitgewerkt worden in 2024 door het ALV.

De financiële middelen ontvangen vanuit de lumpsum, zijn ingezet door te zorgen dat er voldoende RT en IB-uren beschikbaar waren. Aangezien deze middelen onvoldoende waren gezien de zorgvragen zijn er extra gelden ontvangen vanuit het samenwerkingsverband.

Deze extra gelden zijn ingezet om de zorgvragen zo optimaal mogelijk te beantwoorden met eigen personeel of door inzet van externen. Aan het samenwerkingsverband is verantwoording afgelegd van de ontvangen middelen.

6 keer per jaar vergaderen de intern begeleiders samen met een directeur over het gevoerde beleid en hoe wij het ondersteuningsaanbod kunnen afstemmen op wat er in de praktijk gevraagd wordt.



Ambitie: Ons onderwijs moet zo ingericht zijn dat 97,5% van de kinderen die op onze school zit zijn loopbaan af kan ronden tot en met groep 8.

(Wij gaan uit van gemiddeld 1250 leerlingen per jaar x 97,5% = 1219 leerlingen. Onze ambitie is dat in 8 jaar tijd er niet meer dan 31 kinderen uitstromen naar het SO/SBO)

Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
---------	-----------------	--------------

In 2021 zijn 3 leerlingen doorverwezen naar SBO

In 2022 zijn 6 leerlingen doorverwezen naar SBO

In 2023 zijn 7 leerlingen doorverwezen naar SBO/SO (4 leerlingen SB) en 3 leerlingen SO)

Op dit moment behalen wij onze ambitie niet. Om onze ambitie te halen zijn de volgende stappen gezet:

- Op een aantal scholen is een remedial teacher ingezet
- Elke school heeft beleid en aanbod voor de meerkunners
- Op 2 scholen zijn er verschillende momenten waarop kinderen die meer aandacht nodig hebben extra ondersteuning krijgen.

Extra ondersteuning nieuwkomers

In Veenendaal is er een centrale plaats waar de ondersteuning voor nieuwkomers plaats vindt voor de groepen 3 t/m 8. Dit is geen school behorende bij de Onderwijsgroep Gave. Daarnaast is er voor de Oekraïense kinderen een specifieke locatie samen met de Gemeente Veenendaal en Wereldkidz ingericht.

Voor de nieuwkomers die starten in de groepen 1 en 2 of de nieuwkomers die na ongeveer 2 jaar onderwijs starten bij Onderwijsgroep GAVE vragen wij subsidies aan. Van deze gelden geven onderwijsassistenten deze kinderen extra ondersteuning. Daarnaast krijgen 2 scholen extra begeleiding van een VVE-specialist die in dienst is bij Veens-Welzijn.



Sociale veiligheid

Onze scholen zijn sociaal veilig als de leerlingen zichzelf mogen zijn, niet bang zijn en zich veilig voelen. Dat betekent dat leerlingen zich 'vrij' voelen en er een positieve en veilige sfeer is op school. Wij voorkomen en treden op tegen pesten, uitschelden, discriminatie en geweld. Wij voeren een actief veiligheidsbeleid, onderzoeken of kinderen zich veilig voelen op school en gaan hierover met hen in gesprek. Er is een duidelijk aanspreekpunt met wie ouders en leerlingen over pesten kunnen praten en er is iemand verantwoordelijk voor het anti-pestbeleid. Op elke school werken wij met de methode van De Vreedzame School of Kanjertraining. Bij signalen van onveiligheid worden er concrete stappen gezet door het kind, klas, leerkracht, ouder en indien nodig externen.

Elk jaar nemen de scholen de vragenlijsten Sociaal-Emotioneel Leren (SEL) en Monitor Sociale Veiligheid (MSV) af met het programma Kindbegrip. De resultaten worden geanalyseerd door de scholen en gepresenteerd op het directeurenoverleg. Vanaf 2024-2025 kunnen de scholen de gegevens ook vergelijken met de benchmark.

Doelstelling: Iedereen die betrokken is bij onze scholen moet zich op elk moment veilig voelen. Wij streven naar een veilige schoolomgeving voor elk individu.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Nog niet iedereen voelt zich veilig op school wat welk onze doelstelling is. De resultaten van Kindbegrip zijn geanalyseerd in de onderwijs/bouwteams en daar zijn indien nodig actiepunten aan verbonden.		
Uit deze doelstelling zijn de volgende actiepunten voor de scholen uitgekomen:		
<ul style="list-style-type: none">- Drie scholen volgen teamscholing voor De vreedzame school en Kanjertraining- Eén school organiseert herhalingscursussen voor De vreedzame school voor nieuwe en startende leerkrachten- De leerkrachten hebben in ieder geval kind gesprekken met de kinderen die aangeven zich onveilig te voelen.		

Doelstelling: Binnen twee jaar is het schoolveiligheidsplan geactualiseerd		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Schoolveiligheidsplan is vastgesteld en wordt indien nodig tussentijds bijgewerkt.		

Jaarlijks evalueren wij de rapportage van de vertrouwenspersonen en wordt de rapportage aan het toezichthoudende bestuur en de GMR ter bespreking aan geboden.

2.2 Personeel en professionalisering



Doelen en resultaten

Professionalisering van medewerkers heeft als hogere doel, bijdragen aan het realiseren van de ambitie en het behalen van de doelstelling van de Onderwijsgroep GAVE: het geven van goed onderwijs op basis van onze identiteit. Het geven van goed onderwijs vraagt om continue te letten op de voortdurende veranderingen die plaatsvinden in het onderwijs.

Om de doelstelling te verwezenlijken worden medewerkers gezien als belangrijkste factor. De kwaliteit van de medewerkers bepaalt de kwaliteit van het onderwijs. De Onderwijsgroep GAVE heeft dan ook veel oog en aandacht voor de medewerkers, waarbij zij de medewerkers inspireren gehoor te geven aan de Bijbelse opdracht om te woekeren met hun talenten. In dit kader vinden zij het belangrijk dat medewerkers hun werk vanuit vakmanschap uitoefenen en gericht zijn op groei, ontwikkeling en verbetering.

De uitgangspunten van de professionele cultuur waar de Onderwijsgroep GAVE zich naar toe ontwikkeld zijn hierbij voorwaarde. Medewerkers weten zich eigenaar van hun eigen ontwikkeling en voelen zich medeverantwoordelijk voor de schoolontwikkeling. Deze ontwikkeling wordt gestimuleerd en gefaciliteerd door de leidinggevende door goed personeelsbeleid.

De strategische personeelsdoelstellingen van de Onderwijsgroep GAVE, de cao PO (hoofdstuk 9) en de Wet Beroepen binnen het onderwijs (wet BIO) gelden als kader voor het professionaliseringsbeleid binnen de GAVE onderwijsgroep.

Het professionaliseringsbeleid van de Onderwijsgroep GAVE geeft concrete invulling aan:

- De wederzijdse afstemming tussen de wensen van de medewerker met betrekking tot zijn professionele ontwikkeling en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie.
- Opgedragen professionalisering vanuit de werkgever en de individuele professionalisering van de medewerker.
- De verantwoordelijkheid van iedere medewerker voor de eigen professionalisering, waarbij hierover jaarlijks afspraken worden gemaakt in het onderwijsteam en met de schoolleider.
- Het onderhouden van de bekwaamheid op basis van de vastgestelde bekwaamheidseisen, voor zover van toepassing.
- Het zorgdragen voor de brede inzetbaarheid, zowel intern als op de externe arbeidsmarkt, van de medewerker door middel van scholing en ontwikkeling (employability).

Het professionaliseringsbeleid van de Onderwijsgroep GAVE biedt mogelijkheden voor de ontwikkelings- en ontplooiingsbehoeften van medewerkers, die bijdragen aan positieve arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid van medewerkers.



Het is aan de schoolleider om naast de concrete afspraken uit de regeling (facilitering) de professionalisering ook te stimuleren en uit te dragen (voorbeeldfunctie/ creëren draagvlak).

Het beleidsdocumenten 'klaar voor de start' (voor startende leerkrachten) maken onderdeel uit van dit professionaliseringsbeleid.

Doelstelling: Wij hebben helder welke taken en verantwoordelijkheden bij de leerkrachten, onderwijs- en bouwteams horen.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Nog niet elke school heeft nog een duidelijke beschrijving gemaakt. De verwachting is dat dit in 2025 gerealiseerd is op elke school.		

Doelstelling: Het is aantrekkelijk voor medewerkers om te werken bij Onderwijsgroep GAVE.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Dit doen wij door een gunstige WTF verdeling waarin voldoende tijd is voor voor- en nawerk, voldoende professionaliserings- en doorgroeimogelijkheden voor collega's, een goede werksfeer, aandacht en ruimte voor teambuildingsactiviteiten waarin plezier, inhoudelijke verdieping en verbinding belangrijke uitgangspunten zijn. Per collega is er geld begroot voor teambuildingsactiviteiten.		
Ruim 95% van de aanvragen voor professionalisering kunnen gehonoreerd worden. De gemiddelde duur van de dienstverbanden van ons personeel zijn lang.		

Doelstelling: Op elke school van onderwijsgroep GAVE is de Teamgerichte Arbeidsorganisatie geïmplementeerd. Leerkrachten geven bij de enquête aan dat deze manier van werken de kwaliteit van het onderwijs en het plezier verhoogt		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Dit is in ontwikkeling. Op 3 van de 4 scholen is TAO ingevoerd. Op de Rehobothschool wordt een plan van aanpak gemaakt om dit in te gaan voeren. Vanaf schooljaar 2025-2026 moet dit op alle scholen ingevoerd zijn. Voor het tweede jaar op rij volgen collega's nascholing om TAO zo goed mogelijk te implementeren op school.		

Toekomstige ontwikkelingen

Het leraren- en schoolleiderstekort in het onderwijs is groot. Het moet goed zijn om bij Onderwijsgroep GAVE te blijven werken en het moet aantrekkelijk zijn om een overstap te maken naar Onderwijsgroep GAVE. Dit doen wij onder andere door een gunstige WTF verdeling, voldoende professionaliserings- en doorgroeimogelijkheden voor collega's, een goede werksfeer, aandacht en ruimte voor teambuildingsactiviteiten waarin plezier, inhoudelijke verdieping en verbinding belangrijke uitgangspunten zijn.



