

Jaarverslag 2023

Stichting Hervormde Scholen

Van den Berglaan 12, 3781GG Voorthuizen
mailadres: directie@wheemschool.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	26
Verslag toezichthoudend orgaan	32

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	39
Staat van baten en lasten 2023	40
Kasstroomoverzicht 2023	41
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	48
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	52
Bestemming van het resultaat	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Verbonden partijen	57
Verantwoording subsidies	58
WNT verantwoording 2023	59
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	64

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat	66
---------------------------------------	----

Jaarverslag 2023 SHS algemeen

Inleiding

In dit bestuursverslag legt het bestuur op hoofdlijnen verantwoording af over het gevoerde beleid van de Stichting in 2023. Deze verantwoording betreft het financiële en het inhoudelijke beleid. Het jaarverslag met jaarrekening wordt gepubliceerd op de websites van beide scholen, waarmee het een openbaar document is. Het jaar 2023 was bijzonder, omdat we mochten gedenken en vieren dat de Stichting 100 jaar geleden is opgericht.

Jaarrekening

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

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Hervormde Scholen, met bevoegd gezag nummer 30673, vallen de onderstaande scholen:

Brinnummer

Koningin Wilhelmina School	08BH
De Wheemschool	09CZ

Vereenvoudiging bekostiging onderwijs

In het schooljaar 2021-2022 is de prestatiebox vervangen door een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Startende leerkrachten krijgen in onze scholen begeleiding door interne en externe coaching. Daarnaast kunnen zij opleidingen volgen om hun competenties daar waar nodig te vergroten. Dit is beschreven in het IBP handboek, dat is goedgekeurd door de GMR.

Per 1 januari 2023 is de vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs van kracht. Scholen krijgen 1 basisbedrag per leerling en school. Dit geld mag naar eigen inzicht besteed worden.

Doelstelling van de organisatie (Missie en Kernwaarden)

Leidend in de organisatie is het visiedocument vertaald in het strategisch beleidsplan 2019-2023. In 2023-2024 is het strategisch beleidsplan 2024-2028 ontwikkeld.

Hieronder zijn de missie en de kernwaarden weergegeven zoals in het plan 2024-2028 beschreven:

Missie

Binnen de stichting is het evangelie de inspiratiebron voor ons handelen. We zijn er trots op dat we voluit Christelijk onderwijs aan basisschool leerlingen mogen geven. Wij geloven dat ieder kind door God uniek is geschapen met zijn/haar talenten en dat het kind gelijke kansen verdient. Dit is de randvoorwaarde om kinderen de competenties mee te geven om zich te kunnen ontwikkelen tot waardige, vaardige en aardige burgers. Onze scholen bieden daarvoor de benodigde kennis en vaardigheden aan. Het kind leert zichzelf te zien in de relatie tot God en de wereld om zich heen. Zo kan het met de beste bagage meedoen en zich verhouden tot de maatschappij, nu en in de toekomst. Met dit als uitgangspunt ontwikkelen beide scholen hun missie, visie en kernwaarden. Het is onze taak om leerlingen te helpen zich optimaal te ontwikkelen.

Onze kernwaarden

Als Stichting zijn wij waarde gedreven. Daartoe hebben beide scholen kernwaarden ontwikkeld die richtinggevend zijn voor het handelen. Daar waar kernwaarden in het gedrang komen, maken we deze bespreekbaar en stellen indien nodig normen vast om een kernwaarde weer te laden.

De scholen hebben de volgende Kernwaarden:

Koningin Wilhelmina School: Geliefd, Talent en Toekomst

De Wheemschool: Toegewijd, Verbonden en Ontspannen

Voor de betekenis van deze kernwaarden verwijzen we naar de websites van de scholen.

Om dit waar te kunnen maken zijn toegewijde en competente leerkrachten nodig die met hun hart christelijk onderwijs geven en zich continu ontwikkelen.

Het vraagt ook om bevlogen bestuur, directeuren en MT-leden, die met hun schoolteams binnen de gestelde randvoorwaarden van het bestuur hun eigen visie van onderop kunnen organiseren.

Daarnaast vraagt het zowel het bestuur als de scholen om samen te werken met de partijen die rondom het kind staan. Door krachten te bundelen, kunnen we meer voor kinderen betekenen.

Als bestuur streven we naar het beste onderwijs op onze scholen en we zetten ons in om de scholen te faciliteren zodat zij eigentijds onderwijs kunnen geven. We creëren ruimte en voorwaarden die de collega's in de scholen nodig hebben om hun werk te kunnen doen. Daarbij waarborgen we de ontwikkeling van de gehele organisatie en zorgen dat een ieder hierbij betrokken is: van bestuur tot schoolleider tot leraar. Vanzelfsprekend betrekken we hierbij het intern toezicht (RvT) en de medezeggenschap. De Code Goed Bestuur is onze spiegel en de zelfevaluaties ons spiegelbeeld. We werken aan kritische feedback die we krijgen door visitaties (directeuren bezoeken elkaars scholen), zodat onze scholen steeds verder kunnen professionaliseren. Daarbij hebben wij oog voor onze lokale situatie en gaan we in gesprek met onze omgeving. We werken daar waar nodig samen met andere besturen, zoals binnen het samenwerkingsverband en op gemeentelijk niveau. Dit om onze onderwijskwaliteit op peil te houden, te verbeteren en/of te vernieuwen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting.

Stichting Hervormde Scholen is op 9 november 1987 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Apeldoorn onder dossiernummer 41049975.

De juridische structuur is in 2023 niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De Stichting gaat uit van de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Voorthuizen en beoogt een nauwe band met deze Gemeente. De Stichting heeft als doel het bevorderen van goed protestants christelijk onderwijs (artikel 5 van de statuten).

Conform de missie gaat het hier om kwalitatief goed onderwijs, waarbij rekening gehouden wordt met de individuele mogelijkheden van ieder kind, waardoor een goede basis wordt geboden voor vervolgonderwijs en een plaats in de maatschappij.

Om dit doel te bereiken heeft de Stichting twee scholen onder haar gezag, te weten de Koningin Wilhelmina School en De Wheemschool. Het college van bestuur bestaat uit 1 lid. De directeur van De Wheemschool vult deze functie in en is de directeur/bestuurder SHS.

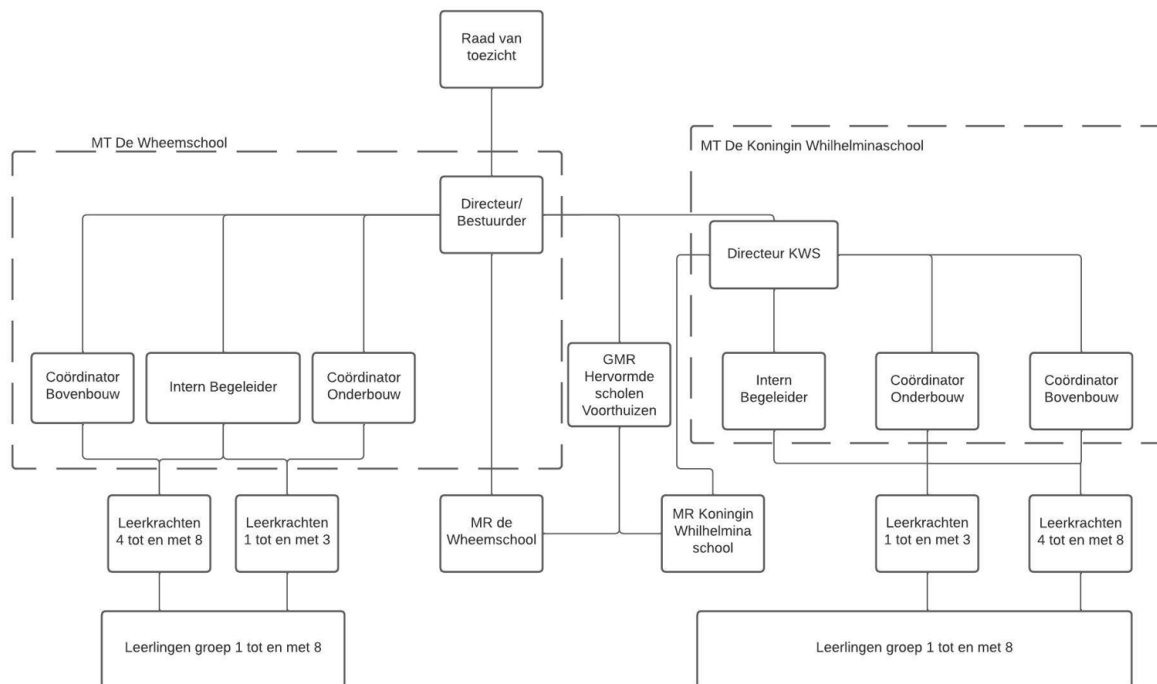
Het bestuur staat onder toezicht van de Raad van Toezicht bestaande uit 5 personen. In 2023 is de voorzitter van de RvT afgetreden en vervangen. Een nieuw lid is toegetreden.

De leiding op de scholen is in handen van de directeuren die samen met hun bouwcoördinatoren en IB-ers per school een managementteam vormen. Onderling stemmen de directeuren het beleid voor de scholen met elkaar af en werken nauw samen. De MT's van beide scholen vergaderen vier keer per jaar gezamenlijk. De directeur/bestuurder is eindverantwoordelijk en legt verantwoording af aan de RvT.

Jaarlijks vergaderen de Raad van Toezicht, het bestuur en directeuren van de scholen samen met de GMR. Daarnaast is er jaarlijks een gezamenlijke thema-avond met bovengenoemde partijen waarin een inhoudelijk thema wordt uitgediept. In 2023 hebben we in deze bijeenkomst de basis gelegd voor het strategisch beleidsplan 2024-2028.

Sinds 2014 is er een functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht volgend uit de Code Goed Bestuur. De beide directeuren zijn op dat moment toegetreden tot het bestuur en hebben vervolgens een Raad van Toezicht ingesteld. Sinds 1 augustus 2019 is besloten te gaan werken met 1 directeur/bestuurder. De directeur/bestuurder werkt volgens een vastgelegd "Managementstatuut". Dit is begin 2024 bijgesteld en opnieuw vastgesteld.

Organogram SHS



Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2023 als volgt samengesteld:

Directeur/bestuurder: de heer G. de Vries

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is ultimo 2023 als volgt samengesteld:

Voorzitter	de heer W.A. van den Top
Lid	de heer J.A. van Omme
Lid	mevrouw A.H.E. van Ommen-Tiggelaar
Lid	mevrouw M. Lagerweij-Kampert
Lid	de heer A. van Ramshorst (vanaf september 2023)

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De directeur/bestuurder heeft een dienstverband bij de Stichting. Hij ontvangt een bezoldiging conform de CAO primair onderwijs. Deze functie is in 2021 geherwaardeerd.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een onkostenvergoeding van € 300,--. Zij hebben geen dienstverband bij de Stichting en we zijn dit ook niet voornemens.

De vergoedingen vallen binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Het bestuur houdt zich aan de wet normering topinkomens (WNT).

Deze wet bepaalt wat bestuurders en toezichthouders in de publieke en de semi publieke sector maximaal mogen verdienen.

Interne toezichthouders mogen volgens de WNT maximaal 10% en de voorzitter 15% van de bezoldiging van de bestuurder ontvangen.

Bekostigingsgrondslag

Op 26 januari 2021 is het wetsvoorstel vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs door de Tweede Kamer aangenomen. Op 26 februari 2021 is dit voorstel door de Eerste Kamer aangenomen. Dit betekent dat scholen voor het basis- en speciaal onderwijs per 1 januari 2023 een basisbedrag krijgen per leerling en per school. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Hierdoor verschuift de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. In het onderstaande overzicht voor 2023 gebruiken we dan ook de teldatum 1 februari.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op de teldatum vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2022, 2021 en 2020

	01-02-2023	01-10-2022	01-10-2021	01-10-2020
Koningin Wilhelmina School	246	234	225	219
De Wheemschool	358	327	306	305

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens en inmiddels in het nieuwe jaar genomen besluiten, alsmede de financiële vertaling daarvan.

In 2023 is het strategisch plan 2024-2028 opgesteld en begin 2024 door de RvT vastgesteld. In dit plan worden de trends en ontwikkelingen beschreven. Daarnaast is er een sterkte/zwakte analyse gemaakt en wordt het beleid van de Stichting beschreven.

Het bestuur heeft voor 2023 geen stellige voornemens met grote financiële impact, anders dan de voornemens die zijn opgenomen bij de diverse onderdelen.

Wel is er een discussie geweest over de voorfinanciering van de uitbreiding in 2022. Hiervoor zijn vanaf het jaar 2021 door de school werkzaamheden voorgefinancierd.

De gemeenteraad van de gemeente Barneveld heeft, gezien de geprognoseerde groei van De Wheemschool, op 15 december 2021 ingestemd met een voorfinanciering van € 822.200,- voor een uitbreiding van totaal 232 m2 onderwijscapaciteit. De gemeente staat borg voor de voorfinanciering die het schoolbestuur aantrekt. Dit beschikbare budget voor de bouw wordt ons de komende jaren bij groei van de school toegekend op het toekomstige huisvestingsprogramma. De voorfinanciering is destijds door de Stichting uit eigen middelen betaald.