Persoonsvorming zal binnen Onderwijsgroep GAVE centraler aan de orde worden gesteld. Belangrijke vragen en dilemma's worden besproken met de kinderen. Dat zullen we doen door de volgende drie onderwerpen aan de orde te stellen:

- 1) Kwalificatie = Kennis, vaardigheden en attitudes
- 2) Socialisatie = Tradities, manieren van leven, culturele, politieke en religieuze tradities
- 3) Subjectificatie = autonomie, onafhankelijkheid, verantwoordelijkheid (vrijheid)

Ons onderwijs gaat niet meer alleen om kwalificatie, maar ook om socialisatie en subjectificatie. Dit doen we door terug te gaan naar de bedoeling, door dromen te realiseren. Daardoor ontstaat er aandacht voor de 'hele' persoon en ontstaat er een zoektocht naar de vraag 'wie ben ik'.

De verwachting is dat het leerlingaantal op de scholen stabiel zal blijven. De focus van de scholen ligt nu en voor de komende jaren bij de onderdelen: zicht op ontwikkeling, didactisch handelen en kwaliteitszorg.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Gezien de wijziging van onze organisatiestructuur, zijn veel van onze collega's zich, naast hun reguliere bijscholing, laan het scholen in de gekozen werkwijze van een Teamgerichte Arbeids Organisatie (TAO).

Uitkeringen na ontslag

In de verslagperiode hebben wij geen uitkeringen gedaan na ontslag.

In ons meerjarige bestuursformatieplan plannen wij op grond van de ons op dit moment ter beschikking staande informatie onze personeelsbezetting. Hieruit blijkt dat er de Eerstkomende jaren er geen sprake zal zijn van inkrimping van het personeelsbestand waarbij van gedwongen ontslag sprake zal zijn.

Strategisch personeelsbeleid

In 2022 hebben wij het besluit genomen om onze organisatiestructuur te wijzigen van lijn-stafmodel naar een Teamgerichte arbeidsorganisatie (TAO). Om dat we het belangrijk vinden dat elk kind gezien wordt en het zich kan ontwikkelen binnen de talenten die het van God gekregen heeft, is het nodig dat de leerkracht zijn focus volledig op de kinderen en het onderwijs kan hebben en zo min mogelijk op andere zaken.

Door intensief als leerkrachten te gaan samenwerken en om de leerlingen heen te gaan staan geloven wij dat we daar meer handen en voeten aan kunnen geven. Hierbij krijgen de leerkrachten ruime bevoegdheden omdat wij de leraar als professional zien.

Zo'n grote wijziging geeft ook spanning. Als we vele jaren op een vertrouwde wijze zaken hebben georganiseerd en het gaat nu anders dan betekent dat cursussen volgen naast de vele werkzaamheden die er moeten worden gedaan en allerlei overleggen in teams in de nieuwe structuur. Heel menselijk want de meeste mensen houden niet van



veranderingen. De schoolleiders zorgen ervoor dat er in deze implementatieperiode collega's het mee kunnen blijven maken. Wij zijn ervan overtuigd dat leraren veel meer eigenaarschap krijgen en meer regie hebben op hun werkzaamheden.

Op drie van de vier scholen is TAO ondertussen ingevoerd en wordt er voor de tweede jaar op rij een training gevolgd voor de procesbegeleiders. We merken dat leerkrachten langzamerhand steeds meer gewend raken aan deze nieuwe manier van werken. Op verschillende scholen zijn na jaar 1 verschillende wijzigingen ingevoerd waardoor deze manier van werken beter passend is bij de school. Zo wordt er bij basisschool TOV even gezamenlijk gestart en gaan daarna de onderwijsteams uit elkaar en is er besloten bij De Bron om de groepen in de onderwijsteams te wijzigen waardoor er makkelijker samengewerkt kan worden.

Een verandering in organisatiestructuur kost tijd, we nemen hier ook de tijd voor. Er is aandacht voor de vragen die er spelen en er is ruimte om TAO in te voeren wat past bij de school en binnen de kaders van TAO.

Wij zijn ervan overtuigd dat leraren veel meer eigenaarschap krijgen en meer regie hebben op hun werkzaamheden. Dat op termijn als de implementatie is uitgevoerd en we er dagelijks meewerken dat de arbeidsvreugde hoger zal zijn en het gevoel van werkdruk lager.

Jaarlijks heeft de directeur van de school teamfunctioneringsgesprekken met het onderwijsteam. Deze gesprekken richten zich op de school- en teamdoelen en de realisering ervan, het lerend vermogen van het team, de samenwerking, professionalisering/scholing en het werkplezier binnen het onderwijsteam en het functioneren van de procesbegeleider.

Doel: bewustwording (waar staan wij als team) en groei (welke stappen gaan wij zetten)

Wanneer: een keer per jaar in de maanden januari tot en met mei

Het teamfunctioneringsgesprek wordt geleid door het OT. Het OT maakt zelf aantekeningen bij het gesprek. De uitkomsten van dit gesprek is geen verrassing omdat tijdens de OT-vergaderingen er ook geëvalueerd wordt. Twee weken na het gesprek wordt het verslag met doelstellingen gestuurd naar de directeur. Dit verslag wordt toegevoegd in het dossier van de werknemer.

Jaarlijks heeft de directeur van de school individuele FIT-gesprekken met collega's die geen lid zijn van een onderwijsteam en richt zich op het functioneren, de inzetbaarheid en Talent & Toekomst. Een goed gesprek is oefenen in feedback geven en ontvangen, en geeft ruimte en vrijheid aan beide zijden om met respect eerlijk te kunnen zijn. Een goed gesprek werkt toenadering en begrip uit om samen te werken aan meer ruimte voor welbevinden.



Het individuele FITT-gesprek vindt eens per schooljaar plaats en wordt geleid door de schoolleider. De medewerker maakt aantekeningen bij het gesprek. Twee weken na het gesprek wordt het verslag met doelstellingen gestuurd naar de directeur. Dit verslag wordt toegevoegd in het dossier van de werknemer.

Om de werkdruk in sommige situaties beheersbaar te houden schakelen we vakleerkrachten in voor gym. Ook maken wij gebruik van externe aanbieders voor gymlessen.

Banenafpraak

Wij hebben afgelopen jaar geen werknemers in dienst gehad of aangenomen in het kader van de doelgroep banenafpraak. Wij hebben binnen de mogelijkheden die er zijn vanuit de banenafspraken beoordeeld of hierbij gebruik gemaakt kan worden om onze vacatures te vervullen. Gezien de kwalificaties die nodig zijn om werkzaam te zijn binnen het po onderwijs hebben wij deze niet kunnen aannemen. Ook niet rekening houdende met een eventueel scholingstraject.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

Wij hebben geen eigen gebouwen in ons bezit. Eventuele nieuwbouw of vervangende bouw is geregeld met de Gemeente Veenedaal in het Integraal Huisvesting Plan. (IHP). Wij merken dat de financiering van nieuwbouw als vervanging van bestaande gebouwen om financiële reden lastig is. In het IHP is de afspraak dat bij nieuwbouw er sprake zal zijn van een Integraal Kind Centrum (IKC) en waar de financiële middelen dit toelaten een zoveel als mogelijke circulaire bouw. Daarnaast is thuis nabij onderwijs een belangrijk uitgangspunt. In de wijk Veenedaal Oost is een groot spanningsveld tussen de beschikbare m2 voor onderwijs en de groei van de wijk. Dit heeft resulteert in een meerjarig overleg tussen gemeente en betrokken schoolbesturen. Recent heeft de gemeenteraad een besluit genomen om dit op te lossen. Het aangenomen raadsbesluit had niet onze voorkeur. In onze optiek was er een betere optie in het belang van de kinderen echter financiële en omgevingsfactoren waren doorslaggevend.

Wel is door dit gemeenteraadsbeleid de intentie uitgesproken om de nieuwbouw van onze locatie Fuikenweide naar voren te halen. Staat nu gepland voor 2026. Ook is er uitgesproken dat het niet gewenst is dat een school op meer dan twee locaties gehuisvest mag worden. Mocht hiervan afgeweken moeten worden dan zal de Gemeenteraad hier een besluit overnemen.

In 2023 zijn de gesprekken over de school in Veenedaal-Oost met de gemeente Veenedaal en de andere scholen in dit gebouw verdergegaan. Er is bekeken of de huidige vierkante meters efficiënter ingezet kunnen gaan worden. Het is de verwachting dat in de zomer van 2025 er aanpassingen aan het gebouw gedaan worden zodat er voor basisschool De Bron ongeveer 2 lokalen meer beschikbaar komen.



In de oktober van 2024 is de verwachting dat het nieuwe IKC Franse gat opgeleverd zal worden en dan kan de Patrimoniumschool hierin zijn intrek nemen. Hierdoor zal er sprake zijn van één locatie in plaats van de huidige twee locaties.

Het huidige IHP loopt af in 2024.

Met betrekking tot ontwikkelingen op het gebied van ICT, hebben wij het besluit genomen dat wij voor al onze scholen zoveel als mogelijk voor één aanbieder kiezen. In de herfstvakantie is de laatste school gemigreerd naar Cloudwise en zijn alle scholen overgegaan naar Cloudwise.

Ook hebben we afgesproken dat wij voor de aanschaf van device zoveel als mogelijk gebruik zullen maken van de centrale aanbesteding/inkoop via ons lidmaatschap van Kennisnet/SIVON. Ook hebben wij het besluit genomen om aan te haken bij het initiatief van Kennisnet/SIVON om van leverancier van internetaansluiting te wijzigen opdat wij gebruik kunnen maken van de extra beveiligen door gebruik te gaan maken van 'Veilig Internet' van SIVON. In 2024 worden 4 scholen opgeleverd voor veilig internet en zal de eerste aanbesteding voor laptops vanuit SIVON opgestart zijn.

Ook 2-factor authenticatie is dit jaar op onze systemen en platformen ingevoerd. Daarnaast zijn alle back-up faciliteiten doorgelicht om ondanks de opslag in de Cloud te zorgen dat er een recente back-up beschikbaar is om de continuïteit van de bedrijfsprocessen te waarborgen.

Toekomstige ontwikkelingen

Mede in het kader van het IHP, thuisnabij onderwijs en IKC-vorming is het de vraag of bij nieuwbouw van een IKC de huidige vestigingsplaats van de scholen gehandhaafd blijft. Vanuit thuisnabij onderwijs is het de verwachting dat de vestigingsplaats van de scholen die daarvoor in aanmerking komen wel in de buurt van de huidige locaties zal plaatsvinden.