Op 13 maart 2023 ontvingen we een aankondigingsbrief van de directeur Rekenschap en Juridische Zaken van de inspectie van het onderwijs waarin zij aankondigde een onderzoek te doen naar de rechtmatigheid van deze voorbeschikking. In een mailwisseling van 30-05-2023 is door de financieel inspecteur gesteld dat er geen aanleiding is tot terugvordering indien de gemeente Barneveld het volledige bedrag € 822.206,88 aan het bestuur van SHS heeft overgemaakt. Dit bedrag dient toegevoegd te worden aan de algemene reserve publiek.

Op 27 juli 2023 ontvingen we het definitieve rapport specifiek onderzoek rekenschap. Conclusie van dit rapport was dat de besteding van € 822.206,88 ten laste van de rijksbijdrage onrechtmatig is.

Het totale bedrag is in januari 2024 door de gemeente Barneveld overgemaakt naar het bestuur SHS.

Op 19 februari ontvingen we een brief van de directeur Rekenschap en Juridische Zaken dat het rapport specifiek onderzoek is afgehandeld.

In de vergadering van 19 december 2023 heeft het college van burgemeester en wethouders het Programma en het Overzicht Voorziening Huisvesting Onderwijs vastgesteld.

In verband met de groei van het aantal leerlingen van De Wheemschool en het feit dat er geen gebruik gemaakt kan worden van een gymnastieklokaal of een ander speellokaal binnen 300 meter heeft de school recht op een tweede speellokaal.

De vergoeding hiervoor is € 501.206 (110m²) voor de uitbreiding en € 9.653 voor de eerste inrichting. Er wordt een eigen bijdrage € 150/m² gevraagd van het schoolbestuur om te verduurzamen. Op 22 januari 2024 ontvingen we de beschikking. Het tweede kleuterspeellokaal wordt in 2024 gerealiseerd.

De meerjaren-investeringsbegrotingen van de scholen zijn leidend en worden jaarlijks bijgesteld. Vanaf 1 januari 2024 veranderen de voorschriften voor het verwerken van de kosten voor groot onderhoud in de jaarrekening. Dit betekent concreet dat wij in 2023 een keuze moesten maken tussen het activeren van groot onderhoud en het vormen van een voorziening volgens de componenten methode. Als Stichting hebben wij een keuze gemaakt voor activeren. Dit betekent dat de opgebouwde voorziening, welke op 31-12-2022 een waarde had van € 355.000, in 2024 zal vrijvallen ten gunste van het eigen vermogen.

Treasury

Het treasurystatuut is in 2023 ongewijzigd gebleven. In het statuut is onder andere opgenomen dat er niet in effecten belegd wordt en liquide middelen uitsluitend in deposito gegeven worden aan het Ministerie van Financiën of aan banken die voldoen aan de ratings vereisten. Beleggingsbeleid, regeling nr. WJZ/800938 (6670) van 6 juni 2016. SHS belegt niet en de instelling maakt geen gebruik van derivaten en heeft deze ook niet in zijn bezit. Artikel 4 van het treasurystatuut bepaalt dat beleggingen in financiële instrumenten zijn uitgesloten.

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

Personeel

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2023 is, zoals gebruikelijk het bestuursformatieplan 2023-2027 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2023-2024 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting.

Op basis van de verwachte groei, dan wel natuurlijk verloop van het leerlingenaantal wordt deze formatieve inzet in 2023-2024 uitgebreid. Vooruitlopend op de groei wordt er extra personeel aangesteld, bekostigd vanuit NPO gelden.

Aangezien er sprake is van groei in het leerlingenaantal, is er geen enkele aanleiding om tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan per 01 augustus 2023. In het najaar 2023, bij het opstellen van de meerjarenbegroting is dit beeld bevestigd.

Het bestuursformatieplan 2023-2027 is in het voorjaar 2023 opgesteld en goedgekeurd door de personeelsgeleding van de GMR.

Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht dat medewerkers van de Stichting die, om welke reden dan ook, niet langer werkzaam kunnen zijn binnen de Stichting, dit vroegtijdig gemeld krijgen, zodat zij ruim de tijd hebben om te zoeken naar een andere baan.

Met de geldende termijnen m.b.t. opzegging etc. wordt zorgvuldig omgegaan.

Hiermee wordt beoogd te voorkomen dat de Stichting aansprakelijk wordt gesteld voor (aanvulling van) uitkeringen na ontslag. Dit is in 2023 niet aan de orde geweest.

Huisvesting

Huisvestingsbeleid cq relevante interne en externe ontwikkelingen

De Stichting Hervormde Scholen te Voorthuizen heeft twee scholen gevestigd in twee nieuwe schoolgebouwen. Het gebouw van de Koningin Wilhelmina School dateert van 2005.

Het nieuwe en gedeeltelijk gerenoveerde gebouw van De Wheemschool is in november 2015 opgeleverd en is in 2022 uitgebreid.

Groot en ingrijpend onderhoud is vooralsnog in beide gebouwen niet nodig. Voor beide scholen is in 2022 het Meer-Jaren-Onderhouds-Plan (MJOP) geactualiseerd. Het onderhoud van de scholen wordt volgens deze plannen consequent beoordeeld en daar waar nodig uitgevoerd. Daardoor verkeren beide gebouwen in goede staat van onderhoud.

De benodigde financiële middelen om het onderhoud te kunnen uitvoeren zijn gereserveerd.

Momenteel maken we nog gebruik van een voorziening groot onderhoud. In verband met gewijzigde wetgeving is besloten vanaf 2024 te stoppen met deze voorziening. De voorziening zal in 2024 vrijvallen en vanaf dat moment zullen gemaakte kosten geactiveerd en afgeschreven worden. Dit heeft geen consequenties voor de jaarrekening 2023.

Het tekort aan onderwijshuisvesting is door de groei van Voorthuizen een vraagstuk en heeft de aandacht van Gemeente Barneveld. Het plan is om een semi permanente overloop locatie te realiseren voor bovenbouwgroepen voor scholen in Voorthuizen die een huisvestingsprobleem hebben.

Onderwijs

Beide scholen hebben in het schooljaar 2023-2024 gebruik gemaakt van de IEP-toets. Vanaf het schooljaar 2023-2024 is de naam van de eindtoets veranderd naar doorstroom toets. Beide scholen hebben met ingang van het schooljaar 2023-2024 de keuze gemaakt voor de doorstroom toets leerling in beeld.

Onderwijsresultaten

Centrale Eindtoets De Wheemschool

IEP toets

Jaar	Landelijk gemiddelde	Schoolscore
2020-2021	79,7	82,8
2021-2022	80,0	82,2
2022-2023	79,5	79,5

Centrale Eindtoets Koningin Wilhelmina School

IEP-toets

Jaar	Landelijk gemiddelde	Schoolscore
2020-2021	79,9	93,9
2021-2022	80,0	82,0
2022-2023	79,5	90,8

De Wheemschool

Inleiding

We geloven: dat ieder kind naar Gods beeld met talenten uniek is geschapen en gelijke kansen verdient;

We beloven: dat we ons inzetten om kinderen te ontwikkelen tot waardige, vaardige en aardige burgers;

Wij zijn: waarden gedreven

- Toegewijd: met aandacht en liefde voor onze leerlingen;
- Verbonden: met onze leerlingen, de gezinnen en ons team;
- Ontspannen: na inspanning ook tijd voor ontspanning.

Onderwijsontwikkeling

De afgelopen jaren is er veel energie gestopt in het analyseren van de resultaten van de leerlingen. Dit bovenal op sociaal-emotioneel als op het cognitieve vlak. We constateren dat de gerichte aandacht hierop vruchten afwerpt. Kinderen voelen zich veilig en ervaren welbevinden op onze school. Zij die dit onvoldoende ervaren, krijgen gericht aandacht. Bij de tussentoetsen en de eindtoets zien we in de schoolanalyse dat we resultaten halen die over het algemeen boven het landelijk gemiddelde liggen en boven het niveau van onze referentiegroep. Tijdens de inhoudelijke vergaderingen worden de veranderingen die we in gang gezet hebben geborgd.

Er is in 2022 en 2023 een traject “de feedbackrijke klas” onder begeleiding van de CED groep uitgevoerd. Dit moet er uiteindelijk toe leiden dat leerlingen meer eigenaarschap vertonen. De training on the job interventies zijn afgerond met een gezamenlijk ontwikkelgesprek. Dit werd door de leerkrachten als positief en leerzaam ervaren. Op grond van deze ervaringen zijn er leerteams samengesteld: onder- midden- en bovenbouw. In deze teams zijn (o.a. tijdens inhoudelijke vergaderingen) ervaringen en successen gedeeld. Het traject is een aanzet om meer gesprekken te voeren over het lesgeven en daarbij ook gericht bij elkaar in de groepen te kijken. Daarnaast heeft de start van het EDI traject onder externe begeleiding een positieve impuls gegeven. Zaak is om dit in het komende jaarplan en het daaropvolgende schoolplan door te zetten.

De kleuters leerlijnen zijn opnieuw doorgenomen en daar waar nodig gewijzigd dan wel geherformuleerd.

De uitbreiding van De Wheemschool is gereed en hierdoor zijn de groepen 3 op de begane grond (bij de kleuterbouw) met een leerplein gehuisvest. Er worden ideeën met elkaar uitgewisseld om een overgang te krijgen van speel-leerplein naar leer-speelplein. Dit moet verder in visie uitgewerkt worden om uiteindelijk tot een goede inrichting van het leer- speelplein voor groep 3 te komen.

In 2023 zijn de jaarplannen van de specialisten succesvol uitgevoerd. Enkele voorbeelden:

- tijdens inhoudelijke vergaderingen zijn er voor rekenen blok voorbereidingen door parallel collega's;
- ideeën worden gedeeld om automatisering op een hoger plan te brengen;
- leerkrachten zijn ingewerkt in reken- en taal blobs;
- er worden veel nieuwe rekenspellen ingezet;
- inzetten van vroeg signalering van kleuters taal/lezen;
- leerkrachten zijn geschoold in het goed inzetten van Nieuwsbegrip (begrijpend lezen);
- activiteiten met de schoolbibliotheek zijn geactiveerd o.a. door het inzetten van de leesmonitor;
- maandvieringen worden gekoppeld aan de maandvieringen;
- er is samen met collega's een nieuw cultuurplan opgezet;
- er zijn in de bovenbouw activiteiten geweest rond het inzetten van social media
- door 18 collega's is in company de kanjer basiscursus gevolgd.

Waar zijn wij trots op

Het meest trots zijn we op onze parels die we in het schoolplan 2024-2028 beschreven hebben:

- De christelijke identiteit vertaald in de kernwaarden: toegewijd, verbonden en ontspannen;
- Het veerkrachtige team;
- Het gebouw passend bij ons onderwijsconcept: een kind kan werken op een plek die bij hem/haar past;
- Het pedagogisch klimaat: veiligheid en welbevinden;
- Onze zorgstructuur met specialisten

Samenwerking

Samen met BijdeHandjes geven wij vorm aan opvang en onderwijs. We onderhouden een warme band met de Hervormde Gemeente in Voorthuizen. In het bijzonder hebben we dit in 2023 ervaren tijdens de feestweek ter gelegenheid van het 100 jarig bestaan van de Stichting Hervormde Scholen te Voorthuizen.

Mooi dat we deze feestweek samen met de gemeente in een openluchtdienst mochten openen. Ook andere bijzondere bijeenkomsten zoals school-kerk en gezinsdiensten, bid- en dankdag vieren we samen. We onderhouden daarnaast goede contacten met de Gemeente Barneveld, het samenwerkingsverband, scholen in de regio en andere partners.

Doorgaande lijn 0-12 jaar

In 2022 is De Wheemschool uitgebreid met drie lokalen. Dit uitbreidingsproject dat nodig was door de sterke groei van het aantal leerlingen. Door de uitbreiding zijn beide groepen 3 naast kinderopvang, de peutergroep, de groepen 1 en 2 op de begane grond. Dit biedt mogelijkheid om een doorgaande lijn van speelleer- (groepen 1-2) leerspeel- (groep 3) naar de leerpleinen (groep 4-8) te creëren. Uiteindelijk draagt deze uitbreiding bij aan een intensieve samenwerking in de onderbouw (van kinderdagopvang naar kleuter). Dit is daarmee een belangrijke stap naar intensivering van ons kindcentrum. In ons gebouw is hierdoor ons onderwijsconcept versterkt.

Huisvesting

Door de sterke groei van De Wheemschool en de beperkte ruimte die er nog is, wordt de huisvesting van de leerlingen de komende jaren een groot vraagstuk. Een tijdelijke oplossing is de bouw van een tweede kleuterspeellokaal waarvoor we in 2023 de voorbereidingen hebben getroffen. De bouw vindt in 2024 plaats. De gemeente Barneveld ontwikkelt een plan voor een verzamelgebouw voor alle scholen in Voorthuizen, om indien nodig bovenbouw leerlingen te kunnen huisvesten.

En verder

In juli 2023 mochten we gedenken dat De Wheemschool 50 jaar en de Stichting 100 jaar bestaat. Samen met de KWS hebben we een fantastische feestweek georganiseerd. Veel bijzondere activiteiten voor de kinderen. Zoals een optreden van Trinity, circus Tada en het verrichten van klusjes in de buurt.