In de loop van 2024 zullen de voorbereidende gesprekken starten voor de vernieuwing van het huidige IHP.

Doelstelling: De Patrimoniumschool, Basisschool TOV en de Rehobotschool ontwikkelen zich in deze schoolplanperiode tot een integraal kind centrum (IKC).		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
De Patrimoniumschool betreft samen met basisschool JUUL en kinderopvangorganisatie LUNA een nieuw gebouw. Samen met de betrokken partijen wordt er gewerkt aan een IKC-beleid.		
Bij basisschool TOV en de Rehobotschool zit een kinderopvangorganisatie. Hier is nog geen IKC-beleid voor ontwikkeld. De komende jaren wordt dit verder ontwikkeld.		

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen



Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen is een belangrijk onderdeel van ons beleid en dat past ook goed vanuit onze identiteit en rentmeesterschap.

Een voorbeeld hiervan is de nieuwbouw van IKC Franse gat. Samen met de gemeente en CPOV en Kinderopvang Luna hadden wij prachtige uitgangspunten geformuleerd m.b.t. duurzaamheid en circulariteit. Door de beperkte financiële middelen die beschikbaar zijn, kan er maar beperkt invulling worden gegeven aan de gezamenlijk omschreven ambities. Het gebouw wordt bijna energie neutraal opgeleverd.

Ook onze plannen met betrekking tot de vergroening van de schoolpleinen daar lopen tegen financiële barrières aan. Het inschakelen van een externe deskundige op gebied van beschikbare subsidies heeft op Basisschool TOV nog tot onvoldoende resultaat geleid. De verwachting is dat in 2024 er stappen gezet worden om tot vergroening te komen.

Ook de beoogde investering in zonnepanelen op de Rehobothschool geeft een terugverdien capaciteit waarbij wij ons moeten bezinnen of dit een verantwoorde investering is. De netbeheerder heeft aangegeven dat er niet terug geleverd kan worden gezien de capaciteit van het netwerk in deze wijk. Wij bezinnen ons nog over deze investering.

Afvalstromen worden op de scholen gescheiden.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Wij hechten aan kwalitatief goed onderwijs. De schoolleiding, de leraren en ondersteunend personeel "maken" de kwaliteit van een school, maar daarnaast zijn goede faciliteiten en voorzieningen van belang. Dat vraagt om voldoende financiële middelen die we vooral willen inzetten voor het verhogen van de onderwijskwaliteit en de ambities van de scholen, zoals geformuleerd in hun schoolplannen (doelmatigheid). Vanzelfsprekend verwerven en besteden we de onderwijsbekostiging rechtmatig, dat wil zeggen conform de wet- en regelgeving. We zijn een gezonde en solide stichting, en dat willen we ook blijven (continuïteit), omdat niet alleen de kinderen van vandaag, maar ook die van morgen goed onderwijs moeten krijgen.

Om de continuïteit te waarborgen beschikken we over meerjarenbeleid en bespreken we ons financieel beleid hoogfrequent met onze extern financieel adviseur, het toezichthoudend bestuur, de GMR en de accountant. Het meerjarenbeleid schetst onze financiële uitgangssituatie, onze beleidskaders, onze reserves, ons bestedingspatroon en geeft informatie over onze vorm(en) van rapporteren volgens de cyclus van planning en control.



Het leerlingaantal is stabiel en de verwachtingen zijn ook dat deze stabiel blijven. De afgelopen jaren heeft er een fusie plaatsgevonden tussen 2 scholen en heeft de Rehobothschool een eigen Brinnummer. Wij hebben 4 scholen met 4 Brinnummers.

Onze doelstelling is om op basis van de financiële kengetallen minimaal het vereiste te scoren, maar het streven is om een beperkte buffer te houden zonder dat daarbij de kwaliteit van het onderwijs in het gedrang komt. De stichting werkt met een beleidsrijke begroting. De liquiditeit bedraagt minimaal 2%, de solvabiliteit bedraagt minimaal 50%, de rentabiliteit ligt tussen -2% en + 1 en het weerstandsvermogen ligt tussen de 8% en 10%.

Doelstelling: in 2023 heeft de Rehobothschool zijn eigen Brinnummer.		
Gehaald	In ontwikkeling	Niet behaald
Per 1 augustus 2023 heeft de minister het brinnummer 32BR goedgekeurd.		

Opstellen meerjarenbegroting

Samen met onze externe adviseurs en de directeurs van de scholen stellen wij jaarlijks een meerjarig begroting op. De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten.

Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Wij kijken kritisch naar materiële investeringen en investeren alleen als het nodig is. Het investeren in schoolmeubilair stellen wij indien mogelijk uit, ook al is de afschrijvingsperiode verstreken. Wel dient de kwaliteit ondanks het eventueel afgeschreven zijn, op orde te zijn. In de schoolplan periode ligt onze focus op het optimaliseren van onze ICT-structuur en een beperkte vervanging van materiële zaken.

Investeringsbeleid

In de begrotingsperiode 2023-2027 hebben wij onze voorgenomen investeringen beschreven. Deze begroting is goedgekeurd door het bestuur en ook de GMR heeft een positief advies gegeven. Voor 2023 zal er flink geïnvesteerd worden in het nieuwe IKC van de Patrimoniumschool.

Treasury

In 2023 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.



Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling.

Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Schoolscan, inventarisatie en doelen.

De scholen hebben extra gelden vanuit de overheid ontvangen om de opgelopen achterstanden in te lopen. Om inzichtelijk te maken waar de hiaten zitten en om te kijken hoe de gelden op een goede manier ingezet kunnen worden heeft iedere school in 2021 een scan gemaakt van de opbrengsten van het afgelopen jaar. Dit zijn harde cijfers, een getal. Van belang is het om deze cijfers te duiden en vooral te kijken naar de kinderen. Wat is hun behoefte, hoe is de thuissituatie en wat heeft het kind nodig. Er is gebruik (ZIEN en CITO) gemaakt van de trendanalyse per groep en de niet methodetoetsen per groep. Daarbij is de vergelijking gemaakt met de midden toetsen van vorig jaar en de midden toetsen van dit jaar. Wat zijn de effecten hiervan op schoolniveau, groepsniveau en leerling niveau? Daarbij heeft deze scan ons geholpen. Naast harde data wordt er input gevraagd van de collega's over wat ze gezien, gehoord en ervaren hebben in de klas en bij de kinderen individueel. Deze gegevens hebben wij meegenomen in de schoolscan. Na deze scan hebben wij interventies ingezet die evidence based zijn en deze zijn geëvalueerd.

Voordat de plannen zijn besproken met de medezeggenschapsraden (MR) van de scholen, is er intensief overleg geweest tussen schoolleider, intern begeleider en leerkrachten van de betreffende school om te komen tot een optimale wijze van werken op de achterstanden zo snel mogelijk in te lopen. Alle plannen zijn besproken met de MR van de betreffende scholen. Alle medezeggenschapsraden van de scholen hebben ingestemd met de voorgestelde plannen.

Wij hebben bij de inzet van deze middelen geen gebruik gemaakt van de inzet van inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL).

Voorzichtig kunnen we concluderen dat de aanpak werkt. Frequent vinden er evaluaties plaats en indien nodig aanpassingen in overleg met alle betrokkenen. Wij hebben geconcludeerd, na de diverse evaluaties, dat de impact op de leerlingen van dien aard is geweest dat wij extra reguliere middelen moeten vrijmaken om voor een verdere ondersteuning te zorgen opdat de leerlingen die dat nodig hebben weer op het gewenste niveau komen. Gezien de forse financiële aderlating door de onder bekostiging in de periode augustus - december 2022 is het lastig om

keuzes te maken met betrekking tot investeringen in het verdere terugdringen van de onderwijsachterstand en het blijven voldoen aan de minimale criteria van zoals aangegeven door het Ministerie van Onderwijs.



Onderstaande tabel toont het saldo 2022 vermeerderd met de inkomsten en verminderd met de uitgaven van 2023. Vrijwel de gehele uitgaven zijn toe te rekenen aan de inzet van personeel, met name gericht op remedial teaching en extra handen in de klas.

School	Saldo 2022	Inkomsten 2023	Uitgaven 2023	Saldo 31-12-2023
De Bron	44.918	122.436	167.354	0
Rehobothschool	204.106	131.897	336.003	0
Basisschool Tov	1.265	20.416	21.681	0
Patrimoniumschool	-46.210	74.598	28.388	0
Totaal	204.079	349.347	533.426	0

Aanpak werkdruk

Basisschool tov

De school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukmiddelen zijn ingezet door de inzet van een leerkrachtondersteuner en extra inzet van een gymdocent. Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Zo heeft het team een training gehad over vitaliteit en/of omgaan met werkdruk voor medewerkers. De ontvangen middelen van € 19.119,- zijn volledig ingezet.

De Bron.

De school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukmiddelen zijn ingezet door de inzet van een leerkrachtondersteuner en extra inzet van een gymdocent. De ontvangen middelen van € 114.978, -- zijn volledig ingezet.

Patrimoniumschool.

De school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukmiddelen zijn ingezet door de inzet van een onderwijsassistent en extra inzet van een gymdocent. Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Zo heeft het team een training gehad over vitaliteit en/of omgaan met werkdruk voor medewerkers.

De ontvangen middelen van € 70.454,- zijn volledig ingezet.



Rehobothschool.

De school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrummiddelen zijn ingezet door de inzet van onderwijsondersteunend personeel en extra inzet van een gymdocent. De ontvangen middelen van € 133.172, -- zijn volledig ingezet.

Strategisch personeelsbeleid

In 2022 hebben wij het besluit genomen om onze organisatiestructuur te wijzigen van lijn-stafmodel naar een Teamgerichte arbeidsorganisatie (TAO). In deze keuze hebben wij ons laten leiden door het gedachte goed van Ben van der Hilst. Veel van zijn opvattingen zijn terug te vinden in onze nieuwe organisatiestructuur.

Vragen die daarbij aan de orde kwamen zijn:

Vinden we de leerkracht een professional of een 'cao-medewerker'?

Vinden we leraarschap collectief of individueel?

Is er verticale of horizontale sturing?

Staat de leerling of het systeem centraal?

Allocatie middelen.