In deze week is ook een reünie georganiseerd voor oud collega's en oud leerlingen. De opkomst was overweldigend. Er zijn veel herinneringen opgehaald. Tenslotte is er een prachtig jubileumboek gemaakt dat door Voorthuizen is verspreid.

We zijn God dankbaar dat De Wheemschool en de Stichting al zoveel jaren mogen bestaan.

Koningin Wilhelmina School

Inleiding

Met passie zetten we ons in voor onze leerlingen en hun ouders. Onze diepste drijfveer daarbij is ons geloof, de Bijbel als het woord van God: dé bron voor onze identiteit en waardevolle basis.

Onze kernwaarden zijn:

- Geliefd: met nadruk op je geliefd voelen, welkom en een veilige leefomgeving bieden op school;
- Talent: we stemmen waar mogelijk ons onderwijs af op wat de leerlingen nodig hebben, kinderen mogen verschillen van elkaar en zo kunnen we leren van en met elkaar;
- Toekomst: we willen de kinderen een goede basis meegeven voor de toekomst en leren deelgenoot te zijn van de maatschappij.

Onderwijsontwikkeling

Door herstelopdracht van de inspectie zijn we aan de slag gegaan met het verdiept schoolbreed analyseren van de resultaten van de leerlingen. Dit zien we vooral in de groepen 3 t/m 8 die methodetoetsen en niet-methodetoetsen afnemen bij kinderen.

Vanuit de analyse stellen we doelen vast voor het komende halfjaar en maken, waar nodig, een plan voor de groep en/of de leerling. Waar mogelijk wordt het onderwijsaanbod aangepast in de klas of worden onderwijsassistenten ingezet. Onze toetsuitslagen liggen op het niveau dat hoort bij onze leerling populatie.

Het toetsen van kleuters is landelijk gestopt, vandaar dat er nog meer behoefte kwam om de kleuters te volgen via leerlijnen. We hebben in 2023 scholing gehad via Parnassys over het volgen van kleuters via de leerlijnen. Daarnaast maken we een analyse van de leerlijnen en verwerken dit bij het volgende themaplan ons onderwijsaanbod.

We zijn op zoek naar de doorgaande lijn gericht op thematisch werken/leren vanuit de onderbouw naar de inzet van thematisch aanbod voor de zaakvakken in de bovenbouw. Vanuit visie een vertaalslag maken naar het onderwijsaanbod. De fase van onderzoeken en uitproberen heeft het volgende gebracht:

- Het onderwijsaanbod gericht op thematisch spelen/leren hebben we vertaald naar een kwaliteitskaart. Zo borgen we de schoolontwikkeling op dit gebied.
- De zoektocht naar een goed onderwijsaanbod voor een geïntegreerd lesprogramma van de zaakvakken is nog niet geheel afgerond. De methode Faqta hebben we een jaar uitgeprobeerd en geëvalueerd. Dit voldeed niet. Wij zijn schooljaar 2023-2024 met Blinks begonnen. Er is scholing geweest en dit proces krijgt nog een vervolg.

We zijn een teamgids aan het ontwikkelen zodat er overzicht komt in afspraken, de lijnen in de school. In 2023-2024 zijn we gestart met de inzet van twee nieuwe IB-ers en twee nieuwe bouwcoördinatoren. We hebben weer 4 specialisten en werkgroepen: gedrag, taal-lezen, talenten en rekenen.

Waar zijn we trots op

Het meest trots zijn we op de parels die we in het schoolplan van 2024-2028 gaan beschrijven:

- Onze christelijke identiteit waar elke collega voor staat en gekoppeld aan ons kernwoord geliefd. Je mag je geliefd weten bij God.
- Het samen team zijn met teamleden die elkaar helpen en steunen.
- Het thematisch werken.
- Het onderwijsaanbod waarin we uniek zijn in Voorthuizen met een klusklas.
- Veel ouders geven positieve reacties over onze school, ervaren ons als laagdrempelig.

Daarnaast zijn we trots op de opvang van de Oekraïense leerlingen bij ons op school. Dit was nieuw voor ons en een zoektocht naar de invulling van onderwijsactiviteiten, maar dit hebben we goed kunnen begeleiden en aansturen.

Samenwerking

Samen met BijdeHandjes geven wij vorm aan opvang en onderwijs. We onderhouden een warme band met de Hervormde Gemeente in Voorthuizen. In het bijzonder hebben we dit in 2023 ervaren tijdens de feestweek ter gelegenheid van het 100 jarig bestaan van de Stichting Hervormde Scholen te Voorthuizen. Mooi dat we deze feestweek samen met de gemeente in een opluchtdienst mochten openen. Ook andere bijzondere bijeenkomsten zoals school-kerk en gezinsdiensten, bid- en dankdag vieren we samen. We onderhouden daarnaast goede contacten met de Gemeente Barneveld, het samenwerkingsverband, scholen en de regio en andere partners.

Doorgaande lijn 0-12 jaar

In ons gebouw is de PO van BijdeHandjes en de BSO gevestigd. De dagopvang is gevestigd bij Bethabara. We ervaren met elkaar een prettige samenwerking, goede contacten en een warme overdracht van de peuters die als kleuter bij ons op school starten. Omdat we ook gezamenlijk op het plein spelen zien we ook dat peuters en kleuters meer samen optrekken en leren van en met elkaar. Bij verschillende activiteiten betrekken we ook de peuters van de peuteropvang.

En verder

In juli 2023 mochten we samen met de Wheemschool gedenken dat de Stichting SHS 100 jaar bestond en is er een fantastische feestweek georganiseerd. Veel bijzondere activiteiten waaronder een optreden van Trinity, circus Tada, sport- en speldag en burendag, In deze week is ook een reünie georganiseerd voor oud collega's en oud leerlingen. De opkomst was enorm groot. Er zijn veel herinneringen opgehaald en het ontmoeten van elkaar was enorm fijn.

We ervaren dat zowel kinderen, ouders, oud-leerlingen het erg gewaardeerd hebben hoe de feestweek ingevuld is. Daarnaast was het ook een mooie PR voor onze scholen en de stichting. Tenslotte is er een prachtig jubileumboek gemaakt dat door Voorthuizen is verspreid.

We zijn dankbaar dat de Stichting en onze scholen zo al jaren mogen bestaan. We hopen dat onze kleinschalige stichting zo door mag blijven gaan in de toekomst. Waar we garant kunnen staan voor goed onderwijs, een fijne schoolloopbaan voor de leerlingen die ons worden toevertrouwd, twee mooie scholen waar kinderen graag naar toe gaan.

Stichting Hervormde Scholen

In 2019 is het strategisch plan 2019-2023 vastgesteld. De onderstaande actiepunten zijn in 2023 geëvalueerd. De uitkomsten vormen de basis voor het in 2023 ontwikkelde strategisch plan 2024-2028.

1. Het zoeken naar en eigentijdse invulling van onze identiteit in relatie tot de Hervormde Gemeente in Voorthuizen

Door corona zijn de gesprekken met de Hervormde Gemeente beperkt gebleven. Wel zijn er een aantal (visie) vragen aan de Hervormde Gemeente gesteld waarop nog geen eenduidige antwoorden gegeven zijn. Er komen nog vervolggesprekken.

Er is een nieuwe liedlijst ontwikkeld en een tweede volgt in 2024. De lijst is eigentijdser en biedt ruimte om langer bij een lied stil te staan. Daarnaast gaan we werken met twee liedlijsten die afwisselend worden ingezet. Op deze wijze geven we kinderen ongeveer 40 liederen en een aantal Bijbelteksten voor het leven.

De SKG en de bid- en dank-diensten worden gezamenlijk voorbereid en uitgevoerd. Dit jaar was een bijzonder jaar, omdat we in samenwerking met de Hervormde Gemeente een openluchtdienst hebben georganiseerd uit dankbaarheid voor het 100 jarig jubileum van de Hervormde Scholen in Voorthuizen.

2. Vormgeven aan een sterk verankerde Christelijke identiteit: een hart voor Jezus en de kinderen

De leerkrachten binnen onze stichting hebben diverse kerkelijke achtergronden. Alle leerkrachten zijn kerkelijk meelevend en vertellen vanuit hun hart uit de Bijbel. De Christelijke identiteit is het fundament onder ons aannamebeleid. Op de scholen zijn gemeenschappelijke weekopeningen en sluitingen. Beide scholen oriënteren zich op een methode voor het godsdienstonderwijs. In 2024 wordt hierover een besluit genomen. We willen dan ook onze identiteitsnota evalueren en daar waar nodig bijstellen.

3. Behalen van onderwijsresultaten die gezien onze populatie verwacht mogen worden

De inspectie was in 2018 tevreden over onze onderwijskwaliteit. Om ons uit te dagen ons op het thema Zicht op Ontwikkeling te verbeteren, kregen wij een herstelopdracht. Dit was een belangrijk punt in het strategisch plan en is door beide scholen voortvarend opgepakt en met resultaat. In de schoolanalyse zien we dat beide scholen in een periode van drie jaar bij de eindtoets boven het landelijk gemiddelde scores en ook boven de normgroep. We stellen dan ook vast dat beide scholen de doelstelling dat de onderwijsresultaten aantoonbaar liggen boven hetgeen we van onze populatie mogen verwachten.

4. De scholen hebben een eigentijds en duidelijk onderwijsconcept

Op de invulling van dit item maken de scholen m.b.t de vormgeving en de invulling eigen keuzes. Binnen De Wheemschool kunnen de leerlingen werken op een plek die bij hen past. De KWS ontwikkelt zich vooral in het thematisch werken. De komende schoolplanperiode wordt dit geborgd en verder uitgewerkt. De focus ligt dan vooral op een schoolbreed didactisch model.

5. Medewerkers zijn tevreden, gemotiveerd en hebben een professionele houding

In 2023 is de Ri&E uitgevoerd. De uitkomsten zijn besproken met de GMR en de RvT. Hieruit blijkt dat de medewerkers van beide scholen zich veilig voelen, welbevinden ervaren en gemotiveerd zijn voor hun werk. Dit beeld wordt ondersteund door de onderzoeken die we m.b.v. WMKpo en Scholen op de Kaart. De sfeer op de scholen is goed en het verloop onder de medewerkers is miniem.

In deze planperiode is gewerkt aan een professionele attitude. Hierop hebben de specialisten en (externe) coaches een grote invloed gehad. Beide scholen werken waardengedreven vanuit drie kernwaarden die telkens geladen worden. Er is gestuurd op eigenaarschap. Leerkrachten pakken hun verantwoordelijkheid op en kunnen steeds meer schoolbreed kijken.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Binnen beide scholen is een sterke samenhang tussen enerzijds de kwaliteitszorg en anderzijds de schoolontwikkeling. Hiervoor is een beleidsplan voor vier jaar gemaakt. Op deze wijze is er sprake van een systematische en cyclische aanpak van kwaliteitszorg.

Hierbij wordt gebruik o.a. gemaakt van het kwaliteitssysteem WMK-po en vragenlijsten van Vensters op de Kaart. Via dit systeem worden vragenlijsten uitgezet bij ouders, leerkrachten en leerlingen. Er is een dialoog tussen het management en de teamleden waarin verbeteringen en innovaties op grond van de bevindingen worden besproken.

Ook ouders worden hierbij betrokken. Daarnaast is er ook een uitwisseling van de kwaliteitszorg gegevens binnen het schoolbestuur. Naast het kwaliteitssysteem WMK-po wordt er gebruik gemaakt van een gesprekscyclus, flitsbezoeken, ouder-kind gesprekken, groepsbesprekingen, CITO-toetsen etc.

Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van ons onderwijs wordt voor het grootste gedeelte bepaald door de kwaliteit van de medewerkers die wij in dienst hebben. Zij worden geïnspireerd door onze Christelijke identiteit zoals deze is verwoord in onze statuten, de identiteitsnotitie en de missie van onze scholen. We investeren daarom blijvend in kwalitatief goed personeel. We verwachten van medewerkers dat zij zich permanent ontwikkelen. We onderscheiden opleidingen die moeten (om tekorten aan te vullen), mogen (opleidingen die aansluiten bij onze visie) dan wel kunnen (bijvoorbeeld in het kader van duurzame ontwikkeling). De onderwijskundige concepten waarvoor de scholen kiezen, vragen om specifieke competenties van de medewerkers.

In gesprekken worden de benodigde competenties gekoppeld aan een passend ontwikkelingstraject per medewerker. Dit wordt gemonitord en gestuurd via de gesprekken volgens onze gesprekscyclus (zie integraal personeelsbeleidsplan).

We zijn een lerende organisatie. Dat vraagt om wendbare collega's die om kunnen gaan met verandering en leidinggevend die processen verankeren, een basisgevoel van veiligheid en vertrouwen, duidelijkheid rondom visie en doelen van de school en voorbeeldgedrag van de leiders. Bestuur, directie, MT en team geven elkaar gevraagd en ongevraagd advies.

SHS is een aantrekkelijke werkgever, waarbij we vormgeven aan een veilige sfeer, mogelijkheid tot studeren en talenten benutten. Zo geven we inhoud aan goede arbeids- omstandigheden, verhoudingen en voorwaarden. Op basis van belangstellingsregistraties bij het personeel wordt de formatie binnen de scholen gemaakt. Dit binnen de randvoorwaarden die het bestuur geeft. De scholen werken met een gesprekscyclus waarbij in drie jaar een waarderings-, functionerings- en een voortgangsgesprek wordt gevoerd en in een verslag wordt vastgelegd.