De toedeling van het Rijk vindt plaats aan het bestuur. Het verdelen van de middelen onder de ressorterende scholen gaat als volgt: voor iedere zelfstandige BRIN wordt de verdeling aangehouden conform de beschikkingen van DUO. Indien er bekostiging op bestuursniveau wordt ontvangen dan wordt bekeken door welke entiteit dit recht is ontstaan. Als dit niet is vast te stellen dan vindt verdeling plaats naar rato van de leerlingaantallen/ bekostiging. Dit is een bewuste keuze en doet op dit moment het meest recht aan de geldende situatie. Uiteraard kunnen er redenen zijn die een andere verdeling rechtvaardigen. Hierover worden bij de begroting afspraken gemaakt. Ten tijde van het opstellen van deze begroting, maar ook ten tijde van het opstellen van het bestuursformatieplan wordt dus nagegaan of de huidige verdeling nog steeds recht doet aan de uitgangspunten en de doelstellingen van de organisatie.

Door deze manier van alloceren wordt de bovenschoolse kostenplaats financieel gevoed vanuit de scholen (al is dit formeel een onjuiste redenering). De scholen dragen bij naar rato van bekostiging. Dat wil dus zeggen dat een grotere school nominaal meer bijdraagt, maar de relatieve laste even zwaar zijn. Doordat de afdrachten van de scholen gelijk zijn aan de bovenschoolse lasten, is het resultaat van de bovenschoolse kostenplaats in de begroting (vrijwel) nihil. De lasten die bovenschools worden verantwoord bestaan uit personeelslasten (directeur-bestuurder) en poolleerkrachten) overige personele lasten (alleen die betrekking hebben op genoemde personeelsleden) en overige instellingslasten.



Onderwijsachterstandenmiddelen

Basisschool TOV en de Patrimoniumschool ontvangen extra gelden voor onderwijsachterstanden, bij deze gelden wordt er een verdeling toegepast conform de schoolscores van het CBS. Er vindt geen herverdeling over andere scholen plaats. Hieromtrent heeft geen afzonderlijk besluit van het bestuur plaatsgevonden. Door de Basisschool TOV en de Patrimoniumschool worden bijdragen voor onderwijsachterstandenbeleid ontvangen. Met deze extra middelen wordt de huidige formatie in stand gehouden

Bijz. bekostiging prof. en begeleiding starters / schooll.

Hoe zijn de middelen van de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders ingezet? Op welke wijze is hier door de (personeelsgeleding van de) MR een besluit over genomen?

Als Onderwijsgroep Gave hebben wij beleidsdocumenten opgesteld met betrekking tot de begeleiding van starters gedurende een periode van drie jaar. De ontvangen bekostiging wordt ingezet voor begeleiding en coaching van deze starters. In het werkdocument startende leerkrachten zijn de wederzijdse afspraken vastgelegd. De ontvangen bekostiging is volledig ingezet. Drie schoolleiders hebben in 2023 de opleiding: 'zicht op ontwikkeling' gevolgd en 1 schoolleider een bestuurlijke opleiding van Verus.

Verantwoording subsidie zij-instroom.

In 2023 hebben wij geen gelden ontvangen voor zij-instromers.

Wijziging bekostigingssystematiek.

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 321.000, -- dat wij per ultimo 2022 daadwerkelijk te weinig hebt ontvangen als OCW daadwerkelijk 41,67% van de bekostiging had overgemaakt i.p.v. de toegekende 34,55%.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie is aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen



in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Voor ons betekent dit dat wij investeringen in ondersteunend personeel hebben laten vervallen evenals de investering in verduurzaming bij twee van onze schoollocaties. Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.2
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht

Risico's en Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. Deze monitoring vindt plaats door middel van voortgangsrapportages waarin de naast de balans en de exploitatie, de verschillende financiële ratio's zijn opgenomen. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is een Service Level Agreement van toepassing. Door de organisatie worden de risico's periodiek geanalyseerd en is erop gericht om te bepalen welke reserves de organisatie moet hanteren, om financiële continuïteit van de organisatie te garanderen en aan haar doelstellingen te kunnen blijven voldoen.



Belangrijkste risico's en onzekerheden

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. In onderstaand overzicht zijn de risico's en bijbehorende maatregelen beknopt toegelicht.

Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze scholen krijgen tot nu toe de formatie grotendeels rond. In het komende jaar krijgen we vermoedelijk te maken met een kleinere formatie. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

Maatregelen:

De scholen kennen een relatief laag verloop van personeel. Door deze beperkte omvang kan vertrek meestal worden opgevangen. Er wordt gestreefd naar een prettig en professioneel werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan. Verder zijn er overeenkomsten met de Driestar en de CHE voor opleiden in de school.

Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verlopen. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

Maatregelen: er wordt gestreefd naar een overbezetting, welke bovenschols als poolinzet worden gebruikt. Daarnaast wordt ambulante personeel bij noodzaak in de groepen ingezet. Aan het parttime personeel wordt geïnventariseerd of men extra kan/wil werken. Er wordt vooralsnog niet gewerkt met extern personeel voor de groepen. Soms worden er echter groepen naar huis gestuurd.

Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolgbaten (wachtgeld) moet worden betaald.

Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij het VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een



identiteitsreden wordt als een laag risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het PF (participatiefonds). Het PF vergoedt minimaal 50% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.

Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

Maatregelen: de overdraagbaarheid van taken is goed. Hiervoor zijn er geen werkbeschrijvingen opgesteld. Daarnaast wordt zoveel als mogelijk gewerkt met 2 verantwoordelijken, waardoor het verlies van kennis en ervaring kan worden gecompenseerd.

Onderwijskwaliteit

Er zijn diverse gevolgrisco's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De onderwijskwaliteit wordt voor een groot gedeelte bepaald op de deskundigheid van het personeel. Risico's bij een lage(re) onderwijskwaliteit zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen.

Maatregelen: wanneer blijkt dat een bepaalde medewerker behoefte heeft aan studie of opleiding om de functie beter uit te voeren, dan wordt geëvalueerd of dit mogelijk is om te realiseren uit het opleidingsbudget. De deskundigheid van de leerkrachten is hoog. Verder is aandacht voor de onderwijskwaliteit een doorgaande lijn in onze organisatie. Hierdoor wordt er indien nodig tijdig bijgestuurd. Het managementteam heeft hierin een belangrijke rol.

Leerlingaantal

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Maatregelen: voor de scholen is de komende jaren rekening gehouden met een stabilisatie van het leerlingaantal. Daarom wordt er gestreefd naar een stabiele formatie. Het zicht op het toekomstige leerlingenaantal is lastig. De prognoses van de gemeente wijken vaak af van de daadwerkelijke situatie. In de prognose is daarom gebruik gemaakt van de eigen inschatting van de aantallen.

Het bestuur analyseert jaarlijks de daadwerkelijke ontwikkeling van het leerlingaantal, waarbij bepaald wordt of de financiële positie voldoende is om de geplande formatie te continueren.



Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast (reeds gedaan). Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook risico's die zich kunnen voordoen.

Maatregelen: met behulp van het vernieuwde MJOP is de onderhoudsplanning in kaart gebracht. In 2023 is in kaart gebracht worden op welke wijze de voorziening groot onderhoud gewijzigd moest worden ingevolge de nieuwe systematiek. Het effect hiervan was substantieel wat verwerkt is in het eigen vermogen.

Op basis van de geldende normen en het integraal huisvestingsplan van de gemeente wordt gemonitord op welke termijn er renovatie of (ver)nieuwbouw plaats zal mogen vinden.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Er is een risicobuffer van 7% vastgesteld.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

3. Verantwoording financiën



3.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 x € 1.000	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	≠
Baten				
Rijksbijdragen	8.504	8.999	8.645	354
Overige overheidsbijdragen	-4	-	-	-
Overige baten	231	158	78	81
Totaal baten	8.730	9.157	8.723	435
Lasten				
Personele lasten	6.882	7.232	7.033	199
Afschrijvingen	218	217	220	-3
Huisvestingslasten	656	595	621	-27
Leermiddelen	431	483	385	98
Overige instellingslasten	375	333	379	-46
Totaal lasten	8.561	8.859	8.638	221
Saldo baten en lasten	169	299	85	213
Saldo fin. baten en lasten	-4	5	-	5
Resultaat deelnemingen	-2	2	-	-
Nettoresultaat	163	305	85	220

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie.

Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	≠
De Bron	44.599	-7.420	-104.163	96.743
TOV	105.224	73.376	17.408	55.968
Patrimoniumschool	55.691	146.495	80.814	65.681
Rehobothschool	4.495	99.547	91.255	8.292
Bovenschools	-	-	-	-
Bijdrage Steunstichting	78.000	-	-	-
Schoolfondsen	-5.448	-7.285	-	-7.285
Totaal	282.560	304.713	85.315	219.398



Samenvatting verschillen

Het verschil in *realisatie 2023 ten opzichte van 2022* kent verschillende oorzaken. De baten laten een afwijking zien vanwege indexaties. In 2023 zijn er vanwege de nieuwe cao, loonsverhogingen doorgevoerd. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd. De huisvestingslasten laten een afwijking vanwege een andere dotatie zien. Daarnaast is er vanaf 2023 sprake van rentebaten in plaats van kosten.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2023*, ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ontvangen. De kosten voor leermiddelen vallen hoger uit.

Nadere toelichting verschillen

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van 354.000 euro. Deze afwijking kent de volgende verklaringen:

- (+ € 233.000): extra indexaties mede in verband met de gestegen loonkosten. Hieronder zijn ook de baten vanwege de nieuwe Brin opgenomen (grotendeels begroot);
- (+ € 47.000): met name vanwege ontvangen zorgarrangementen;
- (+ € 65.000): gedeeltelijke besteding van de subsidie basisvaardigheden. Het restant van deze subsidie schuift door naar 2024;
- (+ € 9.000): overige verschillen zoals een hogere arbeidsmarkttoelage en een hogere samenvoegingsbekostiging.

De *overige baten* komen 81.000 euro hoger uit dan begroot. Dit kent de volgende verklaringen:

- (+ € 45.000) hogere huurbaten: de doorstorting hiervan is ook hoger zoals zichtbaar wordt onder de huisvestingslasten;
- (+ € 23.000) overige baten personeel: bijdragen CHE en Centrum J&G;
- Het restant verschil bestaat uit hogere ouderbijdragen en overige baten zoals van de MBO raad.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 199.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 46.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en voor 153.000 euro op overige personele lasten. De afwijking van deze kosten kent de volgende verklaringen:

Loonkosten:

- (nadeel € 166.000): dit betreft de CAO wijziging. Deze is in september vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;
- (nadeel: € 220.000): er is een hogere inzet dan begroot gerealiseerd;
- (voordeel: € 340.000): ter demping van de hogere kosten vanwege extra inzet is zichtbaar dat er een voordeel op de vervangingslasten is ontstaan;



- De overschrijding van 153.000 euro op de overige personele lasten wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten voor scholing/schoolontwikkeling en een dotatie voor de voorzieningen jubilea en duurzame inzetbaarheid. Het grootste verschil is zichtbaar onder 'overige'. Dit betreft feitelijk een verschuiving, aangezien hier kosten vanwege eigenrisicodragerschap zijn verwerkt. Deze waren in 2023 nog onder de loonkosten begroot. Dit betreft ruim 85.000 euro aan kosten.

De *afschrijvingen* zijn 3.000 euro lager dan begroot. Binnen de *huisvestingslasten* is een lagere last zichtbaar van 27.000 euro, ondanks de hogere huurbaten (doorstorting zoals benoemd bij de overige baten), en de hogere kosten voor onderhoud. Door de nieuwe berekening van de voorziening groot onderhoud is de dotatie lager. Onder 'overige' was daarnaast een reserveringsbedrag opgenomen, dit waren dus geen daadwerkelijk verwachte kosten.

Bij de *leermiddelen* is een nadelig resultaat zichtbaar van 98.000 euro. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de kosten voor het onderwijsleerpakket.

De *overige instellingslasten* laten een besparing zien van 46.000 euro. Overschrijdingen zijn zichtbaar onder de kosten voor bestuursondersteuning en abonnementen (oa. AVG en POraad beiden wel begroot maar onder 'overige'). Daarnaast was er onder 'overige' en reservering van 50.000 euro opgenomen. Dit waren geen daadwerkelijk verwachte kosten, maar was bedoeld voor het opbouwen van het buffervermogen.

De ontvangen rente bedraagt 5.000 euro. Als gevolg van de snel stegen rente vanaf begin 2023, was er eind 2022 voor 2023 nog geen rente begroot.



Balans

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

ACTIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-
Materiële vaste activa	1.262	1.173	1.123
Financiële vaste activa	50	48	49
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>1.311</i>	<i>1.220</i>	<i>1.172</i>
Vorraden	-	-	-
Vorderingen	315	166	469
Liquide middelen	2.303	1.782	1.290
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.618</i>	<i>1.948</i>	<i>1.760</i>
Totaal activa	3.929	3.169	2.931
PASSIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000
Algemene reserve	1.663	1.426	1.381
Bestemmingsreserves publiek	-15	-8	-49
Bestemmingsreserves privaat	650	650	572
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.299</i>	<i>2.068</i>	<i>1.905</i>
Voorzieningen	510	407	319
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	1.121	694	708
Totaal passiva	3.929	3.169	2.931

In 2023 is er voor ruim 305.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 344.000 euro. De afschrijvingen in 2023 bedroegen circa 212.000 euro waardoor de boekwaarde van de activa is toegenomen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

ICT	69.263	euro	<i>o.a. laptops, chromebooks en migratie</i>
Inventaris en apparatuur	195.999	euro	<i>o.a. ll.sets, touchscreens, treinbanken, bureaustoelen</i>
Leermiddelen	40.500	euro	<i>o.a. Methode Staal, Pluspunt en techniek</i>
Totaal	305.762	euro	

De *reserves* zijn met 231.000 euro gestegen. Naast de boeking van het resultaat is de voorziening groot onderhoud opnieuw berekend. Door middel van een stelselwijziging is een vermogensmutatie van 74.000 euro geboekt. Daardoor is de beginstand van de



voorziening groot onderhoud met dit bedrag gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is gedurende het jaar ruim 44.000 euro gedoteerd en 45.000 euro onttrokken (zonwering, plafondplaten en schilderwerkzaamheden). Daarnaast heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie van de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden en is er een voorziening vanwege duurzame inzetbaarheid gevormd.

3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 februari	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal	1235	1265	1286	1290	1300	1288

Het leerlingaantal is afgelopen jaren gestegen. De komende jaren is rekening gehouden met een stijging welke gebaseerd is op een inschatting en waarbij rekening is gehouden met de gemeentelijke prognose. Het schoolbestuur anticipeert hier reeds op door ook alvast de personeelsaanstellingen langjarig hierop aan te passen. Van jaar tot jaar wordt het beeld gemonitord en zo nodig bijgesteld.

FTE

Funciecategorie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Directie	6,16	5,54	5,33	4,93	4,93	4,93
Leerkracht	67,55	66,01	65,33	63,25	61,82	62,07
Onderwijsondersteunend personeel	9,84	9,72	11,80	10,29	10,48	11,06
Vervanging eigen rekening	0,00	0,00	-0,25	0,53	0,53	0,53
Totaal	83,55	81,28	82,21	79,00	77,75	78,59

Voorgaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. Er is rekening gehouden met een krimp van de formatie. Met name vanwege de afloop van de NPO gelden in 2023.

Staat van baten en lasten



	Realisatie 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000	Begroting 2026 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	8.999	9.235	9.215	9.233
Overige overheidsbijdragen	-	-	140	-
Overige baten	158	211	114	115
Totaal baten	9.157	9.446	9.469	9.347
Lasten				
Personele lasten	7.232	7.770	7.591	7.451
Afschrijvingen	217	235	286	294
Huisvestingslasten	595	642	667	666
Leermiddelen	483	474	478	478
Overige instellingslasten	333	396	369	371
Totaal lasten	8.859	9.517	9.391	9.259
Saldo baten en lasten	299	-70	78	88
Saldo fin. baten en lasten	5	17	17	17
Nettoresultaat	303	-53	95	105

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren na een negatief resultaat, positieve resultaten zien. Tot en met juli 2023 zijn er gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Door de gestegen leerlingaantallen, de vorming van een zelfstandig Brin en de verwachte gelden vanuit de subsidie Basisvaardigheden worden er desondanks hogere baten verwacht.

Voor de hier niet zichtbare, maar wel begrote resultaten 2027 en 2028 is er per saldo een positief resultaat begroot. Wel zal er van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen (met name het weerstandsvermogen). Op dit laatste wordt verderop in het verslag nog wat verder ingegaan.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn de nieuwbouw van Patrimoniumschool en het mogelijk afvloeien van formatie en de inzet vanuit de subsidie basisvaardigheden.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.262	1.784	1.881	1.862
Financiële vaste activa	50	-	-	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>1.311</i>	<i>1.784</i>	<i>1.881</i>	<i>1.862</i>
Vorderingen	315	175	175	175
Liquide middelen	2.303	1.531	1.474	1.665
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>2.618</i>	<i>1.706</i>	<i>1.649</i>	<i>1.840</i>
Totaal activa	3.929	3.490	3.530	3.702
PASSIVA	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Algemene reserve	1.663	1.520	1.615	1.720
Best. reserve publiek	-15	-	-	-
Best. reserve privaat	650	650	650	650
<i>Eigen vermogen</i>	<i>2.299</i>	<i>2.170</i>	<i>2.265</i>	<i>2.370</i>
Voorzieningen	510	521	466	532
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.121	800	800	800
Totaal passiva	3.929	3.490	3.530	3.702

Bovenstaande tabel toont de balans over 2023 en de jaren hierop volgend. De balans van 2023 is gebaseerd op de uiteindelijke, gerealiseerde cijfers. De waarden na 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2023. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen (>15% van de baten) in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden. Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren naar verwachting substantieel toe zullen nemen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn de reeds genoemde nieuwbouw van de Patriomoniumschool. De liquide middelen laten mede daardoor een daling zien. De investeringsplanning is voor de komende jaren concreet en realistisch.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een wisselend verloop zien door de geplande onttrekkingen de komende jaren. De verwachte onttrekkingen zijn de komende jaren relatief beperkt. Alleen in 2025 is de verwachte onttrekking hoger dan de begrote dotatie (hekwerk, plafond en verlichting). Door toepassing van de componentenmethode voor de voorziening groot onderhoud vanaf 2023, is de benodigde beginstand verhoogd.

Deze verhoging is ten laste van het eigen vermogen verwerkt waardoor deze een daling van gelijke omvang laat zien.



3.3 Financiële positie

Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2022 en 2023, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft een signaleringswaarde (geen harde norm) van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit	0,30	0,65	0,59	0,62	0,64	0,64
Weerstandvermogen inspectie	5%	23,7%	25,1%	23,0%	23,9%	25,4%
Liquiditeit	1,00	2,81	2,34	2,13	2,06	2,30
Rentabiliteit	n.v.t.	1,89%	3,34%	-0,56%	1,00%	1,13%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	0,80	0,90	0,63	0,64	0,68

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk is met name de signaleringswaarde het startpunt voor een eventueel gesprek.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde van 0,3 bedraagt het eigen vermogen 30% van het totale vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

Het *weerstandvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen, en daarom alleen voor dat doel geschikt. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hier wordt ruimschoots aan voldaan. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers. Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

Kengetal	Norm	2022	2023	2024	2025	2026
Weerstandvermogen (bestuursniveau)	7%	10,53%	11,52%	4,18%	4,16%	5,50%
Weerstandvermogen (schoolniveau)	7%	2,88%	4,30%	-2,86%	-2,90%	-1,54%

De norm betreft een schoolspecifieke norm. Zichtbaar is dat de komende jaren een daling onder deze norm wordt verwacht. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van de begroting en een substantiële stijging van de materiële vaste activa. Om deze reden is er ook gestuurd op een per saldo langjarige positieve begroting.



De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. De gehanteerde norm bedraagt 1,0. Bij een waarde van 1,0 zijn de aanwezige kortlopende middelen net zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier ruimschoots boven.

De *rentabiliteit* is nu twee jaar positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit afhangen van de financiële positie.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houden wij een gespecificeerde buffer aan, zoals aangegeven bij het weerstandsvermogen. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Binnen deze buffer was ook geld gereserveerd voor de omzetting van de voorziening groot onderhoud. In de begroting is zichtbaar dat er een afbouw wordt verwacht wat ook wordt beoogd.