De dialoog omtrent het personeelsbeleid vindt op verschillende niveaus plaats. De bestuurder verantwoordt zich richting de RvT en stemt af met de GMR. In de bovenschoolse overleggen wordt invulling gegeven aan de beleidsontwikkeling en vormgegeven aan de uitvoering. Op schoolniveau is de directeur met het team in dialoog over de uitvoering van personeelsbeleid. Ook de uitvoering schoolplannen (jaarplannen) worden in het bovenschoolse overleg gemonitord.

Medewerkers zijn in dienst van de Stichting en kunnen ingezet worden op beide scholen.

De scholen hebben ruim voldoende personeel om alle taken op de scholen goed vorm te kunnen geven en om eventuele plotselinge tekorten op te kunnen vangen. Dit jaar zijn alle vacatures ingevuld door afgestudeerde studenten en bekende medewerkers van andere scholen.

Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen en passend onderwijs

De scholen zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei. Binnen de ALV is een dialoog op gang gekomen om een allocatiemodel te kiezen dat aansluit bij de behoefte van scholen en ontwikkelingen op het gebied van inclusiever onderwijs (ondersteuningsplan 2022-2026). Hiervan is sprake als er binnen de context van de school gezocht is naar aanpassingen op de onderwijsbehoeften van leerlingen, zodat ze met plezier school nabij naar school gaan en zich ontwikkelen conform hun mogelijkheden.

Bij deze beweging sluiten wij in het strategisch beleidsplan 2024-2028 nadrukkelijk aan. De vertaalslag hiervan vindt plaats in de schoolplannen 2024-2028 en de daarvan af te leiden concretisering in de jaarplannen.

Het samenwerkingsverband heeft de afgelopen jaren gewerkt met een hybride allocatiemodel, waarin het school-, expertise- en het leerlingmodel samenkomen. Zoals gezegd bevindt het samenwerkingsverband zich in een fase die vraagt van dit hybride allocatiemodel. In de ALV van 03-07-2023 is een besluit genomen om te kiezen voor een schoolmodel+.

In dit scenario wordt gewerkt:

- binnen de doelstellingen van het ondersteuningsplan
 - het inspectiekader voor samenwerkingsverbanden
 - de doelmatige en rechtmatige verantwoording van de ondersteuningsmiddelen
 - de organisatie voor de wettelijke taak.
- Er ontstaat een kleine centrale werkorganisatie van het samenwerkingsverband die dichtbij het werkveld de verbinding vormt tussen alle lagen met een duidelijke makelaarsfunctie in de processen.
 - Schoolbesturen dragen intern en gezamenlijk zorg (in regio's) voor efficiënte inzet van de ondersteuningsmiddelen en de daarbij behorende ondersteuningsstructuur.
 - Als onderdeel van de schoolbesturen is het gespecialiseerd onderwijs een belangrijke bron voor expertise en het organiseren van passende onderwijs plekken voor het samenwerkingsverband. Tegelijk is er aandacht voor ontschotten en samenwerking tussen het reguliere en het gespecialiseerde onderwijs.

Voor juni 2024 moet duidelijk zijn hoe de plus van het schoolmodel ingevuld wordt. Hiervoor worden werkconferenties belegd. Na juni volgt de implementatie fase die waarschijnlijk in twee jaar in beslag zal nemen.

Bij onze scholen is het verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs laag. De inclusieve gedachte is binnen onze scholen in ontwikkeling. In zijn totaliteit is het verwijzingspercentage binnen het samenwerkingsverband hoog. Dit doet een onevenredig grote aanslag op de middelen.

In 2023 was € 136,45 per leerling beschikbaar voor de scholen. In de meerjaren begroting 2024-2027 (uitgaande van het huidige allocatie model) wordt er gewerkt met het principe van communicerende vaten. Het gevolg hiervan is dat er een lager bedrag wordt toegekend van minimaal € 80 aangevuld met de ruimte die er jaarlijks is. Voor 2024 wordt nog een bedrag van € 110,19 per leerling toegekend. Mocht de deelname aan het gespecialiseerd onderwijs niet verder stijgen, dan kunnen deze extra middelen gehandhaafd blijven. Wanneer er sprake is van een daling van de doorverwijzingen, zal de bijdrage hoger uitvallen. Concreet betekent het voor ons bestuur dat we vooruitlopend op het nieuwe allocatie model rekening moeten houden met een lagere bijdrage per kind. Dit ondanks het feit dat wij een laag verwijzingspercentage hebben. De basiszorg is op de scholen is dan ook op een goed niveau. We zijn trots op de zorgstructuur binnen onze scholen, waardoor we kunnen accommoderen op de ontwikkeling naar inclusiever onderwijs.

De toegekende middelen voor de basisondersteuning zijn als volgt ingezet:

- Ondersteuning, opleiding en vrijstelling leerkrachten; borgen van de regiefunctie van IB en inzet cq ontwikkeling/vrijstelling van specialisten en ILO collega's. Op beide scholen werken regie-voerende IB-ers die ondersteund worden door (vrijgestelde) specialisten op het gebied van talenten/(hoog)begaafden, gedrag, rekenen/wiskunde en taal/lezen.
Op De Wheemschool werken leerlingen met levelwerk en daarnaast met talent eilanden. De KWS beschikt over een plus- en klusklas.
- Extra tijd voor leerkrachten om hun vaardigheid te vergroten op het gebied van diepgaand analyseren/zicht op ontwikkeling. Bij het bestuurs-bezoek van de inspectie in 2018 is een herstelopdracht gegeven op het thema diepgaand analyseren. Leerkrachten krijgen opleidingen en extra tijd om hierin vaardiger te worden. Dit door vraagstukken bij leerlingen bloot te leggen en de juiste interventies daaraan te koppelen.
Uit de school analyses van 2023 kunnen we concluderen dat beide scholen resultaten boeken die passen bij de populatie die onze scholen bezoeken.
- Doorontwikkeling en aanschaf van extra materialen. We schaffen (digitaal) ontwikkelingsmateriaal aan die leerlingen verder helpen in hun ontwikkeling zoals: met sprongen vooruit (groepen 1 t/m 4) bouw, taal- en rekenblobs etc.

In 2023 heeft de KWS een aanvullende bekostiging ontvangen voor het onderwijs aan nieuwkomers. Deze middelen worden rechtstreeks op desbetreffende scholen aangewend om onderwijs voor deze groep gevluchte kinderen vanuit Oekraïne.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De inkomsten van OCW en van het samenwerkingsverband worden op basis van leerlingenaantallen versterkt aan de scholen. Na rato van het aantal leerlingen wordt de bestuurder voor 0,4 fte betaald door de scholen. Dit zijn inkomsten voor het bestuur.

Daarnaast dragen de scholen naar rato af voor bestuursondersteuning. De scholen maken in samenwerking met de bestuurder zelf een begroting. Deze wordt ter advisering voorgelegd aan de financiële commissie, de GMR en ter besluitvorming aan de RvT.

Werkdrukmiddelen

In overleg met de personeelsgeleding van de MR wordt vastgesteld hoe de werkdruk gelden binnen de scholen wordt ingezet. Op beide scholen wordt het geld op (extra) inzet van personeel ingezet:

De Wheemschool:

Vrijstelling van collega's voor administratieve taken	€ 40.000
Versneld starten van een extra kleutergroep	€ 60.000

Koningin Wilhelmina School:

Klassenverkleining verschillende groepen	€ 20.000
Inzet van pleinwacht ouders	€ 4.000
Starten instroomgroep 2e helft schooljaar	€ 14.000
Extra ondersteuning buiten de groep	€ 30.000
Totaal	€ 168.000

Sociale veiligheid

Uitgangspunt binnen onze scholen is dat zowel leerlingen als leerkrachten veilig naar school kunnen gaan. Om dit te kunnen realiseren, zijn op beide scholen gedragspecialisten en vertrouwenspersonen. Beide scholen maken gebruik van een gecertificeerde methode voor de sociaal-emotionele ontwikkeling en meten 2 maal per jaar de (sociale) veiligheid en het welbevinden van de kinderen. De uitkomsten worden door de leerkrachten en de gedragspecialist geanalyseerd, besproken en daar waar nodig vinden er interventies plaats.

Het feit dat het verloop op onze scholen miniem is, is een signaal dat leerkrachten met plezier hun werk doen binnen de scholen van onze Stichting. Door de kleinschaligheid is er veel aandacht voor de leerkrachten. Dit zowel onderling als ook door de MT-leden (IB, bouwcoördinatie, directie en bestuur). We zijn open scholen, waar alles bespreekbaar is. We meten de (sociale) veiligheid en welbevinden regelmatig met behulp van ons kwaliteitsinstrumentarium WMKpo, Scholen op de Kaart en Arbomeester (RI&E). De uitkomsten worden door het MT van de scholen geanalyseerd en met de teams besproken. Op beide scholen is geven leerkrachten aan dat de zowel de (sociale) veiligheid als het welbevinden groot is.

Duurzaamheid

Duurzaamheid In het kader van duurzaamheid investeert SHS vanuit beschikbare middelen. Bij renovatie en nieuwbouw streven we naar een hoog duurzaamheidsniveau, wat uiteindelijk besparingen op energiekosten oplevert. In 2015 zijn 180 zonnepanelen geplaatst op De Wheemschool. Begin 2024 zijn er nog 40 panelen geplaatst. Op De Wheemschool wordt gebruik gemaakt van led verlichting.

In 2023 is in samenwerking met de Provincie Gelderland op beide scholen een energie-scan uitgevoerd. Uitgangspunt is dat we daar waar mogelijk en financieel haalbaar we verder willen verduurzamen. Het rapport verschijnt in het eerste kwartaal van 2024. Daarna trekken we conclusies en zetten dit om in planvorming.

Nationaal Programma Onderwijs

Sinds 2021 ontvangen we NPO gelden voor herstel en verbetering van ons onderwijs in verband met ontstane achterstanden vanwege Covid. Om deze gelden gericht te kunnen besteden is in 2021 door beide scholen een NPO plan opgesteld. Hierbij is gebruik gemaakt van de module uit Mijn Schoolplan van Parnassys.

Naast extra ondersteuning voor leerlingen en groepen die dat nodig hebben, is ook ingezet op duurzame ontwikkeling. We werken aan versterking van de vaardigheden en competenties van onze leerkrachten onder het motto: de Leerkracht maakt uiteindelijk het verschil. We maken deze keuzes ook op basis van het aangegeven rendement op de menukaart.

Het extra geld dat we krijgen, stelt ons in de gelegenheid hierin te investeren. In aanvulling daarop geven we aan de leerkrachten de juiste middelen, zodat zij leerlingen met hun specifieke onderwijs behoeften adequaat kunnen begeleiden.

Het wordt steeds lastiger om te kunnen bepalen of leerachterstanden nog het effect zijn van corona. We zetten nu naast deskundigheidsbevordering (in het bijzonder vergroten van vaardigheden m.b.t didactisch handelen en investeringen in onze zorgstructuur) en extra ondersteunende middelen, vooral in op extra personeel.

In 2023 is in zijn totaliteit ingezet op extra personeel. Door de groei van de scholen kunnen we vooruitlopend op de voorziene groei extra personeel aannemen. Dit betreft leerkrachten en onderwijsassistenten.

Het bestuur heeft de plannen vastgesteld na instemming van de MR van beide scholen. Op de KWS is een korte periode gebruik gemaakt van 1 personeelslid niet in loondienst.

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Binnen de SHS werken wij aan goed toezicht, ofwel governance. Het gaat daarbij om sturing, beheersing, verantwoording en toezicht. De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs wordt integraal gevolgd.

Bestuur en toezicht zijn van elkaar gescheiden volgens het model College van Bestuur en Raad van Toezicht model. Belangrijke 'countervailing partner' van het bestuur is de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad (GMR). De GMR van de scholen wordt gevormd door vertegenwoordigers van de Medezeggenschapsraden (MR) van de school.

De GMR vergadert vijf keer per jaar met de bestuurder. De MR heeft dezelfde frequentie en vergadert met de directeur van de school. De vergaderingen zijn twee weken voor de RvT vergaderingen gepland en hebben in grote lijnen dezelfde agenda's. De (G)MR volgt het beleid van het bestuur en de scholen kritisch. Van alle vergaderingen worden verslagen gemaakt. De GMR hanteert een basisreglement (statuut). Het document is op de scholen aanwezig.

Binnen de Stichting Hervormde scholen te Voorthuizen is Governance in 2015 afgerond en vastgesteld.

Vermelding van de geldende (branche) code voor goed bestuur en vermelding van het al dan niet afwijken van die code en motiveren waarom hiervan is afgeweken

Het bestuur heeft in 2015 een code goed bestuur vastgesteld. Daarbij laat het bestuur zich leiden door de gedragscodes zoals zijn omschreven in de Code Goed bestuur (besturenorganisatie Verus). In 2011 is een start gemaakt tussen scheiding van bestuur en intern toezicht.

In 2013 is dit in documenten en afspraken vastgelegd. In de praktijk is er al sprake van deze scheiding.

In 2015 is het geformaliseerd binnen de Stichting. Er is een bestuur en een Raad van Toezicht. Tot augustus 2019 maakten beide directeuren deel uit van het College van Bestuur. Bij het vertrek van de directeur van de KWS vanwege pensionering is gekozen voor 1 directeur/bestuurder zijnde de directeur van De Wheemschool. In 2023 is een begin gemaakt met de actualisering van dit statuut. In 2024 zal deze vastgesteld worden.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Deze hebben zich in het boekjaar binnen de Stichting niet voorgedaan. Ook is de Stichting niet geconfronteerd met zaken van buitenaf die een belangrijke impact hebben op het beleid en de uitvoering van de activiteiten van de Stichting.

Beschrijving van de inrichting van de dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

In 2023 is de basis gelegd voor het strategisch plan 2024-2028. In dialoog met de directie, RvT en GMR zijn door het bestuur de trends en ontwikkelingen in kaart gebracht. Daarna is een SWOT analyse gemaakt en zijn daaruit strategische noties geformuleerd.

In deze exercitie zijn relevante stakeholders meegenomen: ouders, de plaatselijke Hervormde Kerk, collega-scholen in de gemeente, de Gemeente Barneveld, het samenwerkingsverband Rijn- en Gelderse vallei, plaatselijke verenigingen en stichtingen en de onderwijsinspectie.

Ons beleid is erop gericht dat medewerkers van de Stichting die, om welke reden dan ook, niet langer werkzaam kunnen zijn binnen de Stichting, dit vroegtijdig gemeld krijgen, zodat zij ruim de tijd hebben om te zoeken naar een andere baan. Met de geldende termijnen m.b.t. opzegging etc. wordt zorgvuldig omgegaan. Hiermee wordt beoogd te voorkomen dat de Stichting aansprakelijk wordt gesteld voor (aanvulling van) uitkeringen na ontslag.

Afhandeling van klachten

De scholen zijn aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Primair en Voortgezet Onderwijs van VERUS te Woerden.

De klachtencommissie onderzoekt de klacht en adviseert het bestuur. Hierbij hoort zij de klager en de aangeklaagde. De klachtenregeling is door de scholen op schrift gesteld en deze is op school in te zien. Deze klachtenregeling is voor de kinderen, personeelsleden, de directie, en ook voor ouders/verzorgers, het bestuur of anderen aan, die op welke manier dan ook deel uitmaken van de school. Het is dus een brede regeling die alle klachten wil regelen.

De klachten kunnen van alles inhouden. Denk hierbij aan klachten van onderwijskundige aard, seksuele intimidatie, grensoverschrijdend gedrag, praktisch klachten, etc.

Preventie

De scholen proberen seksuele intimidatie te voorkomen door in de klas en in de school aandacht te besteden aan hoe je met elkaar omgaat. Het gaat hierbij om taalgebruik en omgang in de klas en het gedrag van leerkrachten in bijvoorbeeld de kleedkamer of tijdens schoolreisjes.

Als ondanks alle preventieve zorg een kind toch lastig gevallen wordt, moet de leerling met zijn/haar verhaal op school bij iemand terecht kunnen: de vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersonen zijn op school bij de kinderen bekend. Zij zijn binnen de school een schakel naar de externe vertrouwenspersoon. De externe vertrouwenspersoon kan degene die een klacht heeft verder begeleiden en zo nodig verwijzen naar de klachtencommissie. Klachten of vermoedens van machtsmisbruik kunnen ook direct ingediend worden bij de externe vertrouwenspersoon. Er zijn in 2023 geen klachten geweest.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Leerlingen vanaf 4 jaar worden tot de scholen toegelaten, waarvan de ouders verklaard hebben de grondslag van de school te respecteren. In het kader van passend onderwijs mogen alle kinderen op onze scholen aangemeld worden.

Wanneer daar aanleiding voor is wordt onderzoek gedaan of de leerling op onze scholen geplaatst kan worden. Daarvoor wordt de wettelijke procedure gevolgd, zodat de leerling op de juiste plek terecht komt.

Leerlingen met een geestelijke of lichamelijke handicap kunnen worden toegelaten, indien duidelijk is dat de school voldoende toegerust is om passende hulp aan de betreffende leerling te verlenen. In beide gevallen beslist het bestuur op voordracht van de directeuren over de toelating. De toelating is niet afhankelijk van het al of niet betalen van de vrijwillige ouderbijdrage of van het houden van een document 'rechtmatig verblijf in het kader van de vreemdelingenwet'.

Schorsing van een leerling is aan de orde wanneer de directie, in overleg met het bestuur, bij ernstig wangedrag van een leerling onmiddellijk moet optreden door de leerling tijdelijk te schorsen.

Deze tijd moet worden benut om te zoeken naar een oplossing van het probleem. Ernstig wangedrag van een leerling kan bijvoorbeeld zijn: mishandeling, diefstal of het herhaald negeren van een schoolregel.

Verwijdering wordt toegepast bij ernstig wangedrag, zodanig dat het bestuur concludeert dat de relatie tussen school en leerling (ouders/verzorgers) onherstelbaar verstoord is.

Een beslissing tot schorsing of verwijdering wordt met uiterste zorgvuldigheid genomen.

Er is een beleidsstuk rond toelating en verwijdering vastgelegd. Dit document is op de scholen in te zien.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

N.v.t.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

Er hebben zich in 2023 geen dergelijke situaties voorgedaan.

FINANCIEEL BELEID

In dit hoofdstuk wordt een beeld gegeven van de financiële positie van de stichting op 31 december 2023 en de exploitatie in 2023.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 618.647	€ 694.004	Eigen vermogen	€ 1.957.034	€ 1.919.494
Vorderingen	€ 668.412	€ 861.220	Voorzieningen	€ 436.022	€ 411.591
Liquide middelen	€ 1.510.462	€ 1.116.498	Kortlopende schulden	€ 404.465	€ 340.637
Totaal activa	€ 2.797.521	€ 2.671.722		€ 2.797.521	€ 2.671.722

Toelichting op de balans:

materiële vaste activa

In 2023 is voor € 40.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De Koningin Wilhelminaschool heeft € 12.000 geïnvesteerd, de Wheemschool € 28.000. Er is met name in leermiddelen en in ICT-middelen geïnvesteerd.

In 2023 heeft een inventarisatie van de aanwezige materiële vaste activa plaatsgevonden. Op basis hiervan is € 929.000 gedesinvesteerd. Deze materiële vaste activa had een boekwaarde van € 15.000. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 100.000. Aangezien de afschrijvingslasten en het boekverlies € 75.000 hoger waren dan de investeringen, is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag gedaald.

vorderingen

De vorderingen zijn € 193.000 lager dan op 31 december 2022. De gemeente heeft van de totale vordering wegens de uitbreiding van de Wheemschool € 210.000 betaald in 2023. De resterende € 612.000 zal begin 2024 worden betaald.

De vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente zijn hoger dan op 31 december 2022. Op dat moment was er geen sprake van nog te ontvangen rente.

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

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2023 met € 394.000 toegenomen. Met name de lagere vorderingen, de hogere kortlopende schulden en de lagere boekwaarde van de materiële vaste activa hebben gezorgd voor een toename van de liquide middelen. Deze mutaties hebben geen invloed op het resultaat, maar zorgen wel voor een toename van de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 38.540 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 42.275 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2023 € 1.181.137.

De stichting heeft drie bestemmingsreserves, twee publieke bestemmingsreserves en één private bestemmingsreserve. Daar is in 2023 in totaal € 4.735 aan onttrokken.

- Bestemmingsreserve personeel
Deze bestemmingsreserve is in het verleden gevormd ter dekking van de financiële risico's op personeelsgebied. De omvang van deze reserve is in 2023 ongewijzigd gebleven.
- Bestemmingsreserve nulmeting
De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2023 is bij de resultaatverdeling € 731 aan de reserve onttrokken. Dit betrof de afschrijvingslasten en het boekverlies betreffende de materiële vaste activa uit de nulmeting. De reserve heeft op 31 december 2023 geen saldo meer.
- Bestemmingsreserve privaat
Aan de private reserve is € 4.004 onttrokken. De private reserve is ontstaan door positieve resultaten op het private deel van de exploitatie van de stichting, onder andere de exploitatie van een woning. In 2023 bestond de private exploitatie alleen uit de afschrijvingslasten van de unit. De private reserve bedraagt op 31 december 2023 € 376.285.

voorzieningen

De stichting heeft op 31 december 2023 twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 had geen van de medewerkers een ambtsjubileum, waardoor geen middelen uit de voorziening zijn onttrokken. De voorziening was door de gestegen rente hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon een bedrag van € 6.300 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2023 € 52.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Op basis van de meerjarenonderhoudsplannen is € 49.000 aan de voorziening toegevoegd. Er heeft groot onderhoud voor een bedrag van € 20.000 uitgevoerd. Dit betrof bij de Koningin Wilminaschool het hekwerk, aanpassen betontegels en werkzaamheden betreffende de CO2-meters. Bij de Wheemschool betrof dit ook werkzaamheden betreffende het hekwerk en schilderwerk. De voorziening van beide scholen samen bedraagt op 31 december 2023 in totaal € 384.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 86% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn in totaal € 51.000 hoger dan op 31 december 2022 door de hogere formatieve inzet en de gestegen lonen. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 348.000.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 64.000 hoger dan op 31 december 2022. Naast de salaris gebonden schulden zijn de overige kortlopende schulden gestegen.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 93.940. Het resultaat is € 37.540 positief. Het resultaat is derhalve € 131.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door de hogere inkomsten welke niet volledig zijn ingezet.

De rijksbijdragen waren veel hoger dan begroot. Dit komt voor een belangrijk deel door de hogere normbedragen die waren bedoeld ter dekking van de loonsverhoging per 1 juli 2023. Daarnaast was er sprake van € 65.000 aan extra groeibekostiging. De stijging van de rijksbijdrage was hoger dan de stijging bij de personele lasten.

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

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

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil	Realisatie 2022	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	4.167.890	3.876.650	291.240	3.773.349	394.541
Overige overheidsbijdragen	893	-	893	560	333
Overige baten	86.452	23.000	63.452	107.877	-21.425
Totaal baten	4.255.235	3.899.650	355.585	3.881.786	373.449
Lasten					
Personele lasten	3.450.586	3.275.195	-175.391	3.113.274	-337.312
Afschrijvingen	99.946	102.727	2.781	90.931	-9.015
Huisvestingslasten	273.733	221.857	-51.876	230.601	-43.132
Overige lasten	400.074	393.811	-6.263	314.623	-85.451
Totaal lasten	4.224.339	3.993.590	-230.749	3.749.429	-474.910
Saldo baten en lasten	30.896	-93.940	124.836	132.357	-101.461
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	7.573	-	7.573	-	7.573
Financiële lasten	929	-	-929	3.710	2.781
Totaal financiële baten en lasten	6.644	-	6.644	-3.710	10.354
Totaal resultaat	37.540	-93.940	131.480	128.647	-91.107

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 291.000 hoger dan begroot.

- De reguliere rijksbijdragen waren € 173.000 hoger dan begroot door de aanpassing van de normbedragen. Deze zijn met ongeveer 5% gestegen.
- De overige subsidies van het ministerie waren € 119.000 hoger dan begroot. Er was € 134.000 aan groeibekostiging begroot, het is € 199.000 geworden. Daarnaast was € 45.000 aan aanvullende bekostiging voor de opvang van asielzoekersleerlingen ontvangen.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was ondanks het hogere leerlingenaantal € 1.000 lager dan begroot. Het bedrag per leerling is verlaagd.

De rijksbijdragen 2023 zijn niet goed te vergelijken met de rijksbijdragen door de gewijzigde bekostigingssystematiek. In totaal waren de rijksbijdragen € 395.000 hoger dan in 2022.

- De reguliere rijksbijdragen waren € 460.000 hoger dan in 2022. Dit komt door het hogere leerlingenaantal en de verhoging van de normbedragen in 2023. In 2022 is bij de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek de laatste vijf maanden van het jaar minder personele bekostiging ontvangen door het betalingsritme, hetgeen het verschil met 2023 nog groter maakt.
- De overige subsidies waren € 58.000 lager dan in 2022. Dit komt met name door de NPO-subsidie. Deze was € 170.000 lager dan in 2022. In 2023 is maar zeven maanden NPO-subsidie ontvangen. In 2022 was dit het hele jaar. Door de hogere groeibekostiging en aanvullende bekostiging voor asielzoekersleerlingen is het totale verschil bij de overige subsidies beperkt gebleven tot € 58.000.
- De vergoeding van het samenwerkingsverband was in 2023 in totaal € 7.000 lager dan in 2022. Het normbedrag is verlaagd en er zijn minder aanvullende vergoedingen ontvangen.

overige overheidsbijdragen

In de begroting was geen rekening gehouden gemeentelijke ontvangsten. Deze zijn in zeer beperkte mate ontvangen. In 2023 is een subsidie van € 1.000 ontvangen voor cultuureducatie. Deze was in 2022 ook ontvangen.

overige baten

In de begroting was met name uitgegaan van de ontvangst van verhuurbaten en diverse personele baten. De overige baten waren in totaal € 63.000 hoger dan begroot. De verhuurbaten waren € 27.000 hoger. In de begroting was uitgegaan van het vervallen van een deel van de verhuur. Van het Vervangingsfonds is een bonus van € 19.000 ontvangen wegens lage gedeclareerde vervangingskosten. In verband met het jubileum is € 8.000 aan sponsorgeld ontvangen. De overige baten waren € 21.000 lager dan in 2022. In 2022 was een vergoeding ontvangen in het kader van het project Extra hulp voor de klas. Deze is in 2023 niet meer ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 175.000 hoger dan begroot en € 337.000 hoger dan in 2022.