2.4 Verslag toezichthoudend bestuur

In het jaar 2023 zijn de laatste NPO-middelen ontvangen. Met dankbaarheid constateert het toezichthoudende bestuur dat deze extra middelen hebben bijgedragen aan het verkleinen van de leerachterstanden binnen onze scholen. Verkleinen wil nog niet zeggen opheffen. Ondanks de extra ontvangen middelen hebben wij moeten constateren, aan de hand van de opbrengsten, dat er nog zeker werk te doen is. Mede door de wijziging in het bekostigingssysteem in het PO hebben wij een aantal investeringen niet kunnen doen. Investerings die juist nodig waren om o.a. de leerachterstanden verder terug te dringen. Er is ook in dit verslagjaar veel aandacht besteed aan de voortgang van het onderwijsproces en de kwaliteit van het onderwijs, het welbevinden van collega's en leerlingen en de veiligheid op school. Dankbaar constateert het toezichthoudende bestuur dat de collega's op de scholen de relatie met de kinderen centraal zetten en dat er echt oog is voor het individuele kind. Dit mede vanuit onze identiteit en de afgesproken onderwerpen in het strategisch beleidsplan. De Onderwijsgroep GAVE onderscheidt zich daarmee positief met een bijzondere aandacht voor de kinderen en het onderwijsleerproces. Vanuit het toezichthoudende bestuur is daarom hier een hartelijke dank op zijn plaats richting de collega's voor hun inzet en hun inbreng het afgelopen jaar.

Het organiseren van intern toezicht begint met de wettelijke verplichting van scheiding van bestuur en toezicht en daarop gebaseerde codes. Maar intern toezicht is zoveel meer dan het naleven van een formele set bepalingen ten aanzien van checks and balances en het hanteren van een code. Het toezichthoudende bestuur streeft ernaar om het debat met de uitvoerend bestuurder nadrukkelijk aan de "voorkant" te voeren en beperkt zijn rol niet alleen tot toetsing achteraf, ook als het gaat om de regels en de codes.

Het toezichthoudende bestuur voert het debat vanuit en met een duidelijke visie op toezicht dat hij wil uitoefenen, vanzelfsprekend met in achtname van de regels met betrekking tot governance in het primair onderwijs. Die visie kenmerkt zich door de volgende uitgangspunten en invulling van toezicht:

- het toezichthoudende bestuur streeft een professioneel evenwicht tussen vertrouwen en verantwoording na.
- het toezicht is transparant en waar mogelijk op basis van duidelijke criteria en afspraken.
- het toezichthoudend bestuur houdt risicogericht en situationeel toezicht.
- de relatie tussen het toezichthoudend bestuur en de uitvoerend bestuurder wordt gekenmerkt door partnerschap: het toezichthoudend bestuur is niet alleen volgend maar acteert ook proactief, met respect voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder.

Leidend in het toezicht is voor het toezichthoudende bestuur dat de directeur-bestuurder de doelen van de Onderwijsgroep GAVE vertaalt naar eigentijds onderwijs van kwalitatief hoog niveau, in overeenstemming met de grondslag van de school. Het toezichthoudende bestuur stelt zichzelf de ambitie met haar optreden, in nauwe relatie met de directeur-bestuurder en in verbinding met de maatschappelijke omgeving, waarde toe te voegen aan het goed functioneren van de school in termen van uitkomsten en betrokkenheid van externe stakeholders. Daarbij heeft het toezichthoudende bestuur aandacht voor een stevige kerkelijke en plaatselijke verankering. Het functioneren van het toezichthoudende bestuur kenmerkt zich door een onafhankelijke, kritische en integere opstelling. Het toezichthoudende bestuur richt zich bij de invulling van zijn taak op het belang van de Onderwijsgroep GAVE als geheel en

weegt de belangen van de bij de Onderwijsgroep GAVE betrokken stakeholders af.



Het toezichthoudende bestuur werkt in 2024 aan een toezicht kader met meerdere aandachtgebieden.

In de verslagperiode heeft het toezichthoudende bestuur zich met namen toegelegd op:

- Opvolging van de huidige directeur-bestuurder die per 1 augustus 2024 met pensioen gaat. Wij zijn dankbaar dat wij vanuit onze eigen organisatie per 1 januari 2024 Bas van Ramshorst hebben kunnen benoemen als opvolger. Samen trekken de beide directeurs bestuurders een aantal maanden op zodat er een geruisloze overdracht kan plaats vinden.
- Monitoring van de nieuw ingevoerde Teamgerichte Arbeidsorganisatie. Een wijziging in de organisatie als deze vraagt veel van onze collega's. Daarbij speelde op één school ook nog gelijktijdig een fusie van tweelocaties wat een extra complicerende factor is. Mede door de inzet van de collega's en de extern ingehuurde deskundigen hebben wij in deze verslagperiode goede stappen kunnen zetten om de beoogde doelen te halen.
- Personeelstekort in het onderwijs gaat ook de Onderwijsgroep GAVE niet voorbij. Er bestaat een spanningsveld tussen in te zetten financiële middelen en krapte op de arbeidsmarkt. Ondanks de druk vanuit de stakeholders heeft de Onderwijsgroep GAVE er niet voor gekozen om te gaan werken met personeel niet in loondienst. (PNIL). Het ziekteverzuim is in de verslagperiode hoger dan gebruikelijk binnen de Onderwijsgroep GAVE. Dit maakt de uitdagingen om zo weinig mogelijk klassen naar huis te sturen nog groter. Wij zijn dankbaar dat onze collega's hun verantwoordelijkheden nemen en zich extra inzetten om de ontstane tekorten zoveel als mogelijk op te vangen. Mede hierdoor onderscheiden wij ons positief ten opzichte van onze collega besturen. Bij krapte ontstaat er ook altijd druk op afgesproken benoemingsbeleid. Wij hechten sterk aan onze identiteit waar we voor staan. Toch is het goed om te kijken of het benoemingsbeleid nog in overeenstemming is met onze identiteit dit mede gezien de ontwikkelingen binnen kerkelijk Veenendaal. In 2024 hebben wij het voornemen om hier samen, onder leiding van een externe partij, hier aandacht aan te besteden. .
- Onderwijshuisvesting is een onderwerp wat veel aan de orde is geweest in onze vergaderingen. Onder andere door de oplopende financiële tekorten bij de Gemeente komt een goede onderwijshuisvesting in het gedrang. Voor de Onderwijsgroep GAVE betekent dit ruimte tekorten op twee locaties en een nieuwbouw proces van een IKC waarbij er sterke concessies moesten worden gedaan op eerder afgesproken uitgangspunten. Het binnenklimaat op de meeste van onze locaties zou beter kunnen. Dit heeft mede te maken met wat oudere locaties en daarnaast de onvoldoende financiële middelen vanuit de overheid die hiervoor beschikbaar zijn.
- De voortgang van de het nieuwe schoolplan 2023-2027 en de daaropvolgende jaarplannen van de scholen.
- Het onderhouden van contacten met de achterban van de school, waaronder contacten met de Hervormde kerken in Veenendaal.
- Het strategische financieel beleid en de risicobeheersing op lange termijn (continuïteit).
- Onverlet een aantal bemerkingen en adviezen die het toezichthoudende bestuur heeft gegeven, was het eindoordeel van het toezichthoudende bestuur ten aanzien van genoemde punten positief.

De werkwijze en samenstelling van het toezichthoudend bestuur zijn vastgelegd in het management statuut. Uitgangspunt hierbij is de Code "Goed Onderwijsbestuur" in het primair onderwijs. De samenstelling van het toezichthoudend bestuur was in 2023 als volgt:



- Mr. J.G.N Schreuders, (niet- uitvoerend bestuurder, voorzitter en juridische zaken)
- Dhr. C. J van Vreeswijk (niet- uitvoerend bestuurder, gebouwen)
- Dhr G. van Wakeren (niet uitvoerend bestuurder, secretaris)
- Dhr. M. Roelofse (uitvoerend bestuurder)
- Dhr. J. Kok (niet uitvoerend bestuurder, controle en financiën).
- Mevr. L. Stolk, (niet uitvoerend bestuurder, onderwijs en identiteit)

De directeur-bestuurder bestaat uit één persoon: de heer M. Roelofse.

Het toezichthoudend bestuur heeft op basis van de hem beschikbare informatie geconstateerd dat het Onderwijsgroep GAVE werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er mitsdien sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Het toezichthoudend bestuur ziet hierop toe door bespreking van de begroting, de periodieke (financiële) rapportages en de jaarrekening. Verder is er jaarlijks afstemming met de directeuren over het onderwijskundige beleid wat gevoerd wordt op de scholen. Bij de evaluatie van de directeur-bestuurder heeft het uitvoerend bestuur geconstateerd dat er geen sprake was van onregelmatigheden en dat het toezichthoudend bestuur zijn goedkeuring en instemming aan het bestuur kon verbinden. Op de wettelijk en statutair voorgeschreven wijze heeft de Raad de begroting 2023, de jaarrekening 2023, het bestuursverslag en strategisch meerjarenplan goedgekeurd.

De relatie met de accountant wordt ieder jaar geëvalueerd. Een laatste formele evaluatie heeft in 2020 voor het laatst plaatsgevonden waarbij is besloten dat de termijn van de huidige accountant in principe wordt voortgezet tot 2027, of zoveel eerder als het toezichthoudend bestuur daartoe besluit.

Het toezichthoudend bestuur heeft eveneens geconstateerd dat het besturen en toezicht houden op Onderwijsgroep GAVE zijn ingericht conform en voldoen aan de vereisten die de Code voor goed onderwijsbestuur in het PO stelt. Bij het aanstellen van toezichthoudend bestuurders wordt rekening gehouden met (potentieel) tegenstrijdige belangen. Het toezichthoudend bestuur bespreekt en evalueert de risico's op belangenverstremgeling en belangentegenstrijdigheden van de leden. Tevens beoordeelt het toezichthoudend bestuur in voorkomende gevallen betaalde en onbetaalde nevenfuncties van de leden van het bestuur alsmede die van de directeur-bestuurder. Het toezichthoudend bestuur heeft geconstateerd dat er in 2023 geen sprake was van enige tegenstrijdigheid van belangen of een aannemelijk risico daarop, dan wel enige mate van belangenverstremgeling of een aannemelijk risico daarop binnen het bestuur

Een keer per jaar is ervan uit het toezichthoudend bestuur een overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapraad. In dit overleg staat met name centraal het proces van de GMR en de wijze waarop het bestuur voorziet in het vormgeven van de missie en het behalen van de doelstellingen van de stichting.

Het bestuur is van plan om schooljaar 2024-2025 mee toe doen aan de bestuurlijke visitatie van uit de PO-raad. Door het gesprek aan te gaan met bestuurders uit het primair onderwijs worden nieuwe ideeën en inzichten opgedaan. Ook reflecteert het bestuur als onderwijsorganisatie zelf op het bestuurlijk denken en handelen. Dat versterkt de bestuurlijke kwaliteit en draagt bij aan de verbetering van het onderwijs voor alle leerlingen.

Vergoeding voor de leden van het toezichthoudend bestuur.

Toezichthoudende bestuursleden ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden van €1250 per kalenderjaar; dhr. C.J. van Vreeswijk ontvang een vergoeding van €1900,- i.v.m. zijn extra inspanning voor het nieuw te bouwen IKC voor de Patrimoniumschool.



Tot slot

In een jaar met veel uitdagingen, kijkt het toezichthoudend bestuur wederom met dankbaarheid terug op de wijze van samenwerken met de directeur-bestuurder en de samenwerking met de directeuren en alle collega's binnen Onderwijsgroep GAVE. Door alle ontwikkelingen heen mogen we terugzien op een jaar waarin we vooral mochten ervaren dat de Heere niet loslaat wat Hij begonnen is en we Zijn zegen mochten zien in al het werk en in de voortgang die er in 2023 mocht zijn.

We spreken de verwachting en de wens uit, dat dit onder Gods Zegen zo zal blijven.

Mr. J.G.N. Schreuders

Voorzitter toezichthoudend bestuur

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	2023	2022
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.261.774	1.172.673
Financiële vaste activa	49.594	47.554
	1.311.368	1.220.227
Vlottende activa		
Vorderingen	314.583	166.238
Liquide middelen	2.303.097	1.782.195
	2.617.680	1.948.434
Totaal	<u>3.929.048</u>	<u>3.168.660</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.298.762	2.067.872
Voorzieningen	509.603	406.760
Kortlopende schulden	1.120.683	694.029
Totaal	<u>3.929.048</u>	<u>3.168.660</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	Begroting 2023	2022
Baten			
Rijksbijdragen	8.999.190	8.645.209	8.503.809
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-	-	4.152-
Overige baten	158.285	77.750	230.559
Totaal baten	9.157.475	8.722.959	8.730.217
Lasten			
Personeelslasten	7.232.372	7.033.191	6.881.536
Afschrijvingen	216.661	219.853	218.090
Huisvestingslasten	594.512	621.100	655.702
Overige lasten	815.408	763.500	806.150
Totaal lasten	8.858.952	8.637.644	8.561.478
Saldo baten en lasten	298.523	85.315	168.739
Financiële baten en lasten	4.851	-	3.639-
Resultaat deelnemingen	2.040		1.766-
RESULTAAT BOEKJAAR	305.413	85.315	163.334

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 ad € 305.413 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	311.998
Bestemmingsreserves publiek	6.585-
Totaal	305.413

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	298.523	168.739
Mutatie eigen vermogen als gevolg van stelselwijziging	74.523-	-
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	216.661	218.090
- Mutaties van voorzieningen	102.843	87.614
	319.504	305.704
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	148.344-	303.217
- Mutaties kortlopende schulden	426.655	13.499-
	278.311	289.718
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	821.815	764.161
Ontvangen interest	4.851	3.639-
Totaal	4.851	3.639-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>826.666</i>	<i>760.522</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	305.762-	268.089-
Mutaties overige financiële vaste activa	-	450-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>305.762-</i>	<i>268.539-</i>
Mutatie van liquide middelen	520.904	491.983

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 28 juni 2024

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

De voorziening groot onderhoud werd gewaardeerd volgens de egalisatiebenadering. Tot boekjaar 2022 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals opgenomen in artikel 4 lid 1c van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs zoals weergegeven in RJ 660. Met ingang van 2023 maakt de organisatie geen gebruik meer van deze overgangsregeling en is de voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.451 en 212.452, met een tijdsevenredige opbouw van de voorziening per onderhoudscomponent. Dit is middels een stelselwijziging in de jaarrekening verwerkt.

Dit leidt tot een lager eigen vermogen en een hogere voorziening groot onderhoud, wat als directe vermogensmutatie is verwerkt in de jaarrekening ter hoogte van 74.523 euro.

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	20-40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	40	ICT	5
Terreinen	0	Bekabeling	14
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	9
Docentenset	18	Software bij methoden	9
Bureaustoelen	-	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	24	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	8	Zonnepanelen	-

Financiële vaste activa

Leningen

De verstrekte leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de de staat van baten en lasten verwerkt zodra de vorderingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Vlottende activa

Vlottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves publiek

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van publieke geldstromen, waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de stichting komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.451 en 212.452. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor de uren die door personeel zijn gespaard in het kader van de regeling spaarverlof is een voorziening gevormd. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de personeelskosten inclusief werkgeverslasten die samenhangen met het opgebouwde verlof van de betreffende werknemers. De kosten van opname van spaarverlof worden aan de voorziening onttrokken.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor de verplichtingen inzake duurzame inzetbaarheid, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Met de werknemers, die hiervan gebruik willen maken, zijn schriftelijke afspraken gemaakt (vereist vanuit de cao). Deze voorziening is berekend op basis van de salarisgegevens van personeel dat gebruik gaat maken van deze regeling. De salarissen zijn verhoogd met 60% als opslag voor werkgeverslasten. Vervolgens is 100% van deze verplichting als voorziening opgenomen op basis van het ingeschatte gebruik in de toekomst. De kosten van opname duurzame inzetbaarheid worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 1.000 per FTE.

Kortlopende schulden

Plottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

Hieronder zijn de nog niet-bestede geoormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van duurzame inzetbaarheid komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,5%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa

	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
Gebouwen en terreinen	212.686	147.184	65.502	-	-	10.320	55.182	212.686	157.503
Inventaris en apparatuur	1.771.714	866.486	905.228	265.262	7.587	160.917	1.001.986	1.822.772	820.786
Andere vaste bedrijfsmiddelen	398.574	196.632	201.943	40.501	929	36.908	204.607	359.239	154.632
Totaal	2.382.974	1.210.301	1.172.673	305.762	8.517	208.144	1.261.774	2.394.696	1.132.922

Desinvesteringen

	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
apparatuur	214.203	206.616	7.587
Andere vaste bedrijfsmiddelen	79.837	78.907	929
Totaal	294.040	285.523	8.517

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen en verstrekte leningen	Des-investeringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige deelnemingen	12.604	-	-	2.040	14.644
Overige vorderingen	34.950	-	-	-	34.950
Totaal	47.554	-	-	2.040	49.594

Toelichting financiële vaste activa

De deelname betreft een 100% belang in SHS Facilitair B.V., gevestigd te Veenendaal. De deelname is bekostigd vanuit private middelen.

De overige vorderingen betreffen de waarborgsommen voor Snappet BV.

Vorderingen

	2023	2022
Debiteuren	134.509	72.135
OCW/EZ	3.927	-
Gemeenten en GR's	-	10.494
Overige vorderingen	36.774	-
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	134.479	83.609
Overige overlopende activa	4.894	1
Overlopende activa	139.374	83.609
Totaal	314.583	166.238

Liquide middelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.303.097	1.779.451
Overig	-	2.745
Totaal	<u>2.303.097</u>	<u>1.782.195</u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2023	Stelselwijziging	Stand per 1-1-2023 na stelselwijziging	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
<i>Algemene reserve</i>						
Algemene reserve	1.425.619	74.523-	1.351.096	311.998		1.663.094
			1.351.096			1.663.094
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>						
Schoolfondsen	8.180-		8.180-	6.585-	-	14.765-
			8.180-			14.765-
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>						
Bestemmingsreserve algemeen	650.433		650.433	-	-	650.433
			650.433			650.433
Totaal	<u>2.067.872</u>	<u>74.523-</u>	<u>1.993.349</u>	<u>305.413</u>	<u>-</u>	<u>2.298.762</u>

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Stelselwijziging	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	72.519		72.519	30.052	-	-	102.571	-	102.571
voorziening voor groot onderhoud	334.241	74.523	408.764	44.122	45.854	-	407.032	-	407.032
Totaal	<u>406.760</u>	<u>74.523</u>	<u>481.283</u>	<u>74.174</u>	<u>45.854</u>	<u>-</u>	<u>509.603</u>	<u>-</u>	<u>509.603</u>

* Personeelsvoorzieningen

	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Langdurig zieken		-	-	-	-	-	-
Duurzame inzetbaarheid	-	14.050	-	-	14.050	-	14.050
Jubileumuitkering	72.519	16.002	-	-	88.521	-	88.521
	<u>72.519</u>	<u>30.052</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102.571</u>	<u>-</u>	<u>102.571</u>

Kortlopende schulden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Crediteuren	274.382	85.977
Belastingen en premies sociale verzekeringen	332.426	267.370
Schulden ter zake van pensioenen	96.228	84.177
Kortlopende overige schulden	28.598	12.214
	<u>731.634</u>	<u>449.738</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	116.000	-
Vakantiegeld en -dagen	248.620	220.741
Reservering bindingstoelage	24.428	23.550
Overlopende passiva	<u>389.048</u>	<u>244.291</u>
Totaal	<u><u>1.120.683</u></u>	<u><u>694.029</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		
	Kenmerk	Datum	Onderhanden	Ja	Nee
				aankruisen wat van toepassing is	
Subsidie basisvaardigheden	VBV23-PO-2378	31-5-2023		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie basisvaardigheden	VBV23-PO-1939	31-5-2023		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie onderwijspersoneel				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
opleiding tot leraar	SOOL23490	15-12-2023		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie onderwijspersoneel				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
opleiding tot leraar	SOOL23492	15-12-2023		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	7.995.841	7.792.940	7.208.141
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geoomerkte OCW subsidies	65.000	-	4.918
Niet-geoomerkte OCW-subsidies	<u>719.697</u>	<u>680.669</u>	<u>1.062.978</u>
	784.697	680.669	1.067.896
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	218.652	171.600	227.773
Totaal	<u><u>8.999.190</u></u>	<u><u>8.645.209</u></u>	<u><u>8.503.809</u></u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Gemeentelijke bijdrage educatie	-	-	4.152-
	-	-	4.152-
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4.152-</u></u>

Overige baten			
Verhuur	63.496	18.000	59.605
Ouderbijdragen	31.601	27.375	25.721
<i>Overige</i>			
Giften inz ANBI-instelling	-	-	78.000
Passend Onderwijs overige instellingen	5.000	5.000	11.708
Overige baten personeel	22.827	-	17.560
Overige	<u>35.361</u>	<u>27.375</u>	<u>37.965</u>
	63.187	32.375	145.234
Totaal	<u><u>158.285</u></u>	<u><u>77.750</u></u>	<u><u>230.559</u></u>

2023

Begroting 2023

2022

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	5.552.604	4.980.037	5.109.023
Sociale lasten	856.689	775.827	798.137
Premies Participatiefonds	0	-	-
Premies VFGS	222.895	216.710	208.362
Pensioenlasten	815.330	806.217	756.149
	<u>7.447.517</u>	<u>6.778.791</u>	<u>6.871.671</u>

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen	30.052	-	8.544
Personeel niet in loondienst	50.836	83.500	56.089

Overige

(Na)scholingskosten	119.461	82.000	103.156
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	23.745	15.500	18.720
Kosten werving personeel	14.087	8.500	2.581
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	20.941	15.500	14.562
Representatiekosten personeel	30.336	25.000	34.487
Overige	117.587	24.400	16.051

Totaal overige

	<u>326.157</u>	<u>170.900</u>	<u>189.559</u>
--	----------------	----------------	----------------

	407.046	254.400	254.192
--	---------	---------	---------

Af: uitkeringen	622.192-	-	244.327-
-----------------	----------	---	----------

Totaal	<u><u>7.232.372</u></u>	<u><u>7.033.191</u></u>	<u><u>6.881.536</u></u>
---------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Het aantal personeelsleden over 2023 bedroeg gemiddeld 87 FTE. (2022 88)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	10.320	10.346	11.739
Inventaris en apparatuur	168.504	169.579	164.247
Andere vaste bedrijfsmiddelen	37.837	39.928	42.103
Totaal	<u><u>216.661</u></u>	<u><u>219.853</u></u>	<u><u>218.090</u></u>

Huisvestingslasten

Huur	145.442	126.500	140.206
Onderhoud	82.397	45.500	59.408
Energie en water	119.206	127.300	142.860
Schoonmaakkosten	189.873	184.800	180.252
Belastingen en heffingen	4.375	7.400	6.948
Dotatie voorziening onderhoud	44.122	105.100	111.100
Bewaking/beveiliging	8.612	8.500	14.291
Overige	485	16.000	638
Totaal	<u><u>594.512</u></u>	<u><u>621.100</u></u>	<u><u>655.702</u></u>

2023

Begroting 2023

2022

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	128.115	127.300	132.802
Accountantslasten (controle jaarrekening)	7.000	7.000	5.342
Telefoon- en portokosten e.d	7.127	4.550	6.152
Kantoorartikelen	1.233	2.100	1.102
Bestuurs-/managementondersteuning	28.813	14.600	29.509
Overige	-	250	60
	172.287	155.800	174.966
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud inventaris/apparatuur	7.312	8.500	9.507
	7.312	8.500	9.507
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	253.526	161.950	191.636
Licenties leermiddelen	74.790	67.000	72.959
Computerkosten	97.876	97.000	109.029
Kopieer- en stencilkosten	56.591	57.000	53.431
Overige lasten	59	1.750	3.632
	482.841	384.700	430.686
<i>Overige</i>			
Kantinekosten	14.028	11.500	13.246
Cultuureducatie	4.191	7.250	4.783
PR/Schoolkrant/Schoolgids	3.621	12.250	52.296
Abonnementen	25.044	14.000	21.570
Verzekeringen	5.113	8.050	2.346
Medezeggenschapsraad	2.243	3.200	617
Overige	98.728	158.250	96.133
	152.967	214.500	190.991
Totaal	815.408	763.500	806.150

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	7.000	7.000	5.342
Andere controle opdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
<i>Accountantslasten</i>	7.000	7.000	5.342

Financiële baten en lasten

Rentebaten	4.964	-	-
Rentelasten	113-	-	3.639-
Totaal	4.851	-	3.639-

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
1.	SHS Facilitair B.V.	B.V.	Veenendaal	nee	nee	nee	ja				ja	100	nee

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1.	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn en Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	nee	nee	nee	ja	n.v.t.
2.	Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs	Stichting	Veenendaal	nee	nee	nee	ja	n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage					
	niet van toepassing												

WNT-verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Hervormde Scholen Veenendaal van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>6</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Hervormde Scholen Veenendaal is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse B, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 148.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

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

Bedragen x € 1 **M Roelofse**

Gegevens 2023

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,70
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.884
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.918
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 86.803</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 103.008
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

Bezoldiging € 86.803

Gegevens2022

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	0,70
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 68.588
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.649
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 80.238</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 99.528**

Bezoldiging € 80.238

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

Gegevens 2023

Naam topfunctionaris	Functie(s)
J.G.N. Schreuders	Voorzitter
C.J. van Vreeswijk	Lid
J.C.P. Kok	Lid
L.C. Stolk - Pronk	Lid
G. van Wakeren	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van kopieerapparaten en machines vanaf 01-03-2022. De totale looptijd is 60 maanden. Het huurbedrag bedraagt per kwartaal € 9.095 (exclusief BTW)

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Geldermalsen, 28 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

T. van Dolderen RA MSc

op 28-06-2024 10:18

VAN REE  ACCOUNTANTS

Vanaf IP: x.x.x.52

T. van Dolderen RA MSc

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE BRON

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	2.824.820	2.719.987	2.684.544
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	-	-	4.152-
Overige baten	21.462	-	22.914
Totaal baten	<u>2.846.282</u>	<u>2.719.987</u>	<u>2.703.306</u>
Lasten			
Personeelslasten	2.368.095	2.374.423	2.276.658
Afschrijvingen	73.404	74.477	78.716
Huisvestingslasten	190.795	208.050	203.158
Overige lasten	221.340	167.200	219.398
Totaal lasten	<u>2.853.634</u>	<u>2.824.150</u>	<u>2.777.931</u>
Saldo baten en lasten	7.353-	104.163-	74.625-
Financiële baten en lasten	<u>67-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u><u>7.420-</u></u>	<u><u>104.163-</u></u>	<u><u>74.625-</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE TOV

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	855.105	783.251	814.802
Overige baten	40.401	18.000	33.410
Totaal baten	<u>895.505</u>	<u>801.251</u>	<u>848.212</u>
Lasten			
Personeelslasten	647.752	625.878	577.199
Afschrijvingen	21.731	22.465	18.681
Huisvestingslasten	89.225	75.750	95.868
Overige lasten	63.416	59.750	51.242
Totaal lasten	<u>822.124</u>	<u>783.843</u>	<u>742.990</u>
Saldo baten en lasten	73.381	17.408	105.222
Financiële baten en lasten	5-	-	2
Netto resultaat	<u>73.376</u>	<u>17.408</u>	<u>105.224</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE PATRIMONIUMSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.869.826	1.746.171	1.696.708
Overige baten	22.604	5.000	11.751
Totaal baten	<u>1.892.430</u>	<u>1.751.171</u>	<u>1.708.459</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.497.990	1.409.616	1.398.234
Afschrijvingen	36.833	36.641	36.585
Huisvestingslasten	98.212	124.300	121.940
Overige lasten	112.909	99.800	96.009
Totaal lasten	<u>1.745.944</u>	<u>1.670.357</u>	<u>1.652.769</u>
Saldo baten en lasten	146.486	80.814	55.691
Financiële baten en lasten	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u>146.494</u>	<u>80.814</u>	<u>55.691</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE REHOBOTHSCHOOL

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	3.035.807	2.908.400	2.816.100
Overige baten	15.033	-	18.899
Totaal baten	<u>3.050.840</u>	<u>2.908.400</u>	<u>2.834.999</u>
Lasten			
Personeelslasten	2.477.626	2.373.485	2.354.287
Afschrijvingen	83.480	80.660	83.944
Huisvestingslasten	214.958	213.000	234.736
Overige lasten	175.230	150.000	157.539
Totaal lasten	<u>2.951.294</u>	<u>2.817.145</u>	<u>2.830.504</u>
Saldo baten en lasten	99.547	91.255	4.495
Netto resultaat	<u>99.546</u>	<u>91.255</u>	<u>4.495</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN BOVENSCHOOLS

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Rijksbijdragen	413.632	487.400	491.655
Overige baten	400	-	6.691
Totaal baten	<u>414.032</u>	<u>487.400</u>	<u>498.346</u>
Lasten			
Personeelslasten	240.909	249.789	275.158
Afschrijvingen	1.212	5.610	164
Huisvestingslasten	1.322	-	-
Overige lasten	177.543	232.000	217.618
Totaal lasten	<u>420.986</u>	<u>487.399</u>	<u>492.939</u>
Saldo baten en lasten	6.954-	1	5.407
Financiële baten en lasten	4.914	-	3.641-
Resultaat deelnemingen	2.040	-	1.766-
Netto resultaat	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>0</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN DE STICHTING

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Collecten kerken/donaties/giften	-	-	78.000
Totaal baten	-	-	78.000
Saldo baten en lasten	-	-	78.000
Netto resultaat	-	-	78.000

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS DE BRON

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Bijdrage	20.271	39.050	20.138
Totaal baten	<u>20.271</u>	<u>39.050</u>	<u>20.138</u>
Lasten			
Overige lasten	20.239	39.050	15.688
Totaal lasten	<u>20.239</u>	<u>39.050</u>	<u>15.688</u>
Netto resultaat	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>4.449</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS REHOBOTHSCHOOL

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Bijdrage	24.826	3.900	24.551
Totaal baten	<u>24.826</u>	<u>3.900</u>	<u>24.551</u>
Lasten			
Overige lasten	30.005	3.900	28.302
Totaal lasten	<u>30.005</u>	<u>3.900</u>	<u>28.302</u>
Netto resultaat	<u>5.178-</u>	<u>-</u>	<u>3.751-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS TOV

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
Baten			
Bijdrage	<u>2.763</u>	<u>11.800</u>	<u>2.743</u>
Totaal baten	<u>2.763</u>	<u>11.800</u>	<u>2.743</u>
Lasten			
Overige lasten	<u>7.841</u>	<u>11.800</u>	<u>4.648</u>
Totaal lasten	<u>7.841</u>	<u>11.800</u>	<u>4.648</u>
Netto resultaat	<u>5.078-</u>	<u>-</u>	<u>1.905-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 VAN SCHOOLFONDS PATRIMONIUMSCHOOL

	<i>2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>2022</i>
Baten			
Bijdrage	10.525	-	11.464
Totaal baten	10.525	-	11.464
Lasten			
Overige lasten	6.885	-	15.706
Totaal lasten	6.885	-	15.706
Netto resultaat	3.640	-	4.242-