In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet van 37,7 fte. De werkelijke formatieve inzet was 40,8 fte inclusief vervangingen zieke medewerkers. De hogere formatieve inzet gecombineerd met de 10% loonsverhoging per 1 juli zorgde voor € 280.000 hogere loonkosten. Hiervan is € 144.000 gecompenseerd door uitkeringen van het Vervangingsfonds en het UWV. De hogere formatieve inzet was nodig door de sterkere dan verwachte groei van het leerlingenaantal.

De overige personele lasten waren € 39.000 hoger dan begroot. Hiervan had € 26.000 betrekking op de inleen van personeel. Dit betrof deels invulling van reguliere formatie en deels de inleen van een tolk. Ook de nascholingslasten waren hoger dan begroot.

De formatieve inzet was in 2023 gemiddeld 3,2 fte hoger dan in 2022. De hogere formatieve inzet was nodig door het hogere leerlingenaantal. De loonkosten waren € 422.000 hoger dan in 2022. De ontvangen uitkeringen waren € 72.000 hoger dan in 2022, waardoor de totale loonkosten voor eigen rekening € 350.000 hoger waren dan in 2022.

De overige personele lasten waren € 12.000 lager dan in 2022. Dit komt met name door de lagere nascholingslasten. Daarnaast was er in 2022 sprake van een toevoeging aan de jubileumvoorziening en in 2023 was er een vrijval. In 2022 was er geen sprake van de inleen van personeel.

afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 61.000 aan investeringen. Het is € 40.000 geworden. Door de lagere dan begrote investeringen, waren de afschrijvingslasten lager dan begroot. De lasten waren wel hoger dan in 2022 door de afschrijvingen over de investeringen van 2022 en 2023.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 51.000 hoger dan begroot en € 43.000 hoger dan in 2022. In de begroting was rekening gehouden met een stijging van de energielasten. De stijging was veel hoger dan begroot. De lasten waren € 37.000 hoger dan begroot en € 48.000 hoger dan in 2022. In vergelijking met 2022 zijn de energielasten bijna verdubbeld. Ook de lasten van het tuinonderhoud waren hoger dan begroot.

overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. De lasten waren in totaal € 6.000 hoger dan begroot. Er is met name meer uitgegeven aan bestuur- en managementondersteuning. Deze lasten waren € 17.000 hoger dan begroot. Dit betrof de implementatie van het nieuwe pakket voor de personele administratie. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren lager dan begroot. De overige lasten waren in 2023 incidenteel zeer hoog door de viering van het jubileum. De lasten hiervan waren lager dan begroot. De overige lasten waren in totaal toch hoger dan begroot door het boekverlies op de desinvesteringen. De totale overige lasten waren € 85.000 hoger dan in 2022. Dit komt m.n. door de viering van het jubileum, het aan boekverlies op de desinvesteringen en de hogere lasten bestuur- en managementondersteuning.

financiële baten en lasten

In 2023 is de rente op de spaartegoeden weer positief geworden. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden. De rentebaten waren derhalve niet begroot. In 2022 was er geen resultaat op de financiële exploitatie. De negatieve rente over de spaartegoeden van 2022 is ten laste van 2023 gekomen.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

De liquide middelen zijn van voldoende omvang om de investeringen, het groot onderhoud en de reguliere exploitatie in de komende jaren te dekken.

Treasuryverslag

Het bestuur is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de stichting. In 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In het statuut is geen onderscheid gemaakt tussen de publieke en private middelen.

Het treasurybeleid is in 2023 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. Er hebben geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden. De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen op 1 februari	561	603	620	631	656
Personele bezetting in FTE op 31 december					
Bestuur / Management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces	32,00	34,85	34,03	34,03	35,28
Ondersteunend personeel	3,20	3,95	4,75	4,75	4,75
Totaal personele bezetting	37,20	40,80	40,78	40,78	42,03
Aantal leerlingen / totaal personeel	15,08	14,78	15,20	15,47	15,61
Aantal leerlingen / personeel primair proces	17,53	17,30	18,22	18,54	18,59

Toelichting op de kengetallen:

Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren sterk toegenomen. Op basis van de aanmeldingen en het aantal kinderen in het voedingsgebied van de school mag voor de komende jaren een verdere toename van het aantal leerlingen worden verwacht.

In de begroting was uitgegaan van een toename van de formatieve inzet in 2024. Deze toename is eind 2023 al gerealiseerd. Voor 2026 wordt een nieuwe toename van de formatieve inzet verwacht, aangezien dan weer een extra groep zal worden gevormd.

Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	€ 694.004	€ 618.647	€ 561.158	€ 555.823	€ 634.428
Totaal vaste activa	€ 694.004	€ 618.647	€ 561.158	€ 555.823	€ 634.428
Vorderingen	€ 861.220	€ 668.412	€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000
Liquide middelen	€ 1.116.498	€ 1.510.462	€ 2.074.270	€ 2.011.762	€ 1.816.936
Totaal vlottende activa	€ 1.977.718	€ 2.178.874	€ 2.130.270	€ 2.067.762	€ 1.872.936
Totaal Activa	€ 2.671.722	€ 2.797.521	€ 2.691.428	€ 2.623.585	€ 2.507.364
Passiva					
Algemene reserve	€ 1.138.862	€ 1.181.137	€ 1.467.494	€ 1.403.654	€ 1.291.436
Bestemmingsreserves	€ 780.632	€ 775.897	€ 771.894	€ 767.891	€ 763.888
Totaal eigen vermogen	€ 1.919.494	€ 1.957.034	€ 2.239.388	€ 2.171.545	€ 2.055.324
Voorzieningen	€ 411.591	€ 436.022	€ 52.040	€ 52.040	€ 52.040
Kortlopende schulden	€ 340.637	€ 404.465	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
Totaal passiva	€ 2.671.722	€ 2.797.521	€ 2.691.428	€ 2.623.585	€ 2.507.364

Toelichting op de balans:

De komende twee jaren zal relatief weinig worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. In 2024 gaat het om € 40.000, in 2025 om € 92.000. In deze jaren zijn de afschrijvingslasten hoger dan de investeringen en zal de boekwaarde van de materiële vaste activa dalen. In 2026 zullen de investeringen € 169.000 bedragen en zal de waarde van de materiële vaste activa weer toenemen. Vanaf 2024 zal worden afgeschreven op het groot onderhoud. Bij de investeringen is hier rekening mee gehouden.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De gemeente zal de vordering van € 612.000 begin 2024 afwikkelen. De vorderingen zullen de komende jaren normaal gesproken beperkt zijn. Ze zullen met name bestaan uit de vooruitbetaalde bedragen, nog te ontvangen rente en overige vorderingen. In de meerjarenbalans is de omvang ongeveer gelijk gehouden aan de omvang van deze posten op 31 december 2023.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. De omvang van de liquide middelen zal in 2024 naar verwachting sterk toenemen door de ontvangst van de vordering op de gemeente. Voor 2026 wordt een lichte daling van de omvang verwacht door de relatief hoge investeringen van dat jaar.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten van de portocabins zijn verrekend met de private reserve. Het resterende resultaat is verrekend met de algemene reserve publiek.

Per 1 januari 2024 zal de voorziening groot onderhoud via een stelselwijziging worden toegevoegd aan het eigen vermogen. Vanaf dat moment zal worden afgeschreven op het groot onderhoud.

Zoals hiervoor is aangegeven zal de voorziening groot onderhoud op 1 januari 2024 via een stelselwijziging aan het eigen vermogen worden toegevoegd. Vanaf dat moment zal er alleen nog een jubileumvoorziening zijn.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De kortlopende schulden zijn ongeveer gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2023.

Staat van baten en lasten

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2024-2028 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor meer formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet verder moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen	€ 3.773.349	€ 4.167.890	€ 4.263.464	€ 4.330.575	€ 4.403.747
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 560	€ 893	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 107.877	€ 86.452	€ 34.940	€ 34.940	€ 34.940
Totaal baten	€ 3.881.786	€ 4.255.235	€ 4.298.404	€ 4.365.515	€ 4.438.687
Lasten					
Personeelslasten	€ 3.113.274	€ 3.450.586	€ 3.765.843	€ 3.799.423	€ 3.927.613
Afschrijvingen	€ 90.931	€ 99.946	€ 97.289	€ 97.035	€ 90.395
Huisvestingslasten	€ 230.601	€ 273.733	€ 218.900	€ 218.900	€ 218.900
Overige lasten	€ 314.623	€ 400.074	€ 318.000	€ 318.000	€ 318.000
Totaal lasten	€ 3.749.429	€ 4.224.339	€ 4.400.032	€ 4.433.358	€ 4.554.908
Saldo baten en lasten	€ 132.357	€ 30.896	€ -101.628	€ -67.843	€ -116.221
Financiële baten	€ -	€ 7.573	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 3.710	€ 929	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ -3.710	€ 6.644	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 128.647	€ 37.540	€ -101.628	€ -67.843	€ -116.221

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op het leerlingenaantal zoals opgenomen bij de kengetallen en de normbedragen zoals bekend eind 2023. Er is op advies van de PO-raad rekening gehouden met een verhoging van de normbedragen met 3,93% aangezien daar bij het afsluiten van de cao 2023-2024 al rekening mee is gehouden.

Voor de komende jaren is rekening gehouden met aanvullende bekostiging wegens groeitellingen.

De begrote overige baten bestaan uit de verhuurbaten en een personele subsidie voor één van de medewerkers.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De lasten zullen stijgen. De loonsverhoging conform de nieuwe cao zorgde in 2023 slechts een half jaar voor hogere lasten. In 2024 zal dat het hele jaar zijn. Daarnaast zal de gemiddelde hogere formatieve inzet zorgen voor hogere loonkosten.

De overige personele lasten zullen lager zijn dan in 2023. Er is geen rekening gehouden met inleen.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de geplande investeringen. Deze lasten zullen dalen door de lage investeringen.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op de historische gegevens. Met ingang van 2024 zal de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening komen te vervallen, waardoor de huisvestingslasten lager zullen zijn dan de afgelopen jaren.

De overige instellingslasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Er zijn geen beleidsvoornemens die zorgen voor een sterke wijziging van de lasten. In 2023 is het jubileumfeest gevierd. Dit zorgde in 2023 voor incidenteel hogere lasten, deze lasten zijn voor de komende jaren niet begroot.

Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit (quick ratio)	5,81	5,39	5,33	5,17	4,68
Liquiditeit (absolute omvang)	€ 1.116.498	€ 1.510.462	€ 2.074.270	€ 2.011.762	€ 1.816.936
Rentabiliteit	0,03	0,01	-0,02	-0,02	-0,03
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,87	0,86	0,85	0,85	0,84
Weerstandsvermogen	0,49	0,46	0,52	0,50	0,46
Ratio normatief eigen vermogen	1,39	1,50	1,87	1,81	1,56

De inspectie voor het onderwijs hanteert de volgende signaleringswaarden:

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

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

Daar waar mogelijk is een functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. De administratief medewerker bereidt de facturen voor, de facturen worden goedgekeurd door de directeur van de betreffende school. De betalingen worden verricht door een extern administratiekantoor onder een service level agreement. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen betreffende de benoemingen worden na interne goedkeuring doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het bestuur gebruikt naast de eigen jaarkalender de Planning en Control Cyclus van Dyade. De financiële stand van zaken wordt regelmatig in de Raad van Toezicht besproken.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het bestuur heeft een risico-analyse opgesteld. Als belangrijkste risico's worden gezien:

- verlies van leerlingen door imagoschade
Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren sterk gestegen door de goede naam van de scholen. Een incident kan ervoor zorgen dat de scholen een slecht imago krijgen waardoor de instroom lager wordt of waardoor leerlingen van school worden gehaald. Doordat de bekostiging is gebaseerd op het leerlingenaantal van het jaar daarvoor, is er tijd om maatregelen te nemen om te zorgen dat lagere bekostiging door een lager leerlingenaantal kan worden opgevangen. Gezien de bescherming die het personeel heeft, is het niet altijd mogelijk om snel afscheid te nemen van medewerkers. Daarom is een buffer van € 100.000 berekend ter dekking van dit risico.
- langdurig ziekteverzuim
Het onderwijs als sector kent een relatief hoog ziekteverzuim. De stichting is voor de vervanging van het ziekteverzuim verzekerd bij het Vervangingsfonds. Dit betekent niet dat daarmee het risico volledig is afgedekt. De vervanging is aan regels gebonden om een vergoeding te krijgen. Daarnaast wordt vervanging via een payroll-constructie niet volledig vergoed. Voor het afdekken van dit risico is eveneens een bedrag van € 100.000 berekend.
- lerarentekort
Het lerarentekort maakt dat de komende jaren mogelijk meer gebruik moet worden gemaakt van payroll voor zowel vervangingsvacatures als van reguliere functies. Dit brengt extra lasten met zich mee.
- verwijzingen naar het speciaal onderwijs
De scholen proberen zo weinig mogelijk leerlingen te verwijzen naar het speciaal onderwijs en zoveel mogelijk zelf de benodigde zorg te bieden. In sommige gevallen is het voor de leerling beter om naar het speciaal onderwijs te gaan. Het samenwerkingsverband was van plan om scholen voor de doorverwijzingen een bijdrage te laten betalen. In 2023 is dit ook ingevoerd, maar eind 2023 is de maatregel weer teruggedraaid.

In totaal is een bedrag van € 350.000 nodig om alle risico's af te dekken. Aangezien niet alle risico's tegelijkertijd zullen plaatsvinden is een bedrag van 55% van € 350.000 voldoende om de risico's af te dekken. Dit komt neer op een bedrag van € 195.000. Dat is lager dan waar de inspectie mee rekent

bij de bepaling van het normatief eigen vermogen. Daar wordt uitgegaan van minimaal € 300.000 bij besturen met minder dan € 3.000.000 aan baten. De inspectie gaat voor de stichting in 2023 voor het afdekken van de risico's uit van maximaal € 372.000.

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2023 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 1.052.000. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.581.000. Dit betekent dat er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen is. De ratio is 1,5.

De ontwikkeling van het normatief eigen vermogen en de ratio zijn opgenomen in onderstaande tabel.

	Werkelijk		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Normatief eigen vermogen publiek	€ 1.110.811	€ 1.051.835	€ 1.000.946	€ 997.405	€ 1.081.098
Werkelijk eigen vermogen publiek	€ 1.539.205	€ 1.580.749	€ 1.867.106	€ 1.803.266	€ 1.691.048
Ratio normatief eigen vermogen	1,39	1,50	1,87	1,81	1,56
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 428.394	€ 528.914	€ 866.160	€ 805.861	€ 609.950

Het toevoegen van de voorziening groot onderhoud aan het eigen vermogen per 1 januari 2024 zorgt voor een stijging van het eigen vermogen en daarmee de ratio. De stichting heeft voor de komende jaren negatieve resultaten begroot. De stichting heeft derhalve de intentie om het mogelijke bovenmatige eigen vermogen in te zetten.

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023

Datum, 8 april 2024.

Vastgesteld Raad van Toezicht

Inleiding

Het jaar 2023 kenmerkt zich door het 100-jarig bestaan van de Stichting. Dit jubileum is groots gevierd. In de Raad van Toezicht (RvT) zijn dit jaar wisselingen geweest. De voorzitter heeft afscheid genomen en er is een nieuw lid toegetreden.

De RvT acteert op een zekere afstand van het bestuur. De RvT werkt volgens de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs'. In september 2018 is door de inspectie voor het laatst onderzoek gedaan.

Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT is het toezichthoudend orgaan van de Stichting. De RvT bestaat uit vijf personen. De leden van de RvT, waarvan één lid zitting heeft op (bindende) voordracht van de oudergeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) worden benoemd door de zittende RvT leden. In verband met de inhoudelijke continuïteit is er een aftreedrooster opgesteld. Bij de benoeming van nieuwe leden wordt rekening gehouden met de functionele achtergronden die in de RvT nodig zijn (o.a. financieel, juridisch, onderwijskundig).

De leden van de RvT zijn (inclusief hun rol binnen de RvT en hun betaalde functies):

- Mevrouw D. Heijstek, voorzitter, profiel: identiteit, PR&M - aftredend 01-02-2023, niet herkiesbaar (uitloop tot juli 2023, einde schooljaar natuurlijk moment)
Manager Food & Agri, Rabobank (bezoldigd); Per 01-09-2024 afgetreden
- Mevrouw A.H.E. van Ommen, lid, profiel: kwaliteit en onderwijskundig - aftredend 01-08-2027, niet herkiesbaar
Kwaliteitsadviseur, Zone.college (bezoldigd)
- Mevrouw M. Lagerweij, lid, profiel: financiën - aftredend 01-10-2025, niet herkiesbaar
Belastingadviseur (bezoldigd)
- De heer W.A. van den Top, lid, profiel: huisvesting, sinds 01-09-2023 voorzitter – aftredend 01-10-2024, herkiesbaar
Projectontwikkelaar (bezoldigd)
- De heer J.A. van Omme, lid, profiel: algemeen – aftredend 01-10-2024, herkiesbaar
Manueel therapeut (bezoldigd)
- De heer A. van Ramshorst, lid, profiel: algemeen - aftredend 01-09-2027, herkiesbaar
Commercieel manager (bezoldigd)

Met de huidige governance-structuur beschikt de Stichting Hervormde Scholen Voorthuizen over een formele (organieke) scheiding tussen toezicht en bestuur en voldoet zij aan de eisen van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur'. Tevens onderschrijft de stichting de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' van de PO-raad. De bestuurders en toezichthouders zijn dan ook aanspreekbaar op de toepassing ervan.

Elk lid van de RvT heeft in 2023 een bezoldiging ontvangen van € 300.

Commissies van de Raad van Toezicht

Binnen de RvT is één commissie actief, die voorbereidende werkzaamheden verricht op grond van de hiertoe door de RvT vastgestelde reglementen.

Mevrouw Lagerweij en de heer De Vries (directeur/bestuurder) maken deel uit van deze commissie.

Met de bestuurder worden de volgende besluiten voorbereid:

- Doelmatigheid van de bestedingen.
- Goedkeuring van de meerjarenexploitatie en formatiebegroting met daaraan gekoppeld het bestuursformatieplan.
- Belangrijke investeringen.

Doelmatigheid van de bestedingen

Binnen de scholen wordt ca. 80% van de begroting gereserveerd voor personele inzet. De rest wordt ingezet voor de materiële bekostiging.

NPO gelden worden o.a. besteed aan deskundigheidsbevordering van personeel voor duurzame kwaliteitsverbetering van het onderwijs en tevens ingezet als voorinvestering ten behoeve van het aantrekken van nieuw personeel gezien groei in leerlingenaantallen en krapte op de arbeidsmarkt.

Meerjarenformatie en exploitatiebegrotingen

De meerjarenbegroting 2023-2027 is in de vergadering van 21 november 2022 definitief goedgekeurd. De begroting die door het bestuur in november 2022 is goedgekeurd laat in 2023 op Stichtingsniveau een negatief resultaat zien van € 93.940. Het negatief resultaat wordt veroorzaakt door in te zetten gelden voor het 100 jarig jubileum van de Stichting. Het gaat hierbij vooral om culturele activiteiten, zodat hier NPO gelden uit 2021 op ingezet kunnen worden.

In 2023 is het uiteindelijke positieve resultaat € 37.540. Wederom zijn er fors meer groei gelden ontvangen dan op voorhand begroot.

Investerings

Er is geïnvesteerd in digitale leermiddelen.

Toezichtkader

Het toezicht vindt plaats op en met behulp van de volgende zaken:

- Het strategisch plan 2019-2023 van de Stichting, met daarin opgenomen de strategische verkenningen en de maatschappelijke opdracht, de onderwijskwaliteit en personeelsbeleid.
- Het financieel kader waaronder de meerjaren- en exploitatiebegroting en de meerjaren investeringsplanning.
- Halfjaarlijkse management rapportages, de jaarrekening en het jaarverslag.

Als basis geldt uiteraard hetgeen in de statuten is vastgesteld en de onderdelen die in het strategisch plan van de Stichting zijn vastgelegd:

- Vormgeven aan een sterk verankerde Christelijke identiteit: een hart voor Jezus en de kinderen.
- Behalen van onderwijsresultaten die gezien de populatie van de school verwacht mogen worden.
- De scholen hebben een eigentijds en duidelijk onderwijsconcept.
- Kinderen voelen zich veilig en ontwikkelen hun talenten.
- Medewerkers zijn tevreden en hebben een professionele houding.

De RvT geeft tevens vorm aan haar wettelijke taken zijnde:

- Goedkeuren van de begroting, jaarrekening, management rapportages en strategische meerjarenplannen (de financiële commissie heeft hier een adviserende rol).
- Controleren en naleven van de wettelijke voorschriften.
- Controleren op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.
- Het benoemen van een externe accountant.
- Het optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur.

Bijeenkomsten in 2023

De leden van de RvT en de bestuurder hebben formeel 5 keer met elkaar bestuurlijk overleg gevoerd. Daarnaast heeft de financiële commissie op regelmatige basis contact (zie commissies RvT). De RvT is 2 keer bijeen gekomen zonder de bestuurder. De voorzitter van de RvT heeft voor elke vergadering overleg met de bestuurder. Tevens is in juni een gezamenlijke vergadering met de GMR geweest en een themabijeenkomst in september samen met de GMR, waarin gesproken werd over het nieuwe strategisch plan 2024-2028.

Evaluatie en deskundigheidsbevordering Raad van Toezicht

De RvT heeft zijn eigen functioneren geëvalueerd aan de hand van een open procedure, waarbij ook actuele thema's in de ontwikkeling van het interne toezicht zijn besproken.

De voorzitter is in september 2023 afgetreden. W.A. van den Top vervuld sinds 01-09-2023 de voorzittersrol. A. van Ramshorst is op voordracht van de GMR aangetreden als lid per 01-09-2023. Het is mooi dat de bezetting van de RvT stabiel is gebleven en de portefeuilles kwalitatief goed ingevuld zijn. Deze conclusie trekken we ook in de zelfevaluatie RvT die jaarlijks wordt opgesteld.

Taken die aan de orde zijn gekomen in 2023

1. De wettelijke taken:

- Goedkeuring geven aan definitieve meerjaren- en exploitatiebegroting 2023-2027. (nov 2022)
- Goedkeuring geven aan concept meerjaren- en exploitatiebegroting 2024-2028.
- Het als werkgever diverse gesprekken voeren met de bestuurder, waaronder een functioneringsgesprek.
- Het voortdurend bewaken van de 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs'.
- Overleg met de accountant over de rechtmatigheid en doelmatigheid m.b.t. de jaarrekening.
- De controle van de jaarrekening wordt wederom door Van Ree Accountants uitgevoerd.
- Samenwerken met de GMR.
Deze wordt jaarlijks in een gezamenlijke vergadering jaarlijks besproken. De samenwerking wordt als goed ervaren.

2. Overige taken:

- Klankbordfunctie voor bestuur.
- Bespreking Management rapportage.
- Invulling vacatures binnen de RvT.
- Advies ingewonnen over managementstatuut

Onderwijs

- Opbrengsten
De opbrengsten van beide scholen zijn over het algemeen op een goed niveau. Er is voldoende aandacht voor verbeteracties in beide scholen. De voorlopige adviezen zijn passend geweest bij de eindresultaten.
- Vakantierooster 2023-2024
Deze is in de vergadering van februari besproken.

Personeel

- RvT accordeert het aantal in te vullen externe vacatures.
- In de februari vergadering is het bestuursformatieplan goedgekeurd.
- De besteding van de NPO gelden is op diverse momenten met de RvT besproken. Deze worden o.a. besteed aan deskundigheidsbevordering van personeel voor duurzame kwaliteitsverbetering van het onderwijs en tevens ingezet als voorinvestering ten behoeve van het aantrekken van nieuw personeel gezien groei in leerlingenaantallen en krapte op de arbeidsmarkt.

Financiën

- 2023 toont een positief resultaat van € 37.540. Zie verder toelichting op de jaarrekening.
- Bespreking definitieve meerjaren- en exploitatiebegroting 2023-2027 en de meerjaren- en exploitatiebegroting 2024-2028.
Evenals vorig jaar heeft het bestuur vroegtijdig een meerjarenbegroting aan de RvT voorgelegd. Reden is krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met groeiende leerlingenaantallen, zodat vroegtijdig voorgesorteerd kan worden indien nodig of wenselijk.
- Door het gebruik van een online tool heeft de financiële commissie permanent inzicht in de ontwikkeling van de financiën.

Beheer en onderhoud

- Meerjarenonderhoudsplannen voor beide scholen zijn vernieuwd. Het meerjarenonderhoudsplan van de KWS is opgesteld in samenwerking met De Regenboog.
- De RvT heeft in 2022 toestemming aan het bestuur gegeven om de permanente uitbreiding van de Wheemschool vroegtijdig te realiseren middels voorfinanciering uit het eigen vermogen van de Stichting. Dit conform raadsbesluit van de Gemeente Barneveld. Door de accountant is aangegeven (in 2021) dat deze werkwijze rechtmatig is. Op 13 maart 2023 ontving het bestuur een aankondigingsbrief van de Inspectie van het Onderwijs waarin een onderzoek naar de hierboven genoemde rechtmatigheid van deze voorfinanciering wordt aangekondigd. De bestuurder is met de Inspectie van het Onderwijs overeengekomen dat de gemeente uiterlijk 31-1-2024 de beschikking zal voldoen. Inmiddels is dit afgerond.

Dotatie groot onderhoud

- Volgens wettelijke voorschriften is de dotatie groot onderhoud vrijgevalen. We hebben als stichting gekozen voor het systeem van activeren en afschrijven.

PR & Marketing

- Met betrekking tot het 100-jarig bestaan van de Stichting en de jubilea van de afzonderlijke scholen bespraken we op meerdere momenten de voortgang van de voorbereidingen voor een feestweek. In juni 2023 heeft de feestweek plaatsgevonden en is het jubileum groots gevierd. De week startte met een door de Hervormde kerk georganiseerde openluchtdienst. Er waren diverse feestelijke activiteiten op beide scholen en eindigde met een reünie voor oud-leerlingen en (voormalig) personeel. De kosten van het jubileum vielen ruim binnen het budget.

Marktaandeel

- Marktaandeel van de Stichting (aandeel basisschoolleerlingen KWS en de Wheemschool t.o.v. totaal aantal basisschoolleerlingen in Voorthuizen) wordt nauwlettend gevolgd. RvT en bestuur bespraken dit op meerdere momenten in 2023.
- Gezien de huidige groei en verwachte aanmeldingen wordt huisvesting een aandachtspunt voor de komende periode.
- In 2023 zijn diverse Oekraïense leerlingen toegelaten op de KWS.

Samenwerkingsverband

- Op meerdere momenten spraken RvT en directeur-bestuurder over de gevolgen voor de Stichting van het tekort aan gelden binnen het Samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband is bezig met het herzien van de structuur.

Contact kerk - school

- Door wisselingen in predikanten en aanspreekpunt kerkenraad vraagt het contact kerk - school extra aandacht. Afstemming van de Liedlijst is hier een onderdeel van, evenals de invulling van de School-Kerk-Gezinsdienst.
- Vanaf 2024 is de middagdienst op bid- en dankdag verplaatst naar de ochtend. De leerlingen gaan samen met de leerkracht naar deze diensten.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	618.647		694.004	
	<i>Totaal vaste activa</i>		618.647		694.004
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	668.412		861.220	
1.2.4	Liquide middelen	1.510.462		1.116.498	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		2.178.874		1.977.718
	TOTAAL ACTIVA		2.797.521		2.671.722
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.957.034		1.919.494	
2.2	Voorzieningen	436.022		411.591	
2.4	Kortlopende schulden	404.465		340.637	
	TOTAAL PASSIVA		2.797.521		2.671.722

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

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.167.890		3.876.650		3.773.349	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	893		-		560	
3.5 Overige baten	86.452		23.000		107.877	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal Baten</i>		4.255.235		3.899.650		3.881.786
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	3.450.586		3.275.195		3.113.274	
4.2 Afschrijvingen	99.946		102.727		90.931	
4.3 Huisvestingslasten	273.733		221.857		230.601	
4.4 Overige lasten	400.074		393.811		314.623	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		4.224.339		3.993.590		3.749.429
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten</i>		30.896		-93.940		132.357
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	7.573		-		-	
6.2 Financiële lasten	929		-		3.710	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.644		-		-3.710
Totaal resultaat		<u>37.540</u>		<u>-93.940</u>		<u>128.647</u>

Bestemming van het resultaat

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

Kasstroomoverzicht 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			30.896		132.356
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	99.946		90.931	
Mutaties voorzieningen	2.2	24.431		-17.423	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			124.377		73.508
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	192.808		-618.183	
Kortlopende schulden	2.4	63.827		39.168	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			256.635		-579.015
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			411.908		-373.151
Ontvangen interest	6.1.1	7.573		-	
Betaalde interest	6.2.1	-929		-4.075	
			6.644		-4.075
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			418.552		-377.226
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-39.539		-205.928	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	14.951		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-24.588		-205.928
Mutatie liquide middelen			<u>393.964</u>		<u>-583.154</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.116.498		1.699.652	
Mutatie boekjaar liquide middelen		393.964		-583.154	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.510.462</u>		<u>1.116.498</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<u>Gebouwen</u>			
Permanent	480	2,50%	n.v.t.
Portocabins	240	5,00%	n.v.t.
Noodlokalen	120	10,00%	n.v.t.
<u>Installaties</u>			
Zonnepanelen	240	5,00%	n.v.t.
Verwarming	180	6,67%	500
Alarm	120	10,00%	500
Liften	180	0,0667	500
<u>Kantoormeubilair en Inventaris</u>			
Bureau's	240	5,00%	500
Stoelen	120	10,00%	500
Kasten	240	5,00%	500
<u>Huishoudelijke apparatuur</u>			
Schoonmaakapparatuur	60	20,00%	500
<u>Schoolmeubilair en Inventaris</u>			
Docentensets	240	5,00%	500
Leerlingsets	180	6,67%	500
Schoolborden	240	5,00%	500
Garderobe	240	5,00%	500
<u>Onderwijskundige apparatuur en machines</u>			
Kopieerapparatuur	60	20,00%	500
Audio-/videoinstallatie	60	20,00%	500
Beamer	60	20,00%	500
Projectiemiddelen	60	20,00%	500
<u>ICT</u>			
Servers	48	25,00%	500
Netwerk	120	10,00%	500
Computers	48	25,00%	500
Printers	48	25,00%	500
Telefooncentrale	120	10,00%	500
Digiborden	96	12,50%	n.v.t.
Laptopkar	120	10,00%	500
<u>Leermiddelen</u>			
Methodes	96	12,50%	n.v.t.
Spel- en sportmateriaal	96	12,50%	n.v.t.

Gebouwen

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

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

Terreinen

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving			EUR	
Personeel	Doel	Personele exploitatie		
	Beperkingen	Personele exploitatie		
	Saldo		€	399.612
Algemene reserve privaat	Doel	Reservering; besteedbaar t.b.v. nieuw beleid		
	Beperkingen	Geen		
	Saldo		€	376.285
Nulmeting	Doel	Afboeking afschrijvingen		
	Beperkingen	Afboeking negatieve resultaat		
	Saldo		€	-

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,50%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 0,30%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

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

Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Operationele leasing

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

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markttrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	382.196	5.741	1.316.849	427.625	2.132.411
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	211.996	287	849.133	376.991	1.438.407
Materiële vaste activa per 31 december 2022	170.200	5.454	467.716	50.634	694.004
Verloop gedurende 2023					
Investerings	5.325	-	19.243	14.971	39.539
Desinvesteringen	27.023	-	590.274	311.204	928.500
Afschrijvingen	-13.275	-574	-73.506	-12.591	-99.946
Afschrijvingen op desinvesteringen	-27.023	-	-578.299	-308.228	-913.549
Mutatie gedurende 2023	-7.950	-574	-42.289	5.356	-45.456
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	360.497	5.741	745.818	131.392	1.243.448
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	198.247	861	344.340	81.353	624.801
Materiële vaste activa per 31 december 2023	162.250	4.880	401.478	50.039	618.647

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.2.3 Gemeenten *	612.029		822.200	
1.2.2.10 Overige vorderingen	22.005		27.171	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		634.034		849.371
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	26.806		11.849	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	7.572		-	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		34.378		11.849
Totaal Vorderingen		668.412		861.220

Gemeenten *

De vordering op de Gemeente Barneveld wordt in januari 2024 afgewikkeld.

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.510.462		1.116.498	
Totaal liquide middelen		1.510.462		1.116.498

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	977.831	161.031	-	1.138.862	1.138.862	42.275	-	1.181.137
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	401.769	-1.426	-	400.343	400.343	-731	-	399.612
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	411.247	-30.958	-	380.289	380.289	-4.004	-	376.285
Totaal eigen vermogen		1.790.847	128.647	-	1.919.494	1.919.494	37.540	-	1.957.034

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

<u>Resultaat bestemmingsreserve (privaat)</u>		2022	2023
Omzetting afschrijving portocabin 2020 + 2021 (van publiek naar privaat)		6.454	-
Afschrijving portocabin 2022		4.004	4.004
Meerkosten nieuwbouw 2022		20.500	-
		<u>30.958</u>	<u>4.004</u>

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Personeel	399.612	-	-	399.612	399.612	-	-	399.612
2.1.1.2.10	Nulmeting	2.157	-1.426	-	731	731	-731	-	-
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		401.769	-1.426	-	400.343	400.343	-731	-	399.612

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	56.339	2.000	-	-6.300	52.039	15.137	17.810	19.092
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	355.252	49.224	-20.493	-	383.983	51.684	160.055	172.244
Totaal voorzieningen		411.591	51.224	-20.493	-6.300	436.022	66.821	177.865	191.336

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	56.339	2.000	-	-6.300	52.039	15.137	17.810	19.092
Totaal personele voorzieningen		56.339	2.000	-	-6.300	52.039	15.137	17.810	19.092

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		24.866		24.644
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		180.899		154.578
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		47.913		40.041
2.4.12	Kortlopende overige schulden		19.298		7.360
<i>Subtotaal schulden</i>				272.976	226.623
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		280		-
2.4.17	Vakantiegeld		119.236		102.171
2.4.18	Te betalen interest		65		63
2.4.19	Overige overlopende passiva		11.908		11.780
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				131.489	114.014
Totaal Kortlopende schulden				404.465	340.637

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Dyade	01-01-24	01-01-25	12	3.769	45.228	-	-	45.228
2	Van de Pol	01-01-24	01-01-25	12	5.917	71.009	-	-	71.009

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	3.623.530		3.450.240		3.163.472	
	Totaal rijksbijdragen		3.623.530		3.450.240		3.163.472
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	461.443		342.260		519.927	
	Totaal overige subsidies		461.443		342.260		519.927
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		82.917		84.150		89.950
	Totaal Rijksbijdragen		4.167.890		3.876.650		3.773.349

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	210.992		208.338		392.872	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	250.451		133.922		127.055	
	Totaal overige subsidies OCW		461.443		342.260		519.927

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	893		-		560	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		893		-		560

3.5	Overige baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	35.560		8.500		35.312	
3.5.4	Sponsoring	8.400		-		-	
3.5.10	Overige	42.492		14.500		72.565	
	Totaal overige baten		86.452		23.000		107.877

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.600.882		3.232.195		2.292.012	
4.1.1.2	Sociale lasten	373.154		-		322.778	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	54.246		-		28.964	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	101.712		-		119.768	
4.1.1.5	Pensioenpremies	382.129		-		326.584	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.512.123		3.232.195		3.090.106
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-4.300		2.000		9.204	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.626		-		2.780	
4.1.2.3	Overige	83.877		41.000		82.671	
	Totaal overige personele lasten		82.203		43.000		94.655
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-108.602		-		-56.613	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-35.138		-		-14.874	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-143.740		-		-71.487
	Totaal personeelslasten		3.450.586		3.275.195		3.113.274

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 40,8 in (2022: 37,2). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	2,00	2,00
Personeel primair proces	34,85	32,00
Ondersteunend personeel	3,95	3,20
Totaal gemiddeld aantal werknemers	40,80	37,20

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	99.946		102.727		90.931	
	Totaal afschrijvingen		99.946		102.727		90.931

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	-		-		477	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	22.589		23.000		23.085	
4.3.4	Energie en water	97.868		60.483		49.949	
4.3.5	Schoonmaakkosten	89.887		83.000		81.794	
4.3.6	Belastingen en heffingen	6.655		5.650		6.375	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	49.224		49.224		41.479	
4.3.8	Overige	7.510		500		27.442	
	Totaal huisvestingslasten		273.733		221.857		230.601

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	75.481		53.360		52.664	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.361		6.744		4.105	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	142.929		160.808		170.253	
4.4.5	Overige	179.303		172.899		87.601	
	Totaal overige lasten		400.074		393.811		314.623

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.876		7.260		8.299	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		9.876		7.260		8.299

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	666		1.100		858	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	83.922		113.050		14.265	
4.4.5.6	Contributies	10.105		11.500		7.046	
4.4.5.7	Abonnementen	519		300		2.260	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		250		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.736		2.250		2.104	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	17.939		14.000		18.411	
4.4.5.12	Culturele vorming	17.907		11.200		13.044	
4.4.5.13	Overige overige lasten	45.509		19.249		29.613	
	Totaal overige lasten		179.303		172.899		87.601

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.573		-		-	
	Totaal financiële baten		7.573		-		-

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	929		-		3.710	
	Totaal financiële lasten		929		-		3.710

Bestemming van het resultaat

	2023	
	€	€
2.1.1.1 <u>Algemene reserve (publiek)</u>		42.275
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-731	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-731
2.1.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	-4.004	
Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	-4.004
Totaal resultaat		<hr/> <hr/> <u>37.540</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	4	0%

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	1350398	17-07-2023	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

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

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	G. de Vries
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	111.136
Beloningen betaalbaar op termijn	€	20.489
<i>Subtotaal</i>	€	<u>131.625</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	132.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>131.625</u>

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

Gegevens 2022

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

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	108.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.080
<i>Subtotaal</i>	€	<u>128.000</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
Bezoldiging	€	<u>128.000</u>

WNT verantwoording 2023

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

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

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.

WNT verantwoording 2023

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

Naam	Functie
D. Heijstek-van den Hazel	Voorzitter RvT
M. Lagerweij-Kampert	Lid RvT
A. van Ramshorst	Lid RvT
A.H.E. van Ommen-Tigelaar	Lid RvT
J.A. van Omme	Lid RvT
W.A. van den Top	Lid RvT

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorthuizen, d.d.

G. de Vries

College van Bestuur

D. Heijstek-van den Hazel

Voorzitter RvT

M. Lagerweij-Kampert

Lid RvT

A. van Ramshorst

Lid RvT

A.H.E. van Ommen-Tigelaar

Lid RvT

J.A. van Omme

Lid RvT

W.A. van den Top

Lid RvT

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat